

TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES



TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Balanço Patrimonial

Demonstração do Resultado do Exercício

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmo Srs.

Aos Administradores e quotistas

TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS 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

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 Empresa de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa 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 Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações 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 a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes

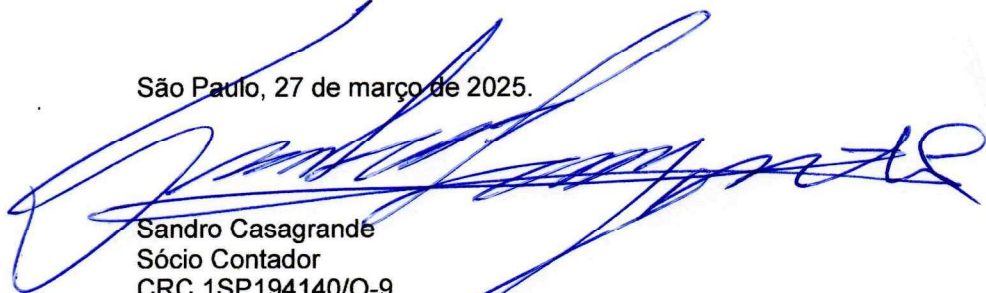


existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações 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 às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Empresa. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações 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. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações 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.
- 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.

São Paulo, 27 de março de 2025.



Sandro Casagrande
Sócio Contador
CRC 1SP194140/O-9
BC Control Auditores Independentes S.S.
CRC 2SP022159/O-0

Transpass Transporte de Passageiros Ltda

CNPJ 06.268.099/0001-93

Balanco Patrimonial em 31 de Dezembro de 2024 e 2023

(Em Reais)

<u>ATIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>PASSIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
CIRCULANTE		77.308.801	58.655.245	CIRCULANTE		80.915.204	63.390.349
Caixa Bancos e Aplic. Financeiras	4	1.074.229	192.975	Fornecedores	12	21.203.985	8.497.007
Contas a Receber - SPTrans	5	7.711.395	17.949.460	Empréstimos e Financiamentos	13	23.396.871	21.662.328
Contas a Receber - Outros	5	487.740	387.270	Obrigações Sociais e Trabalhistas	14	21.326.938	21.864.249
Estoques	6	3.458.288	2.506.456	Obrigações Tributárias		203.978	104.782
Mutuos e Outros Creditos c/Colig.	7	62.325.499	35.924.424	Obrigações Fiscais Parcelamentos	15	926.998	1.029.648
Outros creditos		1.664.635	344.659	Outras Contas a Pagar	16	13.856.434	10.232.335
Ativos disponíveis para venda	8	587.015	1.350.000				
NÃO CIRCULANTE		150.699.798	158.534.492	NÃO CIRCULANTE		59.893.388	66.895.986
Realizável a Longo Prazo		1.750.756	1.296.326	Empréstimos e Financiamentos	13	45.996.194	31.218.087
Depósitos Judiciais	9	1.750.756	1.296.326	Obrigações Fiscais Parcelamentos	15	-	858.040
				Prov. Contingências Trab. E Cíveis	17	13.299.872	10.829.560
				Contas corr. c/socios -JCP e Outros		-	2.379.343
				Outras Contas a Pagar	16	597.322	2.000.000
				Receitas Diferidas	18	-	19.610.956
Imobilizado	10	148.760.374	156.984.084	PATRIMONIO LIQUIDO		87.200.007	86.903.402
Intangível	11	188.668	254.083	Capital Social	19	60.000.000	60.000.000
				Reserva de Lucros		24.788.201	26.903.402
				Reserva de Incentivos Fiscais	20	2.411.806	
TOTAL DO ATIVO		228.008.599	217.189.737	TOTAL DO PASSIVO		228.008.599	217.189.737

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

adaias@transpass.com.br

Assinado



D4Sign
 ADAIAS FRANCISCO DE SOUZA
 REPRESENTANTE LEGAL
 CPF: 139.742.768-07

pedro.diniz@transpass.com.br

Assinado



D4Sign
 PEDRO DINIZ MARQUES FERREIRA PINTO
 ADMINISTRADOR
 CPF: 945.911.568-34

(Em Reais)

	Notas	2024	2023
Receita Operacional Líquida	21	387.139.252	361.292.569
(-) Custos Operacionais	22	(363.036.885)	(321.615.357)
Operação		(328.623.155)	(289.549.944)
Pessoal de Operação		(135.485.296)	(127.087.339)
Óleo Diesel		(91.114.089)	(86.809.542)
Outros Materiais		(43.312.943)	(36.198.822)
Diversos		(32.133.327)	(20.170.415)
Depreciação		(26.577.500)	(19.283.826)
Manutenção		(27.459.176)	(26.162.852)
Pessoal de Manutenção		(20.387.029)	(18.826.769)
Diversos		(6.944.584)	(7.222.245)
Depreciação		(127.563)	(113.839)
Fiscalização		(6.954.554)	(5.902.560)
Pessoal de Fiscalização		(6.018.202)	(5.093.185)
Diversos		(936.352)	(809.375)
(=) Lucro Bruto		24.102.368	39.677.212
(-) Despesas Operacionais	22	(13.823.941)	(23.078.113)
Pessoal Administrativo		(18.104.011)	(15.578.450)
Despesas Administrativas		(3.915.849)	(4.764.770)
Serviços Prof. Terceiros		(9.475.457)	(7.381.519)
Depreciação/Amortização		(984.225)	(951.449)
Outras Receitas/ Despesas		18.655.601	5.598.075
(=) Lucro Operacional		10.278.427	16.599.100
Participações no Resultado		(1.660.238)	(390.983)
(+/-) Resultado Financeiro	23	(5.998.990)	(3.796.464)
(+) Receitas Financeiras		16.127	503.845
(-) Despesas Financeiras		(6.015.117)	(4.300.309)
(=) Lucro Antes dos Impostos		2.619.199	12.411.653
(-) Provisão IRPJ/CS	24	(1.822.594)	(3.316.580)
Imposto de Renda Pessoa Jurídica		(1.329.859)	(2.418.041)
Contrib. Social s/ Lucro Líquido		(492.735)	(898.540)
(=) Lucro do Exercício		796.605	9.095.072

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

adaiaas@transpass.com.br

 Assinado

 D4Sign
 ADAIAS FRANCISCO DE SOUZA
 REPRESENTANTE LEGAL
 CPF: 139.742.768-07

pedro.diniz@transpass.com.br

 Assinado

 D4Sign
 PEDRO DINIZ MARQUES FERREIRA PINTO
 ADMINISTRADOR
 CPF: 945.911.568-34



Transppass Transporte de Passageiros Ltda

CNPJ 06.268.099/0001-93

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

(Em Reais)

Descrição	Capital social	Reservas de Lucros	Reserva de Incentivos Fiscais	Lucros (prejuízos) acumulados	Total
Saldo final em 31.12.2022	60.000.000	19.727.140	(0)	(0)	79.727.140
Lucro Líquido do exercício				9.095.072	9.095.072
Distribuição de Lucros no exercício		(1.918.810)			(1.918.810)
Transferência para Reserva de Lucros		9.095.072		(9.095.072)	-
Saldo final em 31.12.2023	60.000.000	26.903.402	(0)	-	86.903.402
Lucro Líquido do exercício				796.605	796.605
Distribuição de Lucros no exercício		(500.000)		-	(500.000)
Transferência para Reserva de Lucros		796.605		(796.605)	-
Transferência para Reserva de Incentivos Fiscais		(2.411.806)	2.411.806	-	-
Saldo final em 31.12.2024	60.000.000	24.788.201	2.411.806	0	87.200.007

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

adaias@transppass.com.br

Assinado



ADAIAS FRANCISCO DE SOUZA
REPRESENTANTE LEGAL
CPF: 139.742.768-07

pedro.diniz@transppass.com.br

Assinado



PEDRO DINIZ MARQUES FERREIRA PINTO
ADMINISTRADOR
CPF: 945.911.568-34

	2024	2023
Lucro líquido do exercício :	796.605	9.095.072
Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao caixa gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	27.700.950	20.349.115
Resultado na alienação/baixas de Imobilizado	6.800.571	2.856.998
Juros s/ financiamentos	5.328.692	2.863.019
Complemento de provisão para Contingências	2.470.312	(3.418.075)
Lucro líquido antes do Imposto de Renda e C. Social Ajustado	43.097.130	31.746.129
Decréscimo (acrécimo) em ativos		
Contas a receber de clientes	10.137.595	(4.160.838)
Estoques	(951.832)	448.595
Impostos a recuperar	(556.991)	-
Adiantamentos e Desp. Antecipadas	(26.401.075)	(10.797.109)
Depósitos Judiciais	(454.430)	(389.678)
Acrécimo (decrécimo) em passivos		
Fornecedores	12.706.978	1.790.988
Obrigações Sociais e Trabalhistas	(537.311)	1.620.071
Obrigações Tributárias	(758.844)	(1.563.717)
Demais contas a pagar	(19.871.527)	20.701.194
Caixa Líquido gerado pelas atividades operacionais	16.409.693	39.395.635
Atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(26.212.396)	(50.145.608)
Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos	(26.212.396)	(50.145.608)
Atividades de financiamento		
Lucros Distribuídos	(500.000)	(1.918.810)
Captações (liquidações) de Empréstimos e Financiamentos	38.205.486	38.461.791
Pagamentos de financiamentos – principal e juros	(27.021.529)	(26.332.142)
Caixa líquido consumido nas atividades de financiamentos	10.683.957	10.210.839
Acrécimo (decrécimo) líquido em caixa e equivalentes de caixa	881.254	(539.134)
Demonstrado como segue:		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	192.975	732.109
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.074.229	192.975
Acréscimo (Redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa	881.254	(539.134)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

adaiaas@transpass.com.br

Assinado

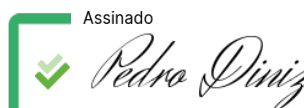


D4Sign

 ADAIAS FRANCISCO DE SOUZA
 REPRESENTANTE LEGAL
 CPF: 139.742.768-07

pedro.diniz@transpass.com.br

Assinado



D4Sign

 PEDRO DINIZ MARQUES FERREIRA PINTO
 ADMINISTRADOR
 CPF: 945.911.568-34

TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA.
CNPJ 06.268.099/0001-93

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
RELATIVAS AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(VALORES EXPRESSOS EM REAIS)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA.** tem por objetivo a exploração do serviço de transporte coletivo de passageiros, operando na Capital do Estado de São Paulo - segundo as concessões dos poderes competentes. Pode também dedicar-se ao transporte turístico de passageiros, e ao transporte rodoviário de cargas, em todo o território nacional. A sociedade foi constituída em 19 de maio de 2004 e iniciou suas atividades operacionais, efetivamente, a partir de 3 de junho de 2005, com a participação no Consórcio Sudoeste de Transportes. A Prefeitura do Município de São Paulo, por meio da Secretaria Municipal de Mobilidade e Transportes – SMT publicou em 06/12/2018 Editais de Licitação, pelos quais a sociedade sendo vencedora das concorrências, por intermédio de sua participação no Consórcio Transvida, desde 09/09/2019 atua na prestação dos respectivos serviços de transporte de passageiros no Município de São Paulo – SP.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, observando-se as diretrizes contábeis emanadas da legislação brasileira (Lei n 6.404/76 e alterações posteriores). As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) aprovadas pelas Resoluções emanadas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

2.1 Base de Elaboração

Todos os valores apresentados nestas Demonstrações Contábeis são expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do Resultado

As receitas e despesas estão demonstradas obedecendo ao regime da competência. A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado em função de sua realização. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza na sua realização.

b) Ativos e Passivos

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os doze meses subsequentes à data de balanço patrimonial são considerados como longo prazo e, conseqüentemente, como Ativos e Passivos Não Circulantes.

c) Ajuste a valor presente

Conforme avaliado pela administração, não houve a necessidade de ajuste a valor presente aos ativos e passivos de curtos e longos prazos em atendimento ao previsto no CPC 12.

d) Contas a Receber

As contas a receber referem-se substancialmente aos créditos a serem recebidos na execução normal de suas atividades, pendentes de pagamento junto aos órgãos responsáveis pelo reembolso.

e) Outras Contas a Receber

Estão lançadas, nessa conta, movimentações de diversos valores a receber relacionados a fatos diferentes de nosso objeto principal, como por exemplo: Venda de Ativo Imobilizado, alugueis diversos, dentre outros.

f) Estoques (almoxarifado)

Os materiais de almoxarifado estão avaliados pelo custo médio de aquisição, não superando o preço corrente de mercado.

g) Imobilizado

Os bens e direitos foram registrados pelos seus custos originais de aquisição, formação ou construção. A depreciação é acumulada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil econômica dos bens e o seu respectivo valor depreciável. A Administração da empresa revisa o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

h) Demais ativos circulantes e realizável à longo prazo

São apresentados ao valor líquido de realização.

i) Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e cambiais daquele período.

j) Fornecedores

Representados pelos valores corrigidos até a data do balanço, quando aplicável.

k) Empréstimos e Financiamentos bancários

Demonstrados pelos valores atualizados, incluindo encargos financeiros incidentes até a data do balanço.

l) Imposto de Renda e Contribuição Social

Os impostos de renda e contribuição social são calculados com base nas alíquotas efetivas do imposto de renda e da contribuição social sobre lucro líquido, incidentes sobre o lucro tributável do exercício. As escriturações contábeis da sociedade estão sujeitas a fiscalização pelos órgãos competentes para o período não prescrito de 5 anos.

m) Obrigações Fiscais, Sociais e Trabalhistas.

Representados por salários a pagar e pelos montantes devidos ao INSS, IRRF, FGTS e outros impostos e contribuições, bem como os valores da provisão de férias a incorrer.

n) Outras Contas a Pagar

Estão registradas nesta rubrica, substancialmente, as contas a pagar referente aos gastos de uso e consumo, tais como: conta de água, conta de luz e energia, conta de telefone, bem como alugueis e todos os encargos dessa locação, assistência médica a pagar e, também, parcelas de acordos em processos trabalhistas e cíveis.

o) Provisões para Contingências

As provisões são reconhecidas no balanço quando a empresa possui obrigações legais ou como resultado de um evento passado e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação.

As provisões são registradas tendo como base as mais recentes estimativas de nosso corpo jurídico, na avaliação do risco envolvido.

p) Demonstração de Fluxos de Caixa – DFC

As demonstrações de Fluxos de Caixa foram elaboradas pelo método indireto partindo das informações contábeis, em conformidade com o pronunciamento técnico CPC 03 do Comitê de Pronunciamento Contábil, que trata da Demonstração de Fluxo de Caixa – DFC.

4. CAIXA, BANCOS E APLIC. FINANCEIRAS

Composto da seguinte forma:

	2024	2023
Caixa	1.065.461	186.360
Banco Bradesco	5.774	5.131
Banco Luso Brasileiro	25	413
Banco do Brasil	2.969	1.027
Banco Safra	0	44
	1.074.229	192.975

5. CONTAS A RECEBER

Contas a Receber – SPTrans.

Composto por valores a receber da São Paulo Transportes S/A, em 2024 o montante de R\$ 7.711.395 (R\$ 17.949.460 em 2023) relativos a serviços prestados conforme contrato de concessão em vigor.

Contas a Receber – Outros.

Composto por valores a receber conforme composição abaixo:

	2024	2023
Venda de Ativo Imobilizado	355.228	39.688
Outros	132.512	347.582
	487.740	387.270

6. ESTOQUES

	2024	2023
Peças e Acessórios	2.249.088	1.477.674
Combustíveis e Lubrificantes	1.121.185	749.904
Pneus e Material de Rodagem	83.527	237.353
Outros	4.488	41.525
	3.458.288	2.506.456

7. MÚTUOS E OUTROS CRÉDITOS COM COLIGADAS

Composto por mútuo, com juros a taxas de mercado, e créditos com Controladora conforme segue:

	2024	2023
Mútuo com Viação Osasco	0	430.000
Créditos com Controladora – Transppart	62.235.499	35.494.424
	62.235.499	35.924.424

Curto Prazo	62.235.499	35.924.424
Longo Prazo		
Totais	62.235.499	35.924.424

8. ATIVOS DISPONÍVEIS PARA VENDA

Composto por veículos disponíveis para venda, não circulantes, em montante de R\$ 587.015 (R\$ 1.350.000 em 2023) que não fazem mais parte da frota operacional da companhia, devido a renovação de frota por estarem fora dos padrões de tempo de uso exigidos pelo Contrato de Concessão.

9. DEPÓSITOS JUDICIAIS (LONGO PRAZO)

O montante de R\$ 1.750.756 (R\$ 1.296.326 em 2023) se refere a valores de processos que estão sendo discutidos judicialmente, na fase de recurso, momento em que a empresa é obrigada a recolher o depósito recursal, sempre obedecendo ao teto para o recurso ordinário e recurso de revista.

10. IMOBILIZADO

A síntese da movimentação do imobilizado é a seguinte:

	2023	Taxa de Deprec.	Adições	Baixas	Transf. e Outros	2024
BENS						
Terrenos	3.891.594		-	(3.891.594)	-	-
Instalações	5.123.880		118.472	(110.824)	7.127.275	12.258.803
Veículos de Transp. de passageiros	257.280.156		90.698.309	(17.842.092)	(104.873.309)	225.263.064
Veículos Elétricos	-		-	-	104.873.309	104.873.309
Veículos de Suporte	2.848.549		155.000	(195.725)	-	2.807.824
Maq. e Equip. (inclui validadores)	15.018.717		1.206.442	(515.479)	-	15.709.680
Móveis e Utensílios	1.310.721		125.198	(89.047)	-	1.346.872

Benfeitorias em imóveis de 3ºs	634.461	6.400	(73.509)	315.872	883.224
Imobilizado em andamento	2.093.269	9.496.238	(2.750.259)	(7.443.147)	1.396.101
Perdas p/red. Vlr. Rec. -Frota *nota	(3.086.017)		1.676.181	-	(1.409.836)
Perdas p/red. Vlr. Rec. -Veículos	(85.000)	-	-		(85.000)
Suporte Operacional *nota					
Subvenção Governamental * nota	-	(75.595.223)	1.929.445		(73.665.778)
	285.030.330	26.210.836	(21.862.903)	-	289.378.263

DEPRECIACÃO ACUMULADA

Instalações	(2.932.767)	10%	(477.389)	102.828	-	(3.307.328)
Veículos de Transp. de passageiros	(115.164.912)	10%	(25.689.393)	14.273.674	2.626.005	(123.954.625)
Veículos de Suporte	(1.509.945)	20%	(250.154)	131.625	-	(1.628.474)
Maq. e Equip. (inclui validadores)	(7.411.605)	10/20%	(1.064.699)	382.707	-	(8.093.597)
Móveis e Utensílios	(768.548)	10%	(83.201)	86.335	-	(765.414)
Benfeitorias em imóveis de 3ºs	(258.469)	20%	(57.485)	73.509	-	(242.445)
Depreciação Veículos Elétricos	-	20%	-	-	(2.626.005)	(2.626.005)
	(128.046.246)		(27.622.321)	15.050.678	-	(140.617.889)

TOTAL DO IMOBILIZADO	156.984.084	(1.414.485)	(6.812.226)	-	148.760.374
-----------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	----------	--------------------

A sociedade realiza, periodicamente, pesquisa de valor de mercado para a verificação da necessidade ou não da constituição de provisão de Impairment, utilizando-se de cotações de empresas atuantes neste mercado, cujo saldo em 2024 é de R\$ 1.494.836 após baixas ocorridas no exercício.

A Prefeitura de São Paulo concedeu uma subvenção governamental de R\$ 75.595.222,50 (setenta e cinco milhões, quinhentos e noventa e cinco mil, duzentos e vinte e dois reais) para subsidiar a compra de 34 (trinta e quatro) ônibus elétricos, com o objetivo de modernizar a frota de transporte público, conforme o plano de eletrificação da frota da SPTrans. De acordo com a Lei nº 14.789, de 29 de dezembro de 2023, essa subvenção será tratada como redutora do ativo imobilizado. À medida que o valor for realizado, ele será contabilizado na conta de receita correspondente. O crédito fiscal gerado pela operação será compensado após a entrega da Escrituração Contábil Fiscal (ECF) do ano subsequente.

11. INTANGÍVEL

Os ativos intangíveis são ativos não físicos que têm valor econômico para uma empresa, mas não possuem uma presença tangível ou material. Esses ativos podem desempenhar um papel crucial no valor de uma empresa, embora não sejam objetos físicos. Em nossa sociedade a síntese da movimentação é a seguinte:

	2023	Taxa de Amortiz.	Adições	Baixas	Transf. e Outros	2024
INTANGÍVEL						
Sistemas e Aplicativos	459.947	20%	1.560	(95.782)	-	365.724
	459.947		1.560	(95.782)	-	365.724
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA						
Amortização Sistemas e Aplicativos	(205.864)	20%	(66.976)	95.782	-	(177.057)
	(205.864)		(66.796)	95.782	-	(188.668)
TOTAL DO INTANGÍVEL	254.083		(65.416)	-		188.668

12. FORNECEDORES

O saldo é composto dos seguintes principais fornecedores:

	2024	2023
Enel X Brasil S.A	7.581.311	1.811.134
VR Benefícios	-	1.214.093
Viação Campo Belo	6.480.000	-
Raizen	1.641.600	981.876
Auto Peças Center Ônibus	-	320.068
Bemarco Estrutura	-	291.500
De Nigris SP Distr. Veículos	-	265.985
Sociedade Michelin	-	188.045
Divena Comercial	-	156.388
Pacaembu Autopeças	-	136.446
Bus Service Clean	439.045	128.628
Armazém Leste Comercial	-	115.214
Instituto Brasileiro	-	114.118
Caio Induscar Industrial	342.310	114.030
CBA Automotive	-	103.567
Agricol Diesel Ltda.	789.097	-
Cesta Básica Brasil Com. de Alimentos Ltda.	381.086	-
Sumitomo Rubber do Brasil Ltda.	198.976	-
Maxtrack Industrial Ltda.	184.389	-
GC Guscar Comércio de Auto Peça Ltda.	147.924	-
Morelate Viana Distribuidora	137.333	-
Com. Renova Recuperadora de Peças	124.912	-
Auto Norte Distribuidora de Peças	114.727	-
Malco Auto Parts Comércio e serviço	107.092	-
Outros	2.534.183	2.555.915
	21.203.985	8.497.007

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os financiamentos de Finame são realizados para aquisição de veículos para a Frota Operacional, com prazo de vencimento até 2033.

	Encargos	2024	2023
Curto Prazo – Finame, Giro e CDI			
Banco Luso Brasileiro S/A		3.681.702	7.325.675
Banco Bradesco S/A - Giro		8.600.000	6.072.497
Banco Bradesco S/A - Finame		11.115.169	8.264.156
		23.396.871	21.662.328
Longo Prazo – Finame, Giro e CDI			
Banco Luso Brasileiro S/A		9.851.826	5.952.078
Banco Bradesco S/A – Finame		36.144.368	25.266.009
		45.996.194	31.218.087
TOTAL GERAL		69.393.064	52.880.415

Os desembolsos previstos dos contratos de financiamento por vencimento são os seguintes:

Exercícios	R\$
2025	23.396.870
2026	18.989.698
2027	12.286.422
2028	6.872.349
2029	5.255.145
2030	720.605
2031	669.999
2032	622.844
2033	579.132
Total	69.393.064

14. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	2024	2023
Obrigações		
Folha de pagamento	6.302.807	6.243.527
INSS a recolher	2.644.898	2.513.619
FGTS a recolher	1.216.490	1.182.425
Provisão de Férias e Encargos	11.162.743	11.924.678
TOTAL GERAL	21.326.938	21.864.249

15. OBRIGAÇÕES FISCAIS PARCELAMENTOS

	2024	2023
Obrigações		
IRPJ Parcelamento	329.504	670.985
CSLL Parcelamento	126.357	257.306
PREVIDENCIÁRIO Parcelamento	471.137	959.397
TOTAL GERAL	926.998	1.887.688

Curto Prazo	926.998	1.029.648
Longo Prazo	-	858.040
Total	926.998	1.887.688

Parcelamentos consolidados, com vistas a regularização de débitos federais.

16. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2024	2023
Alugueis a Pagar	10.192.017	5.280.000
Adiantamento de Clientes	183.479	198.675
Processos Trabalhistas e Cíveis a Pagar (a)	4.060.243	6.529.437
Assistência Médica a Pagar	-	-
Outras Contas a Pagar	18.017	224.223
	14.453.756	12.232.335

Curto Prazo	13.856.434	10.232.335
Longo Prazo(a)	597.322	2.000.000
Total	14.453.756	12.232.335

(a) Refere-se a processos a pagar por acordo ou transitado em julgado, já devidos.

17. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS E CÍVEIS

Passivos contingentes são constituídos levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similares com processos anteriores, complexidade e no posicionamento de tribunais, sempre que perda for avaliada como provável o que ocasionaria uma provável saída de recursos para liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiência segurança.

Os processos judiciais em andamento nas instancias administrativas e judiciais, perante diferentes tribunais nas esferas Trabalhista e Cível, nos quais a entidade é parte passiva estão assim demonstradas:

	2024	2023
Perdas Prováveis – Cível	3.868.013	2.514.612
Perdas Prováveis - Trabalhista	9.431.859	8.314.948
Provisão para contingências constituída	13.299.872	10.829.560

As perdas consideradas possíveis são imateriais, tanto na esfera cível, quanto na esfera trabalhista.

18. RECEITAS DIFERIDAS

Em 2024, conforme o estabelecido pelo CPC (Comitê de Pronunciamentos Contábeis) nº 27, artigo 28, o valor das receitas diferidas foi transferido de passivo não circulante para a conta redutora do ativo imobilizado denominada "subvenção governamental". À medida que ocorre a sua realização em contrapartida a depreciação do período, o montante é registrado como outras receitas operacionais, estando sujeito à tributação de IRPJ, CSLL, PIS e Cofins. Sobre essa receita, há o crédito fiscal correspondente a 25%, que será compensado com qualquer tributo federal após a entrega da Escrituração Contábil Fiscal (ECF), a ser entregue no ano subsequente.

19. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social em 31 de dezembro de 2024 estava representado por 12.000.000 quotas subscritas, ao valor unitário de R\$ 5,00, totalizando R\$ 60.000.000,00, assim distribuídas entre os sócios quotistas:

		2024	2023
Transppart Participações Ltda.	R\$	60.000.000	60.000.000
	R\$	60.000.000	60.000.000

20. RESERVA DE INCENTIVOS FISCAIS

Em 2024 foi constituída a reserva de incentivos fiscais, no valor de R\$ 2.411.806, com recursos de subvenção governamental e registrada no patrimônio líquido, sem possibilidade de distribuição aos sócios. Esses recursos podem ser usados para aumentar o capital da empresa ou para absorver prejuízos, desde que todas as outras reservas de lucros, exceto a reserva legal, já tenham sido utilizadas.

Conforme a Lei nº 14.789, de dezembro de 2023, e o item 15B do CPC 07 – Subvenção, é necessário informar aos sócios que este valor se refere a incentivos fiscais, e não a lucros acumulados. Ao separar essa quantia da reserva de lucros, garantimos mais transparência nas demonstrações contábeis e apresentamos o patrimônio da empresa de forma precisa.

21. RECEITA OPERACIONAL

As receitas do exercício foram reconhecidas integralmente pelo Regime de Competência. Em janeiro de 2013 a empresa aderiu a Lei nº. 12.715/2012, que substituiu a contribuição previdenciária patronal de 20% incidente sobre a folha de pagamento dos segurados empregados e contribuintes individuais pelo percentual de 2% sobre a receita bruta das empresas de Prestação de Serviços de Transporte Rodoviário Coletivo de Passageiros. Em maio/2013, o Governo publicou a MP 617/13, convertida na Lei 12.860/13, que reduziu a zero as alíquotas da Contribuição para o PIS/PASEP e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS incidentes sobre a Receita decorrente da Prestação de Serviços de Transporte Coletivo de Passageiros.

	2024	2023
Receitas Operacionais Brutas	392.074.545	368.665.887
Receita Municipal	391.811.206	368.490.934
Fretamentos Esporádicos (PAESE)	263.339	174.953
(-) Deduções da Receita Bruta	(4.935.293)	(7.373.318)
CPRB (INSS cf. Desoneração Folha)	(4.935.293)	(7.373.318)
(=) Receita Operacional Líquida	387.139.252	361.292.569

Em janeiro de 2024, a alíquota da CPRB (Contribuição Previdenciária sobre a Receita Bruta) foi reduzida de 2% (dois por cento) para 1% (um por cento), conforme disposto no art. 5º da Lei nº 14.784/23. No entanto, essa alteração foi revogada pela Lei nº 14.973, de 16 de setembro de 2024, restabelecendo, a partir de outubro/24, a alíquota de 2% (dois por cento).

22. CUSTOS E DESPESAS

O detalhamento dos custos e despesas operacionais de 2024 e 2023 é a seguir demonstrada:

2024			
Natureza dos custos e despesas	Custo de Trafego e Fiscalização	Custo de Manutenção	Despesas Administrativas e Gerais
Despesas de Pessoal	141.503.498	20.387.029	18.104.011
Óleo Diesel	91.114.089		-
Outros Materiais	43.312.943		-
Diversos	33.069.679	6.944.584	-
Depreciação	26.577.500	127.563	984.225
Despesas Administrativas	-	-	3.915.849
Serviços Profissionais	-	-	9.475.457
Outras Receitas/despesas	-	-	(18.655.601)
	335.577.709	27.459.176	13.823.941
Custos Operacionais		376.860.826	

2023			
Natureza dos custos e despesas	Custo de Trafego e Fiscalização	Custo de Manutenção	Despesas Administrativas e Gerais
Despesas de Pessoal	132.180.524	18.826.769	15.578.450
Óleo Diesel	86.809.542	-	
Outros Materiais	36.198.822	-	
Diversos	20.979.790	7.222.244	-
Depreciação	19.283.826	113.840	951.449
Despesas Administrativas	-	-	4.764.770
Serviços Profissionais	-	-	7.381.519
Outras Receitas/despesas	-	-	(5.598.075)
	295.452.504	26.162.853	23.078.113
Custos Operacionais		344.693.470	

23. RESULTADO FINANCEIRO

O detalhamento das receitas e despesas financeiras é o seguinte:

	2024	2023
Receitas Financeiras	16.127	503.845
Despesas Financeiras	(6.015.117)	(4.300.309)
Resultado Financeiro Líquido	(5.998.990)	(3.796.464)

24. PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O detalhamento da provisão de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) é como segue:

	1.TRIM.2024	2.TRIM.2024
Lucro/Prej. do Exercício antes do IRPJ e CSLL	7.141.498	(825.455)
Compensação de prejuízos acumulados	(2.346.357)	-
Base de cálculo após comp. Prej. Acumulados	4.795.141	(825.455)
Imp. de Renda e Contr. Soc. à alíquota de 34%	(1.630.348)	-
Incidência parcela fixa sobre Adicional 10%	6.000	-
Dedução Progr. Alim. Trabalhador 4%	32.849	-
Incidência sobre dif. Temporárias	(229.669)	-
Incidência sobre dif. Permanentes	(1.426)	-
Soma	(1.822.594)	-
IR e CS correntes	(1.822.594)	-
IR e CS diferidos	-	-

	3.TRIM.2024	4.TRIM.2024
Lucro/Prej. do Exercício antes do IRPJ e CSLL	(1.667.034)	(2.029.809)
Compensação de prejuízos acumulados	-	-
Base de cálculo após comp. Prej. Acumulados	(1.667.034)	(2.029.809)
Imp. de Renda e Contr. Soc. à alíquota de 34%	-	-
Incidência parcela fixa sobre Adicional 10%	-	-
Dedução Progr. Alim. Trabalhador 4%	-	-
Incidência sobre dif. Temporárias	-	-
Incidência sobre dif. Permanentes	-	-
Soma	-	-
IR e CS correntes	-	-
IR e CS diferidos	-	-

	2024	2023
Lucro do Exercício antes do IRPJ e CSLL	7.141.498	14.313.112
Compensação de prejuízos acumulados	(2.346.357)	(1.610.337)
Base de cálculo após comp. Prej. Acumulados	4.795.141	12.702.775
Imp. de Renda e Contr. Soc. à alíquota de 34%	(1.630.348)	(4.318.944)
Incidência parcela fixa sobre Adicional 10%	6.000	18.000
Dedução Progr. Alim. Trabalhador 4%	32.849	59.903

Incidência sobre dif. Temporárias	(229.669)	926.758
Incidência sobre dif. Permanentes	(1.426)	(2.298)
Soma	(1.822.594)	(3.316.581)
IR e CS correntes	(1.822.594)	(3.316.581)
IR e CS diferidos	-	-

25. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E POLÍTICAS PARA GESTÃO DE RISCO

Os principais passivos financeiros da Companhia referem-se a Financiamentos junto ao Banco Bradesco S/A e Banco Luso Brasileiro S.A., atrelados às taxas prefixadas e com vencimento em Curto e Longo Prazo. Os principais riscos de mercado que podem afetar diretamente a Companhia são as taxas de juros, riscos de liquidez e risco de crédito.

26. DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS

Durante o exercício de 2024 foram distribuídos lucros aos sócios quotistas, relativos a exercícios anteriores, no valor de R\$ 500.000, sendo R\$ 1.918.810 em 2023.

27. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não existem eventos subsequentes ou compromissos que possam impactar significativamente as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2024 e o andamento das operações normais da companhia.

São Paulo, 27 de março de 2025

adaias@transpass.com.br

Assinado

 *Adaías Souza*

D4Sign

ADAIAS FRANCISCO DE SOUZA

C.P.F.: 139.742.768-07

REPRESENTANTE LEGAL

paulo.costa@transpass.com.br

Assinado

 *Paulo Costa*

D4Sign

PAULO JORGE FERREIRA COSTA

CRC 1SP173630/O-8

CONTADOR

RELATÓRIO AUDITORIA TRANSPASS 2024-2023 pdf

Código do documento b8532d6a-711c-48aa-8efe-68c41ea29e95



Assinaturas



ADAIAS FRANCISCO DE SOUZA
adaias@transpass.com.br
Assinou

Adaias Souza



Pedro Diniz Marques Ferreira Pinto
pedro.diniz@transpass.com.br
Assinou

Pedro Diniz



PAULO JORGE FERREIRA COSTA
paulo.costa@transpass.com.br
Assinou

Paulo Costa

Eventos do documento

31 Mar 2025, 15:29:08

Documento b8532d6a-711c-48aa-8efe-68c41ea29e95 **criado** por SAMUEL CARNEIRO (6a7ff340-f67b-443b-9467-01ba9c22ef48). Email: contabilidade@transpass.com.br. - DATE_ATOM: 2025-03-31T15:29:08-03:00

31 Mar 2025, 15:37:53

Assinaturas **iniciadas** por SAMUEL CARNEIRO (6a7ff340-f67b-443b-9467-01ba9c22ef48). Email: contabilidade@transpass.com.br. - DATE_ATOM: 2025-03-31T15:37:53-03:00

31 Mar 2025, 15:47:46

ADAIAS FRANCISCO DE SOUZA **Assinou** (49105e4d-79da-4ac3-9508-af5bd32af7ce) - Email: adaias@transpass.com.br - IP: 186.193.226.122 (186-193-226-122.dedicated.ctitel.com.br porta: 54434) - Documento de identificação informado: 139.742.768-07 - DATE_ATOM: 2025-03-31T15:47:46-03:00

31 Mar 2025, 16:39:34

PEDRO DINIZ MARQUES FERREIRA PINTO **Assinou** (19ffd58d-293d-4073-a71d-5c4e91729a6b) - Email: pedro.diniz@transpass.com.br - IP: 186.193.226.122 (186-193-226-122.dedicated.ctitel.com.br porta: 14894) - Documento de identificação informado: 945.911.568-34 - DATE_ATOM: 2025-03-31T16:39:34-03:00

31 Mar 2025, 16:47:31

PAULO JORGE FERREIRA COSTA **Assinou** (28d5b3d3-917c-4fa5-a968-445d1794eea5) - Email: paulo.costa@transpass.com.br - IP: 186.193.226.122 (186-193-226-122.dedicated.ctitel.com.br porta: 34064) - Documento de identificação informado: 038.890.978-12 - DATE_ATOM: 2025-03-31T16:47:31-03:00

Hash do documento original

(SHA256):03598708b3fdb36f016ef1f869d3ac67d0dc514e29a00f417dba5fc4ed80dd58

(SHA512):cd4224d76c35af4e14ac96b469180ab4e01abad817bcbb8e0c3cfa1c208ddfe76ecf9f283a1694eb88e7ca39d648fe6201f69ad685594c50ea647085e0374f99

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima



Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign

Integridade certificada no padrão ICP-BRASIL

Assinaturas eletrônicas e físicas têm igual validade legal, conforme **MP 2.200-2/2001** e **Lei 14.063/2020**.
