

TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
E 2022 E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**



TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Balanco 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 2023 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 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

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

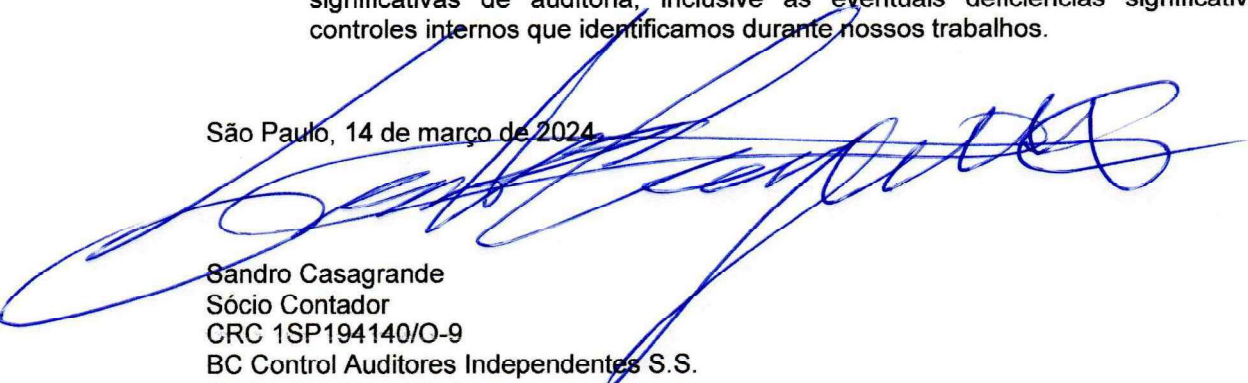


existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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, 14 de março de 2024.



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

Balço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

ATIVO	Notas	2023	2022	PASSIVO	Notas	2023	2022
CIRCULANTE		58.655.244	44.685.026	CIRCULANTE		63.390.349	57.034.449
Caixa Bancos e Aplic. Financeiras	4	192.975	732.109	Fornecedores	12	8.497.007	6.717.935
Contas a Receber - SPTrans	5	17.949.459	13.987.321	Empréstimos e Financiamentos	13	21.662.328	21.446.706
Contas a Receber - Outros	5	387.271	188.571	Obrigações Sociais e Trabalhistas	14	21.864.249	20.066.168
Estoques	6	2.506.456	2.955.051	Obrigações Tributárias		104.782	1.768.855
Mtuos e Outros Crcitos c/Colig.	7	35.924.424	25.981.102	Obrigações Fiscais Parcelamentos	15	1.029.648	929.292
Outros credits		344.659	448.265	Outras Contas a Pagar	16	10.232.335	6.105.493
Ativos disponíveis para venda	8	1.350.000	392.607				
NÃO CIRCULANTE		158.534.493	131.205.320	NÃO CIRCULANTE		66.895.986	39.128.758
Realizável a Longo Prazo		1.296.326	906.648	Empréstimos e Financiamentos	13	31.218.087	16.441.042
Depósitos Judiciais	9	1.296.326	906.648	Obrigações Fiscais Parcelamentos	15	858.040	1.703.702
				Prov. Contingências Trab. E Civeis	17	10.829.560	14.247.636
				Contas corr. c/socios -JCP e Outros		2.379.343	2.694.767
				Outras Contas a Pagar	16	2.000.000	4.041.611
				Receitas Diferidas	18	19.610.956	
Imobilizado	10	156.984.084	130.116.941	PATRIMONIO LIQUIDO		86.903.402	79.727.139
Intangível	11	254.083	181.731	Capital Social	19	60.000.000	60.000.000
				Reserva de Lucros		26.903.402	19.727.139
TOTAL DO ATIVO		217.189.737	175.890.346	TOTAL DO PASSIVO		217.189.737	175.890.346

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

adaias@transpass.com.br

Assinado

Adaias Souza

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

pedro.diniz@transpass.com.br

Assinado

Pedro Diniz

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

(Em Reais)

	Notas	2023	2022
Receita Operacional Líquida	20	361.292.569	347.903.584
(-) Custos Operacionais	21	(321.615.356)	(309.194.318)
Operação		(289.549.942)	(280.738.370)
Pessoal de Operação		(127.087.338)	(113.642.912)
Óleo Diesel	21	(86.809.542)	(97.265.209)
Outros Materiais	21	(36.198.821)	(32.478.685)
Diversos		(20.794.543)	(20.455.225)
Depreciação	21	(18.659.698)	(16.896.340)
Manutenção	21	(26.162.853)	(21.938.439)
Pessoal de Manutenção		(18.826.769)	(16.193.397)
Diversos		(7.222.244)	(5.600.859)
Depreciação		(113.840)	(144.182)
Fiscalização		(5.902.561)	(6.517.509)
Pessoal de Fiscalização		(5.093.185)	(5.722.244)
Diversos		(809.375)	(795.265)
(=) Lucro Bruto		39.677.213	38.709.266
(-) Despesas Operacionais	21	(23.078.113)	(20.194.344)
Pessoal Administrativo		(15.578.450)	(13.153.304)
Despesas Administrativas		(4.764.770)	(3.777.587)
Serviços Prof. Terceiros		(7.381.518)	(4.100.458)
Depreciação/Amortização		(951.449)	(923.948)
Outras Receitas/ Despesas		5.598.074	1.760.953
(=) Lucro Operacional		16.599.100	18.514.922
Participações no Resultado		(390.983)	(351.321)
(+/-) Resultado Financeiro	22	(3.796.464)	(4.313.542)
(+) Receitas Financeiras		503.846	854.537
(-) Despesas Financeiras		(4.300.310)	(5.168.079)
(=) Lucro Antes dos Impostos		12.411.653	13.850.059
(-) Provisão IRPJ/CS	23	(3.316.581)	(3.811.874)
Imposto de Renda Pessoa Jurídica		(2.418.041)	(2.779.872)
Contrib. Social s/ Lucro Líquido		(898.540)	(1.032.002)
(=) Lucro do Exercício		9.095.072	10.038.185

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

adaias@transpass.com.br

Assinado
 *Adaias Souza*
 D4Sign
 ADAIAS FRANCISCO DE SOUZA
 REPRESENTANTE LEGAL
 CPF: 139.742.768-07

pedro.diniz@transpass.com.br

Assinado
 *Pedro Diniz*
 D4Sign
 PEDRO DINIZ MARQUES FERREIRA PINTO
 ADMINISTRADOR
 CPF: 945.911.568-34



Transpass Transporte de Passageiros Ltda

CNPJ 06.268.099/0001-93

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

(Em Reais)

Descrição	Notas	Capital social	Reservas de Lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Total
Saldo final em 31.12.2021		60.000.000	15.718.955	-	75.718.955
Lucro Líquido do exercício				10.038.185	10.038.185
Distribuição de Lucros no exercício	25		(6.030.000)		(6.030.000)
Transferência para Reserva de Lucros			10.038.185	(10.038.185)	-
Saldo final em 31.12.2022		60.000.000	19.727.140	(0)	79.727.140
Lucro Líquido do exercício				9.095.072	9.095.072
Distribuição de Lucros no exercício	25		(1.918.810)		(1.918.810)
Transferência para Reserva de Lucros			9.095.072	(9.095.072)	-
Aumento Capital Social - Reservas			-	-	-
Saldo final em 31.12.2023		60.000.000	26.903.402	(0)	86.903.402

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

	2023	2022
Lucro líquido do exercício :	9.095.072	10.038.185
Ajustes para reconciliar o lucro líquido ao caixa gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	20.349.115	17.964.470
Resultado na alienação/baixas de Imobilizado	2.856.998	843.648
Juros s/ financiamentos	2.863.019	4.486.363
Complemento de provisão para Contingências	(3.418.075)	3.561.238
Lucro líquido antes do Imposto de Renda e C. Social Ajustado	31.746.129	36.893.904
Decréscimo (acrécimo) em ativos		
Contas a receber de clientes	(4.160.838)	(6.334.849)
Estoques	448.595	145.024
Adiantamentos e Desp. Antecipadas	(10.797.109)	(12.138.316)
Depósitos Judiciais	(389.678)	2.437.095
Acrécimo (decrécimo) em passivos		
Fornecedores	1.790.988	2.870.786
Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.620.071	6.021.730
Obrigações Tributárias	(1.563.717)	1.687.179
Demais contas a pagar	20.701.194	(2.265.081)
Caixa Líquido gerado pelas atividades operacionais	39.395.635	29.317.472
Atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado	(50.145.608)	(24.381.437)
Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos	(50.145.608)	(24.381.437)
Atividades de financiamento		
Lucros Distribuidos	(1.918.810)	(6.030.000)
Captações (liquidações) de Empréstimos e Financiamentos	38.461.791	26.306.210
Pagamentos de financiamentos – principal e juros	(26.332.142)	(25.065.637)
Caixa líquido consumido nas atividades de financiamentos	10.210.839	(4.789.427)
Acrécimo (decrécimo) líquido em caixa e equivalentes de caixa	(539.134)	146.608
Demonstrado como segue:		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	732.109	585.501
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	192.975	732.109
Acrescimento (Redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa	(539.134)	146.608

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

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 2023 E 2022
(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

TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA

Av. Torres de Oliveira, 435 - Jaguaré - São Paulo - SP - CEP: 05347-020

PABX: 55 11 3760-5555 www.transppass.com.br



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 (almojarifado)

Os materiais de almojarifado 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:

	2023	2022
Caixa	186.360	721.062
Banco Bradesco	5.131	9.843
Banco Luso Brasileiro	413	421
Banco do Brasil	1.027	739
Banco Safra	44	44
	192.975	732.109

5. CONTAS A RECEBER

Contas a Receber – SPTrans.

Composto por valores a receber da São Paulo Transportes S/A, em 2023 o montante de R\$ 17.949.459 (R\$ 13.987.321 em 2022) relativos a serviços prestados conforme contrato de concessão em vigor.

Contas a Receber – Outros.

Composto por valores a receber conforme composição abaixo:

	2023	2022
Venda de Ativo Imobilizado	39.688	51.148
Outros	347.583	137.423
	387.271	188.571



6. ESTOQUES

	2023	2022
Peças e Acessórios	1.477.674	1.556.393
Combustíveis e Lubrificantes	749.904	903.068
Pneus e Material de Rodagem	237.353	436.621
Outros	41.525	58.969
	2.506.456	2.955.051

7. MÚTUOS E OUTROS CRÉDITOS COM COLIGADAS

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

	2023	2022
Mútuo com Himalaia Transp e Partic Ltda	0	6.355.112
Mútuo com Viação Osasco	430.000	2.200.000
Créditos com Controladora – Transppart Partic. Ltda.	35.494.424	17.425.990
	35.924.424	25.981.102

Curto Prazo	35.924.424	25.981.102
Longo Prazo	_____	_____
Totais	35.924.424	25.981.102

8. ATIVOS DISPONÍVEIS PARA VENDA

Composto por veículos disponíveis para venda, não circulantes, em montante de R\$ 1.350.000 (R\$ 392.607 em 2022) 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\$ 1.296.326 (R\$ 906.648 em 2022) 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

TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA

Av. Torres de Oliveira, 435 - Jaguaré - São Paulo - SP - CEP: 05347-020

PABX: 55 11 3760-5555 www.transppass.com.br



A síntese da movimentação do imobilizado é a seguinte:

	2022	Taxa de Deprec.	Adições	Baixas	Transf. e Outr	2023
BENS						
Terrenos	3.891.594		-	-	-	3.891.594
Instalações	5.641.826		148.615	(666.561)	-	5.123.880
Veículos de Transp. de passageiros	211.962.102		26.325.000	(17.812.735)	36.805.789	257.280.156
Veículos de Suporte	3.056.417		1.455	(209.323)	-	2.848.549
Maq. e Equip. (inclui validadores)	16.328.526		1.913.418	(3.223.227)	-	15.018.717
Móveis e Utensílios	1.139.468		277.330	(106.077)	-	1.310.721
Benfeitorias em imóveis de 3ºs	502.830		101.569	(57.241)	87.303	634.461
Imobilizado em andamento	17.720.452		22.015.495	(749.586)	(36.893.092)	2.093.269
Perdas p/red. Vlr. Rec. -Frota	(4.471.480)		-	1.385.463	-	(3.086.017)
Perdas p/red. Vlr. Rec. – Veic. Suporte	(85.000)		-	-	-	(85.000)
	255.686.735		50.782.882	(21.439.287)	-	285.030.330
DEPRECIACÃO ACUMULADA						
Instalações	(3.131.323)	10%	(468.004)	666.561	-	(2.932.766)
Veículos de Transp. de passageiros	(110.683.444)	10%	(18.499.002)	14.017.534	-	(115.164.912)
Veículos de Suporte	(1.414.557)	20%	(258.219)	162.832	-	(1.509.944)
Maq. e Equip. (inclui validadores)	(9.251.665)	10% a 20%	(979.729)	2.819.787	-	(7.411.607)
Móveis e Utensílios	(808.371)	10%	(65.828)	105.651	-	(768.548)
Benfeitorias em imóveis de 3ºs	(280.434)	20%	(35.275)	57.240	-	(258.469)
	(125.569.794)		(20.306.057)	17.829.605	-	(128.046.246)
TOTAL DO IMOBILIZADO	130.116.941		30.476.825	(3.609.682)	-	156.984.084

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 2023 é de R\$ 3.171.017 após baixas ocorridas no exercício.

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:



	2022	Taxa de Amortiz.	Adições	Baixas	Transf. e Outros	2023
INTANGÍVEL						
Sistemas e Aplicativos	591.525	20%	123.876	(255.454)	-	459.947
	591.525		123.876	(255.454)	-	459.947
AMORTIZAÇÃO ACUMULADA						
Amortização Sistemas e Aplicativos	(409.794)	20%	(50.124)	254.054	-	(205.864)
	(409.794)		(50.124)	254.054	-	(205.864)
TOTAL DO INTANGÍVEL	181.731		73.752	(1.400)		254.083

12. FORNECEDORES

O saldo é composto dos seguintes principais fornecedores:

	2023	2022
Enel X Brasil S.A	1.811.134	
VR Benefícios	1.214.093	2.937.133
Raizen	981.876	1.349.425
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	128.628	
Armazém Leste Comercial	115.214	
Instituto Brasileiro	114.118	
Caio Induscar Industrial	114.030	
CBA Automotive	103.567	
Outros	2.555.915	2.431.377
	8.497.007	6.717.935

13. EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

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

	Encargos	2023	2022
Curto Prazo – Finame e CDC			
Banco Luso Brasileiro S/A – Giro CDI		4.047.695	7.319.226
Banco Bradesco S/A – CDI		-	520.148



Banco Bradesco S/A – Giro	6.072.497	-
Banco Bradesco S/A - Finame	8.264.156	1.807.633
Mercedes-Benz do Brasil S/A	TJLP + 6% a.a	- 400.438
Banco Luso Brasileiro S/A – CDC/CDI	3.277.980	11.399.261
	21.662.328	21.446.706
Longo Prazo – Finame e CDC		
Banco Luso Brasileiro S/A – Giro CDI	5.952.078	1.257.080
Banco Bradesco S/A – Finame	25.266.009	14.461.067
Banco Luso Brasileiro S/A – CDC	-	722.896
	31.218.087	16.441.042
TOTAL GERAL	52.880.415	37.887.748

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

Exercícios	R\$
2024	21.212.933
2025	8.975.430
2026	8.975.430
2027	8.674.157
2028	1.486.090
2029	711.275
2030	711.275
2031	711.275
2032	711.275
2033	711.275
Total	52.880.415

14. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	2023	2022
Obrigações		
Folha de pagamento	6.243.527	5.537.258
INSS a recolher	2.513.619	2.380.777
FGTS a recolher	1.182.425	1.087.770
Provisão de Férias e Encargos	11.924.678	11.060.363
TOTAL GERAL	21.864.249	20.066.168

15. OBRIGAÇÕES FISCAIS PARCELAMENTOS

TRANSPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA

Av. Torres de Oliveira, 435 – Jaguaré - São Paulo - SP - CEP: 05347-020

PABX: 55 11 3760-5555 www.transppass.com.br



	2023	2022
Obrigações		
IRPJ Parcelamento	670.985	935.907
CSLL Parcelamento	257.306	358.896
PREVIDENCIÁRIO Parcelamento	959.397	1.338.191
TOTAL GERAL	1.887.688	2.632.994

Curto Prazo	1.029.648
Longo Prazo	<u>858.040</u>
Total	1.887.688

Parcelamentos consolidados no mês de novembro de 2023, com vistas a regularização de débitos federais.

16. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2023	2022
Alugueis a Pagar	5.280.000	3.109.339
Adiantamento de Clientes	198.675	630.393
Processos Trabalhistas e Cíveis a Pagar (a)	6.529.437	6.017.056
Assistência Médica a Pagar	-	178.009
Outras Contas a Pagar	224.223	212.307
	12.232.335	10.147.104

Curto Prazo	10.232.335
Longo Prazo (a)	<u>2.000.000</u>
Total	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:

	2023	2022
Perdas Prováveis – Cível	2.514.612	3.726.731
Perdas Prováveis - Trabalhista	8.314.948	10.520.905
Provisão para contingências constituída	10.829.560	14.247.636

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

18. RECEITAS DIFERIDAS

Trata-se de uma subvenção governamental da Prefeitura de São Paulo, que através da nota de empenho nº 125027/2023, repassou o valor de R\$ 19.610.956,00 (dezenove milhões, seiscentos e dez mil e novecentos e cinquenta e seis reais) para subsidiar a compra de 9 (nove) ônibus elétricos para a modernização da frota, conforme o plano de eletrificação da frota de veículos da SPTrans. Esse valor, conforme o entendimento da lei nº14.789, de 29 de dezembro de 2.023, será tratado como subsídio (passivo) e à medida que for se realizando irá reduzir a conta do passivo, tendo a contra partida a conta de receita, e o crédito fiscal da operação será compensado após a entrega da ECF (Escrituração Contábil Fiscal) do ano subsequente.

19. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social em 31 de dezembro de 2023 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:

		2023	2022
Transppart Participações Ltda.	R\$	60.000.000	60.000.000
	R\$	60.000.000	60.000.000

20. 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.

	2023	2022
<u>Receitas Operacionais Brutas</u>	368.665.887	355.003.657
Receita Municipal	368.490.934	354.714.849
Fretamentos Esporádicos (PAESE)	174.953	288.808
<u>(-) Deduções da Receita Bruta</u>	(7.373.318)	(7.100.073)
CPRB (INSS cf. Desoneração Folha)	(7.373.318)	(7.100.073)
<u>(=) Receita Operacional Líquida</u>	361.292.569	347.903.584

21. CUSTOS E DESPESAS

O detalhamento dos custos e despesas operacionais de 2023 e 2022 é a seguir demonstrada:

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	36.198.821		
Diversos	21.603.818	7.222.244	-
Depreciação	18.659.698	113.840	951.449
Despesas Administrativas	-	-	4.764.770
Serviços Profissionais	-	-	7.381.518
Outras Receitas/despesas	-	-	(5.598.074)
	295.452.503	26.162.853	23.078.113
Custos Operacionais		321.615.356	

2022			
Natureza dos custos e despesas	Custo de Trafego e Fiscalização	Custo de Manutenção	Despesas Administrativas e Gerais
Despesas de Pessoal	119.365.157	16.193.397	13.153.304



Óleo Diesel	97.265.209	-	-
Outros Materiais	32.478.684	-	-
Diversos	21.250.489	5.600.859	-
Depreciação	16.896.340	144.182	923.948
Despesas Administrativas	-	-	3.777.587
Serviços Profissionais	-	-	4.100.458
Outras Receitas/despesas	-	-	(1.760.953)
	287.255.879	21.938.438	20.194.344
Custos Operacionais		309.194.318	

22. RESULTADO FINANCEIRO

O detalhamento das receitas e despesas financeiras é o seguinte:

	2023	2022
Receitas Financeiras	503.845	854.537
Despesas Financeiras	(4.300.309)	(5.168.079)
Resultado Financeiro Líquido	(3.796.464)	(4.313.542)

23. 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.2023	2.TRIM.2023
Lucro/Prej. do Exercício antes do IRPJ e CSLL	4.964.898	3.871.483
Compensação de prejuízos acumulados	(313.793)	(1.296.544)
Base de cálculo após comp. Prej. Acumulados	4.651.105	2.574.939
Imp. de Renda e Contr. Soc. à alíquota de 34%	(1.581.376)	(875.479)
Incidência parcela fixa sobre Adicional 10%	6.000	6.000
Dedução Progr. Alim. Trabalhador 4%	4.393	21.123
Incidência sobre dif. Temporárias	1.333.115	(321.196)
Incidência sobre dif. Permanentes	(682)	(301)
Soma	(238.550)	(1.169.853)
IR e CS correntes	(238.550)	(1.169.853)
IR e CS diferidos	-	-



	3.TRIM.2023	4.TRIM.2023
Lucro/Prej. do Exercício antes do IRPJ e CSLL	5.476.731	(1.901.460)
Compensação de prejuízos acumulados	-	-
Base de cálculo após comp. Prej. Acumulados	5.476.731	(1.901.460)
Imp. de Renda e Contr. Soc. à alíquota de 34%	(1.862.089)	-
Incidência parcela fixa sobre Adicional 10%	6.000	-
Dedução Progr. Alim. Trabalhador 4%	34.387	-
Incidência sobre dif. Temporárias	(85.161)	-
Incidência sobre dif. Permanentes	(1.315)	-
Soma	(1.908.178)	-
IR e CS correntes	(1.908.178)	-
IR e CS diferidos	-	-

	2023	2022
Lucro do Exercício antes do IRPJ e CSLL	14.313.112	14.821.799
Compensação de prejuízos acumulados	(1.610.337)	(4.914.295)
Base de cálculo após comp. Prej. Acumulados	12.702.775	9.907.504
Imp. de Renda e Contr. Soc. à alíquota de 34%	(4.318.944)	(3.368.551)
Incidência parcela fixa sobre Adicional 10%	18.000	18.000
Dedução Progr. Alim. Trabalhador 4%	59.903	68.800
Incidência sobre dif. Temporárias	926.758	(513.498)
Incidência sobre dif. Permanentes	(2.298)	(16.625)
Soma	(3.316.581)	(3.811.874)
IR e CS correntes	(3.316.581)	(3.811.874)
IR e CS diferidos	-	-

24. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E POLÍTICAS PARA GESTÃO DE RISCO

Os principais passivos financeiros da Companhia referem-se a Financiamentos junto ao Banco Mercedes-Benz do Brasil S/A, Banco Bradesco 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.



25. DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS

Durante o exercício de 2023 foram distribuídos lucros aos sócios quotistas, relativos a exercícios anteriores, no valor de R\$ 1.918.810, sendo R\$ 6.030.000 em 2022.

26. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não existem eventos subsequentes ou compromissos que possam impactar significativamente as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e o andamento das operações normais da companhia.

São Paulo, 14 de março de 2024

adaias@transpass.com.br

Assinado
 *Adaias 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



TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: **TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA.**
Período da Escrituração: **01/01/2023 a 31/12/2023** CNPJ: **06.268.099/0001-93**
Número de Ordem do Livro: **26**

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA.
NIRE	35219128170
CNPJ	06.268.099/0001-93
Número de Ordem	26
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO GERAL
Município	SAO PAULO
Data do arquivamento dos atos constitutivos	19/05/2004
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2023
Quantidade total de linhas do arquivo digital	322365

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA.
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO GERAL
Número de ordem	26
Quantidade total de linhas do arquivo digital	322365
Data de inicio	01/01/2023
Data de término	31/12/2023

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número EB.56.C0.AF.7A.8A.EF.3F.6B.76.70.2B.D8.53.F0.19.EF.14.8A.42-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 35219128170	CNPJ 06.268.099/0001-93	
NOME EMPRESARIAL TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA.		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO LIVRO DIARIO GERAL	NÚMERO DO LIVRO 26
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) EB.56.C0.AF.7A.8A.EF.3F.6B.76.70.2B.D8.53.F0.19.EF.14.8A.42	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contador	03889097812	PAULO JORGE FERREIRA COSTA: 03889097812	114763911689242366 240900804579826269 31	13/12/2023 a 12/12/2026	Não
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	06268099000193	TRANSPPASS TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA: 06268099000193	347227155140852418 137792494383503018 82	02/02/2024 a 01/02/2025	Sim

NÚMERO DO RECIBO:

EB.56.C0.AF.7A.8A.EF.3F.6B.76.70.2B.
D8.53.F0.19.EF.14.8A.42-8

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 27/06/2024 às 09:33:25

44.53.7A.BA.CA.32.B6.5F
9C.57.B9.99.A2.E3.84.8D

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.