
Mogi Mob
Transportes de
Passageiros Ltda.
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023
e relatório do auditor independente



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e acionistas
Mogi Mob Transportes de Passageiros Ltda.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Mogi Mob Transportes de Passageiros Ltda. ("Empresa"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

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 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros assuntos

Valores correspondentes ao exercício anterior

O exame das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria, com data de 31 de maio de 2023, sem ressalvas.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração da Empresa é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de 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.



Mogi Mob Transportes de Passageiros Ltda.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa.
- 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 essas 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Barueri, 10 de junho de 2024


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SPO27083/F-3

DocuSigned by
Priscila da Costa e Silva Paschoal Gomes 2202617699
CPF: 20.5567899-0
Data de Assinatura: 10 Jun 2024 15:53 BRT
O ICP-Brasil, OI: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissor: AC SERASA RFB v2


Priscila da Costa e Silva Paschoal Gomes
Contadora CRC 1SP222241/O-0

Mogi Mob Transportes de Passageiros Ltda.

Demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (“CPCs”) em 31 de dezembro de 2023 e relatório do auditor independente em 31 de dezembro de 2023

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

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda.
Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)



Ativo Circulante	Nota	2023	2022
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.686	1.447
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	5	27.904	4.345
Contas a receber	6	46.964	27.162
Estoques	7	1.436	1.602
Ativo imobilizado disponibilizado para venda	9	181	181
Tributos a recuperar		55	55
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	18.3	-	519
Despesas antecipadas		73	69
Adiantamentos a terceiros		823	456
Outros créditos	8	191	2.356
		79.314	38.192
Não circulante			
Realizável a longo prazo			
Depósitos judiciais	16	11	22
Imposto de renda e contribuição social diferidos	18.1	-	566
Outros créditos	8	605	672
		616	1.260
Imobilizado	10	38.858	34.333
		39.474	35.593
Total do ativo		118.788	73.785

Passivo Circulante	Nota	2023	2022
Fornecedores	11	18.821	26.427
Empréstimos e Financiamentos	12	3.294	121
Imposto de renda e contribuição social a recolher	18.3	3.059	-
Arrendamentos financeiros a pagar	13	-	2.106
Obrigações sociais e trabalhistas	14	4.841	3.184
Tributos a recolher		502	342
Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar	15	4.174	2.508
Adiantamentos de clientes		270	574
Imposto de renda e contribuição social diferidos	18.3	13.062	-
Outras contas a pagar	17	3.054	6.144
		51.077	41.406
Passivo Não circulante			
Empréstimos e Financiamentos	12	4.494	7.705
Imposto de renda e contribuição social diferidos	17.1	3.189	-
Provisão para demandas judiciais e administrativas	16	15	-
Outras contas a pagar	17	2.000	2.000
		9.698	9.705
Total do passivo		60.775	51.111
Patrimônio líquido			
Capital social	20	26.000	20.000
Lucro (Prejuízos) Acumulados		32.013	(3.326)
Adiantamento para futuro aumento de capital		-	6.000
Total do patrimônio líquido		58.013	22.674
Total do passivo e patrimônio líquido		118.788	73.785

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda.
Demonstrações dos resultados
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)



	Nota	2023	2022
Receita líquida prestação de serviços e venda de ativos desmobilizados	21	78.434	62.644
Custo de venda, locação e prestação de serviços	22	(53.697)	(47.873)
Custo Vendas Ativos Desmobilizados		(152)	(6.337)
Lucro bruto		24.585	8.434
Despesas comerciais	22	(162)	(407)
Despesas administrativas	22	(1.949)	(1.741)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	22	42.171	(847)
Lucro antes das despesas e receitas financeiras		64.645	5.439
Receitas financeiras	23	1.879	635
Despesas financeiras	23	(1.139)	(1.617)
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		65.385	4.457
Imposto de renda e contribuição social corrente	18.2	(4.573)	-
Imposto de renda e contribuição social diferido	18.2	(16.817)	(521)
Total do imposto de renda e da contribuição social		(21.390)	(521)
Lucro líquido do período		43.995	3.936

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Demonstrações dos resultados abrangentes
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)



	2023	2022
Lucro líquido do exercício	43.995	3.936
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do período	43.995	3.936

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)



	Nota	Capital social	Adiantamentos para futuro aumento de capital	Lucro (prejuízo) líquido acumulado	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)		20.000	6.000	(4.312)	21.688
Lucro líquido do período		-	-	3.936	3.936
Juros sob capital próprio	20.1	-	-	(2.950)	(2.950)
Saldos em 31 de dezembro 2022		20.000	6.000	(3.326)	22.674
Lucro líquido do período		-	-	43.995	43.995
Capital social	20.1	6.000	(6.000)	-	-
Dividendos intermediários	20.2	-	-	(6.500)	(6.500)
Juros sob capital próprio	20.3	-	-	(2.156)	(2.156)
Saldos em 31 de dezembro 2023		26.000	-	32.013	58.013

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda.
Demonstração do fluxo de caixa
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)



	Nota	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		65.385	4.457
Ajuste para:			
Depreciação e amortização	22	2.719	2.566
Custo de venda de ativos desmobilizados	22	152	6.337
Baixas de outros ativos imobilizados		2	-
Provisão para demandas judiciais e administrativas		(295)	-
Provisão para perdas nos estoques		37	-
Juros e variações monetárias sobre empréstimos e arrendamentos	23	889	1.536
		68.889	14.896
Contas a receber		(19.802)	(8.223)
Depósitos Judiciais		11	(22)
Estoques		129	(23)
Tributos a recuperar		-	(4)
Fornecedores		(7.606)	3.136
Obrigações trabalhistas e tributos a recolher		1.251	899
Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes		(980)	(1.568)
		41.892	9.091
Imposto de renda e contribuição social pagos e retidos		(996)	(154)
Juros pagos sobre empréstimos e arrendamentos		(879)	(858)
Resgates (investimentos) em títulos e valores mobiliários		(23.559)	(4.345)
Caixa líquido gerados pelas atividades operacionais		16.458	3.734
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Adições ao ativo imobilizado	10	(7.398)	(8.437)
Caixa líquido (aplicado nas) gerados pelas atividades de investimento		(7.398)	(8.437)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	20	(6.666)	-
Captação de empréstimos e arrendamentos a pagar	12	-	7.705
Pagamentos de empréstimos, financiamentos e arrendamentos		(2.155)	(4.309)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de financiamento		(8.821)	3.396
Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		239	(1.307)
Caixa e equivalentes de caixa			
No início do exercício	4	1.447	2.754
No final do período	4	1.686	1.447
Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa		239	(1.307)
Variações patrimoniais que não afetaram o caixa			
Aumento capital social (AFAC)		6.000	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda.
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(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.

Em 04 de outubro de 2023, a Simpar S.A, controladora direta da Companhia, retira-se da sociedade e cede à CS Brasil Holding e Locação S.A (“CS Holding”) suas 20.000.000 cotas, no valor nominal de R\$1,00 cada, totalmente subscritas e integralizadas, livres e desembaraçadas de quaisquer ônus e dívidas.

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 do conflito entre Ucrânia e Rússia

Em fevereiro de 2023, a Rússia lançou uma invasão militar em larga escala e agora está envolvida em um amplo conflito militar com a Ucrânia. Em resposta, governos e autoridades em todo o mundo, incluindo os Estados Unidos, Reino Unido e União Europeia, anunciaram diversas sanções e restrições a exportação a certas Empresas, instituições financeiras, indivíduos e setores econômicos da Rússia e Bielorrússia. A Rússia, por sua vez, anunciou contramedidas com vistas a punir Empresas estrangeiras pela interrupção de suas atividades.

A Empresa tem acompanhado os desdobramentos do conflito entre a Ucrânia e a Rússia e entende que não possui quaisquer tipos de relacionamentos diretos com clientes ou fornecedores desses países. A Administração não identificou impactos em seus custos.

1.3 Riscos atrelados às mudanças climáticas e à estratégia de sustentabilidade

O Grupo Simpar para orientar suas controladas, desde 2022 é mantida Política de Mudanças Climáticas que, em conjunto com a Política de Sustentabilidade, direciona ações de mitigação, compensação e adaptação. Isso em razão de o cenário de mudanças climáticas ser considerado nas decisões e estratégias dos negócios.

O Grupo também segue o determinado no Programa Gestão de Emissões de Gases do Efeito Estufa (“GEE”), de forma a contribuir com a meta pública da SIMPAR de redução de 15% da intensidade de emissões de GEE até 2030 atrelada ao primeiro *Sustainability-Linked Bond* (“SLB”) do setor no mundo emitido em 2021, o primeiro *Sustainability-Linked Bond* em reais com liquidações em dólares do país.

O indicador relacionado a esse compromisso considera as emissões de escopo 1, 2 de todas as Companhias e Empresas do Grupo, além das categorias 4 e 13 (*Tank-to-Wheel*) do escopo 3. A categoria 4 inclui a queima de combustíveis relacionadas ao transporte e distribuição (*upstream*) e a categoria 13 considera as emissões relacionadas aos bens arrendados para terceiros (organização como arrendadora).

A Empresa elabora, divulga e tem auditado por terceira parte seu inventário de emissões que, constantemente aprimorado, engloba os escopos 1, 2 e 3 e, desde 2019, é reconhecido com Selo Ouro no Programa Brasileiro GHG *Protocol* – um atestado externo da transparência na divulgação dessas informações. Além disso, a Empresa manteve em 2023 a nota B no *Carbon Disclosure Project* (“CDP”),

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



avaliação que a posiciona entre as companhias e empresas mais comprometidas com o tema das mudanças climáticas no setor de transporte e logística global.

A mensuração e monitoramento das emissões, bem como a meta tem apresentação ao Comitê de Sustentabilidade do Grupo Simpar são considerados como plano de atendimento do compromisso da Empresa conforme abaixo:

- Os bens, equipamentos e instalações modernas que permanentemente ao longo da concessão, acompanhe as inovações do desenvolvimento tecnológico e sustentável e
- Preferência pelo uso do diesel de qualidade (não poluente) nos abastecimentos dos veículos da frota de transporte público.

O inventário de emissões é compilado e auditado por auditores independentes, e divulgados anualmente. Além disso o programa e controles é constantemente aprimorado em busca do objetivo traçado, engloba os escopos 1, 2 e 3 e, desde 2019, é reconhecido com Selo Ouro no Programa Brasileiro GHG Protocol – um atestado externo da transparência na divulgação dessas informações. O Grupo Simpar manteve em 2023 a nota B no *Carbon Disclosure Project* (“CDP”), avaliação que a posiciona entre as companhias mais comprometidas com o tema das mudanças climáticas no setor de transporte e logística global.

Conseqüentemente, a Mogi Mob vem renovando sua frota de veículos (ônibus) em busca de novas tecnologias, onde seus ativos tenham o menor impacto ao meio ambiente, o que pode ser verificado através da aquisição de novos veículos de transporte com menos emissões de gases poluentes no montante de R\$6.669 em 2023 (R\$8.128 em 2022) conforme nota 10.

1.4 Reforma Tributária sobre o consumo

Em 20 de dezembro de 2023, foi promulgada a Emenda Constitucional (“EC”) no 132, que estabelece a Reforma Tributária (“Reforma”) sobre o consumo. Vários temas, inclusive as alíquotas dos novos tributos, ainda estão pendentes de regulamentação por Leis Complementares (“LC”), que deverão ser encaminhadas para avaliação do Congresso Nacional no prazo de 180 dias.

O modelo da Reforma está baseado num IVA repartido (“IVA *dua*”) em duas competências, uma federal (Contribuição sobre Bens e Serviços - CBS) e uma sub-nacional (Imposto sobre Bens e Serviços - IBS), que substituirá os tributos PIS, COFINS, ICMS e ISS.

Foi também criado um Imposto Seletivo (“IS”) – de competência federal, que incidirá sobre a produção, extração, comercialização ou importação de bens e serviços prejudiciais à saúde e ao meio ambiente, nos termos de LC.

Haverá um período de transição de 2024 até 2032, em que os dois sistemas tributários – antigo e novo – coexistirão. Os impactos da Reforma na apuração dos tributos acima mencionados, a partir do início do período de transição, somente serão plenamente conhecidos quando da finalização do processo de regulamentação dos temas pendentes por LC. Conseqüentemente, não há qualquer efeito da Reforma nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.

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

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



técnicos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (“CFC”).

Estas demonstrações financeiras foram aprovadas e autorizadas para emissão pela Diretoria em 10 de junho de 2024.

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

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras individuais foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos como títulos e aplicações financeira (Nota 2.12) tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

A preparação de demonstrações financeiras individuais requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração da Empresa no processo de aplicação das políticas contábeis da Empresa. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na nota 2.13.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras individuais foram apresentadas em Reais (“R\$”), que é a moeda funcional e de apresentação da Empresa. A moeda funcional foi determinada em função do ambiente econômico de suas operações. Os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.4 Caixa e equivalentes de caixa

Incluem o caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo com liquidez imediata, em um montante conhecido de caixa e com baixo risco de variação no valor de mercado, que são mantidos com a finalidade de gerenciamento dos compromissos de curto prazo da Empresa. Esses investimentos são avaliados ao custo, acrescidos de juros até a data do balanço, e marcados à mercado sendo o ganho ou a perda registrada no resultado do exercício.

2.5 Imobilizado

a) Reconhecimento e mensuração

Os 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.

Também fazem parte do Imobilizado, equipamentos e peças de aplicação nas obras de ampliação estocados no almoxarifado que são avaliados ao custo médio de aquisição, que não excede ao valor de realização. O custo desses bens inclui gastos incorridos na aquisição, transporte e armazenagem dos materiais.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado do exercício.

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



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

A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado, líquido de seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. Desta forma, as taxas de depreciação variam de acordo com o tipo de bem comprado, o valor pago, a data e o valor estimado de venda (método de depreciação por uso e venda).

A Empresa adota o procedimento de revisar anualmente as estimativas do valor de mercado esperado no final da vida útil econômica de seus ativos imobilizados, acompanha regularmente as estimativas de sua vida útil econômica utilizadas para determinação das respectivas taxas de depreciação e amortização e sempre que necessário são efetuadas análises sobre a recuperabilidade dos seus ativos.

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

As taxas médias de depreciação dos bens para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, estão demonstradas na nota explicativa 10.

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 2023, não foram observados indicativos, os quais a Empresa fosse requerido a realizar uma estimativa formal do valor presente recuperável.

2.6 Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos (“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.

Os encargos de imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro, corrente e diferido, 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 entidade 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).

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



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 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.

2.7 Provisões gerais

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.

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

2.8 Provisão para demandas judiciais e administrativas

A Empresa é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita.

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

2.8.1 Perdas possíveis não provisionadas no balanço

A Empresa avaliando hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico.

2.9 Redução ao valor recuperável (“impairment”) de ativos financeiros

A Empresa segue a política da CS Holding para o reconhecimento das provisões para perdas esperadas de créditos sobre ativos financeiros mensurados ao custo amortizado. A provisão para perda em um montante igual à perda de crédito esperada para a vida inteira.

A Empresa seguindo a política da CS Holding deve utilizar uma “matriz de provisão” simplificada para calcular as perdas esperadas para seus recebíveis comerciais, segundo a qual o montante das perdas esperadas é definido de modo “*ad hoc*”. A matriz de provisão é baseada nos percentuais de perda histórica observadas ao longo da vida esperada dos recebíveis e é ajustada para clientes específicos

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



de acordo com as estimativas futuras e fatores qualitativos, tais como, capacidade financeira do devedor, garantias prestadas, renegociações em curso, entre outros que são monitorados. Esses fatores qualitativos são monitorados mensalmente por um comitê, denominado comitê de crédito e cobrança. Os percentuais de perda histórica e as mudanças nas estimativas futuras são revistos a cada período de divulgação ou sempre que algum evento significativo ocorra com indícios que pode haver uma mudança significativa nesses percentuais.

Para as perdas de crédito esperadas associadas aos títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras classificados ao custo amortizado, a metodologia de “*impairment*” aplicada depende do aumento significativo do risco de crédito da contraparte. A Empresa não constituiu provisão nos anos de 2023 e 2022, devido os vencidos serem até 180 dias e vinculados a órgãos públicos, onde a expectativa do não recebimento tem risco baixo, quando avaliado pela Empresa.

2.10 Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Empresa são representados pelo caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras vinculadas, contas a receber, partes relacionadas, fornecedores e concessão de serviço público.

O reconhecimento inicial desses ativos e passivos financeiros são feitos apenas quando a Empresa se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos e são reconhecidos pelo valor justo acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo por meio do resultado, por quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis.

Após o reconhecimento inicial, a Empresa classifica os ativos e passivos financeiros como subsequentemente mensurados ao:

- Custo amortizado: quando os ativos e passivo financeiros são mantidos com o objetivo de receber os fluxos de caixa contratuais e os termos contratuais desses ativos devem originar, exclusivamente, fluxos de caixa decorrentes de pagamento de principal e juros sobre o valor do principal em aberto e

- Valor justo por meio do resultado (“VJR”): quando os ativos financeiros não são mensurados pelo custo amortizado, valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou quando são designados como tal no reconhecimento inicial. Os instrumentos financeiros são designados a mensuração pelo valor justo por meio do resultado quando a Empresa gerencia e toma as decisões de compra e venda de tais investimentos, com base em seu valor justo e de acordo com a estratégia de investimento e gerenciamento de risco documentado pela Empresa. Após reconhecimento inicial, custos de transação atribuíveis são reconhecidos no resultado quando incorridos, bem como os resultados de suas flutuações no valor justo.

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.

Estimativa do valor justo

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*) no caso de contas a receber, estejam próximos de seus valores justos.

A tabela abaixo classifica os ativos e passivos contabilizados ao valor justo de acordo com o método de avaliação. Os diferentes níveis foram definidos como segue:

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



- **Nível 1** - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos. Os preços cotados incorporam as premissas do mercado no que diz respeito a alterações climáticas, tais como o aumento das taxas de juros e da inflação.
- **Nível 2** - informações, além dos preços cotados incluídas no nível 1, que são observáveis pelo mercado para o ativo ou passivo, seja diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, derivados dos preços).

2.11 Uso de estimativas de 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.

A Empresa não possui estimativas que possuem risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2023.

2.12 Receita de transporte de passageiros

2.12.1 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.

2.12.2 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. Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB e IFRS e entraram em vigor em 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.
- **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. uma vez que mudanças nas estimativas contábeis são aplicadas prospectivamente a transações futuras e outros eventos futuros, mas mudanças nas políticas contábeis são geralmente aplicadas retrospectivamente a transações anteriores e outros eventos anteriores, bem como ao período atual.
- **Alteração ao IAS 12 / CPC 32 - Tributos sobre o Lucro:** a alteração 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.

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



A adoção destas alterações não causou nenhum impacto nas demonstrações financeiras no exercício de adoção (1º de janeiro de 2023).

3.1 Alterações de normas novas que ainda não estão em vigor

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB, mas não estão em vigor para o exercício de 2023. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo CPC.

- **Alteração ao IAS 1 "Apresentação das Demonstrações Contábeis":** de acordo com o IAS 1 – "*Presentation of financial statements*", para uma entidade classificar passivos como não circulantes em suas demonstrações financeiras, ela deve ter o direito de evitar a liquidação dos passivos por no mínimo doze meses da data do balanço patrimonial. Em janeiro de 2020, o IASB emitiu a alteração ao IAS 1 "*Classification of liabilities as current or non-current*", cuja data de aplicação era para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2023, que determinava que a entidade não teria o direito de evitar a liquidação de um passivo por pelo menos doze meses, caso, na data do balanço, não tivesse cumprido com índices previstos em cláusulas restritivas (ex.: *covenants*), mesmo que a mensuração contratual do *covenant* somente fosse requerida após a data do balanço em até doze meses.

Subsequentemente, em outubro de 2022, nova alteração foi emitida para esclarecer que passivos que contém cláusulas contratuais restritivas requerendo atingimento de índices sob *covenants* somente após a data do balanço, não afetam a classificação como circulante ou não circulante. Somente *covenants* com os quais a entidade é requerida a cumprir até a data do balanço afetam a classificação do passivo, mesmo que a mensuração somente ocorra após aquela data.

A alteração de 2022 introduz requisitos adicionais de divulgação que permitam aos usuários das demonstrações financeiras compreender o risco do passivo ser liquidado em até doze meses após a data do balanço. A alteração de 2022 mudou a data de aplicação da alteração de 2020. Desta forma, ambas as alterações se aplicam para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2024.

- **Alteração ao IFRS 16 – "Arrendamentos":** a alteração emitida em setembro de 2022 traz esclarecimentos sobre o passivo de arrendamento em uma transação de venda e relocação ("*sale and leaseback*"). Ao mensurar o passivo de locação subsequente à venda e relocação, o vendedor-arrendatário determina os "pagamentos da locação" e os "pagamentos da locação revistos" de forma que não resulte no reconhecimento pelo vendedor-locatário de qualquer quantia do ganho ou perda relacionada ao direito de uso que retém. Isto poderia afetar particularmente as transações de venda e relocação em que os pagamentos do arrendamento incluem pagamentos variáveis que não dependem de um índice ou taxa. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2024.
- **Alterações ao IAS 7 "Demonstração dos Fluxos de Caixa" e IFRS 7 "Instrumentos Financeiros: Evidenciação":** a alteração emitida pelo IASB em maio de 2023, traz novos requisitos de divulgação sobre acordos de financiamento de fornecedores ("*supplier finance arrangements – SFAs*") com o objetivo de permitir aos investidores avaliar os efeitos sobre os passivos de uma entidade, os fluxos de caixa e a exposição ao risco de liquidez. Acordos de financiamento de fornecedores são descritos, nessa alteração, como sendo acordos em que um ou mais provedores de financiamento se oferecem para pagar valores que uma entidade deve aos seus fornecedores, e a entidade concorda em pagar de acordo com os termos e condições do acordo na mesma data, ou em uma data posterior, que os fornecedores são pagos. Os acordos normalmente proporcionam à entidade condições de pagamento estendidas, ou aos fornecedores da entidade condições de recebimento antecipado, em comparação com a data de vencimento original da fatura relacionada.

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



As novas divulgações incluem as seguintes principais informações:

- (a) Os termos e condições dos acordos SFAs;
- (b) Para a data de início e fim do período de reporte:
 - (i) O valor contábil e as rubricas das demonstrações financeiras associadas aos passivos financeiros que são parte de acordos SFAs;
 - (ii) O valor contábil e as rubricas associadas aos passivos financeiros em (i) para os quais os fornecedores já receberam pagamento dos provedores de financiamento e
 - (iii) Intervalo de datas de vencimento de pagamentos de passivos financeiros em (i) e contas a pagar comparáveis que não fazem parte dos referidos acordos SFAs.

Alterações que não afetam o caixa nos valores contábeis de passivos financeiros em b(i) e concentração de risco de liquidez com provedores financeiros.

O IASB forneceu isenção temporária para divulgação de informações comparativas no primeiro ano de adoção dessa alteração. Nesta isenção, também estão incluídos alguns saldos iniciais de abertura específicos. Além disso, as divulgações exigidas são aplicáveis apenas para períodos anuais durante o primeiro ano de aplicação. A referida alteração tem vigência a partir de 1o de janeiro de 2024. Não se espera que essas alterações tenham impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Empresa.

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

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB, mas não estão em vigor para o exercício de 2023. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo CPC.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Caixa	248	230
Bancos	195	164
Total de disponibilidades	443	394
CDB - Certificado de depósitos bancários	1.243	1.053
Total de aplicações financeiras	1.243	1.053
Total	1.686	1.447

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 o rendimento médio das aplicações financeiras foi equivalente a 13,21% a.a. (14,91 % a.a. em 31 de dezembro de 2022).

5. Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras

	2023	2023
Títulos públicos - Fundos exclusivos		
LFT - Letras Financeiras do Tesouro	12.310	1.883
LTN - Letras do Tesouro Nacional	15.595	2.462
Total	27.904	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 2023, o rendimento médio foi equivalente a 13,21% a.a. (13,87 % a.a. em 31 de dezembro de 2022).

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



6. Contas a Receber

	2023	2022
Clientes	3.251	1.492
Contas a receber intercompany (19.1)	43.713	25.373
Outras contas a receber	-	297
Total	46.964	27.162

6.1 Classificação por vencimento (*aging list*) e perdas esperadas (*"impairment"*) de contas a receber

	2023			2022				
	Contas a receber	Perdas esperadas	%	Contas a receber líquido	Contas a receber	Perdas esperadas	%	Contas a receber líquido
Total a vencer	45.035	-		45.035	26.445	-		26.445
Vencidos até 30 dias	824	-	-	824	442	-	-	442
Vencidos de 31 a 90 dias	885	-	-	885	-	-	-	-
Vencidos de 91 a 180 dias	220	-	-	220	-	-	-	-
Vencidos de 181 a 365 dias	-	-	-	-	3	-	-	3
Vencidos acima de 365 dias	-	-	-	-	272	-	-	272
Total vencidos	1.929	-		1.929	717	-		717
Total	46.964	-		46.964	27.162	-		27.162

7. Estoque

	2023	2022
Materiais de uso e consumo	1.642	1.771
(-) Perdas estimadas com desvalorização dos estoques	(206)	(169)
Total	1.436	1.602

7.1 Movimentação de Perda de Estoques

Saldos em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	(204)
(-) adições	(79)
(+) reversões	114
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(169)
(-) adições	(46)
(+) reversões	9
Saldos em 31 de dezembro de 2023	(206)

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



8. Outros Créditos

	2023	2022
Outros Créditos Intercompany (nota 19.1)	99	2.295
Outros Créditos (i)	697	733
Total	796	3.028
Circulante	191	2.356
Não circulante	605	672
Total	796	3.028

(i) antecipações, referente a contratos de longo prazo com empresas de manutenção dos veículos (ônibus).

9. Ativo imobilizado disponibilizado para venda

	Veículos
Em 31 de dezembro de 2021	4.491
Bens transferidos do imobilizado	3.993
Bens baixados por venda	(8.297)
Em 31 de dezembro de 2022	187
Bens transferidos do imobilizado	239
Bens baixados por venda	-
Baixa de ativos e outros	(239)
Em 31 de dezembro de 2023	187
Depreciação acumulada:	
Em 31 de dezembro de 2021	(1.035)
Bens transferidos do imobilizado	(931)
Bens baixados por venda	1.960
Em 31 de dezembro de 2022	(6)
Bens transferidos do imobilizado	(87)
Bens baixados por venda	87
Em 31 de dezembro de 2023	(6)
Saldos líquidos:	
Saldo em 31 de dezembro de 2022	181
Saldo em 31 de dezembro de 2023	181

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



10. Imobilizado

<u>Custo</u>	Veículos	Máquinas e equipamentos	Benfeitorias em propriedade de terceiros	Computadores e periféricos	Móveis e utensílios	Edifícios	Total
Em 31 de dezembro de 2021	34.820	308	2.991	54	190	2	38.365
Adições	8.128	279	-	28	2	-	8.437
Transferência 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
Adições	6.669	729	-	-	-	-	7.398
Transferências para bens destinados a venda	(239)	-	-	-	-	-	(239)
Baixa de ativos e outros	(2)	-	-	-	-	-	(2)
Em 31 de dezembro de 2023	45.383	1.316	2.991	82	192	2	49.966
Depreciação acumulada:							
Em 31 de dezembro de 2021	(5.456)	(237)	(1.014)	(39)	(93)	(2)	(6.841)
Despesa de depreciação no período	(2.401)	(33)	(104)	(9)	(19)	-	(2.566)
Transferências para bens destinados a venda	931	-	-	-	-	-	931
Baixa de ativos e outros	-	-	-	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2022	(6.926)	(270)	(1.118)	(48)	(112)	(2)	(8.476)
Despesa de depreciação no período	(2.507)	(77)	(104)	(12)	(19)	-	(2.719)
Transferência para bens destinados a venda	87	-	-	-	-	-	87
Em 31 de dezembro de 2023	(9.346)	(347)	(1.222)	(60)	(131)	(2)	(11.108)
Saldos líquidos:							
Saldo em 31 de dezembro de 2022	32.029	317	1.873	34	80	-	34.333
Saldo em 31 de dezembro de 2023	36.037	969	1.769	22	61	-	38.858
Taxa média de depreciação (%) - no período:							
Veículos leves	5,96%	-	-	-	-	-	-
Veículos, máquinas e equipamentos pesados	6,72%	-	-	-	-	-	-
Outros	-	14,69%	14,00%	20%	9,66%	10%	-

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



11. Fornecedores

	2023	2022
Veículos, máquinas e equipamentos	5.510	1.001
Partes relacionadas (nota 19.1)	11.055	23.568
Material de estoque	172	1.207
Serviços contratados	1.382	462
Peças e manutenção	465	148
Outros	237	41
Total	18.821	26.427

12. Empréstimos

Modalidade	Taxa média a.a.	Estrutura taxa média	Vencimento	2023			Movimentação			2022		
				Circulante	Não circulante	Total	Novos contratos	Juros pagos	Juros apropriados	Circulante	Não circulante	Total
Em moeda nacional												
Finame direto (i)	5,62%	IPCA + 6,19%	fev/26	3.294	4.494	7.788	-	(867)	829	121	7.705	7.826
				3.294	4.494	7.788	-	(867)	829	121	7.705	7.826

- (i) **FINAME Direto** são financiamentos com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social("BNDES") e são contratados 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.

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



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

13. 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	2023			Movimentação			2022		
				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	-	-	-	(2.155)	(12)	60	2.106	-	2.106
Total				-	-	-	(2.155)	(12)	60	2.106	-	2.106

Modalidade	Taxa média a.a.	Estrutura taxa média	Vencimento	2022			Movimentação			2021		
				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
				2.106	-	2.106	(4.309)	(117)	674	3.987	1.871	5.858

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



14. Obrigações sociais e trabalhistas

	2023	2022
Provisão de férias e 13º salário	2.071	1.743
Salários	982	897
Bônus e participações nos lucros e resultados	119	75
INSS	1.507	329
FGTS	152	132
Outros	10	8
Total	4.841	3.184

15. Dividendos e juros sobre capital próprio a pagar

	2023	2022
Dividendos a pagar	2.508	2.508
Juros sobre capital próprio	1.666	-
Total	4.174	2.508

(i) O valor a pagar é com Simpar R\$3.017 e R\$1.157 CS Holding (R\$2.508 Simpar em 31/12/2022)

16. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais e administrativas

A Empresa, no curso normal de seus negócios, recebe demandas e reclamações de caráter e trabalhistas discutidas em fóruns administrativo e judicial. Com suporte da opinião de seus assessores jurídicos, foram constituídas provisões para cobertura das prováveis perdas relacionadas a essas demandas, as quais estão apresentadas líquidas dos seus respectivos depósitos judiciais conforme demonstrado a seguir

	Depósitos judiciais		Provisão	
	2023	2022	2023	2022
Trabalhistas	11	22	15	-
	11	22	15	-

16.1 Perdas possíveis não provisionadas no balanço

A Companhia possui em 31 de dezembro de 2023 e 2022, processos em andamento de natureza trabalhistas nas esferas judicial que são considerados pela Administração e seus assessores jurídicos com a probabilidade de perda possível, conforme tabela a seguir:

	2023	2022
Trabalhistas	968	1.193
Total	968	1.193

17. Outras Contas a Pagar

	2023	2022
Demais contas a pagar	799	1.436
Outras contas a pagar Intercompany (nota 19.1)	4.255	4.255
Total	5.054	8.144

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



18. Imposto de renda e contribuição social

18.1 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:

	2023	2022
Imposto diferido ativo		
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social	(2.807)	(4.819)
Provisão para demandas judiciais e administrativas	(5)	(95)
Provisão para ajuste a valor de mercado e obsolescência	(70)	(57)
Perdas esperadas ("impairment") de contas a receber	-	(12)
Provisão tributária	(16)	-
Outras provisões	(108)	-
Total do imposto diferido ativo	(3.006)	(4.983)
Imposto diferido passivo		
Receita reequilíbrio financeiro	13.062	-
Depreciação econômica vs. fiscal	4.072	2.398
Imobilização leasing financeiro	2.123	2.019
Total do imposto diferido passivo	19.257	4.417
Total do imposto diferido ativo (passivo), líquido	16.251	(566)

As movimentações do imposto de renda e contribuição social diferidos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão demonstradas a seguir:

Saldos em 31 de dezembro de 2021 (não auditado)	1.087
IRPJ/ CSLL diferidos reconhecidos no resultado do exercício	(521)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	566
IRPJ/ CSLL diferidos reconhecidos no resultado do exercício	(16.817)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	(16.251)

18.2 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.

	2023	2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	65.385	4.457
Alíquotas nominais	34%	34%
IRPJ e CSLL calculados às alíquotas nominais	(22.231)	(1.515)
Incentivos fiscais - PAT	83	1.003
Efeitos dos Juros sobre Capital Próprio - recebidos e pagos	733	-
Despesas indedutíveis e outras exclusões permanentes	25	(9)
IRPJ e CSLL apurados	(21.390)	(521)
Corrente	(4.573)	-
Diferido	(16.817)	(521)
IRPJ e CSLL no resultado	(21.390)	(521)
Alíquotas efetivas	-32,71%	-11,69%

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



18.3 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 2023 e 2022 estão demonstradas a seguir:

Saldos em 31 de dezembro de 2021	365
IRRF retido sobre juros sobre capital próprio distribuídos	(443)
Antecipações e compensações no período	597
Saldos em 31 de dezembro de 2022	519
IRRF retido sobre juros sobre capital próprio distribuídos	(323)
Antecipações, compensações e recolhimentos no período	(1.710)
Impostos sobre resultado do exercício	4.573
Saldos em 31 de dezembro de 2023	3.059

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



19. Partes relacionadas

19.1 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									
	Contas a Receber (nota 6)		Outros Créditos (nota 8)		Fornecedores (nota 11)		Dividendos a pagar (nota 15)		Outras contas a pagar (nota 16)	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
JSL S/A	1.588	12.190	-	1	44	1.023	-	-	2.001	1.283
CS BRASIL	12	12.838	-	1.564	10.874	22.544	-	-	2.107	5.370
CS Holding	111	-	-	-	-	-	1.157	-	-	-
MOGI PASSES (i)	42.000	1	-	-	-	-	-	-	-	3
TPG	-	298	-	455	-	2	-	-	-	52
Vamos Loc Cam Maq Equi SA	-	-	-	11	-	12	-	-	-	-
Transrio Caminhões Onibus	-	-	-	-	-	8	-	-	-	-
Original Veículos SA	-	41	-	45	-	87	-	-	-	-
SIMPAR S/A	2	3	99	219	137	(108)	3.017	2.508	147	-
Total	43.713	25.373	99	2.295	11.055	23.568	4.174	2.508	4.255	6.708
Circulante	43.713	25.373	99	2.295	11.055	23.568	4.174	2.508	4.255	6.708
Não circulante	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	43.713	25.373	99	2.295	11.055	23.568	4.174	2.508	4.255	6.708

(i) Em dezembro de 2023, foi autorizado pelo poder concedente, a Mogi Passes efetuar o pagamento de reequilíbrio financeiro, referente a correção de tarifas (defasagem) de 2019 a novembro de 2023.

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



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

	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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
JSL S/A	-	-	760	9.564	-	(7)	-	-	-	-	-	-
CS Brasil	-	-	12	16	-	-	-	-	-	-	-	-
Mogi Passes	-	3	134	(1.529)	-	-	-	-	-	-	-	-
TPG Transp. Passageiros	-	-	-	494	-	-	-	-	-	-	-	-
Vamos Locações de Pesados	-	-	-	50	-	(261)	-	-	-	-	-	-
Transrio	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	-	-	-
Original Veículos Ltda	-	-	-	8	-	-	-	37	-	37	-	37
Movida	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-
Simpar	-	-	-	11	148	-	-	-	-	-	-	-
Quick Log	-	-	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-
BBC	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-
CS Frotas	-	-	19	79	-	-	-	-	-	-	-	-
JSL Arrend. Mercantil	-	-	-	-	-	-	-	-	270	2.460	(270)	(2.460)
Total	-	3	927	8.641	148	(268)	-	37	270	2.497	(270)	(2.423)

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



20. Capital Social

20.1 Capital social

Em 31 de dezembro de 2023 o capital social subscrito e integralizado da Companhia é de R\$26.000 (R\$20.000 em 31 de dezembro de 2022), composto por 26.000.000 (20.000.000 em 31 de dezembro de 2022) em ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, sendo 100% de sua controladora CS Holding.

Aumento de Capital

Em 29 de dezembro de 2023, foi efetuado alteração contratual, com a finalidade do aumento de capital em de R\$6.000, com base na incorporação do adiantamento para aumento de capital social, onde o capital social da empresa passa a ser R\$26.000, dividido em 26.000.000 quotas no valor nominal de R\$1,00 cada e de titularidade da social CS Holding.

20.2 Dividendos

A Companhia no exercício de 2023, efetuou antecipação de dividendos com base no lucro do exercício de 2023 no valor de R\$6.500, sendo R\$2.700 aprovada reunião realizada em 22 de dezembro de 2023, e R\$3.800 aprovada reunião realizada em 28 de dezembro de 2023.

20.3 Juros sobre o Capital Próprio

Os valores dos juros sobre o capital próprio por ação, remunerados a taxa de TJLP sobre as contas do patrimônio líquido e apresentados líquidos de imposto de renda retido na fonte ("IRRF"), com base na lei das S.A. nº 9.249/1995, no exercício de 2023, foram aprovados em 29.12.2023 o valor de R\$2.156 (R\$2.950 em 29 de dezembro de 2022) e respectivamente pagos em 31.12.2023.

21. Receita Líquida

a) Fluxo de receitas

	2023	2022
Receita prestação de serviços (ii)	78.164	54.987
Receita de venda de ativos desmobilizados (i) (iii)	270	7.657
Receita líquida total	78.434	62.644
	2023	2022
Receita bruta	83.458	66.410
Menos:		
Impostos sobre vendas	(5.023)	(3.766)
Receita líquida total	78.434	62.644

(i) Em 2022, houve a venda de 42 ônibus de com fabricação de 2014 a 2018 e com quilometragem alta, não recorrente no exercício de 2023.

(ii) Produtos e serviços transferidos ao longo do tempo.

(iii) Produtos transferidos em momento específico no tempo.

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



22. Gastos por Natureza

	2023	2022
Custo com frota de ônibus (i)	(2.798)	(2.803)
Custo de venda de ativos desmobilizados	(224)	(6.337)
Pessoal e encargos	(23.666)	(20.460)
Depreciação e amortização	(2.719)	(2.566)
Peças, pneus e manutenções	(4.583)	(3.804)
Combustíveis e lubrificantes	(18.220)	(16.827)
Prestação de serviços	(1.702)	(1.521)
Provisão e indenizações judiciais para demandas judiciais e administrativas	(296)	(543)
Aluguéis de imóveis	(185)	(172)
Aluguéis de veículos, máquinas e equipamentos	(100)	(105)
Crédito de impostos extemporâneos	-	(412)
Reequilíbrio financeiro (ii)	42.000	-
Outros custos	(1.296)	1.655
	(13.789)	(57.205)
Custo das vendas, locações e prestações de serviços	(53.697)	(47.873)
Custo vendas ativos desmobilizados	(152)	(6.337)
Despesas comerciais	(162)	(407)
Despesas administrativas	(1.949)	(1.741)
Outras receitas (despesas) operacionais	42.171	(847)
	(13.789)	(57.205)

(i) taxas com a prefeitura no valor de R\$2.516 e IPVA e licenciamento da frota no valor de R\$282.

(ii) reconhecimento de receita não operacional com reequilíbrio financeiro autorizado pelo poder concedente (nota 18.1).

23. Resultado Financeiro

	2023	2022
Receitas financeiras		
Aplicações financeiras	1.698	635
Juros recebidos	88	-
Outras receitas financeiras	93	-
Receita financeira total	1.879	635
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimos, financiamentos e arrendamentos	(889)	(1.536)
Despesas com captações de dívidas	-	(70)
Juros passivos	(93)	1
Outras despesas financeiras	-	(10)
Descontos concedidos, despesas e taxas bancárias	(157)	(2)
Despesa financeira total	(1.139)	(1.617)
Resultado financeiro líquido	740	(982)

24. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos

24.1 Valor justo e classificação dos instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros, classificados de acordo com as práticas adotadas pela Empresa são como segue:

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



	Mensuração do valor justo	2023		2022		Categoria
		Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	
ATIVO (circulante e não circulante)						
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 2	1.686	1.686	1.447	1.447	Custo amortizado
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	Nível 1	27.904	27.904	4.345	4.345	Valor justo por meio do resultado
Contas a receber de clientes		46.964	46.964	27.162	27.162	Custo amortizado
Depósitos judiciais		11	11	22	22	Custo amortizado
Outros créditos		796	796	3.028	3.028	Custo amortizado
TOTAL		77.361	77.361	36.004	36.004	
PASSIVO (circulante e não circulante)						
Fornecedores		18.821	18.821	26.427	26.427	Custo amortizado
Empréstimos e financiamentos		7.788	7.768	7.726	7.856	Custo amortizado
Contas a pagar partes relacionadas		260	260	4.708	4.708	Custo amortizado
Arrendamentos a pagar		-	-	2.106	2.106	Custo amortizado
Outras contas a pagar		3.901	3.901	15.790	15.790	Custo amortizado
TOTAL		27.555	35.323	49.031	49.031	

A curva utilizada para o cálculo do valor justo dos contratos indexados a CDI em 31 de dezembro de 2023 está apresentada a seguir:

Curva de juros Brasil

Vértice

	1M	6M	1ª	2ª	3ª	5ª	10ª
Taxa (a.a.) - %	11,65	11,12	10,46	9,77	9,60	9,79	10,27

Fonte: B3 (Brasil, Bolsa e Balcão) 31/12/2023

24.2 Gerenciamento de riscos financeiros

A Empresa está exposta ao risco de crédito, risco de mercado e risco de liquidez sobre seus principais ativos e passivos financeiros. A Administração faz a gestão desses riscos com o suporte de um Comitê Financeiro e com a aprovação do Conselho de Administração da controladora indireta Simpar para que as atividades que resultem em riscos financeiros da Empresa sejam regidas por práticas e procedimentos apropriados.

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 Empresa 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 e títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela tesouraria da Empresa de acordo com as diretrizes aprovadas pelo Comitê financeiro e pelo Conselho de

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



Administração da controladora indireta Simpar. Os recursos excedentes 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 Empresa está exposto ao risco de crédito.

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

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

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

	2023	2022
Valores depositados em conta corrente	443	394
Br AAA	1.243	1.053
Total de aplicações financeiras	1.243	1.053
Total de caixa e equivalentes de caixa	1.686	1.447
	2023	2022
Títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	-	-
Br AAA	27.904	4.345
Total de títulos, valores mobiliários e aplicações financeiras	27.904	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.

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 do Grupo ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, a caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários, assim como às obrigações com empréstimos, arrendamentos a pagar e arrendamentos por direito de uso, sujeitas a taxas de juros.

c) Risco de liquidez

A Empresa 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 e flexibilidade por meio de linhas de créditos para empréstimos bancários, além da capacidade para tomada de recursos por meio do mercado de capitais de modo a garantir sua continuidade operacional. O prazo médio de endividamento é monitorado de forma a prover liquidez no curto prazo, analisando parcela, encargos e fluxo de caixa.

Mogi Mob Transporte de Passageiros Ltda
Notas explicativas às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)



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

					2023
	Contábil	Fluxo contratual	Até 1 ano	Até 2 anos	acima de 3 anos
Passivos financeiros					
Fornecedores	18.821	18.821	18.821	-	-
Empréstimos e financiamentos	7.788	8.663	3.294	5.369	-
Outras contas a pagar	3.054	3.054	3.054	-	-
Total	29.663	30.538	25.169	5.369	-

25. Cobertura de seguros

A Empresa faz a auto-gestão de risco de sinistros de sua frota de ônibus, tendo em vista o custo versus benefício do prêmio.

26. Eventos subsequentes

Em 09 de janeiro de 2024, foi recebido o reequilíbrio financeiro pela Mogi Passes, referente a reajuste de tarifas que estavam em defasagem de 2019 a novembro de 2023, que foi autorizada pelo poder concedente, o repasse de valor pleiteado a Mogi Mob e reconhecido em dezembro de 2023 pelo valor de R\$42.000 (nota 19.1).

Em 07 de fevereiro de 2024, foi publicada em jornal ATA de reunião dos sócios, com aprovação de redução do capital social em R\$10.000 e a Empresa está no aguardo dos 90 dias (prazo Junta Comercial do Estado) para registro da alteração social.

Certificate Of Completion

Envelope Id: 7683D25965EC4EA68CD87A493F285A1D	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: MOGIMOBTRANSPORTESPASSAGEIROS23.DEZ_Completa.pdf	
LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)	
Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables	
Source Envelope:	
Document Pages: 34	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Moara Bueno
Time Zone: (UTC-03:00) Brasilia	Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai São Paulo, São Paulo 04538-132
	moara.bueno@pwc.com
	IP Address: 18.231.224.33

Record Tracking

Status: Original 10 June 2024 19:37	Holder: Moara Bueno moara.bueno@pwc.com	Location: DocuSign
Status: Original 10 June 2024 19:53	Holder: CEDOC Brasil BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team@pwc.com	Location: DocuSign

Signer Events

Priscila da Costa e Silva Paschoal Gomes
priscila.paschoal@pwc.com
Partner
PwC BR
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature Provider Details:

Signature Type: ICP Smart Card
Signature Issuer: AC SERASA RFB v5

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Signature



Signature Adoption: Drawn on Device
Using IP Address: 18.231.224.27

Timestamp

Sent: 10 June 2024 | 19:38
Viewed: 10 June 2024 | 19:52
Signed: 10 June 2024 | 19:53

In Person Signer Events **Signature** **Timestamp**

Editor Delivery Events **Status** **Timestamp**

Agent Delivery Events **Status** **Timestamp**

Intermediary Delivery Events **Status** **Timestamp**

Certified Delivery Events **Status** **Timestamp**

Carbon Copy Events **Status** **Timestamp**

Moara Bueno moara.bueno@pwc.com PwC BR Security Level: Email, Account Authentication (None)	COPIED	Sent: 10 June 2024 19:53 Viewed: 10 June 2024 19:53 Signed: 10 June 2024 19:53
Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign		

Witness Events **Signature** **Timestamp**

Notary Events **Signature** **Timestamp**

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	10 June 2024 19:38
Certified Delivered	Security Checked	10 June 2024 19:52
Signing Complete	Security Checked	10 June 2024 19:53
Completed	Security Checked	10 June 2024 19:53

Payment Events	Status	Timestamps
-----------------------	---------------	-------------------