



Demonstrações Financeiras

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

31 de dezembro de 2024

com Relatório dos Auditores Independentes

ÍNDICE

Relatório dos Auditores Independentes às Demonstrações Financeiras

	Página
Relatório da Administração	1/4
Balancos Patrimoniais	5/6
Demonstração do Resultado	7
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	8
Demonstração dos Fluxos de Caixa	9
Notas Explicativas	10/22

Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Administradores da

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

São Paulo – SP

OPINIÃO COM RESSALVA

Examinamos as Demonstrações Contábeis da **PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.**, 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 naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos advindos ou que possam advir dos assuntos tratados no parágrafo Base para Opinião com Ressalva, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.**, em 31 de dezembro de 2024, 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 COM RESSALVA

Conforme nota explicativa nº 6, observa-se um aumento na conta de Estoques de R\$ 5.483.316, ou seja, 205% em relação ao exercício anterior, porém o inventário físico realizado em dezembro de 2024 não considerou a totalidade dos estoques, bem como não foi realizada a conciliação dos saldos, impossibilitando a validação da conta. Dessa forma não temos como quantificar eventuais efeitos, se houver, nas Demonstrações Contábeis.

Os Custos de Peças, Pneus, Graxas e Lubrificantes no exercício foi de R\$ 38.424.254, porém a empresa não possui critério de apuração de custos, considerando sempre o valor unitário da última compra mesmo que este inclua descontos financeiros, além de não considerar em seu sistema parte dos materiais armazenados em outro endereço, o que não permitiu a validação adequada do saldo e não temos como mensurar possíveis distorções e seus efeitos no Resultado e Patrimônio Líquido.

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 "Responsabilidade 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 e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião, com ressalva.

ÊNFASE

Como descrito na nota explicativa nº 1, a Administração atual da Empresa seguiu adotando diversas medidas administrativas e operacionais para melhorar seus controles internos e contábeis e, analisando os exercícios anteriores e também 2024, outros ajustes contábeis foram levantados e realizados. Esses ajustes refletem aquilo que a Administração conseguiu identificar e que são os mais relevantes no momento. A

Administração continua empenhada em aprimorar seus controles e realizar as devidas conciliações, a fim de identificar outras situações que podem merecer ajustes com reflexo em exercícios anteriores.

Chamamos a atenção para a apresentação do Patrimônio Líquido negativo (passivo a descoberto), com prejuízos acumulados em 31.12.2024 no montante de R\$ 124.070.531, Passivo a Descoberto de R\$ 123.016.836 e excesso de passivos sobre os ativos circulantes no montante de R\$ 37.535.842, indicando sua dependência de capitais de terceiros. O aumento dos prejuízos acumulados é reflexo das conciliações e ajustes realizados nos dois últimos exercícios. Embora essas condições indiquem a existência de incerteza que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Companhia, em virtude dos ajustes e da adequação dos saldos contábeis, a Administração da Empresa confia no desempenho de suas operações para reverter o quadro de passivo a descoberto, conforme estimativas informadas no Relatório da Administração. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

OUTROS ASSUNTOS

As demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, que estão sendo apresentadas para fins comparativos, foram por nós auditadas, conforme Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis, datado de 05/09/2024, que continha as seguintes ressalvas: 1) Aumento de 279% do saldo de Valores a Pagar; 2) Falta de conciliação da conta de Empréstimos a Pagar; ambos regularizados em 2024 com a conciliação das contas; 3) Registro de 50% dos valores contingenciais tributários, no montante de R\$ 25.691.038 em função da negociação dos débitos junto a SRF e PGFN; e, 4) Discussão em esfera Administrativa do auto de infração da SRF no valor de R\$ 224.737.046 e outros processos estimados pelos advogados em R\$ 10.846.024, sem constituição de provisão. Em 2024, com o avanço das negociações de forma unificada, os parcelamentos rescindidos e valores pendentes foram baixados e constituída provisão de R\$ 130.000.000 com base no valor estimado em abril de 2025.

OUTRAS INFORMAÇÕES QUE ACOMPANHAM AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E O RELATÓRIO DO AUDITOR

A administração da Companhia é responsável por essas 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 esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado concluirmos que há uma distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, 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.

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

RESPONSABILIDADE 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 uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe uma incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório e na adequada divulgação no Relatório da Administração e Nota 1, das medidas e premissas que levam a Administração a manter a base da continuidade. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

São Paulo, 28 de julho de 2025.

PGBR RODYOS AUDITORES INDEPENDENTES S.S

CRC 2SP 002000/O-0

Member



PrimeGlobal | An Association of
Independent Accounting Firms

Milton M. Rodrigues
Milton M. Rodrigues (Jul 30, 2025 17:18:34 ADT)

MILTON MIRANDA RODRIGUES
Sócio - Diretor
CONTADOR - CRC 1SP 112905/O-5

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

A PESSEGO TRANSPORTES LTDA é uma empresa sólida no mercado, com mais de 10 anos no ramo de prestação de serviços de transporte coletivo urbano de passageiros, no Município de São Paulo, onde, em 2024, sob o comando do seu Gestor Administrativo Sr. JOSEANDRO PEREIRA DE SOUZA PIÃO, concomitantemente a um novo grupo de gestores internos, deram continuidade às mudanças iniciadas em 2022.

01 - Em junho de 2022, ocorreu uma grande mudança na gestão administrativa da empresa, onde, por inúmeros problemas gerenciais, operacionais e financeiros, além da preocupação na continuidade da organização, iniciou-se um planejamento estrutural, com a finalidade de recuperação operacional e financeira proporcionando grandes mudanças internas e externas, objetivando melhores práticas de ação.

02 - Com foco na administração dos recursos financeiros e do endividamento, a empresa negociou todo seu endividamento com terceiros e fornecedores no montante de R\$ 24.376.000, elaborando, organizando e executando um plano de contas a pagar, parcelando de forma condizente com seu fluxo de caixa e honrando os compromissos assumidos. Este plano de ação iniciou-se no final no exercício 2022, percorreu o exercício de 2023 e 2024, cujo objetivo fim determinado é não possuir pendências, honrando todos seus compromissos e negociando seus débitos tributários e fiscais nos prazos estabelecidos.

03 – O Departamento de Compras, visando a eficiência e eficácia na aquisição de peças e autopeças, com melhor gerenciamento de custos, além de aumentar a qualidade das mercadorias adquiridas para uso e consumo, vem passando por processo de adequação de processos visando a melhoria de seus controles em busca de melhores resultados.

04 – Houve a renovação de toda infraestrutura do Departamento de Manutenção do Departamento “ATENDE”, onde estamos melhorando os resultados, diminuindo custos e atendendo ao Contrato de Prestação de Serviço com a Municipalidade, além da melhora dos serviços sociais prestados à população.

05 - Atendendo a necessidade contratual de renovação de frota, foram adquiridos 03 (três) veículos novos, movidos a eletricidade, que começaram a operar no final de 2024 com a perspectiva de aquisição de novos veículos elétricos para os exercícios seguintes.

06 – Realizamos revisão tributária em exercícios anteriores, como um primeiro ato desta gestão, visando a redução de todo endividamento tributário e mantendo o pagamento mensal dos impostos, tributos e taxas, onde, atualmente os impostos e taxas estão sendo honrados na data do seu vencimento. Em conjunto com a Assessoria Jurídica, está em fase de renegociação junto a RFB (Receita Federal do Brasil) e PGFN (Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional), através de processo de parcelamento denominado TRANSAÇÃO TRIBUTÁRIA INDIVIDUAL, incluindo parcelamentos e débitos em aberto. Em 29/07/2024 ingressamos concomitantemente com processo de REVISÃO DA CAPACIDADE DE PAGAMENTO com deferimento parcial em 25/11/2024. Em 05/08/2024 iniciou-se o processo de TRANSAÇÃO INDIVIDUAL GRANDES DEVEDORES Após audiência realizada com o Procurador da PGFN Sr. ARIJON LEE CHOI em 14/11/2024, obtivemos deferimento parcial da solicitação, ficando assim demonstrando a nova Capacidade de Pagamento no valor de R\$ 94.116.357,47, em análise desde 03/12/2024, com a possibilidade de junção de todos os débitos inscritos na RFB e PGFN em um único parcelamento que possibilitará maior desconto sobre juros e multas existentes conforme informado pela PGFN. Contudo estamos reconhecendo o valor do endividamento tributário estimado em R\$ 130.000.000,00 (Cento e Trinta Milhões), usando como base a desistência do CONTECIOSO TRIBUTÁRIO em recurso junto a esfera administrativa da RFB e os débitos já inscritos na PGFN.

7 – Continua o processo interno de revisão da contabilidade de períodos anteriores, com o intuito de adequarmos as informações, através de documentos que possam dar suporte às ações tomadas e, caso necessário, realizarmos ajustes, aprimorando os números apresentados de maneira mais bem estruturada e consistente.

08 – Investimento para aquisição de 54 (cinquenta e quatro) veículos movidos à energia elétrica, subsidiados em 80% pela SPTRANS (São Paulo Transporte S.A.), com instalação de 12 (doze) pontos de recarregamento para o exercício 2025.

09 – Aprimoramento dos controles internos, visando adequar o contencioso trabalhista, fornecendo estrutura de trabalho condizente com a legislação e diminuindo o número de ações trabalhistas contra a empresa.

10 – Temos 1.850 (mil oitocentos e cinquenta) postos de trabalho diretos e mais de 6.000 (seis mil) postos de trabalho indiretos, atendendo as exigências contratuais e contribuindo para melhoria da região próxima onde estamos estabelecidos. O objetivo para o exercício de 2025 é manter o quadro de colaboradores, e, se necessário, aumentando tal número, objetivando um melhor atendimento à população.

11 – Buscar melhor evolução nos índices de operação "IQT" (Índice de Qualidade do Transporte), para melhor atender ao sistema;

12 – Nos exercícios seguintes, o compromisso da nova Gestão é manter regular o pagamento de todos impostos, tributos e taxas (Previdência, FGTS, IPVA "quando houver", IPTU, dentre outros) e honrar os parcelamentos junto a RFB (Receita Federal do Brasil) e a PGFN (Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional), mantendo sua regularidade fiscal de acordo.

A Gestão da PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA. encontram-se comprometida com seus parceiros e colaboradores, focada em manter todos os compromissos firmados, proporcionando credibilidade e sustentabilidade a operação, por ela realizada.

Em conformidade com as determinações legais e estatutárias, apresentamos as Demonstrações Contábeis referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024, acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes.

A Diretoria está à disposição dos fornecedores, clientes, parceiros e instituições financeiras para quaisquer esclarecimentos necessários.

PLANO DE AÇÃO PARA EXERCÍCIO 2025 E POSTERIORES

A PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA tem como objetivo principal para os próximos exercícios, melhorar a administração do seu fluxo de caixa, honrando seus compromissos e mantendo a solidez junto a seus fornecedores e prestadores de serviços. Através de uma administração estratégica e perene se compromete em oferecer uma prestação de serviços em transporte para os clientes com qualidade, segurança e confiança.

Para atingir seus objetivos estabelecemos como meta para os próximos exercícios:

01 – Aprimorar dos controles internos de compra e utilização de peças e acessórios homologados pela SPTrans, porém no sistema de melhor preço e concorrência entre fornecedores, de forma que haja redução de custos e parceria sólidas e estratégicas;

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

02 – Realizar um Planejamento Tributário: Contratação de um escritório tributário visando a prática de Elisão Fiscal para melhorar a gestão dos tributos previdenciários, além da administração do contencioso tributário existente;

03 – Atender as normas societárias, normas contábeis e normas fiscais no seu dia a dia, com planejamento antecipado sobre processos novos que venham a ocorrer, onde teremos acompanhamento da contabilidade, auditoria e advocatício visando redução de custos e litígios posteriores;

04 – Estabelecer um Plano de controle do contencioso trabalhista – análise criteriosa sobre os processos demissionários e rescisões de contrato;

05 – Adquirir 54 ônibus elétricos com 80% de subsídio da SPTRANS, que ocasionará aumento do ativo imobilizado da empresa melhorando a gestão de recursos, diminuindo o consumo de peças e serviços de manutenção nos primeiros anos e consequentemente melhorando os índices contábeis e financeiros;

06 – Estabelecer um compromisso com a melhoria da OPERAÇÃO, trabalhando com eficiência e eficácia, atingindo nossos índices operacionais visando o aumento de recursos, e satisfação de nossos clientes;

07 – Realizar a Projeção de receitas e despesas para os exercícios seguintes, baseado na receita auferida em 2024 no valor de R\$ 322.181.961 onde estimamos um crescimento médio para o ano de 2025 e subsequentes e ainda baseado em anos anteriores, redução de 5% dos custos e despesas propiciando melhora no resultado dos exercícios e recomposição do patrimônio líquido da empresa. Abaixo apresentamos a projeção para os próximos 04 (quatro) anos de receitas, custos e despesas:

DRE	2025	2026	2027	2028
Receita Líquida de Serviços Prestados	322.181.961	341.512.879	362.003.651	383.723.870
(-) Custos Operacionais	265.000.000	278.250.000	292.162.500	306.770.625
Lucro Operacional Bruto	57.181.961	63.262.879	69.841.151	76.953.245
(-) Despesas Administrativas	68.696.937	68.302.152	68.896.987	72.341.836
(-) Despesas Tributárias	394.785	394.785	394.785	394.785
Lucro Operacional Líquido	- 11.909.761	- 5.434.058	549.379	4.216.624
(+) Outras Receitas	1.100.000	1.155.000	1.212.750	1.273.388
(-) Outras Despesas	150.000	157.500	165.375	173.644
Lucro Antes do IRPJ e CSLL	- 10.959.761	- 4.436.558	1.596.754	5.316.368
(-) IRPJ / CSLL	-	-	542.896	1.807.565
Lucro / Prejuízo do Exercício	- 10.959.761	- 4.436.558	1.053.858	3.508.803

08 – Projetar diante do exposto, a recuperação patrimonial para empresa PESSEGO TRANSPORTES LTDA em um prazo de 04 (quatro) anos, atingido assim o objetivo principal de toda esta reestruturação de constituir base sólida para darmos continuidade operacional a nossa atividade sem afetar a qualidade na prestação de serviços e atendendo a todos os compromissos contratuais que temos com Municipalidade, Fornecedores, Colaboradores e demais partes interessadas.

São Paulo, 28 de julho de 2025.

A ADMINISTRAÇÃO

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.
CNPJ nº 20.589.286/0001-08

Balancos Patrimoniais

31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais sem centavos, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo	Notas	2024	2023
Circulante		32.384.540	36.958.213
Disponível	3	5.819.077	5.169.173
Aplicações Financeiras	4	11.785	128.122
Contas a Receber	5	8.421.742	16.851.393
Estoques	6	8.158.605	2.675.288
Outros Créditos	7	2.779.155	5.664.077
Despesas Pagas Antecipadamente		83.951	87.731
Comodato		6.913.271	6.286.523
Impostos a Recuperar		196.954	95.906
Não Circulante		85.810.531	94.610.104
Realizável a Longo Prazo	8	1.952.909	1.938.138
Investimentos	9	2.973.391	2.074.681
Imobilizado	10	80.884.231	90.597.285
Total Do Ativo		118.195.071	131.568.317

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.
CNPJ nº 20.589.286/0001-08

Balancos Patrimoniais

31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais sem centavos, exceto quando indicado de outra forma)

Passivo	Notas	2024	2023
Circulante		69.920.382	61.759.045
Valores a Pagar	11	19.706.756	12.571.244
Empréstimos e Financiamentos	12	23.182.573	24.743.893
Obrigações Trabalhistas	13	17.643.077	12.139.946
Obrigações Fiscais		42.370	17.359
Parcelamentos Fiscais e Previdenciários	14	962.560	5.544.149
Contas de Consumo a Pagar		160.481	-
Outras Contas a Pagar	15	1.398.062	455.931
Comodato		6.824.503	6.286.523
Não Circulante		171.291.525	83.716.991
Empréstimos e Financiamentos	12	29.777.237	31.401.576
Outras Contas a Pagar	15	2.653.296	-
Parcelamentos Previdenciários	14	1.899.521	20.146.888
Obrigações Tributárias e Previdenciárias em discussão judicial	13	130.000.000	27.295.232
Provisão para Demanda Judicial	16	6.961.471	4.873.295
Patrimônio Líquido/Passivo a Descoberto		(123.016.836)	(13.907.719)
Capital Social	17	66.800.000	66.800.000
(Capital a Integralizar)		(40.000.000)	(40.000.000)
Reserva de Lucros		1.211.982	1.211.982
Ajuste de Exercícios Anteriores		(26.958.287)	(22.053.663)
Lucros ou Prejuízos Acumulados		(124.070.531)	(19.866.038)
Total Do Passivo E Passivo a Descoberto		118.195.071	131.568.317

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.
CNPJ nº 20.589.286/0001-08

Demonstração do Resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Notas	2024	2023
Receita Operacional Líquida		329.301.902	309.455.986
Custo dos Serviços Prestados	18	(265.155.394)	(259.472.651)
Lucro Operacional Bruto		64.146.508	49.983.335
Despesas Operacionais - Administrativas		(146.168.243)	(68.696.937)
Despesas com Pessoal	19	(15.977.677)	(15.323.448)
Despesas de Arrendamento Mercantil e Locação de Bens		(2.006.606)	(525.823)
Despesas com Transporte		(211.568)	(10.300)
Outras Despesas Administrativas	20	(47.491.071)	(49.087.681)
Despesas de Depreciação e Amortização		(165.815)	(160.212)
Outras Receitas/Despesas	21	(80.315.506)	(3.589.473)
Lucro (Prejuízo) Operacional Antes Do Resultado Financeiro		(82.021.735)	(18.713.602)
Despesas Financeiras		(712.769)	(5.961.099)
Receitas Financeiras		583.674	744.035
Lucro (Prejuízo) Antes Dos Impostos		(82.150.830)	(23.930.666)
Imposto de Renda PJ		-	-
Contribuição Social s/Lucro Líquido		-	-
Lucro (Prejuízo) Líquido Do Exercício		(82.150.830)	(23.930.666)
Demonstração Do Resultado Abrangente			
Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício		(82.150.830)	(23.930.666)
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores		(26.958.287)	(22.053.663)
Resultado Abrangente do Exercício		(109.109.117)	(45.984.329)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

DESCRIÇÃO	CAPITAL	CAPITAL A INTEGRALIZAR	RESERVA DE LUCROS	LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAIS
SALDOS EM 31/12/2022	66.800.000	(40.000.000)	1.211.982	4.064.628	32.076.610
Ajuste de Exercícios Anteriores				(22.053.663)	(22.053.663)
Resultado do Exercício				(23.930.666)	(23.930.666)
SALDOS EM 31/12/2023	66.800.000	(40.000.000)	1.211.982	(41.919.701)	(13.907.719)
Ajuste de Exercícios Anteriores				(26.958.287)	(26.958.287)
Resultado do Exercício				(82.150.830)	(82.150.830)
SALDOS EM 31/12/2024	66.800.000	(40.000.000)	1.211.982	(151.028.818)	(123.016.836)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

Demonstração dos Fluxos de Caixa – MÉTODO INDIRETO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	2024	2023
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro (Prejuízo) do exercício	(82.150.830)	(23.930.666)
(+) Depreciação e Amortização	21.773.579	26.627.780
(+) Provisão para Contingências	104.792.944	4.873.295
(+) Ajuste de Exercício Anterior	(26.958.287)	(22.053.663)
Lucro (Prejuízo) Líquido Ajustado	17.457.406	(14.483.254)
(Aumento) ou Redução nos Ativos e Passivos Operacionais		
(Aumento) ou Redução de Clientes	8.429.651	(7.378.858)
(Aumento) ou Redução de Outros Créditos	2.870.151	4.792.685
(Aumento) ou Redução de Impostos a Recuperar	(101.048)	(95.906)
(Aumento) ou Redução de Estoques	(5.483.317)	(606.121)
(Aumento) ou Redução de Comodato	(626.748)	(6.286.523)
(Aumento) ou Redução de Despesas Antecipadas	3.780	(87.731)
Aumento ou (Redução) de Valores a Pagar	7.295.993	9.251.886
Aumento ou (Redução) de Obrigações Fiscais	25.011	17.359
Aumento ou (Redução) de Outras Obrigações com Pessoal	5.503.131	19.070.141
Aumento ou (Redução) de Parcelamentos	(22.828.956)	(3.925.888)
Aumento ou (Redução) de Outras Contas a Pagar	3.595.427	455.931
Aumento ou (Redução) de Comodato	537.980	6.286.523
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	16.678.461	7.010.244
Fluxo de caixa das Atividades de Investimentos		
(-) Aquisição de Imobilizado	(13.250.219)	(35.838.192)
(-) Ajustes de Imobilizado	-	(19.469.429)
(+) Baixa Líquida de Imobilizado	1.189.694	116.880
(-) Aumento de Investimentos	(898.710)	2.981.516
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Investimento	(12.959.235)	(52.209.225)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		
(+) Financiamentos de Curto Prazo	(1.561.320)	19.976.606
(+) Financiamentos de Longo Prazo	(1.624.339)	21.299.796
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Financiamentos	(3.185.659)	41.276.402
Fluxo de Caixa Gerado no Período	533.567	(3.922.579)
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	5.297.295	9.219.874
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	5.830.862	5.297.295
Variação No Caixa E Equivalentes	533.567	(3.922.579)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em Milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA, Companhia localizada a Avenida Jacu-Pêssego nº 581 – Vila Jacuí – Município de São Paulo - SP, fundada em 07/07/2014, inscrita no CNPJ sob o nº 20.589.268/0001-18, é uma Sociedade Empresarial Limitada, com fins lucrativos, que tem por objetivo o transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal.

Foi celebrado o contrato de concessão do serviço de transporte coletivo público de passageiros, na cidade de São Paulo, lote D5 do Grupo Local de Distribuição da concorrência 05/2015, processo SEI nº 6020.2019/0002193-0, nos termos da Lei Municipal nº 13.241, de 12/12/2001 e alterações; Lei Municipal nº 13.241, de 12/12/2021 e alterações; Lei Federal nº 13.278, de 07/01/2012 e alterações, Lei Federal nº 12.587 de 03/01/2012, e demais normas aplicáveis., com a Prefeitura Municipal de São Paulo. Até então, a Companhia vinha atuando com base no contrato nº 42/2019 SMT.GAB - Lote Operacional D4 em caráter emergencial e a título precário de delegação da prestação de serviços essenciais de transporte coletivo urbano de passageiros, assinada em 24/05/2019 junto a Prefeitura do Município de São Paulo, por intermédio da Secretaria Municipal de Mobilidade e Transportes - SMT.

Em 06/09/2019, foi celebrado o primeiro termo de aditamento do contrato alterando: o prazo de concessão do transporte público coletivo de 20 para 15 anos; para fins de remuneração, a referência da frota patrimonial passou a ser considerada a posição do cadastro da frota do dia de início da operação, e do último dia de cada mês; e em decorrência da alteração do prazo de concessão e da remuneração, a Taxa Interna de Retorno (TIR) do referido contrato foi reduzida de 9,85% ao ano para 9,10% ao ano.

O objeto do contrato é a delegação, por concessão, da prestação e exploração do Serviço de Transporte Coletivo Público de Passageiros, em São Paulo, nos termos do artigo 2 do Decreto Municipal nº 58.200, de 5/04/2018, alterado pelo Decreto Municipal nº 58.200, de 05/04/2018, alterado pelo Decreto Municipal nº 58.541 de 30/11/2018, do Lote D4, do Grupo Local de Distribuição, com a finalidade de atender às necessidades atuais e futuras de deslocamento da população, envolvendo: a) operação da frota de veículos, incluindo a dos Serviços Complementares; b) operação das bilheterias dos terminais de integração e estações de transferência e dos postos de atendimento ao usuário do Bilhete Único; c) administração, manutenção e conservação dos terminais de integração e estações de transferência; d) operações dos terminais de integração e estações de transferência; e) serviços de tecnologia da informação aplicados ao monitoramento da frota, incluindo aquisições, instalação, operação e manutenção de toda a infraestrutura tecnológica necessárias (hardware e software) para processamento, armazenamento, comunicação, disponibilizando todos os dados coletados pelos equipamentos embarcados obrigatórios ao Poder Concedente, de modo que este possa exercer, com base nesses dados, as atividades de planejamento, monitoramento, fiscalização e apuração de indicadores que compõem os índices de qualidade e desempenho da frota vinculada ao Sistema de Transporte Coletivo Urbano de Passageiros; e f) operação do Serviço de Atendimento Especial - Serviço Atende, nos termos da Lei Municipal nº 16.337, de 30/12/2015.

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

As Demonstrações Contábeis incluem o Balanço Patrimonial, as Demonstrações do Resultado, do Resultado Abrangente, das Mutações do Patrimônio Líquido, dos Fluxos de Caixa, do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e suas correspondentes notas explicativas.

A administração da Empresa em 2024 seguiu tomando diversas medidas administrativas para aprimorar o sistema de controle interno, revisando processos, controles operacionais e conciliações dos saldos contábeis de forma que as Demonstrações Financeiras estejam em conformidade com normas e procedimentos contábeis.

Para isso, diversos ajustes foram realizados neste exercício de forma que as demonstrações estejam adequadas e apresentem a real situação econômica e patrimonial da Pêssego.

Apresentamos abaixo um quadro com o efeito dos principais ajustes realizados em relação ao saldo de 31/12/2023:

Contas	Saldo em 31.12.2023	Ajuste Realizado	Saldo em 31.12.2024
Numerários em Caixa	301.134	(281.601)	19.533
Contas a Receber	16.851.393	(8.429.651)	8.421.742
Adiantamento a Funcionários	(82.691)	82.691	-
Combustíveis	416.378	(171.738)	244.640
Consórcios a Contemplar	182.646	1.197.047	1.379.693
Compromisso de Investimento SP Trans	1.892.035	(298.337)	1.593.698
Imobilizado - Subvenção Governamental	-	(6.122.607)	(6.122.607)
Depreciação Acumulada	(121.566.837)	(21.842.373)	(143.409.210)
Contas a Pagar	-	160.480	160.480
Valores a Pagar - Fornecedores	12.571.244	7.135.512	19.706.756
Consórcios a Pagar	-	1.191.687	1.191.687
Parcelamentos Fiscais e Previdenciários (Circulante)	5.544.149	(4.581.589)	962.560
Parcelamentos Fiscais e Previdenciários (Não Circulante)	20.146.888	(18.247.367)	1.899.521
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias (Circulante)	12.139.946	5.503.131	17.643.077
Obrigações Trabalhistas em discussão Judicial (Não Circulante)	27.295.232	102.704.768	130.000.000
Empréstimos e Financiamentos (Circulante)	24.743.893	(1.561.320)	23.182.573
Empréstimos e Financiamentos (Não Circulante)	31.401.576	(1.624.339)	29.777.237
Contas a Pagar - Processos Judiciais	1.469.308	(224.170)	1.245.138
Provisão para Demanda Judicial	4.873.295	2.088.176	6.961.471
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(26.958.287)	(26.958.287)

A autorização para a conclusão das Demonstrações Contábeis foi dada pela Diretoria em 17/07/2025.

2. Políticas contábeis materiais

2.1. Base de preparação

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei das Sociedades Anônimas e com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem os Pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis, que estão em consonância com as normas internacionais de contabilidade, bem como a legislação fiscal e tributária. Estão sendo divulgadas de forma comparativa as do exercício anterior.

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas a seguir, as quais vêm sendo aplicadas de modo consistente e uniforme em todos os exercícios apresentados.

O plano de contas implantado na Companhia foi baseado na estrutura apresentada pela SPTRANS – São Paulo Transportes adequado a nossa realidade operacional.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("a moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e, também, a moeda de apresentação da Companhia.

2.3. Estimativas contábeis

Na elaboração das Demonstrações Contábeis é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações em razão de eventuais variações, conforme CPC 23. As Demonstrações Contábeis da Empresa incluem, portanto, estimativas necessárias referentes às provisões, créditos a receber e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

2.4. Caixa e equivalentes de caixa

Inclui o caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras.

2.5. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber da SPTrans pelo transporte de passageiros.

2.6. Imobilizado

Os bens do imobilizado estão mensurados pelo seu custo histórico, menos os encargos de depreciação.

A depreciação é calculada usando o método linear durante a vida estimada dos bens. Para os veículos a vida útil é definida no contrato junto à São Paulo Transportes, sendo: ônibus movidos a Diesel 10 anos e elétricos 15 anos.

2.7. Avaliação do valor recuperável de ativos (Teste de "Impairment")

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando essas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituído ajuste no valor contábil.

2.8. Fornecedores e contas a pagar

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, classificadas como Passivo Circulante, pois o vencimento é devido no período de até um ano.

2.9. Férias e encargos

Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço e incluem os encargos sociais incidentes.

2.10. Obrigações Tributárias e Trabalhistas

Referem-se às retenções de contribuições e impostos na folha de pagamento e sobre pagamentos de serviços a pessoas físicas e jurídicas, cujo vencimento ocorrerá em até 12 meses.

2.11. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros utilizados pela Entidade restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber e fornecedores, em condições normais de mercado. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, a rentabilidade e a minimização de riscos. A Entidade não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de riscos. A Sociedade apresenta em seu Balanço Patrimonial ativos e passivos financeiros, caracterizados como Instrumentos Financeiros, conforme descrito na Instrução CVM nº 235/95.

Os passivos financeiros em aberto na Empresa em 31 de dezembro de 2023 não são objetos de negociação no mercado financeiro. Não é aplicável, portanto, a comparação dos saldos dos instrumentos financeiros da Companhia com os correspondentes valores de mercado. Na data de encerramento das Demonstrações Contábeis, a Empresa não possuía operações com derivativos.

2.12. Imposto de renda e contribuição social correntes

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

A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos correntes e diferidos.

O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou compensar sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, a taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera serem aplicadas às diferenças temporárias quando elas revertem, baseando-se nas leis que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data de apresentação das demonstrações financeiras.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, e eles se relacionam a impostos lançados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma entidade sujeita à tributação.

Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido por perdas fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizadas quando é provável que lucros futuros sujeitos à tributação estejam disponíveis e contra os quais serão utilizados.

Ativos de imposto de renda e contribuição social diferido são revisados a cada data de relatório e serão reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável.

2.13. Provisões para contingências

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

As provisões são reconhecidas levando-se em conta a opinião da Administração e dos seus assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, sua complexidade e no posicionamento de tribunais. Sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, a provisão é reconhecida. As provisões para reclamações trabalhistas são reconhecidas com base no percentual histórico de desembolsos para cada demanda. Os valores provisionados refletem a melhor estimativa que a Companhia possui para mensurar a saída de recursos que se espera que ocorra.

2.14. Reconhecimento da receita

A Receita Operacional Bruta inclui a prestação de serviços de transporte de passageiros, sendo registrada no mês em que os serviços são prestados. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. A receita é apresentada líquida dos abatimentos e descontos e é contabilizada de acordo com o boletim diário encaminhado pela SPTrans.

2.15. Ajuste a valor presente (AVP) de ativos e passivos

A Empresa não pratica transações significativas a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos direitos e das obrigações estão mensurados nas datas de encerramento dos exercícios por valores próximos aos respectivos valores presentes.

2.16. Seguros

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Instituição efetua contratações de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros.

2.17. Reserva de Lucros

As reservas de lucros são as contas de reservas constituídas pela apropriação de lucros da companhia, conforme previsto no § 4º do art. 182 da Lei 6.404/76, para atender a várias finalidades, sendo sua constituição efetivada por disposição da lei ou por proposta dos órgãos da administração.

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

3. Disponível

Descrição	2024	2023
Numerários em Caixa	19.523	301.134
Numerário em Trânsito	-	1.500.000
Bancos Conta Movimento	35.802	38.369
Aplicações de Liquidez Imediata	5.763.752	3.329.670
Total	5.819.077	5.169.173

A redução da conta de Numerários em Caixa deve-se ao controle e conciliação dos recebimentos de bordo realizado durante o exercício.

4. Aplicações Financeiras

Descrição	2024	2023
Aplicação - BB Renda Fixa	-	31.508
Aplicação XP - 13º Investimentos	8.300	59
Aplicação XP - Capital de Giro	3.485	-
Aplicação Invest. Fácil Bradesco	-	96.555
Total	11.785	128.122

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

5. Contas a Receber

Descrição	2024	2023
SP Trans (A)	6.608.400	6.381.867
SP Trans – Recebimentos Futuros (B)	-	8.632.656
Valores a Receber por Confissão de Dívida (C)	1.813.342	1.813.342
Outros	-	23.528
Total	8.421.742	16.851.393

(A) Referem-se ao saldo do valor a receber, conforme o Demonstrativo de Remuneração de Sistema Local, decorrente da prestação de serviços de transporte coletivo urbano pela Companhia à Prefeitura do Município de São Paulo, por meio da Secretaria Municipal de Transportes. O prazo de recebimento é de 5 dias úteis a contar da data da operação. Não existem valores pendentes há longa data que necessitem de provisão para PECLD.

(B) Referem-se a valores de remuneração do mês de dezembro, repassados em atraso em janeiro de 2024.

(C) Refere-se a serviços de renegociação com redução de crédito tributário, não realizados pela assessoria jurídica, gerando uma Confissão de Dívida dos honorários pagos.

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

6. Estoques

Descrição	2024	2023
Peças, Componentes e Acessórios	6.830.670	2.266.943
Combustíveis e Lubrificantes	244.640	380.672
Outros itens	1.083.295	27.673
Total	8.158.605	2.675.288

7. Outros Créditos

Descrição	2024	2023
Adiantamentos a Prestadores de Serviços (A)	2.779.155	5.664.077
Total	2.779.155	5.664.077

(A) A redução do Saldo de Adiantamento a Prestadores de Serviços refere-se a baixa realizada dos valores pagos a título de precatórios em anos anteriores, sem deferimento para pagamento de tributos.

8. Realizável a Longo Prazo

Descrição	2024	2023
Bloqueios Judiciais	1.952.909	1.938.138
TOTAL	1.952.909	1.938.138

Valores se referem a bloqueios judiciais de exercícios anteriores.

9. Investimentos

Descrição	2024	2023
Consórcios de Veículos a Contemplar (A)	1.379.693	182.646
Compromisso Investimento SP Trans (B)	1.593.698	1.892.035
Total	2.973.391	2.074.681

(A) O aumento da conta se refere a aquisição de 15 cotas de consórcio junto à empresa Qualinvest Administradora e Corretora de Seguros ainda não contempladas.

(B) Conforme item 3.49 do Contrato de Concessão do Serviço de Transporte Coletivo Público Passageiros, as concessionárias deverão constituir um Fundo de Investimento em Participação, em conformidade com a Instrução CVM nº 578, de 30/08/2016 da Comissão de Valores Mobiliários, e demais disposições legais e regulamentares que lhe forem aplicáveis. Esse fundo deve figurar como sócio controlador da pessoa jurídica gestora responsável pela execução das atividades relacionadas a: a) operação das bilheterias dos terminais de integração e estações de transferência e dos postos de atendimento ao usuário do Bilhete Único; b) administração, manutenção e conservação dos terminais de integração e estações de transferência; c) operação dos terminais de integração e estações de transferência; e d) serviços de tecnologia de integração aplicados ao monitoramento

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

da frota. Em conformidade com as cláusulas 1.1.2, 1.1.3., 1.1.4. e 1.1.5. do referido contrato. A partir de 09/2019, o Poder Concedente vem descontando dos valores a pagar à Companhia, o montante para fins de investimento neste Fundo de Investimento em Participações.

10. Imobilizado

Movimentação do Imobilizado

Bens em Operação	Taxa de Depreciação / Amortização (a.a.)	Saldo 31/12/2023	Aquisições	Baixas	Depreciação e Amortização	Saldo 31/12/2024
Instalações (A)	10%	-	4.400.000	-	(183.336)	4.216.664
Veículos Elétricos (B)	6,67%	-	7.284.000	-	(80.933)	7.203.067
Subvenção Governamental – Elétricos (C)	6,67%	-	(6.191.400)	-	68.793	(6.122.607)
Veículos de Passageiros em Geral	10%	84.468.939	19.769	-	(20.071.367)	64.417.341
Veículos de Passageiros (Atende+)	10%	3.227.545	7.031.215	(1.169.924)	(1.042.340)	8.046.496
Veículos de Suporte Operacional	10%	960.483	687.877	-	(224.148)	1.424.212
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	10%	705.811	18.758	-	(80.956)	643.613
Ferramentas Duráveis	4%	59.834	-	-	3.329	63.163
Móveis e Utensílios	10%	627.202	-	-	(107.124)	520.078
Equipamento Informática Comunicação	20%	540.234	-	(19.770)	(54.654)	465.810
Equipamento de Segurança	20%	7.237	-	-	(843)	6.394
Total Imobilizado		90.597.285	13.250.219	(1.189.694)	(21.773.579)	80.884.231

(A) Refere-se a infraestrutura e estações de recarga dos ônibus elétricos.

(B) Refere-se a aquisição de 3 veículos elétricos em outubro de 2024, no valor de R\$ 2.428.000 cada, sendo R\$ 2.063.800 pago através de subvenção e R\$ 364.200 financiado junto ao Banco Daycoval.

(C) De acordo com a circular 035/22 da SPTrans, partir de 17 de outubro de 2024 fica proibida a inclusão de veículos movidos a Diesel na cidade de São Paulo. Em outubro de 2024 foram disponibilizados pela Secretaria Municipal da Fazenda R\$ 6.191.400 para aquisição de 3 veículos elétricos com amortização em 15 anos (de acordo com estudo realizado da vida útil estimada do ônibus).

11. Valores a Pagar

Descrição	2024	2023
Fornecedores	15.635.028	6.103.684
Fornecedores - Prestadores de Serviços	4.027.217	3.643.812
Fornecedores - Diesel	-	2.779.637
Fornecedores - Filial	19.965	19.565
Fornecedores - Pres. de Serviço - Filial	24.546	24.546
Total	19.706.756	12.571.244

O aumento da conta refere-se à conciliação realizada em 2024, com ajuste dos saldos.

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

12. Empréstimos e Financiamentos

Descrição	2024	2023
Financiamento de Veículos - Diesel	17.788.153	8.983.869
Financiamento de Veículos (SLUS)	4.684.893	4.909.034
Financiamento de Veículos - Elétricos	268.607	-
Empréstimos Banco Daycoval	-	6.513.295
Financiamento Veículos Atende	440.920	-
Capital de Giro	-	4.337.695
Total Circulante	23.182.573	24.743.893
Financiamento de Veículos - Diesel	24.261.260	20.962.362
Financiamento de Veículos (SLUS)	4.441.550	9.173.141
Financiamento de Veículos - Elétricos	1.074.427	-
Empréstimo Capital de Giro B. BS2 S.A.	-	1.266.073
Total Não Circulante	29.777.237	31.401.576
Total Empréstimos e Financiamentos	52.959.810	56.145.469

São empréstimos efetuados principalmente para financiamento de veículos, junto à Instituições Financeiras.

Em 2024 foi realizada conciliação de todos os financiamentos com os relatórios financeiros, abertos por instituição financeira e tipo de financiamento, gerando uma reclassificação entre contas de R\$ 23.669.875 e um ajuste de exercícios anteriores de R\$ 18.379.538.

13. Obrigações Trabalhistas

Descrição	2024	2023
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	5.793.560	7.386.305
Contas a Pagar de Processos Judiciais	1.245.138	1.469.308
Provisões sobre Folha de Pagamento	10.604.379	3.284.333
Total Circulante	17.643.077	12.139.946
Obrigações Tributárias e Previdenciárias em Discussão Judicial	130.000.000	27.295.232
Total Não Circulante	130.000.000	27.295.232
Total Obrigações Trabalhistas	147.643.077	39.435.178

A empresa, através de Assessoria Jurídica, está realizando a revisão tributária de exercícios anteriores, e está em fase de renegociação junto a RFB (Receita Federal do Brasil) e PGFN (Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional), através de processo de parcelamento denominado TRANSAÇÃO TRIBUTÁRIA INDIVIDUAL, visando a redução de todo endividamento tributário incluindo parcelamentos e débitos em aberto. Em 29/07/2024 ingressou-se concomitantemente com processos de REVISÃO DA CAPACIDADE DE PAGAMENTO com deferimento parcial em 25/11/2024 e, também, em 05/08/2024 iniciou-se o processo de TRANSAÇÃO INDIVIDUAL GRANDES DEVEDORES com audiência realizada junto a PGFN em 14/11/2024 e com sequência em análise desde 03/12/2024, com a possibilidade de junção de todos os débitos inscritos na RFB e PGFN em um único parcelamento que possibilitará maior desconto sobre juros e multas existentes conforme informado pela PGFN. Contudo estamos reconhecendo o valor do endividamento tributário estimado em R\$ 130.000.000,00 (Cento e Trinta Milhões), usando como base a desistência do CONTECIOSO TRIBUTÁRIO em recurso junto a esfera administrativa da RFB e os débitos já inscritos na

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

PGFN, demonstrando o débito total devido após concretização do parcelamento TRANSAÇÃO INDIVIDUAL GRANDES DEVEDORES em andamento.

Em 2024 a empresa realizou conciliação dos saldos contábeis e reclassificou os valores em aberto e parcelamentos fiscais e previdenciários rescindidos para a conta de Obrigações em Discussão Judicial, no montante de R\$ 53.211.572, gerando um ajuste no resultado de R\$ 76.788.428, referente a diferença como Provisão para Parcelamento Unificado totalizando o endividamento estimado.

14. Parcelamentos Fiscais e Previdenciários

Descrição	2024	2023
Parcelamentos Previdenciários - FGTS	962.560	1.923.094
Parcelamento IRPJ	-	3.244.393
Parcelamento IRRF	-	21.601
Parcelamento CSLL	-	355.061
Total Circulante	962.560	5.544.149
Parcelamentos Previdenciários - FGTS	1.899.521	-
Parcelamento IRPJ	-	1.698.491
Parcelamento CSLL	-	1.390.648
Parcelamento INSS	-	17.057.750
Total Não Circulante	1.899.521	20.146.889
Total Parcelamentos	2.862.081	25.691.038

Conforme já mencionado na Nota Explicativa nº 13, a empresa está em fase de renegociação dos valores de parcelamentos fiscais e previdenciários e a redução do saldo se refere a reclassificação dos parcelamentos rescindidos para a conta de Obrigações Tributárias e Previdenciárias em discussão judicial.

15. Outras Contas a Pagar

Descrição	2024	2023
Consórcios de Veículos (A)	1.191.687	-
Seguros	-	140.422
Sindicato de Funcionários	6.946	2.543
Veículos Direto Colaborador	199.429	312.966
Total Circulante	1.398.062	455.931
Consórcios de Veículos	2.653.296	-
Total Não Circulante	2.653.296	-
Total Outras Contas a Pagar	4.051.358	455.931

(A) Refere-se 15 cotas de consórcios já contempladas, utilizadas para aquisição de veículos junto a Qualinvest Administradora e Corretora de Seguros.

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

16. Provisão para Demandas Judiciais

Há processos de natureza cível, trabalhistas e tributárias, cujos valores mensurados pelas Assessorias Jurídicas são:

Grau de Risco		Total
Provável	Possível	
6.961.471	1.662.142	8.623.613

Do montante mencionado pelos advogados, provisionamos os valores com risco de perda provável, conforme quadro abaixo:

Descrição	2023
Contingência Trabalhista	1.998.134
Contingência Cível	4.963.337
Total Provisionado	6.961.471

Considerando as renegociações mencionada na Nota Explicativa nº 13, não realizamos Provisão para Demandas Tributárias pois os processos estão em fase de recurso junto à Receita Federal e PGFN.

17. Capital Social

O Capital Social está representado por 66.800.000 cotas sociais, pelo valor nominal de R\$ 1 (um real cada), sendo R\$ 26.800.000 totalmente integralizado e R\$ 40.000.000 a integralizar.

18. Custos

Descrição	2024	2023
Transporte de Passageiros	(200.158.458)	(200.024.320)
Fiscalização	(5.443.141)	(7.519.936)
Manutenção	(59.553.795)	(51.928.395)
Total	(265.155.394)	(259.472.651)

Refere-se a custo de operacionalização vinculado diretamente a atividade principal CNAE 4921-3/01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros com itinerário fixo municipal.

19. Despesas com Pessoal

Descrição	2024	2023
Remuneração	(9.695.203)	(8.451.240)
Encargos Sociais	(3.907.253)	(3.815.311)
Benefícios	(2.363.523)	(3.056.897)
Outras Despesas com Pessoal	(11.698)	-
Total	(15.977.677)	(15.323.448)

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

Refere-se às despesas com pessoal do Administrativo incluindo encargos sociais e benefícios.

20. Outras Despesas Administrativas

Descrição	2024	2023
Utilidades e Serviços Públicos	(1.183.475)	(881.393)
Despesas Gerais de Administração	(42.167.294)	(44.393.879)
Despesas Gerais de Operação	(3.809.267)	(3.315.844)
Despesas Gerais de Manutenção e Fiscalização	(331.035)	(496.565)
Total	(47.491.071)	(49.087.681)

21. Outras Receitas e Despesas

Descrição	2024	2023
Outras Receitas	1.162.098	4.808.061
Receitas	1.162.098	4.808.061
Outras Despesas		
Multas	-	(111.887)
Causas Cíveis	(82.356)	(139.407)
Causas Trabalhistas	(2.315.766)	(3.272.686)
Despesas de Provisão Parcelamento Unificado	(76.788.428)	-
Despesas de Provisão para Contingência	(2.088.176)	(4.873.295)
Outras Despesas Gerais	(202.878)	-
Alienação de Bens Patrimoniais Diversos	-	(259)
Despesas	(81.477.604)	(8.397.534)
Total Outras Receitas e Despesas	(80.315.506)	(3.589.473)

22. Gerenciamento de risco financeiro

A Companhia participa em operações envolvendo instrumentos financeiros, incluindo caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes, fornecedores, adiantamento a fornecedores e empréstimos e financiamentos, com o objetivo de administrar a disponibilidade financeira de suas operações.

a) Gerenciamento de riscos

A Companhia está exposta a riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender suas necessidades operacionais, a riscos de mercado, decorrentes de variações de taxas de juros e ao risco de crédito, decorrente da possibilidade de inadimplemento de suas contrapartes em aplicações financeiras e contas a receber.

A Companhia adota procedimentos de gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito, através de mecanismos financeiros que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos da Companhia, protegendo a rentabilidade dos contratos e do seu patrimônio.

b) Risco de crédito

O risco de crédito refere-se ao risco de uma contraparte não cumprir com suas obrigações contratuais, levando a Companhia a incorrer em perdas financeiras.

As operações que sujeitam a Companhia à concentração de risco de crédito residem, principalmente, nas contas correntes bancárias e aplicações financeiras, onde a Companhia fica exposta ao risco da instituição financeira envolvida.

A Companhia considera baixo o risco de crédito das operações que mantém em instituições financeiras com as quais opera, que são consideradas pelo mercado como de primeira linha.

O risco de crédito em relação às contas a receber é minimizado, substancialmente, em função do porte financeiro das Companhias para as quais são prestados os serviços.

Adicionalmente, monitora-se continuamente a posição de seus recebíveis, reavaliando, sempre que necessário, suas políticas de crédito, objetivando mitigar eventuais perdas. E, se necessário, constitui-se provisão para créditos de liquidação duvidosa para os clientes inadimplentes e aplica procedimentos de cobrança e negociação de créditos vencidos.

c) Risco de liquidez

A gestão prudente do risco de liquidez implica manter caixa e aplicações financeiras, títulos e valores mobiliários suficientes, bem como disponibilidades de captação por meio de linhas de crédito compromissadas e capacidade de liquidar posições de mercado.

A Administração monitora o nível de liquidez da Companhia considerando o fluxo de caixa esperado em contrapartida às linhas de crédito não utilizadas.

A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Companhia, sendo sua projeção monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez, os limites ou cláusulas dos contratos de empréstimos e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio.

A Companhia não possui operações com instrumentos financeiros, não refletidos nas demonstrações financeiras de dezembro de 2023, assim como não realizou operações com derivativos financeiros.

d) Risco de taxas de juros

O risco da taxa de juros da Companhia decorre de aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo. A Administração da Companhia tem como política manter os indexadores de suas exposições a taxas de juros ativas e passivas atrelados a taxas contratuais firmadas com as instituições financeiras e por meio de negociações de valores mobiliários com os participantes desse mercado.

23. Informações Suplementares

Em 31 de dezembro de 2024, com base nos saldos do Balanço Patrimonial, os índices apresentados pela administração são:

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.
CNPJ nº 20.589.286/0001-08

Índices Contábeis	FÓRMULAS	Índice calculado 2024		Mínimo exigido	Índice calculado 2023		Mínimo exigido
Liquidez Corrente	Ativo circulante	32.384.540	0,46	≥ 0,60	36.958.213	0,60	≥ 0,60
	Passivo circulante	69.920.382			61.759.045		
Liquidez Geral	AC + RLP	34.337.449	0,14	≥ 0,60	38.896.351	0,27	≥ 0,60
	PC + ELP	241.211.907			145.476.036		
Liquidez Seca	AC - Estoques	24.225.935	0,35	≥ 0,60	34.282.925	0,56	≥ 0,60
	Passivo circulante	69.920.382			61.759.045		
Endividamento Total	PC + ELP	241.211.907	2,04	≤ 0,60	145.476.036	1,11	≤ 0,60
	Ativo total	118.195.071			131.568.317		
Quociente De Solvência	Ativo total	118.195.071	0,49	≥ 1,25	131.568.317	0,90	≥ 1,25
	PT – PL	241.211.907			145.476.036		

Tarciano Caiano

Tarciano Caiano (Jul 30, 2025 17:21:37 ADT)

TARCIANO BEZERRA CAIANO
CPF: 331.323.708-86
Sócio-Diretor

Ronald

Ronald Rodrigues da Costa (Jul 30, 2025 16:29:44 ADT)

RONALDO RODRIGUES DA COSTA
CPF: 249.719.478-50
Sócio-Diretor

André Vieira

André Vieira (Jul 30, 2025 16:03:28 ADT)

ANDRÉ BARAUNA VIEIRA
CPF: 162.995.288-50
Contador - CRC: 1SP211634/O-9

DF PÊSSEGO 2024

Final Audit Report

2025-07-30

Created:	2025-07-30
By:	Lilian Rose Leite (lilian.leite@pgbr.net.br)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAA7em6PoP-9e3wl7XYdoGZYbRhWaK1h-o0

"DF PÊSSEGO 2024" History

-  Document created by Lilian Rose Leite (lilian.leite@pgbr.net.br)
2025-07-30 - 7:00:29 PM GMT
-  Document emailed to André Vieira (baraunacontabil@hotmail.com) for signature
2025-07-30 - 7:00:34 PM GMT
-  Document emailed to Ronaldo da Costa (rona.rrc70@gmail.com) for signature
2025-07-30 - 7:00:34 PM GMT
-  Document emailed to Tarciano Caiano (tarcianocaiano@gmail.com) for signature
2025-07-30 - 7:00:35 PM GMT
-  Document emailed to Milton Rodrigues (milton.rodrigues@pgbr.net.br) for signature
2025-07-30 - 7:00:35 PM GMT
-  Email viewed by André Vieira (baraunacontabil@hotmail.com)
2025-07-30 - 7:02:54 PM GMT
-  Document e-signed by André Vieira (baraunacontabil@hotmail.com)
Signature Date: 2025-07-30 - 7:03:28 PM GMT - Time Source: server
-  Email viewed by Ronaldo da Costa (rona.rrc70@gmail.com)
2025-07-30 - 7:24:49 PM GMT
-  Signer Ronaldo da Costa (rona.rrc70@gmail.com) entered name at signing as Ronaldo Rodrigues da Costa
2025-07-30 - 7:29:42 PM GMT
-  Document e-signed by Ronaldo Rodrigues da Costa (rona.rrc70@gmail.com)
Signature Date: 2025-07-30 - 7:29:44 PM GMT - Time Source: server
-  Email viewed by Tarciano Caiano (tarcianocaiano@gmail.com)
2025-07-30 - 8:16:49 PM GMT

 Email viewed by Milton Rodrigues (milton.rodrigues@pgbr.net.br)

2025-07-30 - 8:17:54 PM GMT

 Signer Milton Rodrigues (milton.rodrigues@pgbr.net.br) entered name at signing as Milton M. Rodrigues

2025-07-30 - 8:18:32 PM GMT

 Document e-signed by Milton M. Rodrigues (milton.rodrigues@pgbr.net.br)

Signature Date: 2025-07-30 - 8:18:34 PM GMT - Time Source: server

 Document e-signed by Tarciano Caiano (tarcianocaiano@gmail.com)

Signature Date: 2025-07-30 - 8:21:37 PM GMT - Time Source: server

 Agreement completed.

2025-07-30 - 8:21:37 PM GMT