



Demonstrações Financeiras

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

31 de dezembro de 2023

com Relatório dos Auditores Independentes

A handwritten signature or set of initials in black ink, located to the right of the text "com Relatório dos Auditores Independentes".

ÍNDICE

Relatório dos Auditores Independentes às Demonstrações Financeiras

	Página
Relatório da Administração	1/4
Balanços 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 2023 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, para 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 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

BASE PARA OPINIÃO COM RESSALVA

Conforme nota explicativa nº 11, observa-se um aumento na conta de Valores a Pagar de R\$ 9.251.886, 279% em relação ao exercício anterior, porém a empresa não possui abertura dos saldos por Fornecedor, impossibilitando a validação da conta, e não temos como quantificar eventuais efeitos, se houver, nas Demonstrações Contábeis.

Embora a empresa possua planilha com a composição dos valores referentes à Empréstimos a Pagar e tenha atualizado os saldos com base no relatório do Banco Central, não é realizada conciliação dos valores e não tivemos acessos a todos os contratos. Dessa forma não temos como mensurar possíveis distorções e seus efeitos nas Demonstrações Contábeis.

Conforme mencionado na nota explicativa nº 14 e no Relatório da Administração, a empresa está em fase de negociação dos débitos junto a SRF e PGFN de parcelamentos rompidos e outros débitos previdenciários, no âmbito do programa de Transação Tributária, visando a redução dos valores de multas e juros, bem como o parcelamento dos valores. Nesse momento, a Empresa adotou como critério a contabilização de 50% dos valores contingenciais, ou seja, o montante de R\$ 25.691.038, pois entende, em conjunto com os assessores jurídicos, que deva ser esse o desembolso que será feito após concluídas as negociações.

Conforme mencionado na nota explicativa nº 15, a empresa está discutindo em esfera administrativa um auto de infração da Secretaria da Receita Federal, sobre imposto de renda e contribuição social no montante de R\$ 224.737.046, que abrange a autuação e multa de 100%. De acordo com os assessores jurídicos, a discussão está na derrubada dessa multa e na revisão dos valores da autuação e, posteriormente, o parcelamento do valor final, sendo que nesse momento eles não conseguem mensurar qual valor deverá ser efetivamente desembolsado. Além do auto de infração, existem outros processos junto à Fazenda Nacional, estimados pelos advogados em R\$ 10.846.024, também em discussão sobre o valor final. Dessa forma nenhuma provisão foi constituída.



A empresa não elaborou a Demonstração do Fluxo de Caixa de 31.12.2022 pelo método indireto para apresentação de forma comparativa. Está apresentada a Demonstração de 31.12.2023, pelo método indireto.

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 está adotando diversas medidas administrativas e operacionais para melhorar seus controles internos e contábeis. Com isso diversos ajustes contábeis foram levantados e realizados em 2023. Esses ajustes refletem aquilo que a Administração conseguiu identificar e que são os mais relevantes no momento. A Administração continua analisando os exercícios anteriores para eventualmente identificar outras situações que podem merecer ajustes.

OUTROS ASSUNTOS

As Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração, foram auditadas por outros auditores, conforme Relatório dos Auditores Independentes, datado de 12 de julho de 2023, sem ressalva.

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.
- Concluímos 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, 05 de setembro de 2024.

PGBR RODYOS AUDITORES INDEPENDENTES S.S

CRC 2SP 002000/O-0

Member

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

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

A PÊSSEGO 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 2023, 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 será concluído em 2024, cujo objetivo fim determinado é não possuir pendências, honrando todos seus compromissos, nos prazos estabelecidos.

03 – O Departamento Pessoal e o Departamento de Recursos Humanos eram gerenciados por empresa terceirizada contratada, onde identificou-se que o processo de mensuração das informações para elaboração de suas rotinas diárias, possuíam falhas de processos e gerenciamento de informações. Houve a ruptura do contrato com a empresa terceirizada, onde a organização passa a deter o poder de gestão dos departamentos em questão, implementando e reorganizando suas infraestruturas, equipamentos, softwares e hardwares, visando a melhoria nos processos de gestão da informação, e, operacionalmente, realizou a contratação de consultores, melhorando assim o nível dos processos internos dos departamentos. Em atendimento à legislação, implantou controle de ponto e desenvolveu processos de gerenciamento de informações, obtendo como retorno otimização da folha de pagamento.

04 – Criou-se 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. A partir de então, segue-se os padrões exigidos para aquisição de peças e acessórios, com gasto mensal médio de R\$ 2.975.677.

05 – Diante da necessidade de melhorar o gerenciamento dos seus ativos e da atualização dos bens de seu imobilizado, ocorreu a contratação da empresa RAVIS CONSULTORIA, com o objetivo de aprimorar o controle interno de seus bens móveis e atualizar seu ativo imobilizado, realizando uma avaliação e conciliação patrimonial, ao qual identificou-se que se encontrava em defasagem pelo uso e tempo, ainda com controles que admitiam aprimoramento.

06 – 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.

07 - Atendendo a necessidade contratual de renovação de frota, foram adquiridos 63 (sessenta e três) veículos novos, movidos a Diesel, que começaram a operar no início de 2023.

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

08 – Realizou-se uma 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, identificam-se valores em aberto, ao qual está em vias de parcelamento e débitos em abertos, sendo renegociados de forma condizente com o fluxo de caixa da empresa. Busca-se, de imediato, a renegociação junto a RFB (Receita Federal do Brasil) e PGFN (Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional), através de processo de parcelamento denominado TRANSAÇÃO TRIBUTÁRIA INDIVIDUAL, buscando reduzir o endividamento tributário da empresa, que hoje encontra-se aproximadamente em R\$ 82.000.000, considerando desconto em multas e juros do período e adequando a parcela a um valor compatível com o fluxo de caixa. Esta negociação, encontra-se nas tratativas finais, onde os números esperados são:

"DEMAIS DÉBITOS: R\$ 4.863.616,92 - ENTRADA 6%: R.\$ 291.817,02. 12 parcelas de R.\$ 24.318,09 - SALDO = R\$ 4.571.799,90 Redução 33,5% = R\$ 1.533.838,87 SALDO = R.\$ 3.037.961,03 108 X R.\$ 28.129,27. "

"PREVIDENCIÁRIOS: R\$ 80.805.201,57 - ENTRADA 6% R.\$ 4.848.330,09 12 parcelas de R.\$ 404.027,51 SALDO = R\$ 75.957.171,48 Redução 33,5% R.\$ 25.445.652,45 SALDO R.\$ 50.511.519,03 - 48 parcelas de R.\$ 1.053.323,31."

Visando uma melhora significativa no desempenho da empresa, de maneira geral, como ocorrido no exercício de 2023, estende-se a expectativa para o exercício 2024, conforme:

09 – Será executada 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.

10 – Investimento para locação de terreno, para que sirva de estacionamento à frota existente e que será futuramente adquirida, totalizando 36 (trinta e seis) veículos movidos à energia elétrica, subsidiados em 80% pela SPTRANS (São Paulo Transporte S.A.), com instalação de 12 (doze) pontos de recarregamento.

11 – Ainda, investimento na aquisição de 24 novos veículos para utilização no ATENDE, sendo 14 (quatorze) deles substituídos e 10 (dez) adquiridos para aumento da frota operacional do ATENDE.

12 – 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.

13 – Sob a responsabilidade da nova Gestão, 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 2024 é manter o quadro de colaboradores, e, se necessário, aumentando tal número, objetivando um melhor atendimento à população.

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

15 – Realizar a contratação de escritório de Advocacia especializado, para acompanhamento e melhoramento das ações tributárias e, ainda, acompanhamento de empresa de Auditoria, visando a melhoria dos processos internos, externos e documental, para que seja possível atender a todos preceitos das normas contábeis, regulamento do imposto de renda, legislação comercial e contratual.

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

16 – 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. encontra-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 2023, 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 2024 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 honesta e transparente entre fornecedores, de forma que haja redução de custos e parceria sólidas e estratégicas;

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 36 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 conseqüentemente 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;

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

07 – Realizar a Projeção de receitas e despesas para os exercícios seguintes, baseado na receita auferida em 2023 no valor de R\$ 309.455.986 estimamos um crescimento médio para o ano de 2024 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:

Pêssego Transportes Ltda

Demonstração do Resultado em 31 de dezembro 2024

(Em R\$)

DRE	2024	2023
Receita líquida de serviços prestados	324.928.785	309.455.986
(-) Custos operacionais	246.499.019	259.472.651
Lucro operacional bruto	78.429.767	49.983.335
Despesas administrativas	68.696.937	68.696.937
Despesas operacionais	-	-
Despesas administrativas	68.302.152	68.302.152
Despesas tributárias	394.785	394.785
Lucro antes do resultado financeiro	9.732.829	18.713.603
Outras Receitas	-	-
Despesas financeiras	- 5.217.064	- 5.217.064
Lucro antes do IRPJ e CSLL	4.515.765	23.930.666
IRPJ/CSLL	-	-
Lucro / Prejuízo líquido do exercício	4.515.765	23.930.666

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstração do Resultado em 31 de dezembro 2026

(Em R\$)

DRE	2026	2025
Receita líquida de serviços prestados	355.874.384	340.401.585
(-) Custos operacionais	272.446.284	259.472.651
Lucro operacional bruto	83.428.100	80.928.933
Despesas administrativas	68.696.937	68.696.937
Despesas operacionais	-	-
Despesas administrativas	68.302.152	68.302.152
Despesas tributárias	394.785	394.785
Lucro antes do resultado financeiro	14.731.163	12.231.996
Outras Receitas	-	-
Despesas financeiras	- 5.217.064	- 5.217.064
Lucro antes do IRPJ e CSLL	9.514.099	7.014.932
IRPJ/CSLL	-	-
Lucro / Prejuízo líquido do exercício	9.514.099	7.014.932

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstração do Resultado em 31 de dezembro 2025

(Em R\$)

DRE	2025	2024
Receita líquida de serviços prestados	340.401.585	324.928.785
(-) Custos operacionais	259.472.651	246.499.019
Lucro operacional bruto	80.928.933	78.429.767
Despesas administrativas	68.696.937	68.696.937
Despesas operacionais	-	-
Despesas administrativas	68.302.152	68.302.152
Despesas tributárias	394.785	394.785
Lucro antes do resultado financeiro	12.231.996	9.732.829
Outras Receitas	-	-
Despesas financeiras	- 5.217.064	- 5.217.064
Lucro antes do IRPJ e CSLL	7.014.932	4.515.765
IRPJ/CSLL	-	-
Lucro / Prejuízo líquido do exercício	7.014.932	4.515.765

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Demonstração do Resultado em 31 de dezembro 2027

(Em R\$)

DRE	2027	2026
Receita líquida de serviços prestados	371.347.183	340.401.585
(-) Custos operacionais	272.446.284	259.472.651
Lucro operacional bruto	98.900.899	80.928.933
Despesas administrativas	68.696.937	68.696.937
Despesas operacionais	-	-
Despesas administrativas	68.302.152	68.302.152
Despesas tributárias	394.785	394.785
Lucro antes do resultado financeiro	30.203.962	12.231.996
Outras Receitas	-	-
Despesas financeiras	- 5.217.064	- 5.217.064
Lucro antes do IRPJ e CSLL	24.986.898	7.014.932
IRPJ/CSLL	-	-
Lucro / Prejuízo líquido do exercício	24.986.898	7.014.932

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

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, 04 de setembro de 2024.

A ADMINISTRAÇÃO

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

Balancos Patrimoniais

31 de dezembro de 2023 e 2022

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

Ativo	Notas	2023	2022
Circulante		36.958.213	31.218.338
Disponível	3	5.169.173	9.198.665
Aplicações Financeiras	4	128.122	21.209
Contas a Receber	5	16.851.393	9.472.535
Estoques	6	2.675.288	2.069.167
Outros Créditos	7	5.664.077	10.456.763
Despesas Pagas Antecipadamente		87.731	-
Comodato		6.286.523	-
Impostos a Recuperar		95.906	-
Não Circulante		94.610.104	69.028.658
Realizável a Longo Prazo	8	1.938.138	1.938.138
Investimentos	9	2.074.681	5.056.197
Imobilizado	10	90.597.285	62.034.323
Total Do Ativo		131.568.317	100.246.996

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 2023 e 2022

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

Passivo	Notas	2023	2022
Circulante		61.759.045	32.006.360
Valores a Pagar	11	12.571.244	3.319.358
Empréstimos e Financiamentos	12	24.743.893	4.767.287
Obrigações Trabalhistas	13	12.139.946	20.365.036
Obrigações Fiscais		17.359	-
Parcelamentos Fiscais e Previdenciários	14	5.544.149	3.554.679
Outras Contas a Pagar		455.931	-
Comodato		6.286.523	-
Não Circulante		83.716.991	36.164.026
Empréstimos e Financiamentos	12	31.401.576	10.101.780
Parcelamentos Previdenciários	14	20.146.888	26.062.246
Obrigações Trabalhistas em discussão judicial	13	27.295.232	-
Provisão para Demanda Judicial	15	4.873.295	-
Patrimônio Líquido/Passivo a Descoberto		(13.907.719)	32.076.610
Capital Social	16	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		(22.053.663)	-
Lucros ou Prejuízos Acumulados		(19.866.038)	4.064.628
Total Do Passivo E Passivo a Descoberto		131.568.317	100.246.996

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 2023 e 2022

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

	Notas	2023	2022
Receita Operacional Líquida		309.455.986	292.358.595
Custo dos Serviços Prestados	17	(259.472.651)	(260.993.560)
Lucro Operacional Bruto		49.983.335	31.365.034
Despesas Operacionais - Administrativas		(68.696.937)	(46.048.270)
Despesas com Pessoal	18	(15.323.448)	(7.255.307)
Despesas de Arrendamento Mercantil e Locação de Bens		(525.823)	(38.730)
Despesas de Conservação de Bens e Instalações		(1.269.865)	(573.813)
Despesas com Transporte		(10.300)	(1.761.097)
Outras Despesas Administrativas	19	(47.817.816)	(36.236.615)
Despesas de Depreciação e Amortização		(160.212)	(173.945)
Outras Receitas/Despesas	20	(3.589.473)	(8.763)
Lucro (Prejuízo) Operacional Antes Do Resultado Financeiro		(18.713.602)	(14.683.235)
Despesas Financeiras	25	(5.961.099)	(646.435)
Receitas Financeiras	26	744.035	85.351
Lucro Antes Dos Impostos		(23.930.666)	(15.244.319)
Imposto de Renda PJ		-	-
Contribuição Social s/Lucro Líquido		-	-
Lucro (Prejuízo) Líquido Do Exercício		(23.930.666)	(15.244.319)
Demonstração Do Resultado Abrangente			
Lucro Líquido do Exercício		(23.930.666)	(15.244.319)
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores		(22.053.663)	-
Resultado Abrangente do Exercício		(45.984.329)	(15.244.319)

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 2023 e 2022
(Em Milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

DESCRIÇÃO	CAPITAL	CAPITAL A INTEGRALIZAR	RESERVA DE LUCROS	LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAIS
SALDOS EM 31/12/2021	66.800.000	(40.000.000)	1.450.484	19.308.947	47.559.431
Ajuste de Exercícios Anteriores			(238.502)	238.502	-
Resultado do Exercício				(15.482.821)	(15.482.821)
SALDOS EM 31/12/2022	66.800.000	(40.000.000)	1.211.982	4.064.628	32.076.610
Ajuste Aval. Patrimonial					19.942.981
Ajuste de Exercícios Anteriores				(22.053.663)	(41.996.644)
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)

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

Exercício findo em 31 de dezembro de 2023

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

	2023
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
Lucro do exercício	<u>(23.930.666)</u>
(+) Depreciação e Amortização	26.627.780
(+) Provisão para Contingências	4.873.295
(+) Ajuste de Exercício Anterior	<u>(22.053.663)</u>
Lucro Líquido Ajustado	<u>(14.483.254)</u>
(Aumento) ou Redução nos Ativos e Passivos Operacionais	
(Aumento) ou Redução de Clientes	(7.378.858)
(Aumento) ou Redução de Outros Créditos	4.792.685
(Aumento) ou Redução de Impostos a Recuperar	(95.906)
(Aumento) ou Redução de Estoques	(606.121)
(Aumento) ou Redução de Comodato	(6.286.523)
(Aumento) ou Redução de Despesas Antecipadas	(87.731)
Aumento ou (Redução) de Fornecedores	9.251.886
Aumento ou (Redução) de Obrigações Fiscais	17.359
Aumento ou (Redução) de Outras Obrigações com Pessoal	19.070.141
Aumento ou (Redução) de Parcelamentos	(3.925.888)
Aumento ou (Redução) de Outras Contas a Pagar	455.931
Aumento ou (Redução) de Comodato	<u>6.286.523</u>
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	<u>7.010.244</u>
Fluxo de caixa das Atividades de Investimentos	
(-) Aquisição de Imobilizado	(35.838.192)
(-) Ajustes de Imobilizado	(19.469.429)
(+) Baixa Líquida de Imobilizado	116.880
(-) Aumento de Investimentos	<u>2.981.516</u>
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Investimento	<u>(52.209.225)</u>
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	
(+) Financiamentos de Curto Prazo	19.976.606
(+) Financiamentos de Longo Prazo	<u>21.299.796</u>
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Financiamentos	<u>41.276.402</u>
Fluxo de Caixa Gerado no Período	<u>(3.922.579)</u>
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	9.219.874
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	<u>5.297.295</u>
Varição No Caixa E Equivalentes	<u>(3.922.579)</u>

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 2023 e 2022
(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, das Mutações do Patrimônio Líquido, dos Fluxos de Caixa, do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e suas correspondentes notas explicativas.

A autorização para a conclusão das Demonstrações Contábeis foi dada pela Diretoria em 04/09/2024.

A administração da Empresa vem tomando diversas medidas administrativas para melhorar seus processos de controles, e também operacionais, e medidas contábeis para que suas Demonstrações Contábeis estejam em conformidade com as práticas contábeis. Para isso, diversos ajustes foram realizados neste exercício para refletir de forma mais consistente seus saldos contábeis.

Apresentamos abaixo um quadro dos ajustes realizados:

Contas	Saldo em 31.12.2022	Ajuste Realizado	Saldo em 31.12.2023
Numerários em Caixa	6.406.683	(6.105.549)	301.134
Aplicações de Liquidez Imediata	21.209	106.913	128.122
Aplicações Financeiras	2.729.183	600.487	3.329.670
Operações a Receber	-	1.813.342	1.813.342
Adiantamento a Prestadores de Serviço	527	5.746.240	5.746.767
Valores e Créditos Vinculados	8.279.827	(8.279.827)	-
Outras Despesas Antecipadas – Comodato	-	6.329.813	6.329.813
Estoques	2.069.167	606.121	2.675.288
Consórcios a Contemplar	4.044.975	(3.862.329)	182.646
Compromisso de Investimento SP Trans	1.011.222	880.813	1.892.035
Imobilizado - Bens em Operação	62.034.323	28.562.962	90.597.285
Depreciação Acumulada	(94.939.056)	(26.627.781)	(121.566.837)
Empréstimos e Financiamentos (Circulante e Não Circulante)	14.869.067	39.765.903	54.634.970
Contas a Pagar - Processos Judiciais	-	1.469.308	1.469.308
Provisão para Demanda Judicial	-	4.873.295	4.873.295
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	(22.053.663)	(22.053.663)

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

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

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. Os valores residuais e a vida Útil dos ativos são revisados e ajustados, no fim de cada exercício. Em 2023, foi realizado um levantamento de todo o Imobilizado (Veículos e demais ativos) e conciliação, gerando um ajuste conforme comentado na Nota nº 9.
- 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

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

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

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

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.

3. Disponível

Descrição	2023	2022
Numerários em Caixa	301.134	6.406.683
Numerário em Trânsito	1.500.000	-
Bancos Conta Movimento	38.369	62.799
Aplicações de Liquidez Imediata	3.329.670	2.729.183
Total	5.169.173	9.198.665

A redução da conta de Numerários em Caixa deve-se a ajuste de valores de exercícios anteriores, contemplados no Patrimônio Líquido na conta de Ajuste de Exercícios Anteriores.

4. Aplicações Financeiras

Descrição	2023	2022
Aplicação Bradesco - VGBL	-	21.209
Aplicação - BB Renda Fixa	31.508	-
Aplicação XP - 13º Investimentos	59	-
Aplicação Invest. Fácil Bradesco	96.555	-
Total	128.122	21.209

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.

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

5. Contas a Receber

Descrição	2023	2022
SP Trans (A)	6.381.867	9.472.535
SP Trans – Recebimentos Futuros (B)	8.632.656	-
Valores a Receber por Confissão de Dívida (C)	1.813.342	-
Outros	23.528	-
Total	16.851.393	9.472.535

(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 a 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.

6. Estoques

Descrição	2023	2022
Peças, Componentes e Acessórios	2.266.943	1.411.512
Combustíveis e Lubrificantes	380.672	420.370
Outros itens	27.673	237.285
Total	2.675.288	2.069.167

7. Outros Créditos

Descrição	2023	2022
Adiantamentos a Prestadores de Serviços (A)	5.664.077	-
Outros Adiantamentos	-	2.176.936
Valores e Créditos Vinculados (B)	-	8.279.827
Total	5.664.077	10.456.763

(A) Refere-se a valores pagos, a título de adiantamento, para compra de precatórios. Devido ao não deferimento de pagamentos de tributos através dos precatórios, a operação não foi finalizada e os valores serão restituídos pela Assessoria Jurídica responsável pela intermediação.

(B) A redução refere-se títulos públicos adquiridos para compensação de tributos em anos anteriores, porém foram indeferidos e não temos mais a expectativa de utilização, por essa razão foram baixados no Patrimônio Líquido na conta de Ajuste de Exercícios Anteriores.

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

8. Realizável a Longo Prazo

Descrição	2023	2022
Bloqueios Judiciais	1.938.138	1.938.138
TOTAL	1.938.138	1.938.138

9. Investimentos

Descrição	2023	2022
Consórcios de Veículos a Contemplar (A)	182.646	4.044.975
Compromisso Investimento SP Trans (B)	1.892.035	1.011.222
Total	2.074.681	5.056.197

(A) A redução deve-se a utilização dos valores para aquisição de 22 veículos em 2023.

(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 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 (a.a.)	Saldo 31/12/2022	Aquisições	Ajustes Avaliação Patrimonial	Baixas	Depreciação	Saldo 31/12/2023
Veículos de Passageiros em Geral	10%	56.616.480	34.361.740	15.854.032	(116.880)	(22.246.433)	84.468.939
Veículos de Passageiros (Atende+)	10%	-	724.497	7.057.175		(4.554.127)	3.227.545
Veículos de Suporte Operacional	10%	644.961	350.000	63.609		(98.087)	960.483
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	10%	386.421	-	346.388		(26.998)	705.811
Ferramentas Duráveis	4%	199.069	14.000	(139.098)		(14.137)	59.834
Móveis e Utensílios	10%	1.451.896	126.716	(844.534)		(106.876)	627.202

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

Bilhetagem Eletrônica	10%	2.588.238	-	(3.040.634)	452.396	-	
Equipamento Informática e Comunicação	20%	147.258	246.932	178.366	(32.323)	540.233	
Equipamento de Segurança	20%	-	14.307	(5.875)	(1.195)	7.237	
Total Imobilizado		62.034.323	35.838.192	19.469.429	(116.880)	(26.627.780)	90.597.285

A Administração atual está adotando diversas medidas para melhoria dos controles da empresa. O controle do Imobilizado era deficiente e, portanto, em 2023 foi contratada a empresa Ravis Consultoria, que realizou um levantamento de todos os bens do Imobilizado da PÊSSEGO. Esse levantamento foi conciliado com os saldos contábeis e gerou uma série de ajustes que estão contemplados no Passivo (Empréstimos) e no Patrimônio Líquido, não se tratando de reavaliação, mas ajuste dos saldos contábeis.

11. Valores a Pagar

Descrição	2023	2022
Fornecedores	6.103.684	1.583.338
Fornecedores - Prestadores de Serviços	3.643.812	442.826
Fornecedores - Diesel	2.779.637	1.293.194
Fornecedores - Filial	19.565	-
Fornecedores - Pres. de Serviço - Filial	24.546	-
Total	12.571.244	3.319.358

12. Empréstimos e Financiamentos

Descrição	2023	2022
Financiamento de Veículos	8.983.869	4.372.871
Empréstimos Banco Daycoval	6.513.295	-
Financiamento de Veículos (SLUS)	4.909.034	-
Capital de Giro	4.337.695	394.416
Total Circulante	24.743.893	4.767.287
Financiamento de Veículos (SLUS)	9.173.141	-
Financiamento de Veículos	20.962.362	10.101.780
Empréstimo Capital de Giro B. BS2 S.A.	1.266.073	-
Total Não Circulante	31.401.576	10.101.780
Total Empréstimos e Financiamentos	56.145.469	14.869.067

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

Em 2023 foi realizada conciliação com a posição de endividamento da Pêssego junto ao Banco Central e relatórios financeiros, gerando um ajuste de R\$ 28.381.507, sendo R\$ 24.249.392 referente à conciliação de imobilizado e R\$ 4.132.115 reclassificados do resultado do exercício.

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

13. Obrigações Trabalhistas

Descrição	2023	2022
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	7.386.305	20.365.036
Contas a Pagar de Processos Judiciais	1.469.308	156.600
Provisões sobre Folha de Pagamento	3.284.333	-
Total Circulante	12.139.946	20.521.636
Obrigações Trabalhistas em Discussão Administrativa	27.295.232	-
Total Não Circulante	27.295.232	-
Total Obrigações Trabalhistas	39.435.178	20.521.636

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.

14. Parcelamentos Fiscais e Previdenciários

Descrição	2023	2022
Parcelamento IRRF	21.601	21.601
Parcelamento IRPJ	3.244.393	3.118.142
Parcelamento CSLL	355.061	414.936
Parcelamentos Previdenciários	1.923.094	-
Total Circulante	5.544.149	3.554.679
Parcelamento IRPJ	1.698.491	1.990.473
Parcelamento CSLL	1.390.648	1.402.874
Parcelamento INSS	17.057.750	22.668.899
Total Não Circulante	20.146.889	26.062.246
Total Empréstimos e Financiamentos	25.691.038	29.616.925

Conforme já mencionado na Nota Explicativa nº 13, a empresa está em fase de renegociação dos valores de parcelamentos fiscais e previdenciários. Com as projeções de redução, considerando descontos de multas e juros, a empresa está adotando o critério de provisão de 50% do total dos parcelamentos.

15. 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	
4.873.295	1.199.500	6.072.795

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

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

Descrição	2023
Contingência Trabalhista	2.088.900
Contingência Cível	2.784.395
Total Provisionado	4.873.295

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. De acordo com a posição dos advogados, os valores em discussão estão estimados em R\$ 10.846.024.

Recebemos também autuação fiscal em sede de recurso especial, de cobrança de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS e multa pelas declarações enviadas, com valor de causa estimado em R\$ 224.737.046. Conforme comentado no Relatório da Administração, estamos em fase de levantamento e revisão dos registros contábeis anteriores, para apresentação junto à Receita Federal. Devido a esse fato, não provisionamos o valor.

16. Capital Social

O Capital Social está representado por 66.800.000 cotas sociais, pelo valor nominal de R\$ 1 (um real cada), sendo R\$ 26.800.00 totalmente integralizado e R\$ 40.000.000 a integralizar.

17. Custos

Descrição	2023	2022
Transporte de Passageiros	(200.024.320)	(244.082.916)
Fiscalização	(7.519.936)	(3.516.596)
Manutenção	(51.928.395)	(13.394.048)
Total	(259.472.651)	(260.993.560)

18. Despesas com Pessoal

Descrição	2023	2022
Remuneração	(8.451.240)	(5.028.989)
Encargos Sociais	(3.815.311)	(1.840.133)
Benefícios	(3.056.897)	(14.658)
Outras Despesas com Pessoal	-	(371.527)
Total	(15.323.448)	(7.255.307)

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

19. Outras Despesas Administrativas

Descrição	2023	2022
Utilidades e Serviços Públicos	(881.393)	(736.249)
Despesas Gerais de Administração	(44.393.879)	(34.643.117)
Despesas Gerais de Operação	(2.045.979)	(857.249)
Despesas Gerais de Manutenção e Fiscalização	(496.565)	-
Total	(47.817.816)	(36.236.615)

20. Outras Receitas e Despesas

Descrição	2023	2022
Outras Receitas	4.808.061	-
Receitas	4.808.061	-
Outras Despesas		
Multas	(111.887)	(8.763)
Causas Cíveis	(139.407)	-
Causas Trabalhistas	(3.272.686)	-
Despesas de Provisão para Contingência	(4.873.295)	-
Alienação de Bens Patrimoniais Diversos	(259)	-
Despesas	(8.397.534)	(8.763)
Total Outras Receitas e Despesas	(3.589.473)	(8.763)

21. 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.

PÊSSEGO TRANSPORTES LTDA.

CNPJ nº 20.589.286/0001-08

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.

22. Informações Suplementares

Em 31 de dezembro de 2023, 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 2023		Mínimo exigido	Índice calculado 2022		Mínimo exigido
Liquidez Corrente	<u>Ativo circulante</u>	<u>36.958.213</u>	0,60	≥ 0,60	<u>31.218.338</u>	1,10	≥ 0,60
	Passivo circulante	61.759.045			28.451.681		
Liquidez Geral	<u>AC + RLP</u>	<u>38.896.351</u>	0,27	≥ 0,60	<u>30.753.958</u>	0,48	≥ 0,60
	PC + ELP	145.476.036			64.615.707		
Liquidez Seca	<u>AC - Estoques</u>	<u>34.282.925</u>	0,56	≥ 0,60	<u>29.149.172</u>	1,02	≥ 0,60
	Passivo circulante	61.759.045			28.451.681		
Endividamento Total	<u>PC + ELP</u>	<u>145.476.036</u>	1,11	≤ 0,60	<u>64.615.707</u>	0,64	≤ 0,60
	Ativo total	131.568.317			100.246.996		
Quociente De Solvência	<u>Ativo total</u>	<u>131.568.317</u>	0,90	≥ 1,25	<u>100.246.996</u>	1,55	≥ 1,25
	PT – PL	145.476.036			64.615.707		

TARCIANO BEZERRA CAIANO
CPF: 331.323.708-86
Sócio Diretor

RONALDO RODRIGUES DA COSTA
CPF: 249.719.478-50
Sócio Diretor

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