



...continuação - TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S/A

CONSOLIDADO				
	Saldos em 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldos em 31/12/2023
<b>Depreciação</b>				
Veículos operacionais	(257.134)	(45.732)	39.512	(263.354)
Veículos auxiliares	(2.317)	(479)	369	(2.427)
Móveis e utensílios	(1.317)	(61)	53	(1.325)
Instalações e equipamentos	(2.695)	(343)	45	(2.977)
Máquinas e ferramentas	(633)	(31)	143	(537)
Equipamentos de Comunicação	(1.504)	-	-	(1.504)
Benefitória em imóveis de terceiros	(790)	(117)	-	(907)
Equipamentos de informática	(3.027)	(629)	153	(3.503)
Validadores, catracas e rastreadores	(3.730)	(163)	-	(3.893)
	(273.147)	(47.555)	40.275	(280.427)
	295.771	26.869	(51.772)	270.868

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Forneced. de combust.	-	-	12.420	13.330
Forneced. de mat. e serviços	5	-	9.913	11.936
Fornecedores de bens do imobilizado	7.067	-	2.290	3.310
	7.072	-	24.623	28.576
Circulante	1.493	-	24.623	28.576
Não circulante	5.579	-	-	-
	7.072	-	24.623	28.576

**14.4. Movimentação do saldo de empréstimos e financiamentos**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Saldos no início do exercício</b>				
Captações	-	-	10.328	12.922
Juros incorridos	654	988	92.476	211.464
Amortizações do principal e juros	(7.015)	(10.582)	(98.987)	(207.105)
<b>Saldos no final do exercício</b>				
			3.967	10.328

**15. Obrigações trabalhistas**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Salários a pagar	-	-	8.298	8.057
Provisões de férias	-	-	17.105	16.738
Encargos sociais	-	-	28.090	18.019
Contribuição Sindical	-	-	152	-
Outros benefícios e encargos	7	3	515	601
	7	3	54.160	43.415

**16. Obrigações tributárias**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
INSS	-	-	1.099	1.107
ISS	-	-	15	805
PIS/COFINS	140	140	231	211
Imposto de renda	-	-	409	1713
CSLL	-	-	95	19
Outros impostos a pagar	388	-	416	174
	528	235	2.189	4.144

**17. Processos cíveis e trabalhistas a pagar (Consolidado)**

	Consolidado	
	2023	2022
Processos cíveis a pagar	252	859
Processos trabalhistas a pagar	3.089	4.285
	3.341	5.144

**18. Parcelamentos (Consolidado)**

	Consolidado	
	2023	2022
Programa especial de regularização tributária (PERT)	15.022	16.181
Parcelamento FGTS	214	242
Parcelamento CPRB	9.287	19.002
Parcelamentos previdenciários	4.835	-
Parcelamento IPTU	48	-
Parcelamento RFB Demais débitos	1.230	-
Parcelamento de demais débitos	-	592
	30.636	36.017

**19. Passivo fiscal diferido (Consolidado):** O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre diferenças temporárias decorrentes das diferenças entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações contábeis, ou de prejuízos ou créditos fiscais não utilizados. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados com base em aliquotas de imposto e leis fiscais em vigor, ou substancialmente promulgadas, na data-base das demonstrações contábeis. Em decorrência dessa obrigação, foram apresentados os correspondentes efeitos tributários de impostos de renda e contribuição social diferido no valor de R\$ 25.690 (R\$ 22.475 para 2022).

**20. Provisão para contingências - 20.1 Provisões:** O Grupo é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas e cíveis. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão para as causas avaliadas com risco de perda provável, em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso, conforme segue:

	Consolidado 2023	Consolidado 2022
Tributárias	5.142	9.323
Trabalhistas	1.929	1.076
Cíveis	7.071	10.399
<b>Saldo no início do exercício</b>	<b>10.399</b>	<b>10.614</b>
Novas provisões, liquidadas	2.418	-
Pagamentos de provisão	(5.746)	(215)
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>7.071</b>	<b>10.399</b>

**14.3. Cronograma de vencimento de longo prazo**  
Apresentamos, a seguir, o cronograma de desembolsos que deverá ser cumprido pelo Grupo:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
2023	-	6.361	-	73.479
2024	2.800	2.800	106.845	53.359
2025	1.167	1.167	51.449	38.708
2026 em diante	-	-	77.483	45.916
	3.967	10.328	235.777	211.462

**20.2 Passivos contingentes:** O Grupo possui passivos contingentes relacionados a ações judiciais decorrentes do curso normal dos negócios, que foram avaliadas pela Administração e seus advogados e foram classificadas com risco de perda possível no montante de R\$12.233 (R\$ 6.427 em 2022). De acordo com as práticas contábeis, tais valores não são qualificáveis para registro contábil.

**21. Patrimônio líquido:** O capital social em 31 de dezembro de 2023 e 2022 é de R\$ 27.872, e estão representadas por 27.871.813 ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 1 cada, assim distribuídas:

	Distribuição do Capital Integralizadas	%
Niege Rossiter Chaves	9.292.463	33,34%
Andrea Chaves Guerra	9.289.675	33,33%
Tatiana Chaves Suassuna	9.289.675	33,33%
	27.871.813	100,00%

**21.1. Reservas - 21.1.1. Reserva legal:** Definido conforme estatuto social no total de 5% sobre o lucro líquido, após as adições de lucros acumulados no final do exercício. No período findo em 31 de dezembro de 2023, foi constituída reserva legal no valor de R\$ 97.211,2. **Reservas de lucro:** O saldo remanescente de lucros é transferido para reservas de lucro a realizar no final do exercício. No período findo em 31 de dezembro de 2023, parte da reserva de lucros foi distribuída aos acionistas. **21.2. Distribuição de lucros:** No encerramento do exercício social e após as devidas destinações legais, a Companhia registra a provisão equivalente ao dividendo mínimo obrigatório não distribuído no curso do exercício e caso existam dividendos propostos excedentes ao mínimo obrigatório, estes serão registrados como "Reserva de Lucros a Realizar" no patrimônio líquido da Companhia. Conforme estatuto social da Companhia, os acionistas receberão como dividendos obrigatórios, o percentual mínimo de 25% (vinte e cinco por cento) sobre o lucro líquido anual da Companhia. A distribuição de qualquer valor será formalizada em reunião de acionistas, onde poderá deliberar também pela distribuição de dividendos adicionais. Em 2023 foram distribuídos o montante de R\$ 15.793 de lucros e R\$ 4.865 de juros sobre capital próprio, conforme segue:

**LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO**  
(-) 5% RESERVA LEGAL  
**BASE DE DISTRIBUIÇÃO**  
DIVIDENDOS MÍNIMOS OBRIGATORIOS 25%  
DIVIDENDOS ADICIONAIS

	2023	2022
	63.171	(97)
	63.074	(15.769)
	47.306	(4.865)
	42.441	-

**22. Receita operacional líquida**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Receita Bruta	-	-	735.531	642.108
Receita de frota	-	-	-	59.551
Receita de publicidade	-	-	-	482
Receita de operação de terminais	-	-	744	482
Receita de aluguel	-	-	23	95
Receita de outros serviços	1440	1440	1.441	9309
	1.440	1.440	737.739	711.545

**Deduções da receita bruta**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
INSS sobre faturamento	-	-	(13.429)	(13.401)
Outros impostos	-	-	(252.087)	(267.213)
	-	-	(15.523)	(16.504)
	1.440	1.440	722.216	695.041

**23. Custos e despesas por natureza**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Natureza</b>				
Desconto órgão gestor	-	-	(787)	(414)
Gastos c/ impostos e taxas	(21)	70	(2.696)	(2.476)
Gastos com insumos	-	-	(267.213)	(267.213)
Gastos c/ manut. de terminais	-	-	(6.098)	(3.855)
Gastos com pessoal	(259)	(130)	(263.842)	(250.321)
Gastos c/ serv. de terceiros	(58)	(70)	(25.531)	(19.193)
Gastos deprec. e amortização	-	-	(47.554)	(44.149)
Gastos gerais	(204)	190	(17.041)	(19.131)
Outros gastos c/ operação	-	-	(5.622)	(2.280)
Gastos com contingências	-	-	(58)	(507)
Valor resid. imobil. baixado	9.577	-	6.847	(6.676)
	9.335	902	(640.635)	(624.934)

**Valor residual do investimento baixado**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Outras Receitas	300	-	600	-
Ganhos/perdas na participação societária	-	-	842	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(310)	-
Alienação de investimentos	-	-	3.466	-
Resultado na venda do imobil. Custas proces. e indenizações	-	-	(18.554)	-
	9.335	902	(640.635)	(624.934)

**Classificados como:**

	2023	2022	2023	2022
Custo dos serv. prestados	-	-	(596.605)	(598.769)
Despesas gerais e administ.	(283)	189	(24.337)	(15.931)
Despesas com pessoal	(259)	(130)	(12.051)	(10.810)
Outras rec.(desp.)operacion.	9.877	843	(7.642)	576
	9.335	902	(640.635)	(624.934)

**24. Resultado financeiro**

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Receitas financeiras</b>				
Rendimento de aplicações financeiras	100	291	7.706	4.028
Juros ativos	170	62	390	125
Desconto obtidos	-	-	98	7
PIS / COFINS sobre aplicação financeira	-	-	(6)	(31)
	270	353	8.188	4.129

**Despesas financeiras**

Juros sobre empréstimos	(654)	(988)	(31.455)	(31.803)
Juros sobre parcel. tributários	-	-	(1.660)	-
Encargos financeiros diversos	(75)	(218)	(2.506)	(2.404)
Despesas bancárias	-	-	(322)	(553)
Descontos Concedido	-	-	-	(75)
	(729)	(1.206)	(35.943)	(34.835)
	(459)	(853)	(27.755)	(30.706)

**25. Instrumentos financeiros - 25.1. Riscos associados aos negócios:** O Grupo está exposto a riscos diversos no ambiente de negócio em que atua como concessionária do serviço público de passageiros, porém com monitoramento e gestão estratégica permanentes da sua administração. No momento do encerramento das demonstrações contábeis as suas atividades encontravam-se operando dentro da normalidade perante as regras do contrato de concessão pública assumida com o poder concedente, mantendo as áreas de operação e manutenção de frota sobre controle, não sendo identificada situação de anormalidade passível de risco de perdas significativas sobre as operações e a continuidade do Grupo que possam ter efeitos negativos relevantes a serem reconhecidos sobre as demonstrações contábeis. **25.2. Riscos de créditos:** Em relação aos instrumentos financeiros o Grupo possui vários instrumentos, como: caixa e equivalentes de caixa através das operações de caixa e bancos (Nota explicativa nº 4), contidas a receber de clientes (Nota explicativa nº 5), Empréstimos e financiamentos (Nota explicativa nº 14) e demais contas a receber e a pagar, bem como partes relacionadas (Nota explicativa nº 8), avaliados pelos valores de realização ou liquidação, sem riscos de variações significativas para serem recebidos e/ou liquidados ou atraso em suas contas. Os empréstimos e financiamentos contratados até a data do balanço foram contraídos em moeda nacional a taxas predeterminadas com recursos do Fimame e estão ajustados aos valores atualizados pelos encargos cobrados e juros pró-rata tempore contabilizados de acordo com o regime de competência até a data do balanço, não estando sujeitos a oscilações de taxas de juros ou de mercado, assim como, não há no Grupo instrumentos financeiros equiparados a derivativos sujeitos as variações de mercado. As captações futuras de recursos para financiamentos de bens (renovação de frota) dependerão do cenário macroeconômico que regula as taxas de juros a serem confrontados com as tarifas do serviço de transporte a serem faturadas para o equilíbrio financeiro das suas contas, constituindo-se em fatores externos a serem administrados na continuidade dos negócios de acordo com a avaliação da administração do Grupo.

**26. Eventos subsequentes:** A Administração da Companhia considerou que não houve outros eventos subsequentes à data de encerramento das demonstrações contábeis, ocorridas em 31 de dezembro 2023 até a data da conclusão das referidas demonstrações contábeis.

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS**

Aos Acionistas e Administradores da Terra Transportes e Participações S.A. Recife - PE.

**Opinião sobre ressalvas sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Terra Transportes e Participações S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações de resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos nos parágrafos a seguir intitulados "Base para opinião sobre ressalvas sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas", as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Terra Transportes e Participações S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião sobre ressalvas sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas - Encargos sobre a folha de pagamento:** Conforme Notas Explicativas nº 15 às demonstrações contábeis consolidadas, os balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 apresentam na Rubrica "Obrigações trabalhistas" o montante de R\$ 54.160 mil, dos quais R\$ 17.105 mil e R\$ 37.055 mil, respectivamente, são relativos à provisão de férias e outros benefícios e encargos. Até a data de conclusão dos nossos trabalhos, as controladas Mobilbrasil Transportes São Paulo Ltda. e Mobilbrasil Expresso S/A, não nos apresentaram a memória de cálculo para o registro e recolhimento do FGTS - Fundo de garantia do Tempo de Serviço, do Instituto Nacional do Seguro Social - INSS funcional e do Imposto de Renda Retido na Fonte de Pessoa Física. Em decorrência desse assunto, não nos foi possível determinar se teria havido necessidade de efetuar ajustes nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas em relação ao saldo de "Obrigações trabalhistas" e "Provisão para contingências" em 31 de dezembro de 2023, assim como demais elementos componentes das demonstrações contábeis individuais e consolidadas, na demonstração do resultado e nos fluxos de caixa de atividade operacional registrados na demonstração dos fluxos de caixa.

**Adoção inicial CPC 06(R2) - Contratos de arrendamento:** O CPC 06(R2) - Contratos de arrendamento teve a aplicação requerida a partir de 1º de janeiro de 2019, tendo como principal impacto o reconhecimento e mensuração do ativo de direito de uso passivo de contratos de arrendamento. Até a conclusão de nossos trabalhos as controladas Mobilbrasil Transportes São Paulo Ltda. e Mobilbrasil Expresso S/A não nos apresentaram análise dos contratos de arrendamento, bem como não identificamos a aplicação da respectiva norma das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Caso as Empresas controladas tivessem efetuado a análise dos contratos de arrendamento, certos elementos das demonstrações contábeis individuais e consolidadas poderiam ter sido afetados de forma relevante. Os possíveis efeitos desse assunto não foram determinados. 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 "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas". Somos independentes em relação

à Companhia e suas controladas, 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 (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 ressalvas.

**Ênfase - Transação significativa com partes relacionadas:** Chamamos atenção para a Nota Explicativa nº 8, que divulga que a Companhia realiza transações com partes relacionadas em condições determinadas entre elas. Desta forma, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas devem ser lidas nesse contexto. Nossa opinião não contém ressalva relacionada ao assunto.

**Outros assuntos - Demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2022:** As demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas de forma comparativa às demonstrações contábeis individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foram por nós auditadas e emitimos nosso relatório de auditoria datado 24 de maio de 2023, que continua as mesmas ressalvas descritas no parágrafo acima "Base para opinião com ressalvas sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas".

**Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas, 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 e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade de supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

**Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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 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 individuais e consolidadas, 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 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 Companhia e suas controladas; • 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as

Publicidade Legal - 31 de dezembro de 2024 - TERRA  
TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S A - balanço pdf  
Código do documento 83dd9d60-8ec3-43de-8b90-1a8309cbcfbd



## Assinaturas



EDITORA FOLHA DE PERNAMBUCO LTDA:01935632000100  
Certificado Digital  
brunolins@folhape.com.br  
Assinou

## Eventos do documento

### 30 Dec 2024, 19:39:28

Documento 83dd9d60-8ec3-43de-8b90-1a8309cbcfbd **criado** por BRUNO DE CARVALHO CARNEIRO LINS (8bc053f0-b4c9-406d-bb73-21c069e11d06). Email:brunolins@folhape.com.br. - DATE\_ATOM: 2024-12-30T19:39:28-03:00

### 30 Dec 2024, 19:39:51

Assinaturas **iniciadas** por BRUNO DE CARVALHO CARNEIRO LINS (8bc053f0-b4c9-406d-bb73-21c069e11d06). Email: brunolins@folhape.com.br. - DATE\_ATOM: 2024-12-30T19:39:51-03:00

### 30 Dec 2024, 19:40:05

**ASSINATURA COM CERTIFICADO DIGITAL ICP-BRASIL** - EDITORA FOLHA DE PERNAMBUCO LTDA:01935632000100 **Assinou** Email: brunolins@folhape.com.br. IP: 179.144.43.8 (179-144-43-8.user.vivozap.com.br porta: 31352). Dados do Certificado: CN=EDITORA FOLHA DE PERNAMBUCO LTDA:01935632000100, OU=videoconferencia, OU=22121066000172, OU=RFB e-CNPJ A1, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, L=RECIFE, ST=PE, O=ICP-Brasil, C=BR. - DATE\_ATOM: 2024-12-30T19:40:05-03:00

## Hash do documento original

(SHA256):45d5ee5855d04324b91181235c863c3a0a918132df0c95e5c9f9f5443ed98bbc  
(SHA512):570208aa004b701b9922b12caad022458f55e4817cecabddf6552c4464be3473b196e4214d7f35523aa1f83013ff083451dba39695ea60a8fb630c16b89f58a7

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



Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign

**Integridade certificada no padrão ICP-BRASIL**

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