

Norte Buss Transportes S.A.

CNPJ nº 21.692.479/0001-44

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024 (Valores expressos em reais – R\$)

BALANÇOS PATRIMONIAIS				DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO																																																																																																																																																																																																																																																																											
Ativo	Notas	2025	2024	Capital Subscrito em tesouraria	Recurso p/ Fut. lucros	Reserva de Avaliação patrimonial	Resultados acumulados	Total																																																																																																																																																																																																																																																																							
Circulante		117.051.172	98.246.123	225.000.000	19.102	9.640.578	(172.451.826)	62.207.854																																																																																																																																																																																																																																																																							
Disponível	5	497.245	886.431	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Contas a receber	6	22.775.931	13.706.484	-	-	-	(15.364.029)	(15.364.029)																																																																																																																																																																																																																																																																							
Operações a receber	7	30.962.454	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Outros créditos	8	49.456.502	78.113.002	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Estoques	9	13.025.931	5.046.221	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Despesas pagas antecipadamente	10	333.109	493.986	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Não circulante		206.326.381	202.486.521																																																																																																																																																																																																																																																																												
Depósito e valores vinculados	11	83.252	20.705	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Transações c/ partes rel.	12	52.982.804	58.820.282	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Participações societárias	13	1.445.851	1.510.539	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Outros investimentos permanentes	14	1.937.456	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Imobilizado / bens em operação	15	149.877.017	142.134.999	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Bens imóveis		34.557.548	26.694.353	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Veículos		365.248.874	324.992.711	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Outros bens de apoio		27.024.825	23.931.999	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Imobilizações em andamento		-	3.119.122	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Depreciação acumulada	15	(276.954.230)	(236.603.185)	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Total do ativo		323.377.553	300.732.644	225.000.000	(10.147.059)	3.800.000	(188.084.473)	40.228.148																																																																																																																																																																																																																																																																							
Passivo		146.011.385	143.671.927																																																																																																																																																																																																																																																																												
Circulante		16	5.252.167																																																																																																																																																																																																																																																																												
Contas a pagar	16	-	5.252.167	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Valores a pagar	17	39.744.186	40.121.849	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Obrigações fiscais	18	33.258.774	26.447.440	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Obrigações trab. e previdenciárias	19	48.150.881	45.972.211	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Recebimentos antecipados	20	8.829.372	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Obrigações por empr. e financiamentos	21	16.028.172	25.605.260	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Não circulante		137.138.020	110.216.891																																																																																																																																																																																																																																																																												
Valores a pagar	22	3.966.630	6.142.500	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Empréstimos e financiamentos	21.1	34.091.347	17.375.650	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Mutuos	23	2.065.000	2.485.000	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Parcelamentos fiscais e prev	24	86.749.960	74.544.839	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Riscos fiscais e outros passivos contingentes	25	10.265.083	9.668.902	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Patrimônio líquido		40.228.148	46.843.826																																																																																																																																																																																																																																																																												
Capital social	26	225.000.000	225.000.000	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
(-) Ações em tesouraria	26.1	(10.147.059)	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Recurso p/ fut. Aum. Cap	26	3.800.000	-	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Reserva de lucros	26	19.102	19.102	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Ajuste de avaliação patrimonial	26	9.640.578	9.640.578	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Resultados acumulados	26	(188.084.473)	(187.815.855)	-	-	-	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																							
Total do passivo		323.377.553	300.732.644																																																																																																																																																																																																																																																																												
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS				DEMONSTRAÇÃO DOS VALORES ADICIONADOS																																																																																																																																																																																																																																																																											
Receita operacional	Notas	2025	2024	2025	2024	2025	2024																																																																																																																																																																																																																																																																								
Receita com prestação de serviço público		723.815.632	660.585.924	719.104.340	651.055.050	719.104.340	651.055.050																																																																																																																																																																																																																																																																								
Outras receitas		577.240	116.930	723.815.632	660.585.924	723.815.632	660.585.924																																																																																																																																																																																																																																																																								
(-) Deduções da receita bruta		(1.388.531)	(9.647.805)	577.240	116.930	577.240	116.930																																																																																																																																																																																																																																																																								
Receita operacional líquida	27	723.004.340	651.055.050	723.004.340	651.055.050	723.004.340	651.055.050																																																																																																																																																																																																																																																																								
(-) Custos	28	(580.504.209)	(555.845.842)	(1.388.531)	(9.647.805)	(1.388.531)	(9.647.805)																																																																																																																																																																																																																																																																								
Lucro bruto operacional		142.500.131	95.209.208	142.500.131	95.209.208	142.500.131	95.209.208																																																																																																																																																																																																																																																																								
(-) Despesas operacionais	29	(116.864.253)	(94.908.667)	(1.388.531)	(9.647.805)	(1.388.531)	(9.647.805)																																																																																																																																																																																																																																																																								
Administrativas		(92.675.352)	(75.131.022)	(1.388.531)	(9.647.805)	(1.388.531)	(9.647.805)																																																																																																																																																																																																																																																																								
Tributárias		(24.124.218)	(19.412.749)	(1.388.531)	(9.647.805)	(1.388.531)	(9.647.805)																																																																																																																																																																																																																																																																								
Ganhos/perdas de capital		(64.684)	(364.896)	(1.388.531)	(9.647.805)	(1.388.531)	(9.647.805)																																																																																																																																																																																																																																																																								
Resultado líquido antes dos efeitos financeiros		25.635.878	300.541	25.635.878	300.541	25.635.878	300.541																																																																																																																																																																																																																																																																								
Efeitos financeiros líquidos	30	(25.904.496)	(15.392.242)	(25.904.496)	(15.392.242)	(25.904.496)	(15.392.242)																																																																																																																																																																																																																																																																								
Despesas financeiras		(25.956.479)	(15.413.874)	(25.956.479)	(15.413.874)	(25.956.479)	(15.413.874)																																																																																																																																																																																																																																																																								
Receitas financeiras		51.983	21.632	51.983	21.632	51.983	21.632																																																																																																																																																																																																																																																																								
Resultado líquido antes da provisão de impostos e Contribuições		(268.618)	(15.091.701)	(268.618)	(15.091.701)	(268.618)	(15.091.701)																																																																																																																																																																																																																																																																								
Imposto de renda pessoa jurídica	31	-	(193.888)	-	(193.888)	-	(193.888)																																																																																																																																																																																																																																																																								
Contribuição social	31	-	(78.440)	-	(78.440)	-	(78.440)																																																																																																																																																																																																																																																																								
Resultado líquido do exercício		(268.618)	(15.364.029)	(268.618)	(15.364.029)	(268.618)	(15.364.029)																																																																																																																																																																																																																																																																								
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS				DEMONSTRAÇÃO DOS VALORES ADICIONADOS																																																																																																																																																																																																																																																																											
1. Objetivos Sociais: A Norte Buss Transportes S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 16 de janeiro de 2015, tendo como objeto social a prestação de serviços de transporte coletivo público de passageiros, municipal e intermunicipal, com itinerário fixo, bem como atividades correlatas à operação, manutenção e gestão da infraestrutura necessária à prestação desses serviços. A Companhia mantém contrato de concessão com a Prefeitura do Município de São Paulo, por intermédio da Secretaria Municipal de Transportes, decorrente de processo licitatório. 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis: A Norte Buss Transportes S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 16 de janeiro de 2015, tendo como objeto social a prestação de serviços de transporte coletivo público de passageiros, municipal e intermunicipal, com itinerário fixo, bem como atividades correlatas à operação, manutenção e gestão da infraestrutura necessária à prestação desses serviços. A Companhia mantém contrato de concessão com a Prefeitura do Município de São Paulo, por intermédio da Secretaria Municipal de Transportes, decorrente de processo licitatório. 3. Principais Diretrizes Contábeis: a) Moeda funcional: As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. b) Reconhecimento de receitas: As receitas são reconhecidas conforme o CPC 47 – Receita de Contrato com Cliente, à medida que os serviços de transporte são prestados, sendo mensuradas pelo valor que reflete a contraprestação à qual a Companhia espera ter direito. c) Caixa e equivalentes de caixa: Incluem caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com vencimento original inferior a 90 dias, sujeitos a risco insignificante de mudança de valor. d) Contas a receber de clientes: As contas a receber são registradas pelo valor contratual e avaliadas quanto à recuperabilidade conforme o CPC 48 – Instrumentos Financeiros. A Administração avaliou o risco de crédito com base no histórico de recebimento junto à SPTrans e concluiu que não há perdas esperadas relevantes. e) Estoques: Os estoques são compostos por peças, componentes, insumos e combustíveis utilizados na manutenção e operação da frota. São mensurados pelo custo médio de aquisição, não excedendo o valor realizável líquido, conforme CPC 16 – Estoques. A Companhia realiza inventários físicos periódicos para validação dos saldos. Os materiais de escritório e informática, para o funcionamento administrativo, possuem controle físico de estoques em local específico, porém os valores são reconhecidos diretamente nas despesas. f) Ativo imobilizado: O ativo imobilizado é registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, conforme CPC 27 – Ativo Imobilizado. A depreciação é calculada pelo método linear e com base na vida útil econômica dos bens, definida com base em estudos técnicos e revisada periodicamente. g) Bens: Terrenos: Taxa de Depreciação Anual: 10,00%. Instalações: 20,00%. Veículos normais: 6,67%. Ônibus elétricos: 14,29%. Ônibus convencional MINI (7 anos): 10,00%. Ônibus convencional MIDI (10 anos): 10,00%. Ônibus convencional BÁSICO (10 anos): 10,00%. Ônibus ATENDE (10 anos): 10,00%. Máquinas e equipamentos: 10,00%. Ferramentas duráveis: 10,00%. Equipamento de proc. de dados: 10,00%. Móveis e utensílios: 20,00%. Bilhetagem eletrônica: 10,00%. Equipamentos de comunicação: 10,00%. Equipamentos de segurança: 10,00%. Beneficiárias em Bens de Terceiros: 20,00%. h) Imobilizado em andamento: Refere-se a investimentos em infraestrutura, incluindo instalações elétricas e sistemas de recarga de ônibus elétricos, ainda não disponíveis para uso. i) Subvenções governamentais: A Companhia recebeu subvenções governamentais destinadas à aquisição de ativos, conforme o CPC 07 – Subvenções e Assistências Governamentais. Até 31 de dezembro de 2025, foram recebidos recursos no montante de R\$ 232.337.558,36, provenientes da Prefeitura do Município de São Paulo, destinados à aquisição de 113 ônibus elétricos, correspondendo a aproximadamente 84,68% do valor dos bens, sendo o saldo financiado pela Companhia. A Companhia adotou o método de apresentação líquida, registrando a subvenção como conta redutora do ativo imobilizado, sendo apropriada ao resultado ao longo da vida útil dos ativos, em conformidade com o CPC 07. j) Redução ao valor recuperável de ativos (Impairment): A Companhia avalia, ao final de cada exercício, a existência de indicadores de perda no valor recuperável de seus ativos, conforme CPC 01. Com base em projeções de fluxo de caixa e desempenho operacional, não foram identificadas perdas a serem reconhecidas. k) Provisões e contingências: As provisões são reconhecidas conforme CPC 25, quando: • há obrigação presente • é provável a saída de recursos • o valor pode ser estimado l) Empréstimos e financiamentos: São reconhecidos inicialmente pelo valor justo e subsequentemente mensurados pelo custo amortizado, utilizando a taxa efetiva de juros. m) Demonstração dos fluxos de caixa:				4. Continuidade Operacional: A Administração avaliou a capacidade da Companhia de continuar operando e concluiu que, apesar de prejuízos acumulados, a continuidade operacional está suportada por: • contratos de concessão vigentes; • geração de caixa operacional; • suporte dos acionistas. 5. Caixa e Equivalentes de Caixa: <table border="1"> <tr> <td>Banco Caixa Econômica Federal – C/C 57721792</td> <td>29</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Banco Caixa Econômica Federal – C/C 173-1</td> <td>20.895</td> <td>141.754</td> </tr> <tr> <td>Banco Safra S.A. C/C 582504-4</td> <td>78</td> <td>371</td> </tr> <tr> <td>Banco Daycoval C/C 746392-0</td> <td>42.962</td> <td>444</td> </tr> <tr> <td>Banco BS2 C/C 1170023-8</td> <td>42.568</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Banco BS2 C/C 24997-1</td> <td>219.674</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Banco do Brasil S.A. – RF CP 20406-4</td> <td>44.581</td> <td>412.887</td> </tr> <tr> <td>Banco do Brasil S.A. – RF CP 22406-5</td> <td>6.829</td> <td>2.465</td> </tr> <tr> <td>Banco do Brasil S.A. – RF CP 41668-1</td> <td>6.194</td> <td>322.053</td> </tr> <tr> <td>Banco do Brasil S.A. – RF CP 41849-8</td> <td>-</td> <td>1.592</td> </tr> <tr> <td>Banco Safra S.A. – Aplicação Automática</td> <td>58.115</td> <td>4.865</td> </tr> <tr> <td>Banco Safra S.A. – Aplicação Fundo de Investimen</td> <td>55.057</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Banco do Brasil S.A. – RF CP 42039-5</td> <td>264</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>497.245</td> <td>886.431</td> </tr> </table> Os valores registrados em disponibilidades referem-se aos numerários em espécie, fundos disponíveis em contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais em três meses ou menos, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos até a data do balanço, sendo considerado insignificante o risco de mudança do valor. 6. Contas a Receber de Clientes: <table border="1"> <tr> <td>SPTrans</td> <td>31/12/2025</td> <td>31/12/2024</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>22.775.931</td> <td>13.706.484</td> </tr> </table> As contas a receber referem-se substancialmente a valores a receber da SPTrans, decorrentes da prestação de serviços de transporte coletivo, com prazos médios de recebimento em torno de 07 a 10 dias. 7. Operações a Receber: <table border="1"> <tr> <td>Outras Contas a Receber</td> <td>34.862.454</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>(-) Provisão para Perdas em Créditos</td> <td>(3.900.000)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>30.962.454</td> <td>-</td> </tr> </table> No exercício de 2025, a Administração realizou revisão desses saldos, com base em análises técnicas, jurídicas e financeiras, tendo sido reconhecida provisão parcial para perdas no montante de R\$ 3,9 milhões. • o reconhecimento gradual de provisão de perdas ao longo dos próximos exercícios; • possibilidade de recomposição patrimonial por meio de aporte de capital pelos acionistas. A Administração entende que tais medidas contribuem para o adequado tratamento contábil da matéria, fortalecendo a posição patrimonial da Companhia e maior transparência perante os acionistas. 8. Outros Créditos: <table border="1"> <tr> <td>Adiantamentos a terceiros</td> <td>28.700.468</td> <td>57.846.328</td> </tr> <tr> <td>Adiantamento a funcionários</td> <td>855.854</td> <td>421.545</td> </tr> <tr> <td>Impostos a recuperar</td> <td>5.072.710</td> <td>5.069.782</td> </tr> <tr> <td>Valores a créditos vinculados</td> <td>14.827.470</td> <td>14.775.348</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>49.456.502</td> <td>78.113.002</td> </tr> </table> Os outros créditos compreendem adiantamentos, créditos tributários e valores a recuperar. 9. Estoques: <table border="1"> <tr> <td>Terrenos</td> <td>0%</td> <td>20.346.978</td> <td>-</td> <td>20.346.978</td> <td>17.640.578</td> </tr> <tr> <td>Instalações</td> <td>10%</td> <td>14.210.570</td> <td>1.218.751</td> <td>12.991.819</td> <td>8.985.420</td> </tr> <tr> <td>Veículos</td> <td>variado</td> <td>365.248.874</td> <td>267.293.317</td> <td>97.955.557</td> <td>94.309.355</td> </tr> <tr> <td>Máquinas e equipamentos</td> <td>20%</td> <td>2.999.790</td> <td>2.191.159</td> <td>808.631</td> <td>1.017.845</td> </tr> <tr> <td>Ferramentas duráveis</td> <td>10%</td> <td>1.090.627</td> <td>1.062.470</td> <td>28.157</td> <td>84.833</td> </tr> <tr> <td>Equipamento de proc. de dados</td> <td>10%</td> <td>14.844</td> <td>6.061</td> <td>8.783</td> <td>14.844</td> </tr> <tr> <td>Móveis e utensílios</td> <td>20%</td> <td>642.625</td> <td>368.918</td> <td>273.707</td> <td>256.336</td> </tr> <tr> <td>Bilhetagem eletrônica</td> <td>10%</td> <td>16.910.206</td> <td>4.017.346</td> <td>12.892.860</td> <td>14.577.418</td> </tr> <tr> <td>Equipamentos de comunicação</td> <td>10%</td> <td>2.778.615</td> <td>583.974</td> <td>2.194.641</td> <td>2.125.673</td> </tr> <tr> <td>Equipamentos de segurança</td> <td>10%</td> <td>1.967.102</td> <td>181.183</td> <td>1.785.919</td> <td>3.574</td> </tr> <tr> <td>Beneficiárias em Bens de Terceiros</td> <td>20%</td> <td>621.017</td> <td>31.051</td> <td>598.966</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Imobilizações em Andamento</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>3.119.122</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td></td> <td>426.831.247</td> <td>276.954.230</td> <td>149.877.017</td> <td>142.134.999</td> </tr> </table> A Companhia optou por adotar a depreciação com base na vida útil econômica dos ativos, suportada por estudos técnicos. As diferenças entre a depreciação contábil e fiscal são controladas por meio de ajustes no LALUR, conforme legislação vigente. Os ônibus elétricos subvencionados são registrados com base no método líquido, sendo a subvenção apropriada ao resultado ao longo da vida útil dos ativos. 10. Movimentação do imobilizado: <table border="1"> <tr> <td></td> <td>Líquido</td> <td>Adições</td> <td>Baixas Depreciação</td> <td>Baixas</td> <td>Depreciação</td> <td>Líquido</td> </tr> <tr> <td>Terrenos</td> <td>17.640.578</td> <td>2.706.400</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>20.346.978</td> </tr> <tr> <td>Instalações</td> <td>8.985.420</td> <td>5.156.796</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(1.150.396)</td> <td>12.991.820</td> </tr> <tr> <td>Veículos</td> <td>77.526.155</td> <td>8.890.811</td> <td>4.166.650</td> <td>(4.289.496)</td> <td>(28.243.211)</td> <td>58.050.910</td> </tr> <tr> <td>(-) Subvenção govern. a apropriar</td> <td>16.783.200</td> <td>162.433.200</td> <td>-</td> <td>(126.778.353)</td> <td>(12.533.401)</td> <td>39.904.646</td> </tr> <tr> <td>Máquinas e equipamentos</td> <td>1.017.845</td> <td>153.572</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(362.787)</td> <td>808.631</td> </tr> <tr> <td>Ferramentas duráveis</td> <td>84.834</td> <td>17.645</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(74.322)</td> <td>28.157</td> </tr> <tr> <td>Equipamento de proc. de dados</td> <td>14.844</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(6.061)</td> <td>8.783</td> </tr> <tr> <td>Móveis e utensílios</td> <td>256.335</td> <td>67.435</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(50.064)</td> <td>273.706</td> </tr> <tr> <td>Bilhetagem eletrônica</td> <td>14.577.419</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(1.684.558)</td> <td>12.892.861</td> </tr> <tr> <td>Equipamentos de comunicação</td> <td>2.125.673</td> <td>319.671</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(250.704)</td> <td>2.194.640</td> </tr> <tr> <td>Equipamentos de segurança</td> <td>3.574</td> <td>1.913.484</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(131.140)</td> <td>1.785.918</td> </tr> <tr> <td>Imobilizações em Andamento</td> <td>3.119.122</td> <td>908.150</td> <td>-</td> <td>(4.027.272)</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>Beneficiárias em Bens de Terceiros</td> <td>-</td> <td>621.017</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>(31.051)</td> <td>598.966</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>142.134.999</td> <td>183.188.183</td> <td>4.166.650</td> <td>(135.095.120)</td> <td>(44.517.695)</td> <td>149.877.017</td> </tr> </table> Desde 2020, a Empresa Optou em fazer a Depreciação dos veículos, baseado no seu método de vida útil, através de laudos específicos, onde foi determinado novas taxas de depreciações. As diferenças entre a depreciação contábil e a depreciação fiscal estão sendo registradas no LALUR. Os ônibus elétricos, que são subvencionados pela Prefeitura, são registrados como conta redutora e apropriados a receita de acordo com a depreciação dos Ônibus (realização do ativo). 11. Depósitos Judiciais: <table border="1"> <tr> <td>Bloqueios judiciais</td> <td>31/12/2025</td> <td>31/12/2024</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>83.252</td> <td>20.705</td> </tr> </table> Representam valores bloqueados judicialmente, vinculados a processos em andamento. 12. Partes Relacionadas: <table border="1"> <tr> <td>Transações com partes relacionadas (i)</td> <td>31/12/2025</td> <td>31/12/2024</td> </tr> <tr></tr></table>				Banco Caixa Econômica Federal – C/C 57721792	29	-	Banco Caixa Econômica Federal – C/C 173-1	20.895	141.754	Banco Safra S.A. C/C 582504-4	78	371	Banco Daycoval C/C 746392-0	42.962	444	Banco BS2 C/C 1170023-8	42.568	-	Banco BS2 C/C 24997-1	219.674	-	Banco do Brasil S.A. – RF CP 20406-4	44.581	412.887	Banco do Brasil S.A. – RF CP 22406-5	6.829	2.465	Banco do Brasil S.A. – RF CP 41668-1	6.194	322.053	Banco do Brasil S.A. – RF CP 41849-8	-	1.592	Banco Safra S.A. – Aplicação Automática	58.115	4.865	Banco Safra S.A. – Aplicação Fundo de Investimen	55.057	-	Banco do Brasil S.A. – RF CP 42039-5	264	-	Total	497.245	886.431	SPTrans	31/12/2025	31/12/2024	Total	22.775.931	13.706.484	Outras Contas a Receber	34.862.454	-	(-) Provisão para Perdas em Créditos	(3.900.000)	-	Total	30.962.454	-	Adiantamentos a terceiros	28.700.468	57.846.328	Adiantamento a funcionários	855.854	421.545	Impostos a recuperar	5.072.710	5.069.782	Valores a créditos vinculados	14.827.470	14.775.348	Total	49.456.502	78.113.002	Terrenos	0%	20.346.978	-	20.346.978	17.640.578	Instalações	10%	14.210.570	1.218.751	12.991.819	8.985.420	Veículos	variado	365.248.874	267.293.317	97.955.557	94.309.355	Máquinas e equipamentos	20%	2.999.790	2.191.159	808.631	1.017.845	Ferramentas duráveis	10%	1.090.627	1.062.470	28.157	84.833	Equipamento de proc. de dados	10%	14.844	6.061	8.783	14.844	Móveis e utensílios	20%	642.625	368.918	273.707	256.336	Bilhetagem eletrônica	10%	16.910.206	4.017.346	12.892.860	14.577.418	Equipamentos de comunicação	10%	2.778.615	583.974	2.194.641	2.125.673	Equipamentos de segurança	10%	1.967.102	181.183	1.785.919	3.574	Beneficiárias em Bens de Terceiros	20%	621.017	31.051	598.966	-	Imobilizações em Andamento	-	-	-	-	3.119.122	Total		426.831.247	276.954.230	149.877.017	142.134.999		Líquido	Adições	Baixas Depreciação	Baixas	Depreciação	Líquido	Terrenos	17.640.578	2.706.400	-	-	-	20.346.978	Instalações	8.985.420	5.156.796	-	-	(1.150.396)	12.991.820	Veículos	77.526.155	8.890.811	4.166.650	(4.289.496)	(28.243.211)	58.050.910	(-) Subvenção govern. a apropriar	16.783.200	162.433.200	-	(126.778.353)	(12.533.401)	39.904.646	Máquinas e equipamentos	1.017.845	153.572	-	-	(362.787)	808.631	Ferramentas duráveis	84.834	17.645	-	-	(74.322)	28.157	Equipamento de proc. de dados	14.844	-	-	-	(6.061)	8.783	Móveis e utensílios	256.335	67.435	-	-	(50.064)	273.706	Bilhetagem eletrônica	14.577.419	-	-	-	(1.684.558)	12.892.861	Equipamentos de comunicação	2.125.673	319.671	-	-	(250.704)	2.194.640	Equipamentos de segurança	3.574	1.913.484	-	-	(131.140)	1.785.918	Imobilizações em Andamento	3.119.122	908.150	-	(4.027.272)	-	-	Beneficiárias em Bens de Terceiros	-	621.017	-	-	(31.051)	598.966	Total	142.134.999	183.188.183	4.166.650	(135.095.120)	(44.517.695)	149.877.017	Bloqueios judiciais	31/12/2025	31/12/2024	Total	83.252	20.705	Transações com partes relacionadas (i)	31/12/2025	31/12/2024
Banco Caixa Econômica Federal – C/C 57721792	29	-																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco Caixa Econômica Federal – C/C 173-1	20.895	141.754																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco Safra S.A. C/C 582504-4	78	371																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco Daycoval C/C 746392-0	42.962	444																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco BS2 C/C 1170023-8	42.568	-																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco BS2 C/C 24997-1	219.674	-																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco do Brasil S.A. – RF CP 20406-4	44.581	412.887																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco do Brasil S.A. – RF CP 22406-5	6.829	2.465																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco do Brasil S.A. – RF CP 41668-1	6.194	322.053																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco do Brasil S.A. – RF CP 41849-8	-	1.592																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco Safra S.A. – Aplicação Automática	58.115	4.865																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco Safra S.A. – Aplicação Fundo de Investimen	55.057	-																																																																																																																																																																																																																																																																													
Banco do Brasil S.A. – RF CP 42039-5	264	-																																																																																																																																																																																																																																																																													
Total	497.245	886.431																																																																																																																																																																																																																																																																													
SPTrans	31/12/2025	31/12/2024																																																																																																																																																																																																																																																																													
Total	22.775.931	13.706.484																																																																																																																																																																																																																																																																													
Outras Contas a Receber	34.862.454	-																																																																																																																																																																																																																																																																													
(-) Provisão para Perdas em Créditos	(3.900.000)	-																																																																																																																																																																																																																																																																													
Total	30.962.454	-																																																																																																																																																																																																																																																																													
Adiantamentos a terceiros	28.700.468	57.846.328																																																																																																																																																																																																																																																																													
Adiantamento a funcionários	855.854	421.545																																																																																																																																																																																																																																																																													
Impostos a recuperar	5.072.710	5.069.782																																																																																																																																																																																																																																																																													
Valores a créditos vinculados	14.827.470	14.775.348																																																																																																																																																																																																																																																																													
Total	49.456.502	78.113.002																																																																																																																																																																																																																																																																													
Terrenos	0%	20.346.978	-	20.346.978	17.640.578																																																																																																																																																																																																																																																																										
Instalações	10%	14.210.570	1.218.751	12.991.819	8.985.420																																																																																																																																																																																																																																																																										
Veículos	variado	365.248.874	267.293.317	97.955.557	94.309.355																																																																																																																																																																																																																																																																										
Máquinas e equipamentos	20%	2.999.790	2.191.159	808.631	1.017.845																																																																																																																																																																																																																																																																										
Ferramentas duráveis	10%	1.090.627	1.062.470	28.157	84.833																																																																																																																																																																																																																																																																										
Equipamento de proc. de dados	10%	14.844	6.061	8.783	14.844																																																																																																																																																																																																																																																																										
Móveis e utensílios	20%	642.625	368.918	273.707	256.336																																																																																																																																																																																																																																																																										
Bilhetagem eletrônica	10%	16.910.206	4.017.346	12.892.860	14.577.418																																																																																																																																																																																																																																																																										
Equipamentos de comunicação	10%	2.778.615	583.974	2.194.641	2.125.673																																																																																																																																																																																																																																																																										
Equipamentos de segurança	10%	1.967.102	181.183	1.785.919	3.574																																																																																																																																																																																																																																																																										
Beneficiárias em Bens de Terceiros	20%	621.017	31.051	598.966	-																																																																																																																																																																																																																																																																										
Imobilizações em Andamento	-	-	-	-	3.119.122																																																																																																																																																																																																																																																																										
Total		426.831.247	276.954.230	149.877.017	142.134.999																																																																																																																																																																																																																																																																										
	Líquido	Adições	Baixas Depreciação	Baixas	Depreciação	Líquido																																																																																																																																																																																																																																																																									
Terrenos	17.640.578	2.706.400	-	-	-	20.346.978																																																																																																																																																																																																																																																																									
Instalações	8.985.420	5.156.796	-	-	(1.150.396)	12.991.820																																																																																																																																																																																																																																																																									
Veículos	77.526.155	8.890.811	4.166.650	(4.289.496)	(28.243.211)	58.050.910																																																																																																																																																																																																																																																																									
(-) Subvenção govern. a apropriar	16.783.200	162.433.200	-	(126.778.353)	(12.533.401)	39.904.646																																																																																																																																																																																																																																																																									
Máquinas e equipamentos	1.017.845	153.572	-	-	(362.787)	808.631																																																																																																																																																																																																																																																																									
Ferramentas duráveis	84.834	17.645	-	-	(74.322)	28.157																																																																																																																																																																																																																																																																									
Equipamento de proc. de dados	14.844	-	-	-	(6.061)	8.783																																																																																																																																																																																																																																																																									
Móveis e utensílios	256.335	67.435	-	-	(50.064)	273.706																																																																																																																																																																																																																																																																									
Bilhetagem eletrônica	14.577.419	-	-	-	(1.684.558)	12.892.861																																																																																																																																																																																																																																																																									
Equipamentos de comunicação	2.125.673	319.671	-	-	(250.704)	2.194.640																																																																																																																																																																																																																																																																									
Equipamentos de segurança	3.574	1.913.484	-	-	(131.140)	1.785.918																																																																																																																																																																																																																																																																									
Imobilizações em Andamento	3.119.122	908.150	-	(4.027.272)	-	-																																																																																																																																																																																																																																																																									
Beneficiárias em Bens de Terceiros	-	621.017	-	-	(31.051)	598.966																																																																																																																																																																																																																																																																									
Total	142.134.999	183.188.183	4.166.650	(135.095.120)	(44.517.695)	149.877.017																																																																																																																																																																																																																																																																									
Bloqueios judiciais	31/12/2025	31/12/2024																																																																																																																																																																																																																																																																													
Total	83.252	20.705																																																																																																																																																																																																																																																																													
Transações com partes relacionadas (i)	31/12/2025	31/12/2024																																																																																																																																																																																																																																																																													

Norte Buss Transportes S.A.							
17. Valores a Pagar:		31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024		
Fornecedores		35.299.270	38.065.155	2.265.030	2.265.030		
Outras contas a Pagar		2.147.000	78.650	33.258.774	26.447.440		
Seguros a Pagar		157.166	279.193				
Investimento Ponthall Transportes Rod.		443.001	528.851				
Parcelamentos Acordos Judiciais		1.697.750	1.170.000				
Total		39.744.186	40.121.849				
Os fornecedores são compostos pelos nossos prestadores de serviços, fornecedores de peças, materiais e combustíveis ligados a operação ou não; Outras contas a Pagar são relativos a Empréstimo recebido de terceiros; Seguros a pagar são os valores de prêmios de seguro da frota, cuja despesa está sendo reconhecida de acordo com a cobertura da apólice; O investimento trata-se de saldo a pagar referente a compra das cotas da Empresa Ponthall Transportes Rodoviários Logística, Importação e Exportação Limitada; Parcelamento de Acordos Judiciais, resultados a pagar de ações negociadas com o Departamento Jurídico.							
18. Obrigações Fiscais:		31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024		
IRPJ a Recolher		-	193.888	7.244.199	7.334.640		
CSLL a Recolher		-	78.440	9.959.143	11.305.555		
IRRF s/ folha a recolher		1.697.347	2.014.509	4.076.209	4.474.991		
PIS, COFINS e CSLL a recolher		15.590	55.351	326.121	125.317		
INSS s/ serv. tomados		-	330	24.914.249	22.504.626		
Contr. Prev. s/ receita bruta a rec.		4.911.729	5.026.811	-	45.188		
ICMS a Recolher		48.173	-	265.355	181.844		
ISS a recolher		1.916	50.491	1.320.417	-		
Parcelamento PGFN		13.821.601	13.769.478	48.150.881	45.972.211		
Parcelamento simplificado RFB G4		433.749	469.894				
Parcelamento Ordinário RFB		1.069.678	1.069.678				
Parcelamento simplificado RFB G1, G2 e G4		4.056.491	3.718.571				
Parcelamento simplificado RFB G1, G2 e G4		4.937.472	-				
Total							
Os saldos acima referem-se a obrigações trabalhistas registradas pela folha de pagamento e provisão de férias acumulada. O saldo de 13º salários a pagar é relativo a funcionários que estavam afastados em dezembro, sendo que os pagamentos destes saldos serão realizados no início do exercício de 2026.							
20. Recebimentos Antecipados:		31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024		
Adiantamentos de Clientes		-	-	8.829.372	8.829.372		
Total				8.829.372			
Valor que a Empresa Antecipa dos recebíveis da SPTRANS, visando reforço do capital circulante em algumas datas, este valor é quitado no recebimento, em aproximadamente 2 dias úteis.							
21. Empréstimos e Financiamentos:		Circulante		Não circulante		Totais	
		2025	2024	2025	2024	2025	2024
Banco Luso Brasileiro S. A.		160.496	217.501	367.782	471.252	528.278	688.753
Banco Bonsucesso S. A.		-	186.010	-	-	-	186.010
Banco Volkswagen S.A.		1.020.859	3.418.892	-	769.644	1.020.859	4.188.536
Banco Mercedes Benz S.A.		295.556	1.659.948	-	178.069	295.556	1.838.017
Banco Moneo S.A.		718.509	775.779	31.031	560.890	749.540	1.336.669
Qualinvest Adm de Consórcio		788.344	155.895	2.975.311	738.038	3.763.655	893.933
Banco Caruana S.A.		158.095	158.095	223.969	382.064	382.064	540.160
Capital de Giro Banco Luso		2.019.868	14.480.166	-	-	2.019.868	14.480.166
Capital de Giro Banco BS2		1.115.729	-	1.580.617	-	2.696.346	-
Banco Daycoval S.A.		1.344.912	1.312.425	-	381.078	1.344.912	1.693.503
Financiamentos - Ônibus Elétr		8.405.802	3.240.549	28.912.636	13.894.615	37.318.439	17.135.910
Total		16.028.172	25.605.260	34.091.347	17.375.650	50.119.518	42.980.164
Referem-se a financiamento da frota da companhia e capital de Giro, tendo seus valores alocados no circulante e no não circulante de acordo com o período do contrato. Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido da instituição financeira, incluindo os custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo dos empréstimos de tal forma que, na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras.							
22. Passivo não Circulante - Valores a Pagar:		31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
Parcelamentos Acordos Judiciais		3.966.630	6.142.500				
Total		3.966.630	6.142.500				
Esta conta registra o parcelamento do Acordo Judicial, ocorrido em abril de 2021, de dívida do consórcio Norte Buss e Spencer, com a Empresa Patrimony, em relação a demandas de aluguéis do imóvel da G1. O valor da obrigação é o percentual que é de responsabilidade a Norte Buss. 23. Mútuos:							
Investimento Ponthall Transportes Rod.		31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
		2.065.000	2.485.000				
Total		2.065.000	2.485.000				
Nesta conta trata-se de saldo a pagar referente a compra das cotas da Empresa Ponthall Transportes Rodoviários Logística, Importação e Exportação Limitada. Saldo a pagar de 59 parcelas de R\$ 35.000,00 cada.							
24. Parcelamentos Fiscais e Previdenciários:		31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
Parcelamento Simplificado RFB G4		216.875	650.623				
Parcelamento PGFN		52.982.804	58.820.282				
Parcelamento Ordinário RFB		1.158.818	2.228.495				
Parcelamento Simplificado RFB G1, G2 e G4		8.451.026	12.845.438				
Parcelamento Simplificado RFB G1, G2 e G4		15.635.328	-				
Parcelamento Simplificado RFB G2		8.305.109	-				
Total		86.749.960	74.544.839				
Neste grupo encontra-se o Parcelamento Simplificado RFB G4, Parcelamento Ordinário RFB, Parcelamento Simplificado RFB G1, G2 e G4, Parcelamento Simplificado RFB G2 e o parcelamento da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional.							
25. Riscos Fiscais e Outros Passivos Contingentes:		31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2024
Causas Cíveis		6.231.488	7.463.239				
Causas Trabalhistas		4.033.596	2.205.662				
Total		10.265.083	9.668.902				
As ações que envolvem a Norte Buss e que são consideradas pela assessoria jurídica de possível ou provável perda, estão resumidas no quadro abaixo: As contingências estão suportadas por relatórios jurídicos.							
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS							
Aos Administradores e acionistas da NORTE BUSS TRANSPORTES S.A. CNPJ: 21.692.479/0001-44 Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis da Norte Buss Transportes S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2025 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Norte Buss Transportes S.A. em 31 de dezembro de 2025, 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 a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Assunto relevante divulgado nas demonstrações contábeis (Ênfase): Conforme divulgado na Nota Explicativa nº 8, a Companhia mantém valores registrados no ativo, decorrentes da assunção de obrigações relacionadas à cooperativa Transcooper. A Administração informou que vem adotando medidas voltadas ao equacionamento desses valores, incluindo reconhecimento parcial de provisão para perdas, acompanhamento da recuperabilidade dos ativos e avaliação de medidas de recomposição patrimonial. Nossa opinião não contém modificação em relação a esse assunto. Outros Assuntos: As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2024, cujos valores são apresentados para fins comparativos, foram por nós examinados, com Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras emitido em 24 de abril de 2025, sem modificações. Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor: A Administração é responsável pelas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o conhecimento obtido na auditoria, ou aparenta estar distorcido de forma relevante. Não temos nada a relatar a este respeito. Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis: A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando em continuidade operacional, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a menos que pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem decorrer 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 demonstrações contábeis. Como parte da auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo dos trabalhos. Entre outros aspectos: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante; • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes; • Avaliamos a adequação das políticas contábeis; • Concluímos sobre a continuidade operacional; • Avaliamos a apresentação geral das demonstrações contábeis. Comunicamos-nos com a Administração e com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações relevantes, incluindo eventuais deficiências significativas de controle interno. Bebedouro (SP), 30 de abril de 2026. MB Auditores Independentes Sociedade Simples. - CRC - 2SP 021390/0-7 Marcelo Bock - CRC - 1SP 128.524/0-0							

parte das ações adquiridas foi negociada por valor superior ao respectivo valor patrimonial na data da operação, a transação resultou em redução do patrimônio líquido da Companhia, sem impacto no resultado do exercício. A Administração informa que a aquisição das ações decorreu de processo de reorganização societária, incluindo a saída de acionistas de ações representativas de NB2, estando devidamente suportada pelos contratos de cessão e por reuniões das diretorias responsáveis. **Resultados:** As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência, observando-se os princípios contábeis aplicáveis.

27. Receita Operacional Líquida:

31/12/2025	31/12/2024
723.815.632	660.585.924
Outras Receitas	577.240
(-) Deduções da Receita bruta	(1.388.531)
Total	723.004.340

A Receita Operacional Líquida é composta pelos Serviços Prestados de Transporte de Passageiros e as suas deduções são compostas por descontos e abatimentos incorridos e previstos em contrato, reconhecida conforme prestação dos serviços à SPTRANS. Outras Receitas, valor referente a venda de sucatas, sendo: ferro, plástico e materiais que compõem as peças desgastadas e não podendo mais serem utilizadas nos ônibus.

28. Custos:

31/12/2025	31/12/2024
(-) Custos	(580.504.209)
Total	(580.504.209)

Os Custos são compostos por custos com pessoal, custos com veículos, locação de bens, outros custos operacionais como serviços de consultoria, informática, fretes e carretos, e pelo custo com depreciação e amortização dos bens.

29. Despesas Operacionais:

31/12/2025	31/12/2024
Administrativas	(92.675.352)
Tributárias	(24.124.218)
Ganhos/Perdas de Capital	(64.684)
Total	(116.864.253)

Compõe as Despesas Operacionais, despesas administrativas, despesas com pessoal, locações, despesas com conservação e manutenção e despesas com materiais de escritório. As despesas tributárias são compostas pela desoneração da folha de pagamento, parcelamento ordinário da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, Provisão para perdas em créditos e os Ganhos e Perdas de Capital se referem a perda no Resultado de Equivalência patrimonial no investimento em sua Controlada.

30. Receitas e Despesas Financeiras:

31/12/2025	31/12/2024
Despesas Financeiras	(25.956.479)
Receitas Financeiras	51.983
Total	(25.904.496)

As receitas financeiras são compostas por descontos obtidos e receitas de aplicações financeiras. As despesas financeiras são compostas por juros de boletins pagos com atraso dos fornecedores e prestadores de serviço. **31. Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (IRPJ e CSLL):** No exercício findo em 31 de dezembro de 2025, a Companhia apurou resultado contábil positivo. Entretanto, para fins fiscais, foi apurado prejuízo fiscal no período, conforme demonstrado no Livro de Apuração do Lucro Real (LALUR), não havendo base tributável para cálculo do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL). A diferença entre o resultado contábil e o resultado fiscal decorre, principalmente, de ajustes efetuados no LALUR, relacionados a diferenças temporárias e permanentes entre os critérios contábeis e fiscais, incluindo, entre outros, diferenças na depreciação de ativos, despesas não dedutíveis e outros - ajustes previstos na legislação tributária vigente. A Administração avalia periodicamente a recuperabilidade desses créditos fiscais, considerando suas projeções de resultados futuros e a expectativa de geração de lucros tributáveis. No exercício de 2024, foram apurados IRPJ e CSLL nos montantes de R\$ 193.888 e R\$ 78.440, respectivamente, em função de adições à base de cálculo relacionadas a despesas não dedutíveis para fins fiscais. **32. Instrumentos Financeiros:** Os valores constantes nas contas do ativo e passivo, como instrumentos financeiros são classificados e mensurados conforme CPC 48, encontrando-se atualizados na forma contratada até 31 de dezembro de 2025 e correspondem, aproximadamente, ao seu valor de mercado. **33. Gestão de Risco: Gerenciamento de risco:** A Empresa possui a reconciliação do fluxo de caixa de forma a proporcionar um balanço entre os fluxos de caixa dos ativos e passivos. **33.1. Risco de capital:** A política da Empresa é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do investidor e de seus credores e do mercado, como também manter o desenvolvimento futuro do negócio. **33.2. Risco de crédito:** Entendemos que a Empresa não possui, até a presente data, risco de crédito, considerando que nosso único cliente é a SPTRANS, através de licitação, com rígido sistema de arrecadação e repasse. **33.3. Risco de liquidez:** Considerando as atividades da Empresa, a gestão do risco de liquidez implica em monitorar os prazos de liquidação dos direitos e obrigações com o objetivo de manter uma posição de caixa com liquidez imediata para honrar compromissos assumidos. Esse risco decorre da inadequação do calendário de fluxos de caixa. A Empresa vem monitorando continuamente o impacto dos recentes acontecimentos de mercado sobre a liquidez de suas posições e quando necessário altera suas diretrizes justificadamente. A Empresa elabora análises de fluxo de caixa e revisa, periodicamente, as obrigações assumidas e os instrumentos financeiros utilizados. **33.4. Risco operacional:** O risco operacional é relevante para a manutenção dos negócios e visa evitar as perdas que possam surgir a partir de fraudes, atividades com erros, omissões, ineficiência no processo, falhas de sistema ou de eventos externos. A diretoria operacional da Empresa é responsável por manter um nível aceitável de controle interno, adequado à escala e natureza das operações. São responsáveis também por identificar e avaliar riscos, e ainda desenhar controles para mitigação de possíveis riscos. A estrutura de gestão de risco operacional auxilia as áreas envolvidas a desempenharem essas responsabilidades, definindo uma metodologia padrão de avaliação de risco e fornecendo uma ferramenta para o relatório sistemático de dados de perda operacional.

Jeremias Jose Pereira - Responsável Legal
Rogério Barucci - Contador - CRC nº 1SP168507/0-3

Documento assinado e certificado digitalmente Conforme MP 2.200-2 de 24/08/2001 Confira ao lado a autenticidade

A publicação acima foi realizada e certificada no dia 11/06/2026



Acesse a página de Publicações Legais no site do **Jornal Data Mercantil**, apontando a câmera do seu celular no QR Code, ou acesse o link: www.datamercantil.com.br/publicidade_legal

