

Transwolff Transportes e Turismo Ltda
Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2024 e 2023

Com Relatório dos Auditores Independentes

Transwolff Transportes e Turismo Ltda.
Demonstrações Financeiras
31 de dezembro de 2024 e 2023

Índice

	Página
Relatório do auditor independente	2-6
Demonstrações financeiras	7-12
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras	13-40

**Aos
Administradores e quotistas da
Transwolff Transporte e Turismo Ltda.
São Paulo – SP**

Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Financeiras

Abstenção de opinião

Fomos contratados para examinar as demonstrações financeiras da Transwolff Transporte e Turismo Ltda. ("Empresa"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 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.

Não expressamos uma opinião sobre as demonstrações financeiras acima referidas da Transwolff Transporte e Turismo Ltda. pois, devido à relevância dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para abstenção de opinião", não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião de auditoria sobre essas demonstrações financeiras.

Base para abstenção de opinião

Investigação em andamento conduzida pelo Ministério Público

Conforme descrito na Nota Explicativa 1 às demonstrações financeiras, em 9 de abril de 2024, a Prefeitura do Município de São Paulo decretou intervenção na Transwolff Transportes e Turismo Ltda., por meio do Decreto nº 63.328/24. A intervenção decorreu de desdobramentos de uma investigação conduzida pelo Ministério Público, cujos detalhes e eventuais impactos sobre a empresa não foram divulgados até o momento. Diante disso, não nos foi possível obter informações apropriadas e suficientes que nos permitam avaliar os possíveis impactos dessa investigação sobre as demonstrações financeiras da Transwolff Transportes e Turismo Ltda. A ausência dessas informações configura uma limitação significativa na obtenção de evidências adequadas para fundamentar nossa opinião de auditoria. Consequentemente, estamos

impossibilitados de determinar se os efeitos dessa investigação poderiam impactar as demonstrações financeiras de forma material.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

De acordo com a NBC TG 26 (R5) – Apresentação das Demonstrações Financeiras, a Administração da Empresa é responsável por avaliar sua capacidade de manter-se em operação no futuro previsível e elaborar suas demonstrações financeiras com base no pressuposto da continuidade operacional, a menos que tenha a intenção de liquidar a Empresa, ou cessar suas atividades ou não possua alternativa realista senão a descontinuidade de suas operações. Contudo, considerando o cenário de incerteza de eventuais impactos decorrentes da investigação em andamento mencionado anteriormente, aliada à possível rescisão do contrato de concessão com a Prefeitura do Município de São Paulo, sua principal fonte de receita, há uma incerteza relevante sobre a continuidade operacional da Transwolff Transportes e Turismo Ltda. Em 31 de dezembro de 2024, a empresa apresentava prejuízo acumulado de R\$ 241.917 mil (R\$ 185.473 mil em 2023), prejuízo do exercício de R\$ 55.019 mil (R\$ 94.631 mil em 2023), patrimônio líquido negativo de R\$ 211.328 mil (R\$ 154.883 mil em 2023) e capital circulante negativo de R\$ 307.823 mil (R\$ 286.002 mil em 2023). Consequentemente, em razão das situações apresentadas, não nos foi possível nas circunstâncias, obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para concluir sobre possíveis efeitos relacionados à capacidade de continuidade operacional da Transwolff Transportes e Turismo Ltda. em 31 de dezembro de 2024.

Estoques

Por termos sido nomeados auditores da Empresa durante o exercício de 2025, não foi possível acompanhar a contagem física dos estoques ou nos satisfazer por meios alternativos quanto às quantidades e saldos em estoque em 31 de dezembro de 2024, que estão registrados no balanço patrimonial por R\$ 8.533 Mil. Consequentemente, não foi possível determinar a existência de eventuais efeitos nos saldos do balanço patrimonial em 1º de janeiro de 2024 que possam ter afetado a apuração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2024, bem como as correspondentes demonstrações do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa.

Ausência de recebimento de circularização das instituições financeiras

Até o término dos nossos trabalhos, não obtivemos respostas às cartas de circularizações enviadas as seguintes instituições financeiras com as quais a Empresa mantém operações financeiras, quais sejam, Banco do Brasil, Banco Bradesco, Caixa Econômica Federal, Banco Safra, Banco Luso Brasileiro, Banco

Volkswagen, Banco Daycoval, e Banco Mercedes Benz.

Ausência de recebimento de circularização das partes relacionadas

Até o término dos nossos trabalhos, não obtivemos respostas às cartas de circularizações as seguintes partes relacionadas com as quais a Empresa mantém operações financeiras, quais sejam: Luiz Carlos Efigênio Pacheco, Carlos Couto Ramos, Cícero de Oliveira, Moisés Gomes Pinto e Wolff Transportes e Turismo Ltda.

Ausência de resposta referente aos honorários atualizados a pagar ao advogado externo

Até o término dos nossos trabalhos, não obtivemos respostas referente aos honorários vencidos e a vencer referente a circularização enviada ao Azevedo e Santos Sociedade de Advogados.

Imobilizado – Três Embarcações Aquáticas

A Transwolff efetuou investimentos significativos na construção de 3 embarcações aquáticas (“Bororé”, “Pedreira”, “Santo Amaro”) na ordem de aproximadamente R\$ 20.625 Mil, contudo estes ativos que ainda encontram-se nos livros contábeis e fiscais da Transwolff, e são na essência e operados pela São Paulo Transportes S.A. Como consequência, não foi possível estimar possíveis efeitos dessas análises, cálculos, registros e divulgações contábeis, caso tivessem sido realizados, sobre as operações de titularidade da São Paulo Transportes S.A e reflexos nas demonstrações financeiras da Empresa em 31 de dezembro de 2024.

Registro, mensuração, divulgação e manutenção adequada do controle de ativo imobilizado e intangível e suas respectivas depreciações

Em 31 de dezembro de 2024 a Transwolff possui valor líquido registrado no seu ativo imobilizado e intangível de R\$ 397.659 Mil, representando 73% do seu ativo total. A Empresa possui relatório de controle patrimonial que necessita de manutenção tempestiva no que tange a composição analítica dos bens, identificação individual com salvaguarda, e memória de cálculo da depreciação individual. Para o referido exercício, não foi realizado o completo inventário físico dos bens, o procedimento de avaliação completa da vida útil-econômica e recuperabilidade dos ativos. Portanto, não é possível determinar os efeitos sobre o teste de recuperabilidade, a avaliação da vida útil/depreciação dos Ativo Imobilizado e Intangível nos saldos apresentados em seu resultado nas demonstrações financeiras.

Ausência de Divulgação em Notas Explicativas e Apresentação às Demonstrações Financeiras

A Empresa não apresentou conforme requerido pelas práticas contábeis do Brasil (CPCs) divulgações completas e relevantes nas notas explicativas de: i) empréstimos/financiamentos/arrendamentos, empréstimos/financiamentos e arrendamentos conciliados com a demonstração do fluxo de caixa; ii) parcelamentos tributários, iii) provisões para demanda judicial, iv) depósitos recursais, v) IRPJ e CSLL, vi) partes relacionadas, vii) adiantamentos de clientes, viii) outras contas a pagar, ix) outros créditos, x) estoques, xi) adiantamentos, xii) contas a receber, xiii) fornecedores como requeridos pelas práticas contábeis do Brasil.

Ênfase

Transações com partes relacionadas

Chamamos a atenção ao mencionado na Nota Explicativa 11 às demonstrações financeiras, em que a Empresa mantém relações e transações comerciais, com partes relacionadas, que são realizadas em condições definidas entre elas. Nossa opinião não contém modificações em relação a esse assunto.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes

As demonstrações financeiras da Transwolff Transporte e Passageiros Ltda. para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por outro auditor independente que emitiu abstenção de opinião em 24.03.2025 com relação a Investigação em andamento conduzida pelo Ministério Público e Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional.

Demonstração de Valor Adicionado

Examinamos a Demonstração do Valor Adicionado (“DVA”), referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, elaborada sob a responsabilidade da administração da Empresa, e apresentada como informação suplementar para fins de NBC TG 09. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Empresa. e, com base em nossa auditoria, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossa responsabilidade é a de conduzir uma auditoria das demonstrações financeiras da Empresa de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e emitir um relatório de auditoria. Contudo, devido ao assunto descrito na seção intitulada "Base para abstenção de opinião", não nos foi possível obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião de auditoria sobre essas demonstrações financeiras.

Somos independentes em relação à Empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

São Paulo, 30 de julho de 2025.

Documento assinado digitalmente
 **EDUARDO DE FREITAS ALENCAR VIANA**
Data: 30/07/2025 12:14:56-0300
Verifique em <https://validar.itl.gov.br>

MOREIRA ASSOCIADOS AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC RS 4632/0 S SP
EDUARDO DE FREITAS ALENCAR VIANA
Contador CRC 1SP 223828/O-6
CNAI N° 1419
Sócio – Responsável Técnico

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.
Balanco Patrimonial
Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
(Em Reais)

Ativo				Passivo e patrimônio líquido			
	Nota explicativa	2024	2023		Nota explicativa	2024	2023
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	9.015.544	21.891.821	Fornecedores	14	163.168.362	183.487.438
Contas a receber	4	9.901.770	32.223.845	Empréstimos e financiamentos	15	59.310.351	78.501.410
Adiantamentos	5	9.183.973	10.336.077	Obrigações trabalhistas	16	62.426.190	68.721.389
Estoques	6	8.532.805	7.075.658	Obrigações tributárias	17	6.463.883	10.132.054
Tributos a recuperar	7	129.508	1.188.751	Outras contas a pagar	18	5.624.672	7.495.448
Despesas antecipadas	8	327.531	288.430	Adiantamentos de Clientes	19	18.802.210	102.174
Outros créditos	9	627.865	3.696.059	Partes Relacionadas	20	171.000	171.000
		37.718.995	76.700.642	Arrendamentos a pagar	11.2	21.582.810	14.092.182
				Receita Diferida	21	13.699.894	-
						351.249.371	362.703.095
Não circulante				Não circulante			
Contas a receber	4	4.033.406	4.033.406	Fornecedores	14	126.000.693	154.472.689
Adiantamentos	5	-	5.147.788	Arrendamentos a pagar	11.2	89.917.158	99.554.215
Outros Créditos	9	9.060.595	10.569.611	Empréstimos e financiamentos	15	76.852.830	72.895.575
Despesas Antecipadas	8	-	46.613	Obrigações trabalhistas	16	37.500.110	30.341.592
Partes relacionadas	10	1.083.299	1.333.299	Provisão para demandas judiciais	22	17.827.521	23.430.485
Direito de uso	11.1	91.761.381	106.626.882	Obrigações tributárias	17	5.946.097	9.314.964
Imobilizado	12	396.870.593	393.370.975	Receita Diferida	21	42.386.843	-
Intangível	13	788.293	183			396.431.253	390.009.520
		503.597.567	521.128.756				
				Patrimônio líquido			
				Capital social	23	30.589.598	30.589.598
				Prejuízos Acumulados		(236.953.659)	(185.472.815)
						(206.364.061)	(154.883.217)
Total do ativo				Total do passivo e do patrimônio líquido			
		541.316.562	597.829.398			541.316.562	597.829.398

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Demonstração do resultado findo

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

(Em Reais)

	Nota Explicativa	2024	2023
Receita operacional líquida	24	773.308.351	742.282.398
(-) Custo do serviço prestado	25	(644.211.369)	(645.573.194)
Lucro bruto		129.096.982	96.709.204
Receitas e despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	25	(47.008.224)	(47.437.769)
Despesas com pessoal	25	(53.983.942)	(62.867.659)
Outras receitas/despesas	25	12.612.952	(1.507.596)
		(88.379.214)	(111.813.024)
Resultado Financeiro			
Receitas financeiras		2.514.759	3.243.615
Despesas financeiras		(94.713.371)	(82.770.981)
	26	(92.198.612)	(79.527.366)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		(51.480.844)	(94.631.186)
Imposto de renda e contribuição social	27	-	-
		(51.480.844)	(94.631.186)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Demonstração do resultado abrangente para o exercício findo
Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
(Em Reais)

	2024	2023
(Prejuízo) líquido do exercício	(51.480.844)	(94.631.186)
Resultado abrangente	(51.480.844)	(94.631.186)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Demonstração da mutação do patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

(Em Reais)

	Capital Social	Capital a Integralizar	Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro 2022	30.889.598	(300.000)	(94.341.137)	(63.751.539)
Outros			3.499.508	3.499.508
Prejuízo do exercício			(94.631.186)	(94.631.186)
Saldos em 31 de dezembro 2023	30.889.598	(300.000)	(185.472.815)	(154.883.217)
Prejuízo do exercício			(51.480.844)	(51.480.844)
Saldos em 31 de dezembro 2024	30.889.598	(300.000)	(236.953.659)	(206.364.061)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Demonstração do fluxos de caixa

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

(Em Reais)

	2024	2023
(Prejuízo) líquido do exercício	(51.480.844)	(94.631.186)
Ajustes que não afetam caixa		
Depreciação e amortização	102.498.109	68.799.146
Resultado líquido com alienação dos ativos imobilizados	-	(1.259.833)
Juros sobre arrendamento	13.884.388	-
Provisão para demandas judiciais	(5.602.964)	(2.257.102)
Outros valores	-	3.499.508
	110.779.533	68.781.719
(Aumento)/redução nos ativos		
Contas a receber	22.322.076	2.020.112
Estoques	-	(1.610.422)
Tributos a recuperar	1.059.242	(958.727)
Adiantamentos	6.299.892	6.560.114
Despesas antecipadas	7.512	170.522
Direito de uso	(3.647.458)	(28.449.354)
Outros créditos	4.577.211	50.819.565
	30.618.475	28.551.810
Aumento/(redução) nos passivos		
Fornecedores	(50.248.218)	184.975.567
Obrigações trabalhistas	(11.317.217)	11.668.807
Obrigações tributárias	(7.037.038)	14.271
Outras contas a pagar	(1.870.776)	107.648.712
Adiantamentos de Clientes	18.700.036	(114.204)
Receita Diferida	56.086.737	-
Arrendamento	(2.228.942)	-
Parcelamentos tributários	12.180.535	21.153.710
	14.265.117	325.346.864
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	104.182.281	328.049.206
Juros Pagos Arrendamento Mercantil	(477.550)	-
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de ativo imobilizado e intangível	(97.139.895)	(391.590.024)
Alienação de ativo imobilizado e intangível	8.867.016	(67.368.312)
Partes relacionadas	250.000	2.561.500
Caixa líquido (aplicado) nas atividades de investimento	(88.022.879)	(456.396.836)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos e financiamentos	(14.857.135)	63.557.713
Pagamento de arrendamento	(20.814.952)	91.361.807
Pagamentos Empréstimos e financiamentos	(376.670)	(10.546.623)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(36.048.757)	144.372.897
(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	(20.366.905)	16.025.267
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	21.891.821	5.866.554
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	9.015.544	21.891.821
(Redução) do caixa e equivalentes de caixa	(12.876.277)	16.025.267

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Demonstração do valor adicionado

Em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

(Em milhares de Reais)

	2024	2023
(=) Receitas		
Receita bruta dos serviços prestados, liquidas de devolução e abatimentos	783.150.215	757.437.999
Outras receitas não operacionais	32.890.973	19.198.765
	816.041.189	776.636.764
(-) Insumos adquiridos de terceiros		
Custos dos serviços prestados	11.588.049	58.051.102
Material, Energia e Serviços de Terceiros e Outros	313.372.515	309.246.594
	324.960.564	367.297.697
(=) Valor adicionado bruto	491.080.624	409.339.067
(-) Depreciação e amortização	85.815.450	68.799.146
(=) Valor adicionado líquido produzido pela Empresa	405.265.175	340.539.922
(+/-) Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	2.514.759	3.243.615
(=) Valor adicionado total a distribuir	407.779.933	343.783.536
Distribuição do valor adicionado		
Dos colaboradores		
Salários e encargos	320.401.342	292.246.427
Remuneração diretores e conselheiros	5.398.754	25.485.393
	325.800.096	317.731.820
Do governo		
Impostos, taxas e contribuições federais	11.780.830	15.769.361
Impostos e taxas estaduais	1.526.718	1.790.600
Impostos e taxas municipais	1.361.406	1.211.695
	14.668.954	18.771.655
Do capital de terceiros		
Encargos Financeiros	94.713.371	82.770.981
Aluguéis	24.078.355	19.140.265
	118.791.726	101.911.247
Do capital próprio		
Prejuízo/lucro do exercício	(51.480.844)	(94.631.186)
Valor adicionado total distribuído	407.779.933	343.783.536
	-	-
As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.		

1. Contexto operacional

A Transwolff Transportes e Turismo Ltda. (“Empresa”) tem como atividade principal a prestação dos serviços de transporte coletivo público de passageiros na cidade de São Paulo, no âmbito dos contratos de concessão N° 048/2019-SMT.GAB e N° 049/2019-SMT.GAB, Lotes D10 e D11, respectivamente, do Subsistema Local de Distribuição. Os contratos foram alcançados através de processo licitatório, e tiveram início no ano de 2019, com prazo de vigência de 15 anos para prestação dos serviços.

A área de operação compreende a maior parte dos bairros no entorno da represa de Guarapiranga, dentre os quais Socorro, Jardim Ângela, Cidade Dutra e Parelheiros, incluindo áreas rurais consideradas de preservação ambiental.

Para o exercício de suas atividades, na execução do objeto dos referidos contratos, a empresa dispõe de cinco unidades localizadas nos endereços:

- 1) Garagem Olívia (sede da empresa): R. Olívia Guedes Penteado, 1.307 / 1.401;
- 2) Garagem Varginha: Rua Rubem Dário, 244;
- 3) Pátio Teotônio: Av. Senador Teotônio Vilela, 8.200;
- 4) Pátio Baronesa: Estrada da Baronesa, 700;
- 5) Escritório Berrini: Rua Dr. Geraldo de Campos Moreira 240, Edifício River Park, 1º andar.

As garagens 1 (Olívia) e 2 (Varginha) funcionam como base de operações para os lotes D11 e D10, respectivamente. No entanto, as duas unidades possuem infraestrutura de manutenção que atende aos dois lotes, de acordo com as necessidades específicas dos veículos que compõem a frota. Dessa forma, cada uma destas unidades possui um almoxarifado próprio para atendimento das necessidades cotidianas. O setor de recursos humanos da empresa está sediado na Garagem Varginha e na garagem Olívia há um posto de atendimento aos funcionários do Lote D11. Os pátios 3 e 4 funcionam como apoio para estacionamento dos veículos para os lotes D11 e D10, respectivamente. No escritório Berrini funcionam as áreas de compras, financeira e contabilidade. Nenhuma das unidades estão em imóveis próprios, sendo todos utilizados a partir de contratos de locação comercial.

Em 31/12/2024 a frota total da empresa era composta de 1.142 veículos, o que representa 9% da frota do sistema de transporte coletivo urbano da cidade de São Paulo. São 133 linhas de ônibus com rotas distintas que transportaram em dezembro/2024 uma média de 568 mil passageiros nos dias úteis, com uma frota operacional de 1.069 veículos. Em média foram ofertadas cerca de 16,1 mil viagens e percorridos 169,1 mil quilômetros nos dias úteis.

A empresa possui pessoal especializado, além de instalações e equipamentos necessários para manter a frota em perfeitas condições de trafegabilidade e segurança, e atender os seus clientes da melhor forma, observando todos os requisitos e especificações emitidas pela SPTrans, empresa responsável pela gestão dos contratos de concessão do serviço de transporte coletivo público municipal.

A Transwolff foi pioneira na utilização de veículos elétricos na cidade de São Paulo, com foco na Meta 50 do Programa de Metas do Governo Municipal 2021-2024, de garantir que ao menos 20% da frota de ônibus municipais seja composta por veículos de matriz energética limpa, possuindo a maior frota de ônibus elétricos em operação, com 78 veículos, sem poluição e sem barulho. Foi também a primeira empresa de São Paulo a oferecer serviço de wi-fi gratuito aos seus usuários.

Conta com uma equipe técnica diuturnamente, preparada para atender qualquer eventualidade, assegurando a confiabilidade dos seus serviços. Todos os veículos possuem GPS e estão conectados a uma rede de comunicação pronta para atender chamados emergenciais. Possui equipe de inspetoria e guinchos próprios.

Apesar da intervenção operacional existente na Empresa, foi possível observar melhoria no desempenho operacional no período de abril a dezembro/2024. O Índice de Cumprimento de Frota (ICF) passou de 91,4% para 93,3% e o Índice de Cumprimento de Viagens (ICV) passou de 89,4% para 96,6%. Isso demonstra que, apesar da redução da frota em operação, os esforços da equipe de intervenção para manter o melhor serviço para os usuários trouxe resultado positivo na oferta de viagens e, consequentemente, na regularidade de intervalos.

1.1. Responsabilidade Social

A Empresa opera linhas ambientais, ou seja, em área quase totalmente rural, de preservação ambiental, localizado no extremo sul da cidade, a cerca de 40 quilômetros do centro, com vias de terra batida, cercada de matas e rios. Em alguns pontos é possível até avistar o mar. Também se localiza as aldeias indígenas guarani Tenondé Porã e Krukutu. Com foco no aprimoramento das relações com a comunidade, no exercício da responsabilidade social, a Empresa sempre que possível realiza serviços de transporte de cunho educativo, cultural, esportivo, recreativo e fúnebre, assumindo integralmente todos os custos e despesas relativas. Favorece oportunidades de trabalho com a contratação de mão de obra local, contribuindo no desenvolvimento econômico e social da região em que opera. Está sempre investindo no treinamento e aperfeiçoamento de seus colaboradores, assegurando a qualificação profissional e confiabilidade dos seus serviços.

1.2. Preservação Ambiental

Sempre preocupada com a preservação do meio ambiente, a Transwolff além da constante renovação da frota com carros mais modernos e que emitem menos poluentes, possui uma infraestrutura completa, mantendo suas oficinas equipadas com equipamentos modernos necessários para garantir a qualidade dos seus serviços. Diariamente, mecânicos qualificados realizam as revisões corretivas e cumprem rigorosamente um cronograma de manutenção preventiva, em que vários itens são vistoriados nos veículos, inclusive a medição da emissão de fumaça por meio de aparelho de precisão homologado pelo INMETRO, o que confere ainda mais eficiência, qualidade e segurança ao transporte.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 2021 o governo implementou a MP n° 1.046 de 27 de abril de 2021, que versou sobre as medidas trabalhistas para enfrentamento da emergência de saúde pública decorrente do coronavírus (COVID-19), e a Transwolff optou por renegociar diversos contratos com prestadores de serviço, fornecedores e credores com a finalidade de conter gastos e sustentar o ciclo financeiro.

Em 2022, devido à redução de recursos financeiros decorrente da queda passageiros acusada pela COVID-19, a empresa efetuou operações de venda de veículos, refinanciamento e parcelamentos de impostos para gerar caixa e amenizar o prejuízo do exercício.

No exercício de 2023, a empresa adotou uma estratégia voltada para a otimização de sua capacidade financeira e operacional. Com o objetivo de melhorar a disponibilidade de caixa, foi realizado um refinanciamento de longo prazo, possibilitando a aquisição de novos veículos e a modernização da frota.

Nesse contexto, a empresa também investiu em um arrendamento de 25 ônibus elétricos, contribuindo para a redução de emissões de poluentes e para o cumprimento das diretrizes ambientais vigentes. O contrato foi firmado em agosto de 2023, com vigência até maio de 2034, e os veículos começaram a operar em 10/10/2023.

Em 2024, como parte do compromisso com a sustentabilidade e em conformidade com as diretrizes estabelecidas na Portaria Conjunta SMT.SETRAM/SF n° 02 de 30.11.2023, a empresa adquiriu 34 ônibus elétricos, sendo 83,4% do valor total da compra subvencionados pela Prefeitura de São Paulo.

1.3. Intervenção Administrativa

Em 9 de abril de 2024, através do Decreto Municipal N° 63.328/2024, foi decretada a Intervenção na Transwolff Transportes e Turismo Ltda., motivada pelas disposições contidas na Decisão Judicial proferida nos autos da Investigação Criminal n° 1008559-36.2024.8.26.0050, em trâmite na 2ª Vara de Crimes Tributários, Organização Criminosa e Lavagem de Bens e Valores da Capital, que assim determinou:

- i. o afastamento cautelar das quatro pessoas que ocupavam a posição de dirigentes na empresa Transwolff;
- ii. o bloqueio das contas bancárias de titularidade da referida concessionária; e
- iii. a necessidade de instauração de “intervenção no serviço concedido, na forma do artigo 32 da Lei 8987/95”, ou, alternativamente, “a transferência do serviço à outra concessionária”.

A previsão de intervenção está contemplada nos vigentes Contratos de n°s 048/2019-SMT.GAB e 049/2019-SMT.GAB, nos Lotes D10 e D11 do Subsistema Local de Distribuição, de acordo com os ditames contidos na Lei Federal n° 8.987/1995, que dispõe sobre o regime de concessão e permissão da prestação de serviços públicos, assim como na Lei Municipal n° 13.241/2001, que dispõe sobre a organização dos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

serviços do Sistema de Transporte Coletivo Urbano de Passageiros na Cidade de São Paulo.

No estrito âmbito da Administração, não foram detectados quaisquer indicadores de violação das regras devidamente preconizadas nos referidos Diplomas legais e no identificado Contrato, que indicassem a transgressão das normas contratuais, regulamentares e legais, ou a prática de irregularidades dolosas, ou a constatação de deficiências na prestação do serviço que pudessem justificar a implantação de processo de intervenção na empresa Transwolff.

Entretanto, de acordo com as disposições contidas na Decisão Judicial proferida nos autos da Investigação Criminal nº 1008559-36.2024.8.26.0050, em trâmite na 2ª Vara de Crimes Tributários, Organização Criminosa e Lavagem de Bens e Valores da Capital, ficou consignado:

“Oficie-se à SPTRANS para que determine a execução da operação pelas demais concessionárias, ou publique decreto de intervenção, observados os ditames da Lei Municipal nº 13.241/2001, a fim de evitar prejuízo à continuidade do serviço público essencial de transporte urbano por ela operado, conforme art.32, caput, da Lei 8.897/1995.”

Sendo a São Paulo Transporte S.A. (SP Trans) o braço operacional da Secretaria Executiva de Transporte e Mobilidade Urbana (SETRAM) da Secretaria Municipal de Mobilidade e Trânsito (SMT) no âmbito dos contratos de concessão do serviço de transporte coletivo, foi nomeado como interventor um funcionário daquela companhia.

Para operacionalizar a Intervenção, foi designado, via SPTrans, o Grupo de Trabalho de Apoio à Intervenção, formado por profissionais da entidade municipal em dedicação exclusiva, nas áreas administrativa, financeira, compras, operação, manutenção, recursos humanos, jurídica e auditoria, atuando junto à Transwolff para que fosse mantida a gestão e operação da empresa.

Dessa forma, em 31/12/2024 a Empresa se encontrava sob a gestão do Interventor e Comitê de Intervenção, constituído de três servidores designados pelo alcaide e ligados à Controladoria Geral do Município, Procuradoria Geral do Município e Secretaria Municipal da Fazenda.

A Administração da Empresa durante a intervenção trouxe algumas restrições estruturais e, por este motivo, o principal objetivo da equipe envolvida é a manutenção da prestação dos serviços de transporte coletivo municipal de responsabilidade da Transwolff de acordo com os padrões determinados no contrato, com segurança e confiabilidade para os seus usuários.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as alterações promovidas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09, bem como os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) aprovados pelos órgãos reguladores.

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário realizar julgamentos e utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes, sendo revisadas continuamente. As demonstrações financeiras incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos judiciais, provisões para créditos de liquidação duvidosa, determinações de provisões para Imposto de Renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da Empresa em 29 de julho de 2025.

2.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor.

2.2. Contas a receber

Compreende os valores que a empresa tem como direito a serem recebidos pela prestação dos serviços, dos quais, substancialmente são para a São Paulo Transportes S.A. (SP Trans).

O recebimento pela SP Trans é realizado através de repasses feitos com os valores recebidos através dos bilhetes únicos que são passados nas catracas dos ônibus e micro-ônibus computados diariamente e pagos entre semanas de acordo com a prestação de serviços.

2.3. Arrendamentos

Os contratos de arrendamento são reconhecidos e mensurados em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 06 (R2) - Arrendamentos. Os ativos objeto de arrendamento, incluindo bens móveis e imóveis (locação de imóveis), são registrados no ativo imobilizado ou no direito de uso, conforme aplicável, ao custo de aquisição ou valor presente dos pagamentos do arrendamento, ajustado por quaisquer custos diretos iniciais.

A depreciação dos ativos arrendados é calculada pelo método linear e reconhecida no resultado, de acordo com a vida útil estimada do bem ou de acordo com o prazo contratual do arrendamento, conforme previsto na norma contábil. Essa prática

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023****(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

assegura que os ativos sejam apropriados de forma sistemática e racional durante o período em que se espera obter benefícios econômicos.

Os passivos correspondentes aos contratos de arrendamento são reconhecidos como obrigações financeiras, sendo atualizados periodicamente com base na taxa de desconto utilizada na mensuração inicial e remensurados, de acordo com os índices de correções previstos em contrato.

2.4. Imobilizado

O imobilizado é demonstrado pelo custo histórico de aquisição, fabricação ou construção, líquido da depreciação acumulada e/ou das perdas por desvalorização acumuladas, se houver, incluindo o custo de reposição dos equipamentos, se satisfeitos os critérios de reconhecimento.

Quando é necessário repor periodicamente componentes significativos do imobilizado, é realizado reconhecimento de tais componentes como ativos individuais, com vidas úteis e depreciação específica, respectivamente. Da mesma forma, quando se realiza uma reposição significativa, seu custo é reconhecido no valor contábil do equipamento como reposição, desde que satisfeitos os critérios de reconhecimento. Todos os demais custos de reparo e manutenção são reconhecidos na demonstração do resultado conforme incorridos.

As vidas úteis anuais remanescentes são as seguintes:

Descrição do bem	Taxa (%)
Veículos de Passageiros Urbano	25%
Veículos de Passageiros Outros	25%
Veículos de Suporte Operacional - Guincho	20%
Veículos de Suporte Operacional - Motos	25%
Veículos de Suporte Operacional - Veículos	20%
Veículos Administrativo/Comercial	20%
Veículos de Passageiros Elétricos	25%
Veículos de Passageiros - Convencional Elétrico	(a)
Móveis e Utensílios	10%
Máquinas e Equipamentos	10%
Computadores e Periféricos	20%
Ferramentas	10%
Instalações	10%
Bilhetagem Eletrônica	20%
Software e Programas a de Computação	20%

(a) Depreciação realizada pelo método de soma de dígitos, de acordo com o anexo 7.1 "SÍNTESE DO ESTUDO DE VIABILIDADE ECONÔMICO-FINANCEIRA DA CONCESSÃO" emitido pela secretaria de Transportes de São Paulo S.A., que defini o tratamento que deve ser dado aos veículos da frota.

O reconhecimento dos itens do imobilizado e de suas eventuais partes significativas reconhecidos inicialmente é baixado quando de sua alienação ou quando não há expectativa de benefícios econômicos futuros derivados de seu uso ou alienação. Os eventuais ganhos ou perdas resultantes da baixa do ativo (calculados como a diferença entre os resultados líquidos da alienação e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado quando da baixa do ativo.

2.5. Classificação de ativos e passivos como circulantes e não circulantes

Os ativos com previsão de realização ou que se pretenda vender ou consumi-los no prazo de doze meses a partir da data-base desta demonstração contábil, bem como os mantidos principalmente para negociação, e o caixa e equivalentes de caixa são classificados como ativos circulantes.

Os passivos com previsão de liquidação no prazo de doze meses a partir da data do balanço são classificados como circulantes. Todos os demais ativos e passivos são classificados como “não circulantes”.

2.6. Fornecedores

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivos circulantes se os pagamentos forem devidos no período de até um ano.

2.7. Provisões

a) Geral

Provisões são reconhecidas quando a empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso, quando aplicável.

b) Provisões para demandas judiciais

Provisões são constituídas para todas as demandas referentes a processos judiciais para os quais é provável que um desembolso de caixa futuro seja requerido 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. Apuração de resultado

A receita de prestação de serviços é reconhecida com base na execução dos serviços previstos nos contratos de prestação de serviços celebrados entre as partes ou na própria conclusão dos serviços. Quando o resultado do contrato não puder ser medido de forma confiável, a receita é reconhecida apenas na extensão em que as despesas incorridas puderem ser recuperadas.

As outras receitas e despesas operacionais correspondem aos efeitos de eventos significativos ocorridos durante o período que não se enquadrem na definição das demais rubricas da demonstração do resultado abrangente adotado.

As receitas financeiras incluem os rendimentos gerados pelo caixa e equivalentes de caixa, os descontos em compras obtidos de fornecedores e ajustes referentes a descontos.

As despesas financeiras incluem todas as despesas geradas pela dívida líquida, os encargos financeiros sobre os impostos e despesas de juros sobre os arrendamentos financeiros, bem como ajustes referentes a descontos financeiros.

2.9. Imposto sobre o lucro

Imposto de Renda e Contribuição Social

A tributação sobre o lucro compreende o Imposto de Renda e a Contribuição Social. O Imposto de Renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240 mil no período de 12 meses, enquanto a Contribuição Social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência, portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas temporariamente não dedutíveis, para apuração do lucro tributável corrente, geram créditos tributários diferidos.

2.10. Instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros

a) Ativos financeiros

(i) Reconhecimento inicial e mensuração

Os instrumentos financeiros incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis. Os instrumentos financeiros são reconhecidos pelo valor justo acrescido dos custos diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão.

(ii) Redução do valor recuperável de ativos financeiros

É avaliado nas datas do balanço se há alguma evidência objetiva que determine se o ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros não é recuperável. Um ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros é considerado como não recuperável se, e somente se, houver evidência objetiva de ausência de recuperabilidade como resultado de um ou mais eventos que tenham acontecido depois do reconhecimento inicial do ativo (“um evento de perda” incorrido) e este evento de perda tenha impacto no fluxo de caixa futuro estimado do ativo financeiro ou do grupo de ativos financeiros que possa ser razoavelmente estimado.

b) Passivos financeiros

(iii) Reconhecimento inicial e mensuração

Passivos financeiros são classificados como passivos financeiros a valor justo ou como empréstimos e financiamentos. É determinada a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial. Os passivos financeiros incluem contas a pagar a fornecedores, e outras contas a pagar.

(iv) Desreconhecimento (Baixa)

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação for revogada, cancelada ou expirar.

Quando um passivo financeiro existente for substituído por outro do mesmo mutuante com termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente forem significativamente alterados, essa substituição ou alteração é tratada como baixa do passivo original e reconhecimento de um novo passivo, sendo a diferença nos correspondentes valores contábeis reconhecido na demonstração do resultado.

(v) Instrumentos financeiros - apresentação líquida

Ativos e passivos financeiros são apresentados líquidos no balanço patrimonial se, e somente se, houver um direito legal corrente e executável de compensar os montantes reconhecidos e se houver a intenção de compensação, ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	2024	2023
Caixa	6.865.708	5.353.521
Bancos	27.211	144.379
Aplicações financeiras	2.122.625	16.393.921
	9.015.544	21.891.821

Os valores mantidos como caixa e equivalentes de caixa são classificados como ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado.

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo e para investimento ou outros fins, sendo que, é considerado equivalente de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

4. Contas a receber

	2024	2023
São Paulo Transportes S.A “SP Trans” (i)	9.859.251	32.223.845
Cliente a Receber	42.519	-
Wolff Transportes e Turismo Ltda (ii)	4.033.406	4.033.406
	13.935.176	36.257.251
Circulante	9.901.770	32.223.845
Não circulante	4.033.406	4.033.406

(i) O recebimento pela SPTrans é realizado através de repasses feitos com os valores recebidos através dos bilhetes únicos que são passados nas catracas dos ônibus e micro-ônibus computados diariamente e pagos entre semanas de acordo com a prestação de serviços.

(ii) Saldo decorrente da alienação de ativos imobilizados à empresa Wolff Transportes e Turismo Ltda., reconhecido como crédito a receber, em função das condições contratuais pactuadas na transação. O valor está registrado pelo montante a receber, líquido de provisão para perdas, quando aplicável.

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, o vencimento do Contas a receber era o seguinte:

	2024	2023
A vencer	9.901.770	20.424.625
Vencidos		
De 0 a 30 dias	-	11.799.220
Há mais de 181 dias	4.033.406	4.033.406
	13.935.176	36.257.251

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Adiantamentos

Os valores registrados na rubrica Adiantamentos a Terceiros referem-se a obrigações contratuais assumidas pela companhia relativas ao pagamento antecipado de aluguéis de veículos (ônibus) utilizados em suas operações, os quais não são de sua propriedade. Tais adiantamentos correspondem a valores pagos antecipadamente aos fornecedores, sendo classificados como ativos circulantes, conforme o prazo de realização.

Esses adiantamentos não se enquadram na definição de arrendamento mercantil nos termos do CPC 06 (R2), uma vez que não transferem substancialmente os riscos e benefícios inerentes à propriedade dos ativos. Assim, os valores pagos antecipadamente são apropriados ao resultado como despesa de locação, durante o período de vigência contratual.

	2024	2023
Adiantamento à fornecedores diversos	8.106.388	5.275.909
Adiantamento de Bordos	64.952	30.888
Adiantamento à Cooperpam	-	7.547.788
Adiantamento à Prestadores de Serviço	-	142.488
Adiantamento à Empregados	805.153	1.172.636
Outros adiantamentos	207.480	1.314.156
	9.183.973	15.483.865
Circulante	9.183.973	10.336.077
Não circulante	-	5.147.788

6. Estoques

A Empresa adotou o método de controle de estoque para melhoria das informações gerenciais e contábeis e atendimento as exigências da SP Trans, e segue com o método desde então:

	2024	2023
Peças, Componentes e Acessórios	6.858.023	5.163.801
Combustíveis	469.361	799.122
Óleos, Graxas e Lubrificantes	153.628	173.794
Ferramentas	273.963	99.795
Pneus e Câmaras novas	278.299	362.562
Pneus e Câmaras recapados	35.089	37.810
Uniformes	193.598	230.652
Material de Expediente e Informática	150.068	98.317
Aditivo	23.594	16.322
Materiais de Copa e Cozinha	57.707	55.879
Outros materiais	39.475	37.603
	8.532.805	7.075.658

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Tributos a recuperar

	2024	2023
Impostos Recolhidos a Maior	125.742	18.621
IRRF sobre folha de pagamento	3.766	1.170.130
	129.508	1.188.751

Ao final do exercício de 2023, a empresa registrou um saldo de R\$ 1.188.751,00 referente a tributos a recuperar. Desse montante, R\$ 1.170.130,00 correspondem ao Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) sobre a folha de pagamento, pagos a maior nos exercícios de 2021, 2022 e 2023.

Esses valores foram compensados no exercício de 2024, em conformidade com a legislação tributária vigente, visando a recuperação dos montantes pagos em excesso nos anos anteriores.

8. Despesas antecipadas

Circulante	2024	2023
Seguros à Apropriar	327.531	288.430
	327.531	288.430
Não circulante	2024	2023
Seguros à Apropriar	-	46.613
	-	46.613

9. Outros Créditos

Circulante	2024	2023
Valores a Receber	627.865	3.696.059
	627.865	3.696.059
Não circulante	2024	2023
Cauções Aluguel (a)	580.000	580.000
Outros Créditos (b)	4.557.383	5.230.299
Consórcio (c)	1.683.132	1.683.132
Wolff Transporte e Turismo (d)	1.375.371	1.350.854
Contas a Receber Veículos (e)	749.107	1.587.806
Bloqueios Judiciais	115.601	137.520
	9.060.595	10.569.611

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (a) A caução de aluguel é referente a locação da garagem onde ficam os ônibus da Empresa. O contrato de locação que deu origem ao saldo foi assinado no período de 2015, e é renovado anualmente.
- (b) Em conformidade com os Contratos SMT.GAB-048/2019 e SMT.GAB-049/2019, firmados com a Secretaria Municipal de Transportes (SMT), a SPTrans efetuou mensalmente, ao longo do exercício, o depósito de compromisso de investimentos nos lotes D10 e D11. Esses recursos foram direcionados à construção e exploração comercial de terminais vinculados ao sistema de transporte coletivo urbano de passageiros na cidade de São Paulo.
Os investimentos visam à melhoria da infraestrutura dos terminais, com o objetivo de oferecer melhores condições operacionais e de atendimento ao público, promovendo um sistema de transporte mais eficiente e acessível para a população.
- (c) A empresa possui algumas apólices de consórcio para aquisição de veículos.
- (d) Em 2020 foram realizados mútuos com a empresa Wolff Transportes e Turismo Ltda, com prazo de 240 meses para quitação.
- (e) Saldo referente a venda de veículos de longo prazo.

10. Partes relacionadas

	2024	2023
Mútuos com Partes Relacionadas	1.083.299	1.333.299
	1.083.299	1.333.299

Os saldos registrados referem-se substancialmente a contratos de mútuo firmados entre a Empresa e seus sócios pessoa física, os quais são classificados como partes relacionadas por exercerem influência significativa sobre a administração da Empresa, nos termos do CPC 05 (R1). A Administração entende que as respectivas operações foram realizadas com base em condições previamente pactuadas e estão devidamente reconhecidas nas demonstrações financeiras.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Arrendamentos - direito de uso

No exercício de 2024, não foram celebrados novos contratos de arrendamento de ônibus elétricos. Contudo, a empresa firmou um novo contrato de arrendamento referente a um imóvel administrativo, alinhado à necessidade de adequação de suas operações. Anteriormente, em agosto de 2023, a empresa firmou um contrato de arrendamento com a ENEL X BRASIL S.A., envolvendo 25 ônibus elétricos. O contrato, que tem como objetivo a modernização da frota e a promoção de práticas sustentáveis no transporte público, possui vigência até maio de 2034.

Esse arrendamento está em linha com a estratégia da empresa de ampliar o uso de veículos menos poluentes, contribuindo para o cumprimento das metas ambientais estabelecidas pela Prefeitura de São Paulo e o compromisso com a mobilidade urbana sustentável.

11.1 A composição dos bens contratados como arrendamentos são:

Direito de Uso	Taxa Anual de depreciação (%)	2023	2024				
		Líquido	Novos contratos	Remensuração	Baixas	Amortização	Líquido
Bateria Ônibus Elétrico	6,09%	14.215.020		723.807		(1.373.876)	13.564.951
Bateria Ônibus Elétrico	3,21%	3.586.451		172.328		(316.524)	3.442.254
Carregadores Ônibus Elétricos	6,09%	1.024.657		52.490		(184.023)	893.124
Ônibus Elétrico Enel X	13,55%	59.351.400		2.020.263		(5.155.184)	56.216.480
Imóveis	18,48%	28.449.354	1.546.532	4.024.429	(4.892.391)	(11.483.352)	17.644.572
		106.626.882	1.546.532	6.993.317	(4.892.391)	(18.512.959)	91.761.381

11.2 A movimentação consolidada dos bens contratados como arrendamentos a pagar são:

Passivo Circulante	2023	2024							
	Líquido	Pagamentos	Juros Pagos	Juros Apropriados	Transferência CP x LP	Baixas	Novos Contratos/ Atualização	Outros	Líquido
Bateria Ônibus Elétrico	(1.522.128)	197.598	-	(1.090.841)	(624.267)	-	(896.134)	-	(3.738.175)
Carregadores Ônibus Elétricos	(188.905)	19.558	-	(72.681)	(138.388)	-	(52.490)	-	(413.348)
Ônibus Elétrico Enel X	(2.323.456)	6.063.834	(457.386)	(8.117.235)	(4.391.126)	-	(105.600)	-	(3.267.135)
Imóveis	(10.057.693)	14.533.962	(20.164)	(4.603.631)	(3.299.875)	386.174	(4.945.282)	123.348	(7.883.162)
	(14.092.182)	20.814.952	(477.550)	(13.884.388)	(8.453.656)	386.174	(5.999.507)	123.348	(21.582.810)

Passivo Não Circulante	2023	2024		
	Líquido	Transferência CP x LP	Novos Contratos/ Atualização	Líquido
Bateria Ônibus Elétrico	(18.179.933)	1.399.522	(775.255)	(17.555.666)
Carregadores Ônibus Elétricos	(980.535)	179.953	(36.987)	(837.569)
Ônibus Elétrico Enel X	(62.614.768)	2.658.602	(182.139)	(60.138.305)
Imóveis	(17.778.979)	10.005.040	(3.611.680)	(11.385.618)
	(99.554.215)	14.243.117	(4.606.060)	(89.917.158)

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2024				
Cronograma de Amortização da Dívida	2025	2026	2027	2028	Acima de 2029
Arrendamentos a pagar por direito de uso	1.384.446	1.384.446	838.532	898.167	5.359.510
	2023				
Cronograma de Amortização da Dívida	2024	2025	2026	2027	Acima de 2028
Arrendamentos a pagar por direito de uso	122.910	1.384.446	1.384.446	838.532	6.257.677

12. Imobilizado

12.1. Composição e movimentação do custo

CUSTO:	2023	Movimentação						2024
	Custo	Adições	Reclassificação	Baixas de ativos	Vendas	Sinistros	Retirados	Custo
Edificação	1.850.000	-	-	-	-	-	-	1.850.000
Instalações	1.331.836	1.436	-	-	-	-	-	1.333.272
Veículos de Passageiros Convencional	413.441.562	2.869.012	-	-	(1.830.940)	(941.790)	(5.990.363)	407.547.481
Veículos de Passageiros Urbano	38.474.551	-	-	-	-	-	-	38.474.551
Veículos de Passageiros Outros	748.620	-	-	-	-	-	-	748.620
Veículos de Suporte Operacional - Guincho	300.000	-	-	-	-	-	-	300.000
Veículos de Suporte Operacional - Motos	128.612	9	-	-	(9.500)	(13.500)	-	105.621
Veículos de Suporte Operacional - Veículos	750.237	-	-	-	-	-	-	750.237
Veículos Administrativo/Comercial	2.049.124	1.050.000	-	(46.800)	-	-	-	3.052.324
Veículos de Passageiros Elétricos	15.520.383	-	-	-	-	-	-	15.520.383
Veículos de Passageiros - Convencional Elétrico	-	82.552.000	-	-	-	-	-	82.552.000
Veículos de Passageiros - Ônibus Aquático	-	-	8.776.522	-	-	-	-	8.776.522
Veículos de Suporte Operacional - Aquático	-	-	6.640.299	-	-	-	-	6.640.299
Máquinas e Equipamentos	2.695.219	1.815.405	-	(10.436)	-	(4.680)	-	4.495.508
Ferramentas Duráveis	2.012.669	41.730	-	(19.007)	-	-	-	2.035.391
Equipamentos de Processamento de Dados	7.043.556	3.100	-	-	-	-	-	7.046.656
Móveis e Utensílios	1.354.166	126.489	-	-	-	-	-	1.480.655
Bilhetagem Eletrônica - Validadores	1.704.000	1.819.530	-	-	-	-	-	3.523.530
Equipamento de Comunicação	375.598	-	-	-	-	-	-	375.598
Embarcação em Fase de Montagem	14.552.620	6.072.261	(15.416.821)	-	-	-	-	5.208.060
Total de Custo	504.332.753	96.350.972	-	(76.243)	(1.840.440)	(959.970)	(5.990.363)	591.816.709

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

DEPRECIACÃO ACUMULADA:	Taxa Anual de Depreciação %	2023	Movimentação		2024
		Depreciação Acumulada	Baixas de Depreciação	Despesa de depreciação no exercício	Depreciação Acumulada
Edificação	4%	-	-	-	-
Instalações	10%	(684.696)	-	(133.514)	(818.210)
Veículos de Passageiros Convencional	(a)	(56.076.795)	1.761.378	(66.259.223)	(120.574.640)
Veículos de Passageiros Urbano	25%	(29.599.227)	-	(4.109.791)	(33.709.017)
Veículos de Passageiros Outros	25%	(748.620)	-	-	(748.620)
Veículos de Suporte Operacional - Guincho	20%	(250.000)	-	(50.000)	(300.000)
Veículos de Suporte Operacional - Motos	25%	(82.840)	20.094	(16.875)	(79.621)
Veículos de Suporte Operacional - Veículos	20%	(327.033)	-	(143.432)	(470.465)
Veículos Administrativo/Comercial	20%	(710.808)	46.800	(380.025)	(1.044.032)
Veiculos de Passageiros Elétricos	25%	(15.085.695)	-	(434.688)	(15.520.383)
Veiculos de Passageiros - Convencional Elétrico	(a)	-	-	(12.228.702)	(12.228.702)
Máquinas e Equipamentos	10%	(867.248)	2.289	(370.294)	(1.235.253)
Ferramentas Duráveis	10%	(1.144.688)	-	(200.710)	(1.345.398)
Equipamentos de Processamento de Dados	20%	(2.870.866)	-	(1.278.308)	(4.149.174)
Móveis e Utensílios	10%	(710.304)	-	(144.557)	(854.861)
Bilhetagem Eletrônica - Validadores	20%	(1.671.718)	-	(27.220)	(1.698.938)
Equipamento de Comunicação	10%	(131.241)	-	(37.560)	(168.801)
Total de Custo		(110.961.778)	1.830.560	(85.814.898)	(194.946.116)
SALDO LÍQUIDO:		393.370.975			396.870.593

(a) Depreciação realizada pelo método da soma de dígitos, conforme demonstrado abaixo:

Multiplificador	% (Anual)	% (Mensal)
8	22,22%	1,85%
7	19,44%	1,62%
6	16,67%	1,39%
5	13,89%	1,16%
4	11,11%	0,93%
3	8,33%	0,69%
2	5,56%	0,46%
1	2,78%	0,23%
		100%

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Intangível

13.1 Composição custo e movimentação

	Taxa Anual de Amortização %	2023	Custo de Aquisição	2024	Líquido
		Líquido		Amortização Acumulada	
Software e Programas de Computação	20%	183	788.923	(812)	788.293
		183	788.923	(812)	788.293

14. Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, os principais fornecedores da Empresa são os seguintes:

Circulante	2024	2023
Aquisição de Veículos Operacionais	94.853.962	110.918.563
Arrendamento/Cessão de Veículos	40.375.064	41.410.913
Peças	7.456.405	6.877.571
Combustível e Lubrificantes	6.757.236	8.752.559
Serviços	3.182.844	2.773.852
Terceirizados/Arrendamento/Cessão		
Peças/Serviços/Equipamentos	2.630.167	41.561
Peças/Serviços	1.732.344	1.247.339
Serviços/Equipamentos de Segurança	1.434.858	3.198.060
Adesivagem	35.684	86.948
Água e Esgoto	123.487	74.025
Aquisição de Veículos Administrativos	800.000	-
Arrendamento/Cessão de Veículos/Locação	404.343	459.936
Benefícios p/ Colaboradores	701.607	1.787.753
Cursos e Treinamentos	35.003	51.982
Despesa com Cartório	16.417	166.296
Despesa com Sinistro	140.874	29.452
Energia Elétrica	327	268.900
Ferramentas/Equipamentos	29.382	68.992
Fornecimento de EPI	27.738	28.569
Frete	20.802	29.515
Honorários Advocatícios	99.094	38.200
Insumos	78.085	225.044
Internet e Telefonia	39.338	38.833
Locação e Condomínio	177.614	255.067
Locação/Serviços Terceirizados	-	198.874
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	8.628	22.860
Materiais de Consumo	108.705	155.965
Material de Escritório	23.143	42.378

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Circulante	2024	2023
Móveis e Utensílios	8.495	28.613
Outras Despesas	27.547	863.823
Outros Serviços Tomados	1.800	1.800
Peças/Equipamentos	67.391	37.025
Pneus	789.347	1.147.314
Seguros	13.782	91.865
Serviços Administrativos	571.900	760.701
Serviços Operacionais	335.513	1.196.642
Uniformes	59.435	109.648
	163.168.362	183.487.438
Não circulante	2024	2023
Aquisição de Veículos Operacionais	125.127.790	152.109.417
Outros Serviços Tomados	826.182	2.286.869
Locação e Condomínio	46.721	76.403
	126.000.693	154.472.689

15. Empréstimos e financiamentos

Instituição Financeira	Modalidade	2024	2023	Encargos	Prazo
Conta Garantida/ Crédito Bancário Concedido	Empréstimo	-	2.998.996		
Banco Luso Brasileiro	Empréstimo	65.564.610	58.857.278	Juros de 1,38% a 1,70% a.m.	De 19 a 32 meses
Banco Luso Brasileiro - Financiamento	Financiamento	744.638	1.739.320	Juros de 1,38% a 1,91% a.m.	De 32 a 61 meses
Banco Volkswagen - Financiamento	Financiamento	6.955.067	11.981.053	Juros de 0,99% a 1,49 % a.m.	De 55 meses
Banco Mercedes - Benz	Financiamento	16.694.422	28.069.630	Juros de 0,94 a 1,29 % a.m.	De 57 meses
Capital de Giro - Banco Daycoval	Empréstimo	7.208.628	28.476.409	Juros de 1,55 a 1,83 % a.m.	De 36 meses
Empréstimo Pessoa Jurídica	Empréstimo	21.301.947	19.274.299	Juros de 0,60 a 1,16 % a.m.	De 1 mês
Capital de Giro	Capital de Giro	17.693.867	-	Juros de 1,70 a 1,75 % a.m.	De 48 meses
		136.163.180	151.396.985		

Modalidade	Curto Prazo	Longo Prazo	Total
Empréstimo	55.503.915	61.819.327	117.323.243
(-) Encargos	(14.139.772)	(9.108.285)	(23.248.057)
Financiamento	16.154.111	11.822.900	27.977.011
(-) Encargos	(2.595.992)	(986.891)	(3.582.883)
Capital de Giro	7.695.751	16.674.127	24.369.878
(-) Encargos	(3.307.662)	(3.368.349)	(6.676.011)
	59.310.351	76.852.830	136.163.180

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Obrigações trabalhistas

Circulante	2024	2023
Salários a Pagar	9.399.564	8.220.175
INSS a Recolher	3.374.779	14.587.106
FGTS a Recolher	2.108.301	3.077.135
Provisão de férias	23.723.938	19.051.175
Encargos s/ férias	4.005.538	3.236.483
Obrigações Trabalhistas	2.426.373	8.183.636
Parcelamento Previdenciário - 2020	2.317.927	4.162.592
Parcelamento Previdenciário - 2022	2.746.241	2.527.385
Parcelamento Previdenciário - 03.2023	4.064.506	3.712.963
Parcelamento Previdenciário - 10.2023	2.882.484	1.962.739
Parcelamento Previdenciário - 02.2024	5.376.538	
	62.426.190	68.721.389
Não circulante	2024	2023
Parcelamento Previdenciário - 2020.		2.146.064
Parcelamento Previdenciário - 2022.	3.741.168	5.969.874
Parcelamento Previdenciário - 03.2023.	8.806.429	11.757.715
	7.926.811	10.467.941
Parcelamento Previdenciário - 10.2023.		
Parcelamento Previdenciário - 02.2024	17.025.702	-
	37.500.110	30.341.592

17. Obrigações Tributárias

São apurados e registrados pelo regime de competência e seus saldos estão discriminados abaixo:

Circulante	2024	2023
PIS a recolher	143.883	28.180
COFINS a recolher	660.421	129.692
ISS a recolher	6.664	4.543
CPRB a recolher	1.288.995	5.616.342
Outras Obrigações Tributárias	179.154	218.383
Parcelamento Tributário - 2020	220.701	490.672
Parcelamentos Fiscais - 2022	3.964.065	3.644.243
	6.463.883	10.132.054

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Não circulante

	2024	2023
Parcelamento Tributário - 2020	-	204.357
Parcelamentos Fiscais - 2022	5.946.097	9.110.606
	5.946.097	9.314.964

18. Outras contas a pagar

A rubrica "Outras Contas a Pagar" compreende as obrigações diversas não classificadas nas demais contas do passivo. A maior parte dos valores registrados refere-se a processos cíveis e trabalhistas com decisões judiciais desfavoráveis transitadas em julgado, cujos montantes foram reconhecidos contabilmente conforme o valor determinado nas sentenças, em conformidade com os princípios contábeis aplicáveis.

Além dos processos cíveis e trabalhistas, essa rubrica também inclui valores relacionados à participação em consórcios, registrados com base nos compromissos financeiros assumidos pela Transwolff conforme os contratos vigentes.

Circulante

	2024	2023
Causas Cíveis e Trabalhistas	5.545.842	4.759.692
Outras Contas a pagar	1.857	14.053
Município de São Paulo	34.508	1.567
Consórcio	42.465	320.136
	5.624.672	7.495.448

19. Adiantamento de clientes

	2024	2023
São Paulos Transportes S.A.	18.802.210	102.174
	18.802.210	102.174

20. Partes relacionadas

	2024	2023
Partes Relacionadas	171.000	171.000
	171.000	171.000

21. Receita Diferida - Receita com Subvenção para Aquisição de Ativos Imobilizados

A Empresa obteve subvenções governamentais destinadas à aquisição de ativos imobilizados, especificamente ônibus elétricos, como parte de um programa de incentivo à mobilidade sustentável do Município de São Paulo. As subvenções foram concedidas com a condição de que os ativos fossem utilizados exclusivamente na operação de transporte público urbano, em atendimento ao “Programa de Redução de Gases Poluentes por meio da Eletrificação da Frota de Ônibus”.

A receita oriunda da subvenção para investimento foi reconhecida conforme o disposto no Pronunciamento Técnico CPC 07 (R1) - Subvenção e Assistência Governamentais. Inicialmente, a subvenção foi registrada como passivo (receita diferida) e está sendo apropriada ao resultado de forma sistemática, acompanhando a depreciação contábil dos ativos adquiridos com os recursos da subvenção.

Os referidos ativos estão sendo depreciados com base no método Cole, também conhecido como método do inverso dos dígitos, que consiste em “acelerar” a despesa de depreciação nos primeiros anos de vida útil do bem. Para esses ativos, foi adotado um prazo de depreciação de oito anos, conforme estimativa técnica de vida útil.

No Programa de Redução de Gases Poluentes por meio da Eletrificação da Frota de Ônibus, a Empresa adquiriu 34 ônibus elétricos, no valor total de R\$ 82.552.000. O valor da subvenção foi de R\$ 68.832.159, e o valor pago pela Empresa, mediante o financiamento bancário, foi de R\$ 13.719.842.

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Curto Prazo	2024	2023
Subvenção Governamental - Mensuração inicial	26.445.315	-
(-) Amortização	-12.745.421	-
Saldo no final do exercício	13.699.894	-

Longo Prazo	2024	2023
Subvenção Governamental - Mensuração inicial	42.386.843	-
(-) Reclassificação para o curto Prazo	0	-
Saldo no final do exercício	42.386.843	-

	2024	2023
Curto Prazo - Mensuração Inicial	26.445.315	-
Longo Prazo - Mensuração Inicial	42.386.843	-
Mensuração Inicial	68.832.159	-

(-) Amortização	-12.745.421	-
Saldo no final do exercício	56.086.737	-

Os ônibus elétricos adquiridos com os recursos da subvenção estão sendo depreciados de forma sistemática, com base na vida útil estimada de 8 anos e valor residual de 20% (vinte por cento), com o método conhecido por inverso dos dígitos, eles serão depreciados até 2032 conforme a tabela a seguir.

Ano	Meses	Percentual Anual	Percentual Mensal	Depreciação
2024	03/2024 - 12/2024	22,22%	1,85%	12.228.703
2025	01/2025 - 02/2025	22,22%	1,85%	2.445.741
2025	03/2025 - 12/2025	19,44%	1,62%	10.698.739
2026	01/2026 - 02/2026	19,44%	1,62%	2.139.748
2026	03/2026 - 12/2026	16,67%	1,39%	9.174.279
2027	01/2027 - 02/2027	16,67%	1,39%	1.834.856
2027	03/2027 - 12/2027	13,89%	1,16%	7.644.315
2028	01/2028 - 02/2028	13,89%	1,16%	1.528.863
2028	03/2028 - 12/2028	11,11%	0,93%	6.114.351
2029	01/2029 - 02/2029	11,11%	0,93%	1.222.870
2029	03/2029 - 12/2029	8,33%	0,69%	4.584.388
2030	01/2030 - 02/2030	8,33%	0,69%	916.878
2030	03/2030 - 12/2030	5,56%	0,46%	3.059.927
2031	01/2032 - 02/2032	5,56%	0,46%	611.985
2031	03/2032 - 12/2032	2,78%	0,23%	1.529.964
2032	01/2032 - 02/2032	2,78%	0,23%	305.993

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Transwolff revisará periodicamente a vida útil econômica dos ativos e os critérios de reconhecimento da receita de subvenção, ajustando-os conforme necessário, em conformidade com os princípios contábeis aplicáveis.

22. Provisões para demanda judiciais

Os passivos contingentes são reconhecidos quando, baseado na opinião de assessores jurídicos, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, gerando uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

Durante o curso normal de seus negócios, a Empresa ficou exposta a certas contingências e riscos que podem incluir processos tributários, trabalhistas e cíveis, em discussão. Os saldos das provisões para contingências são os seguintes:

	2024	2023
Provisão Causas Cíveis	1.993.808	1.480.045
Provisão Causas Trabalhistas	15.833.713	21.950.440
	17.827.521	23.430.485

23. Capital social

Do capital subscrito, em 31 de dezembro de 2024 o total integralizado era de R\$ 30.589.598, que corresponde a 49.677.680 cotas com valor nominal de R\$ 0,52 (cinquenta e dois centavos), havendo R\$ 300.000 a integralizar até 2025 com valor nominal de R\$1,00 (um Real) cada cota, assim divididos:

Acionário(s)	Quotas	Valor Nominal (R\$)	%
Luiz Carlos Efigênio Pacheco	49.677.680	25.951.657	84,01%
Moisés Gomes Pinto	8.878.153	4.637.940	15,01%
Cícero de Oliveira	150.000	150.000	0,48%
Carlos Couto Ramos	150.000	150.000	0,48%
	58.855.833	30.889.597	100%

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Receita Operacional Líquida

	2024	2023
Receita Operacional Bruta		
Receita com Prestação de Serviço Público	748.701.637	726.534.196
Receita com Serviço Atende+	34.448.578	30.903.804
	783.150.215	742.282.398
Deduções		
ISS Sobre Faturamento	-	(6.841)
Contribuição Previdenciária Sobre a Receita Bruta	(9.841.864)	(15.155.601)
	(9.841.864)	(15.155.601)
Total da receita líquida	773.308.351	742.282.398

As receitas auferidas são oriundas da prestação de serviços de transporte público de passageiros. O Atende é a modalidade de transporte porta a porta, destinado a pessoas com deficiência e mobilidade reduzida.

No ano de 2019 foi publicado no diário oficial que a Transwolff passou pelo processo de licitação e assinou contrato com a prefeitura de São Paulo, garantindo 15 anos de prestação de serviço como permissionária.

25. Gastos por Natureza

	2024	2023
Locações de veículos	(11.399.703)	(57.804.730)
Manutenção de veículos	(84.968.933)	(69.144.272)
Combustível de veículos	(168.907.695)	(179.415.786)
Depreciação operacional	(85.063.641)	(67.631.664)
Despesa com pessoal	(271.744.994)	(254.594.493)
Amortização - Arrendamento	(18.471.507)	(15.948.169)
Outras Locações	(3.654.896)	(1.034.079)
	(644.211.369)	(645.573.194)
Serviços prestados por terceiros	(31.596.082)	(31.766.223)
Amortização - Arrendamento	(392.548)	-
Aluguéis, condomínios e outros	(3.192.933)	(3.679.454)
Depreciação administrativa	(371.784)	(369.023)
Seguros	(741.793)	(206.763)
Impostos, Taxas e Contribuições	(3.465.684)	(2.669.579)
Conservação e manutenção	(1.678.881)	(2.120.307)
Prêmios e Seguros	(1.070.371)	(1.094.305)
Energia elétrica, água e telefone	(2.291.972)	(3.009.244)

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Impressos e Materiais de Escritórios	(487.533)	(532.655)
Copa e Cozinha	(895.378)	(671.759)
Outras despesas administrativas	(823.265)	(1.318.456)
Reversão de Provisão de Contingências	11.203.303	6.138.867
Trabalhistas		
Receita com Subvenções	12.745.421	-
Recuperação de Despesas	5.408.905	1.311.006
Reversão de Provisão de Contingências Cíveis	1.621.237	3.905.434
Reversão Provisões Férias e 13º Salário e Encargos	65.044	2.794.862
Outras receitas operacionais	1.847.063	5.048.595
Multas Fiscais e Compensatórias - dedutíveis	(3.956.955)	(487.882)
Causas Cíveis (Provisão)	(2.135.000)	(1.478.322)
Causas Trabalhistas (Provisão)	(5.086.576)	(6.308.877)
Alienação de Bens Patrimoniais Diversos	(4.601.703)	(78.000)
Perdas	(2.169.925)	(8.078.842)
Despesas com Sinistro	(1.127.933)	(584.931)
Despesas Gerais	(586.891)	(2.463.743)
Outras despesas operacionais	(613.037)	(1.225.763)
Salários e pró-labore	(17.998.619)	(33.145.964)
Encargos s/ salários e pró-labore	(2.275.389)	(1.397.792)
Provisão de férias e 13º salário	(3.040.137)	(2.161.732)
Encargos s/ provisões de férias e 13º salário	(503.027)	(152.227)
Indenizações Trabalhistas	(27.824.724)	(24.600.587)
Outras despesas com pessoal	(2.342.046)	(1.409.357)
Despesas gerais, administrativas, pessoal, outras	(88.379.214)	(111.813.024)

26. Resultado financeiro

Receitas Financeiras	2024	2023
Descontos obtidos	1.632.603	601.280
Juros recebidos ou auferidos	882.155	2.626.147
Outras Receitas Financeiras	-	16.188
	2.514.759	3.243.615
Despesas Financeiras	2024	2023
Comissões e despesas bancárias	(39.120.601)	(31.422.133)
Multas e juros de mora	(54.132.675)	(50.251.397)
IOF	(1.363.957)	(1.097.452)
	(94.617.233)	(82.770.981)
	(92.102.475)	(79.527.366)

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As despesas financeiras referem-se, predominantemente, aos encargos incidentes sobre operações de crédito contratadas pela Transwolff, incluindo juros sobre empréstimos destinados ao capital de giro e financiamentos voltados à aquisição de ativos imobilizados. Adicionalmente, incluem multas e encargos por atraso no pagamento de títulos e tributos.

As receitas financeiras compreendem os rendimentos obtidos com aplicações financeiras e descontos obtidos. Todas as receitas e despesas financeiras são reconhecidas com base no regime de competência, em conformidade com as normas contábeis vigentes.

27. IRPJ e CSLL

	2024	2023
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	(51.480.844)	(94.631.186)
Alíquota vigente combinada	34%	34%
Expectativa de imposto de renda e contribuição social	(17.503.487)	(32.174.603)
Ajustes para alíquota efetiva:		
Adições/exclusões	(33.543.744)	(11.401.261)
Compensação de prejuízo fiscal	-	-
Despesa contabilizada	-	-
Despesas de imposto de renda e contribuição social:		
Correntes	-	-
Diferidos	-	-

O Imposto de Renda e Contribuição Social é calculado pelo lucro real e sua apuração é trimestralmente.

a) Prejuízos fiscais a compensar

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, a Empresa apresentou, respectivamente, prejuízos fiscais no montante de R\$ 85.025 Mil e R\$ 106.032 Mil

A compensação de prejuízos fiscais de imposto de renda e da base negativa da contribuição social está limitada à base 30% dos lucros tributáveis anuais, sem prazo de prescrição.

28. Eventos subsequentes

28.1 Dívidas existentes

Foram identificados compromissos firmados com fornecedores diversos em períodos anteriores ao início da intervenção, para os quais não estavam sendo provisionados os recursos necessários, e que demonstravam um volume de gastos superior à receita proveniente da remuneração da empresa, no âmbito dos contratos SMT.GAB-048/2019 e SMT.GAB-049/2019, sendo os mais significativos:

- i. Banco Luso Brasileiro: atraso no pagamento de financiamentos de veículos no valor aproximado de 19,8 milhões de reais;
- ii. Banco Daycoval: saldo negativo de 3 milhões de reais correspondente ao limite contratado de Conta Garantida (cheque especial);
- iii. ENEL X Mobilidade: atraso no pagamento do arrendamento de 24 ônibus elétricos com uma dívida acumulada em 5,2 milhões de reais;
- iv. Caio Induscar: dívida de 13,7 milhões de reais correspondente à parcela de responsabilidade da empresa na compra de 34 veículos elétricos subvencionados pela Prefeitura de São Paulo;
- v. Embarcações: para concretização do projeto Aquático, em cumprimento ao 7º Aditamento ao Contrato SMT.GAB nº 48/2019 e financiar a construção de três embarcações, a empresa buscou recursos junto ao Banco Luso Brasileiro no valor de 23 milhões de reais.

Visando evitar a inadimplência da Empresa com relação a tais despesas, o grupo de trabalho de apoio à intervenção, sob a coordenação do Interventor, procedeu à negociação com cada um dos credores, adotando o reconhecimento da dívida existente e o adiamento do pagamento de cada uma delas.

A negociação com os credores consistiu basicamente no adiamento do pagamento dos valores principais, com pelo menos 6 (seis) meses de carência em que seriam pagos juros sobre o valor da dívida. Com isso, a empresa ganhou um “fôlego” para continuação das atividades durante a intervenção.

28.2. Antecipação de receitas

Apesar do volume de dívidas encontradas no início da intervenção, as negociações realizadas permitiram que a empresa continuasse suas atividades e honrando seus compromissos durante quase todo o ano de 2024.

Em dezembro/2024, com a necessidade de honrar o décimo terceiro salário dos funcionários, o Fluxo de Caixa da empresa passou a ser deficitário. Aliado a isso, no mesmo mês iniciaram os pagamentos das parcelas de dívidas negociadas já no âmbito da intervenção.

No início da Intervenção as embarcações que haviam sido construídas pela Transwolff passaram para a posse da SPTrans, que iniciou a operação do Aquático em maio/2024, e em

TRANSWOLFF TRANSPORTES E TURISMO LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

dezembro/2024 a empresa recebeu 17 milhões de reais, a título de antecipação de pagamento.

Em janeiro de 2025, sem perspectiva de conclusão da intervenção, e apesar de todos os esforços empreendidos pelo Comitê de Intervenção, o Fluxo de Caixa continuou deficitário e, para manter a empresa em operação, foi adotada como alternativa a “antecipação de receita de operação futura” pela SPTrans, além do pagamento da remuneração diária do serviço, por meio dos recursos disponíveis na Conta Sistema.

A partir de então, procedeu-se ao acompanhamento mensal sobre a estimativa e da execução do Fluxo de Caixa da Empresa, visando identificar previamente os períodos em que deveriam ser incrementados os recursos adicionais correspondentes à antecipação de receita. Até o presente mês de julho de 2025, foram repassados pela SPTrans à Transwolff aproximadamente R\$ 95 milhões de adiantamento de receita, valor equivalente a cerca de 46 dias de remuneração da Empresa.

Transwolff Transporte e Turismo Ltda.

Valdemar Gomes de Melo
Interventor

CNC Contábil

Jeane Maria Araújo de Souza
CRC nº 1SP308277/0-O

Transwolff Transporte e Turismo Ltda.

Wagner Ramos
Interventor