

**TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.**

**Relatório do auditor independente**

**Demonstrações contábeis individuais e  
consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2023**

# **TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.**

**Demonstrações contábeis individuais e consolidadas  
Em 31 de dezembro de 2023**

## **Conteúdo**

**Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis individuais e consolidadas**

**Balancos patrimoniais individuais e consolidados**

**Demonstrações individuais e consolidadas do resultado**

**Demonstrações individuais e consolidadas do resultado abrangente**

**Demonstrações individuais e consolidadas das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstrações individuais e consolidadas dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis individuais e consolidadas**

## 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 com 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 do 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 descrito nos parágrafos a seguir intitulados “Base para opinião com 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 de 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 com 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 Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda. e Mobibrasil 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 nos 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 e passivo de contratos de arrendamento. Até a conclusão de nossos trabalhos as controladas Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda. e Mobibrasil 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 continha 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 pela 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 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 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 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 Companhia e suas controladas;
- 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 Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 Companhia e suas controladas 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 individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada;
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.



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.

Recife, 10 de maio de 2024.



**BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.**  
**CRC 2 PE 001269/F-8**

**Carlos Sebastião Fernandes Vieira Dauer**  
**Contador CRC 1 CE 021962/O-9 - S - PE**

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ: 10.982.795/0001-34

### Balancos patrimoniais Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)

Ativo					Passivo e patrimônio líquido					
	Nota explicativa	Controladora		Consolidado		Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022		2023	2022	2023	2022
<b>Circulante</b>										
Caixa e equivalentes de caixa	4	8	1.176	83.953	57.190	13	1.493	-	24.623	28.576
Contas a receber de clientes	5	2.976	-	49.608	58.039	14	2.800	6.361	106.845	73.479
Estoque	6	-	-	7.957	9.382	15	7	3	54.160	43.415
Adiantamentos	7	-	-	10.771	8.232	16	528	235	2.189	4.144
Impostos a Recuperar		1.976	1.185	2.133	1.337	17	-	-	3.341	5.144
Partes Relacionadas	8	2.800	-	-	166	18	-	-	9.848	8.985
Outros ativos	9	250	5.355	4.136	6.775		1	1	827	7.109
		<b>8.010</b>	<b>7.716</b>	<b>158.558</b>	<b>141.122</b>	8	-	29.168	-	-
							<b>4.829</b>	<b>35.768</b>	<b>201.833</b>	<b>170.852</b>
<b>Não circulante</b>										
Realizável a longo prazo						13	5.579	-	-	-
Contas a receber	5	10.804	-	10.804	-	14	1.167	3.967	128.932	137.983
Aplicações de longo prazo	10	-	-	52	343	8	93.456	14.750	43.500	2.782
Depósitos judiciais		-	-	202	325	18	-	-	20.788	27.032
Impostos a recuperar		-	-	576	-	19	-	-	25.690	22.475
Partes relacionadas	8	8.566	10.061	25.011	15.934	20	-	-	7.071	10.399
Outros ativos	9	-	-	3.850	3.615		840	2.280	840	2.282
		<b>19.370</b>	<b>10.061</b>	<b>40.494</b>	<b>20.217</b>		<b>101.042</b>	<b>20.997</b>	<b>226.821</b>	<b>202.953</b>
Investimentos	11	158.620	155.511	38.545	32.837	<b>Patrimônio líquido</b>				
Imobilizado	12	-	-	270.868	295.771	21	27.872	27.872	27.872	27.872
Intangível		-	-	319	380		-	-	-	-
		<b>158.620</b>	<b>155.511</b>	<b>309.731</b>	<b>328.988</b>		52.257	88.651	52.257	88.651
							<b>80.129</b>	<b>116.523</b>	<b>80.129</b>	<b>116.523</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>186.000</b>	<b>173.288</b>	<b>508.783</b>	<b>490.328</b>	<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>				
							<b>186.000</b>	<b>173.288</b>	<b>508.783</b>	<b>490.328</b>

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

# TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S/A

CNPJ: 10.982.795/0001-34

## Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Receita líquida	22	1.440	1.440	722.216	695.041
Custo dos serviços prestado	23	-	-	(596.605)	(598.769)
<b>Lucro bruto</b>		<b>1.440</b>	<b>1.440</b>	<b>125.611</b>	<b>96.272</b>
<b>Receitas/despesas operacionais</b>					
Despesas gerais e administrativas	23	(283)	189	(24.337)	(15.931)
Despesas com pessoal	23	(259)	(130)	(12.051)	(10.810)
Outras receitas e despesas operacionais	23	9.877	843	(7.642)	576
		<b>9.334</b>	<b>902</b>	<b>(44.030)</b>	<b>(26.165)</b>
<b>Resultado antes do resultado financeiro e da equivalência patrimonial</b>		<b>10.774</b>	<b>2.342</b>	<b>81.581</b>	<b>70.107</b>
Receitas financeiras	24	270	353	8.188	4.129
Despesas financeiras	24	(729)	(1.206)	(35.943)	(34.835)
		<b>(459)</b>	<b>(853)</b>	<b>(27.755)</b>	<b>(30.706)</b>
Resultado de equivalência patrimonial	11	52.856	28.382	12.086	(3.537)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		<b>63.171</b>	<b>29.871</b>	<b>65.913</b>	<b>35.865</b>
Imposto de renda e contribuição social corrente/diferido		-	-	(2.741)	(5.994)
		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2.741)</b>	<b>(5.994)</b>
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b>63.171</b>	<b>29.871</b>	<b>63.171</b>	<b>29.871</b>
<b>Resultado atriuído aos:</b>					
Controladores		63.171	29.871	63.171	29.871
Não controladores		-	-	-	-
		<b>63.171</b>	<b>29.871</b>	<b>63.171</b>	<b>29.871</b>

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

# TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S/A

## Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Lucro líquido do exercício	63.171	29.871	63.171	29.871
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u>63.171</u>	<u>29.871</u>	<u>63.171</u>	<u>29.871</u>

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

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S/A

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais)

	Atribuível aos controladores						Participação de não controladores	Total
	Reserva de lucros			Lucros acumulados	Total			
	Capital social	Reserva legal	Reserva de retenção de lucro					
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>27.872</b>	<b>3.983</b>	<b>74.209</b>	-	<b>106.064</b>	(1)	<b>106.063</b>	
Lucro líquido do exercício	-	-	-	29.871	29.871	-	29.871	
<b>Destinação dos lucros do exercício</b>								
Reserva legal	-	1.494	-	(1.494)	-	-	-	
Dividendo mínimo obrigatório	-	-	-	(7.094)	(7.094)	-	(7.094)	
Dividendo adicional proposto	-	-	-	(10.098)	(10.098)	-	(10.098)	
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(2.220)	(2.220)	1	(2.219)	
Constituição de reservas de retenção de lucros	-	-	8.965	(8.965)	-	-	-	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>27.872</b>	<b>5.477</b>	<b>83.174</b>	-	<b>116.523</b>	-	<b>116.523</b>	
Lucro líquido do exercício	-	-	-	63.171	63.171	-	63.171	
<b>Destinação dos lucros do exercício</b>								
Reserva legal	-	97	-	(97)	-	-	-	
Dividendo mínimo obrigatório	-	-	-	(15.769)	(15.769)	-	(15.769)	
Dividendo adicional proposto	-	-	(78.932)	-	(78.932)	-	(78.932)	
Juros sobre capital próprio	-	-	-	(4.865)	(4.865)	-	(4.865)	
Constituição de reservas de retenção de lucros	-	-	42.441	(42.441)	-	-	-	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>27.872</b>	<b>5.574</b>	<b>46.683</b>	-	<b>80.129</b>	-	<b>80.129</b>	

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

# TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S/A

## Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>				
Lucro líquido do exercício	63.171	29.871	63.171	29.871
<b>Ajustes para conciliar o lucro do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais</b>				
Equivalência patrimonial	(52.856)	(28.382)	(12.086)	3.537
Depreciação e amortização	-	-	47.555	44.417
Provisões de contingências	-	-	(3.328)	(215)
Constituição de passivo diferido	-	-	3.215	5.895
Resultado na venda de imobilizado	9.577	1.783	51.772	8.824
Valor residual da baixa de intangível	-	-	61	-
Juros e variações monetárias incorridas	654	988	31.454	28.687
Ganho na aquisição de investimento	-	(843)	-	(843)
	<b>20.547</b>	<b>3.417</b>	<b>181.814</b>	<b>120.173</b>
<b>Variações nos ativos e passivos operacionais</b>				
Contas a receber de clientes	(13.780)	-	(2.373)	3.894
Estoques	-	-	1.425	(834)
Adiantamentos	-	1.571	(2.539)	2.385
Impostos a recuperar	(791)	(320)	(1.372)	(147)
Outros ativos	5.105	(5.269)	2.404	1.668
Depósitos judiciais	-	-	124	406
Fornecedores	7.072	(307)	(3.953)	8.469
Obrigações trabalhistas	4	-	10.746	12.393
Obrigações tributárias	293	(667)	(1.955)	116
Processos cíveis e trabalhistas a pagar	-	-	(1.803)	(136)
Parcelamentos	-	-	(5.381)	(3.734)
Outros passivos	(1.440)	(1.446)	(7.721)	4.021
<b>Caixa gerado (consumido) nas operações</b>	<b>17.010</b>	<b>(3.021)</b>	<b>169.415</b>	<b>148.674</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>				
Aquisição de imobilizado	(9.577)	(1.783)	(74.424)	(74.781)
Aquisição de investimento	(3.842)	(7.405)	(3.842)	(9.533)
Aquisição de intangível	-	-	(2)	-
Baixa patrimonial Consórcio Sorocaba	-	-	4.971	-
Recursos provenientes da venda de imobilizado	-	-	-	(86)
Dividendos recebidos de investidas	35.339	52.916	250	-
Aplicações de longo prazo	-	-	292	701
<b>Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de investimentos</b>	<b>21.920</b>	<b>43.728</b>	<b>(72.755)</b>	<b>(83.699)</b>
<b>Fluxo de caixa nas atividades de financiamentos</b>				
Captações de empréstimos	-	7.000	92.476	77.429
Pagamento de empréstimos	(7.015)	(10.582)	(99.617)	(101.760)
Devolução de adiantamento para aumento de capital	-	283	-	283
Distribuição de lucros	(99.566)	(19.413)	(99.566)	(19.413)
Recursos líquidos provenientes de mutuos com partes relacionadas	48.233	(19.578)	31.809	(6.304)
Redução de capital social das investidas	18.250	-	5.000	-
<b>Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamentos</b>	<b>(40.098)</b>	<b>(42.290)</b>	<b>(69.898)</b>	<b>(49.765)</b>
<b>(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(1.168)</b>	<b>(1.583)</b>	<b>26.763</b>	<b>15.210</b>
<b>Variação no saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>				
Saldos iniciais de caixa e equivalentes de caixa	1.176	2.759	57.190	41.980
Saldos finais de caixa e equivalentes de caixa	8	1.176	83.953	57.190
<b>(Diminuição)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(1.168)</b>	<b>(1.583)</b>	<b>26.763</b>	<b>15.210</b>

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

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

---

#### 1. Contexto operacional

A Terra Transportes e Participações S.A. (“Companhia”) está constituída sob a forma de sociedade por quotas de responsabilidade limitada e está estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Rua Antônio Lumack do Monte, nº 96, Sala 104, Boa Viagem - Recife, Pernambuco, CEP: 51020-350.

A Companhia tem por objetivo a administração de bens próprios e a participação como sócia, acionista ou acionistas, no capital de outras sociedades, no Brasil e fora dele.

#### **Mobibrasil Transporte São Paulo Ltda. - Controlada**

A Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda (“Controlada”) está constituída sob a forma de sociedade por quotas de responsabilidade limitada e está estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Estrada do Alvarenga, nº 4000 A - Balneário São Francisco - São Paulo, São Paulo - CEP: 04474-340. Possui duas filiais, sendo uma localizada na Avenida Engenheiro George Corbissier, nº 1100 - Jabaquara - São Paulo, São Paulo - CEP: 04345-001 e a outra na Rua Jorge Duprat Figueiredo, nº 148, Sala 01, Vila Paulista, São Paulo/SP, CEP 04361-000.

A Controlada tem por objeto social a exploração dos ramos de transporte coletivos de passageiros, de natureza municipal e intermunicipal, por veículos automotor de via terrestre e prestação de serviços de administração de bens e consultoria de gestão de frota.

Suas atividades relativas ao serviço de transporte coletivo de passageiros foram iniciadas a partir do mês de julho de 2010 após aprovação pelo poder concedente, a Prefeitura do Município de São Paulo, representada pela Secretaria Municipal de Transportes - SMT, para integrar o consórcio Unisul no contrato de concessão para prestação de serviços de transportes, cujo prazo de prorrogação da concessão foi encerrado em 21 de julho de 2017 e novamente prorrogado por mais 12 meses até 21 de julho de 2018, conforme 18º Termo de Aditamento ao Contrato 706/03 - SMT.GAB - AREA 6.

Em janeiro de 2019, através do processo nº 6020.2018/0006195-7, em caráter emergencial, foi assinado o Aditamento 003/19 - SMT.GAB - AREA 6, que prorroga por mais 180 dias a concessão, sendo sua vigência estendida até 17 de julho de 2019.

Em maio de 2019 foi assinado o contrato da concessão dos lotes AR6, contrato 035/19, SEI nº 6020.2019/0002410-7 e E5, contrato 024/19, SEI nº 6020.2019/0002399-2 ambas válidas por 15 anos.

## **TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.**

### **Notas explicativas às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

#### **Mobibrasil Expresso S.A. - Controlada**

A Mobibrasil Expresso S.A. (“Companhia”) está constituída sob a forma de sociedade por ações e está estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Rua Duque de Caxias, S/N - Capibaribe - São Lourenço da Mata, Pernambuco - CEP: 54.705-210. Possui filial na Avenida Afonso Olindense, nº 1.716, Várzea - Recife, Pernambuco.

A Companhia tem por objeto social a exploração dos ramos de transporte coletivos de passageiros, de natureza municipal e intermunicipal, por veículos automotor de via terrestre e prestação de serviços de administração de bens e consultoria de gestão de frota.

Suas atividades relativas ao serviço de transporte coletivo de passageiros foram iniciadas a partir do mês de julho de 2014, através do Lote 02 da Concorrência Pública 002/2013 do Consórcio de Transportes da Região Metropolitana do Recife - CTM, com prazo de concessão de 15 anos a contar da data da ordem de serviço da concessão, podendo ser prorrogado por mais 5 anos.

#### **MobiBrasil Sorocaba Ltda. - Controlada**

A Mobibrasil Sorocaba Ltda. (“Companhia”) está constituída sob a forma de sociedade por quotas de responsabilidade limitada e está estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede na Rua Duque de Caxias, s/n, Capibaribe, São Lourenço da Mata - PE, CEP 54.705-210. Possui filial na Rua Doutor Campos Sales, nº 900, sala 3 - Vila Assis - Sorocaba - SP, CEP 18.025-000.

A Companhia tem por objeto social a exploração dos ramos de transporte coletivos de passageiros, de natureza municipal e intermunicipal, por veículos automotor de via terrestre e prestação de serviços de administração de bens e consultoria de gestão de frota.

A Mobibrasil Socorocaba Ltda., é a primeira Companhia do Grupo MobiBrasil, tendo sido constituída em 1982. Suas operações originalmente executadas em Pernambuco, passaram a ser realizadas por outra Companhia do Grupo MobiBrasil.

Suas atividades relativas ao serviço de transporte coletivo de passageiros na cidade de Sorocaba, foram iniciadas a partir de 14 de outubro de 2011 após aprovação pelo poder concedente, a Prefeitura de Sorocaba, para integrar o Consórcio Sorocaba no contrato de concessão para prestação de serviços de transportes. O prazo de vigência inicial do contrato era de 8 anos. Em 30 de outubro de 2019 foi prorrogado o contrato de concessão por mais 8 anos por meio do termo de prorrogação e retificação contratual celebrado entre a prefeitura de Sorocaba e o Consórcio Sorocaba, portanto tem sua vigência até 30 de outubro de 2027.

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

---

Em 02/08/2023 a Mobibrasil Sorocacaba Ltda alienou sua participação equivalente a 50% do Consórcio Sorocaba, inscrito no CNPJ sob o nº 14.012.270/0001-27 e conseqüentemente os direitos e obrigações daí decorrentes.

Diante desse fato, a Mobibrasil Sorocaba Ltda. seguirá honrando seus compromissos financeiros com respaldo do fluxo de caixa oriundo da alienação da frota e da alienação da participação no CONSOR, mencionada acima. Recebíveis destacados em nota.

A continuidade operacional, sob o aspecto de exploração de suas atividades relacionadas em seu objeto social, bem como a permanência no quadro societário da Terra Participações serão avaliados oportunamente pela alta gestão, respeitando o amadurecimento estratégico necessário.

## 2. Base de preparação

### 2.1. Declaração de conformidade com relação às normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC)

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP).

A autorização para conclusão destas demonstrações contábeis foi dada pela Administração em 10 de maio de 2024.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

### 2.2. Base para consolidação

Controladas são todas as entidades (inclusive entidades de propósito específico) cujas políticas financeiras e operacionais podem ser conduzidas pelo Grupo para se beneficiar de suas atividades, geralmente com uma participação acionária de mais da metade dos direitos de voto. As controladas são integralmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para o Grupo e deixam de ser consolidadas a partir da data em que o controle cessa.

**Notas explicativas às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

O método de contabilização de compra é usado para registrar combinações de negócios que resultem em aquisição de controladas pelo Grupo. O custo de uma combinação de negócios é mensurado como o valor justo dos ativos dados, dos instrumentos em ações de capital emitidos e dos passivos incorridos ou assumidos na data da troca, acrescidos dos custos diretamente atribuíveis à transação. Os ativos adquiridos identificáveis, as contingências e os passivos assumidos em uma combinação de negócios são inicialmente mensurados pelo seu valor justo na data de aquisição. O excedente do custo de aquisição em relação ao valor justo da participação do Grupo nos ativos, passivos e contingências identificáveis é registrado como ágio.

As operações entre as Companhias do Grupo, bem como os saldos, os ganhos e as perdas não realizados nas operações entre as partes relacionadas e suas controladas foram eliminados.

As perdas entre as Companhias do Grupo são também eliminadas, exceto no caso de perda do valor recuperável, quando então, devem ser reconhecidas nas demonstrações financeiras consolidadas.

As políticas contábeis das controladas foram ajustadas, quando necessário, para assegurar uniformidade com as políticas contábeis adotadas pelo Grupo.

### **2.3. Base de mensuração**

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.

### **2.4. Moeda funcional e moeda de apresentação**

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Grupo. Todas as informações financeiras foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

### **2.5. Uso de estimativas e julgamento**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões em relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

---

Aquelas estimativas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade referente às políticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota Explicativa nº 12:** Imobilizado (expectativa de vida útil remanescente); e
- **Nota Explicativa nº 20:** Provisão para contingências (reconhecimento e mensuração de provisões e contingências: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos).

### 3. Principais práticas contábeis

O Grupo aplicou consistentemente as práticas contábeis descritas nas notas explicativas a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

#### 3.1. Apuração dos resultados

O resultado é apurado em conformidade com o regime de competência.

#### 3.2. Instrumentos financeiros

##### **(i) Ativos e passivos financeiros não derivativos - reconhecimento e desreconhecimento**

O Grupo reconhece os empréstimos, os recebíveis e os instrumentos de dívida inicialmente na data em que foram originados.

Todos os outros ativos e passivos financeiros (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação.

O Grupo não reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pelo Grupo nos ativos financeiros transferidos é reconhecida como um ativo ou passivo individual. O Grupo não reconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, o Grupo tem o direito legal de compensar os valores e tem a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

**(ii) Ativos financeiros não derivativos - mensuração**

O Grupo tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: caixa e equivalentes de caixa e recebíveis.

**Recebíveis**

Recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os recebíveis abrangem aplicações financeiras, contas a receber de clientes e outros créditos a receber.

**Caixa e equivalentes de caixa**

Abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos, a partir da data da contratação. Limites de cheques especiais de bancos que tenham de ser pagos à vista e que façam parte integrante da gestão de caixa do Grupo são incluídos como um componente redutor das disponibilidades para fins da demonstração dos fluxos de caixa.

**(iii) Passivos financeiros não derivativos - mensuração**

Os passivos financeiros são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

O Grupo tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores, outras contas a pagar e empréstimos e financiamentos.

**3.3. Estoques**

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no critério do custo médio ponderado.

O custo de aquisição dos estoques compreende o preço de compra, bem como os custos de transporte, seguro, manuseio e outros diretamente atribuíveis à aquisição de materiais e serviços. Descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes são deduzidos na determinação do custo de aquisição.

### **3.4. Investimentos**

Coligadas são todas as entidades sobre as quais a Companhia tem influência significativa, mas não o controle. Os investimentos em coligadas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial, segundo o qual a participação proporcional da Companhia nos lucros ou prejuízos de suas coligadas pós-aquisição é reconhecida na demonstração do resultado, e sua participação proporcional na movimentação das reservas pós-aquisição é reconhecida no patrimônio líquido como ajuste de avaliação patrimonial. As movimentações acumuladas pós-aquisição são ajustadas contra o custo do investimento. Ganhos não realizados em transações entre a Companhia e suas coligadas são eliminados na proporção da participação da Companhia. As perdas não realizadas são também eliminadas, exceto quando a transação evidencie perda do valor recuperável do ativo transferido.

As políticas contábeis das controladas foram ajustadas, quando necessário, para assegurar uniformidade com as políticas contábeis adotadas pelo Grupo.

No caso de as investidas apresentarem patrimônio líquido negativo nas demonstrações contábeis que serviram de base à apuração da equivalência patrimonial, tal investimento será avaliado pelo valor zero.

### **3.5. Imobilizado**

Registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pelo próprio Grupo inclui o custo de materiais e mão de obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e na condição necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração, os custos de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados.

**Notas explicativas às demonstrações contábeis**

**Em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual.

A depreciação dos ativos é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação à vida útil estimada de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método reflete o padrão de consumo de benefícios econômico futuros incorporados no ativo.

A vida útil estimada para os períodos correntes encontra-se apresentada na Nota Explicativa nº 12.

Os métodos de depreciação, a vida útil e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis de forma prospectiva.

### **3.6. Intangível**

Refere-se a gastos com softwares, que têm vidas úteis finitas e são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumuladas, se for o caso.

A amortização é reconhecida no resultado pelo método linear, baseada nas vidas úteis estimadas de ativos intangíveis, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso.

### **3.7. Redução ao valor recuperável de ativos - *Impairment***

#### **Ativos financeiros não derivativos (incluindo recebíveis)**

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável.

Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

---

A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, a reestruturação do valor devido ao Grupo sobre condições de que o Grupo não consideraria em outras transações e indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência.

O Grupo considera evidência de perda de valor para recebíveis tanto no nível individualizado como no nível coletivo. Todos os recebíveis individualmente significativos são avaliados quanto à perda de valor específico. Todos os recebíveis significativos identificados como não tendo sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que tenha ocorrido, mas não tenha sido ainda identificada. Recebíveis que não são individualmente importantes são avaliados coletivamente quanto à perda de valor por agrupamento conjunto desses títulos com características de risco similares.

Ao avaliar a perda de valor recuperável de forma coletiva, o Grupo utiliza tendências históricas da probabilidade de inadimplência, do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração quanto às premissas se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas.

Uma redução do valor recuperável com relação a um ativo financeiro medido pelo custo amortizado é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão contra recebíveis. Quando um evento subsequente indica reversão da perda de valor, a diminuição na perda de valor é revertida e registrada no resultado.

#### **Ativos não financeiros**

Os valores contábeis dos ativos não financeiros excluem os estoques, o imposto de renda e a contribuição social diferidos, são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado.

O valor recuperável de um ativo ou a unidade geradora de caixa é o maior entre o valor em uso e o valor justo menos as despesas de venda. Ao avaliar o valor em uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados aos seus valores presentes através da taxa de desconto antes de impostos que reflita as condições vigentes de mercado quanto ao período de recuperabilidade do capital e os riscos específicos do ativo. Para a finalidade de testar o valor recuperável, os ativos que não podem ser testados individualmente são agrupados ao menor grupo de ativos que gera entrada de caixa de uso contínuo que são, em grande parte, independentes dos fluxos de caixa de outros ativos ou grupos de ativos – Unidade Geradora de Caixa (UGC).

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida caso o valor contábil de um ativo ou sua UGC exceda seu valor recuperável estimado. Perdas de valor são reconhecidas no resultado.

### **3.8. Empréstimos e financiamentos**

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação. Em seguida, são apresentados pelo custo amortizado.

Além disso, os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, a menos que o Grupo tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

### **3.9. Obrigações trabalhistas**

Obrigações de benefícios a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é reconhecido pelo valor esperado a ser pago em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

### **3.10. Provisões**

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se o Grupo 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.

### **3.11. Receita de Serviços**

Quando a receita da prestação de serviços de transporte coletivo é confiavelmente estimada, a receita associada à transação é reconhecida tomando por base a proporção dos serviços prestados até a data do balanço e incluem a receita não faturadas reconhecidas ao valor justo da contrapartida recebida ou a receber e são apresentadas líquidas de impostos, abatimentos ou descontos incidentes sobre as mesmas. As receitas ainda não faturadas são reconhecidas com base na quantidade de passageiros transportados.

A receita operacional é reconhecida quando existe evidência convincente de que for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para o Grupo, quando a proporção dos serviços executados até a data do balanço puder ser confiavelmente mensurada, quando as despesas incorridas com a transação, assim como as despesas para concluí-la, puderem ser confiavelmente mensuradas e quando o valor da receita operacional puder ser mensurado de maneira confiável.

### **3.12. Receitas financeiras e despesas financeiras**

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras e variações do valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos. Juros de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, à construção ou à produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

### **3.13. Imposto de Renda e Contribuição Social**

As despesas fiscais do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social diferido. O imposto é reconhecido na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido.

Os encargos do imposto de renda e da contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias em vigor ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

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 financeiras, ou de prejuízos ou créditos fiscais não utilizados. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados com base em alíquotas de imposto e leis fiscais em vigor, ou substancialmente promulgadas, na data-base das demonstrações financeiras.

O valor contábil do imposto de renda e da contribuição social diferidos ativos é avaliado anualmente e uma provisão para desvalorização é estabelecida quando o valor contábil não pode ser recuperado com base no lucro tributável, presente ou futuro.

#### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Caixa	-	-	195	230
Banco conta movimento	5	18	10.985	5.672
Aplicações financeiras	3	1.158	72.773	51.288
	<b>8</b>	<b>1.176</b>	<b>83.953</b>	<b>57.190</b>

- (a) Estão representadas por recursos aplicados, principalmente, em fundos de investimento de renda fixa, cujas rentabilidades tendem a se igualar à variação da taxa CDI, sem vencimento predeterminado, podendo ser resgatados a qualquer momento pelo Grupo, sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

#### 5. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Poder concedente	-	-	42.592	51.083
Outros clientes	13.780	-	17.820	6.956
	<b>13.780</b>	<b>-</b>	<b>60.412</b>	<b>58.039</b>
Circulante	2.976	-	49.608	58.039
Não circulante	10.804	-	10.804	-

#### *Aging list* do contas a receber(Controladora)

	2023		2022	
	R\$	%	R\$	%
A vencer	13.780	100%	-	-
	<b>13.780</b>	<b>100%</b>	<b>-</b>	<b>100%</b>

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

#### *Aging list* do contas a receber (Consolidado)

	2023		2022	
	R\$	%	R\$	%
A vencer	40.283	67%	27.793	48%
Vencido até 30 dias	13.572	22%	17.170	30%
Vencido até 60 dias	-	-	6.078	10%
Vencido até 90 dias	-	-	-	-
Vencido até 120 dias	3	-	26	-
Vencido até 180 dias	-	-	6.880	12%
Vencido há mais de 180 dias	6.554	11%	92	-
	<u>60.412</u>	<u>100%</u>	<u>58.039</u>	<u>100%</u>

Os valores em atraso a longa data referem-se a valores devidos pelo poder concedente do contrato de concessão. A Administração do Grupo considera que os valores serão recebidos integralmente nos próximos 12 meses, dessa forma, não foi constituído provisão para perda do contas a receber.

#### 6. Estoques (consolidado)

	Consolidado	
	2023	2022
Peças e acessórios	5.351	4.607
Combustíveis e lubrificantes	1.354	2.388
Rodagem - Pneus, câmaras e recapagens	64	169
Outros itens do estoque	1.188	2.218
	<u>7.957</u>	<u>9.382</u>

#### 7. Adiantamentos (Consolidado)

	Consolidado	
	2023	2022
Adiantamento a fornecedores (a)	6.057	7.116
Adiantamento a funcionários	2.243	775
Outros adiantamentos	2.471	341
	<u>10.771</u>	<u>8.232</u>

(a) Os adiantamentos são compostos a fornecedores de imobilizado. São adiantados e compensados após recebimento dos veículos e complementado com os valores restantes se aplicável no prazo e montante acordado previamente.

**TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.**

**Notas explicativas às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

**8. Operações com partes relacionadas**

Os seguintes valores trata-se das transações entre partes relacionadas:

	CONTROLADORA				CONSOLIDADO			
	ATIVO		PASSIVO		ATIVO		PASSIVO	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Tatiana Rossiter Chaves			14.500		-	-	14.500	-
Andréa Chaves Guerra			14.500	1.500	-	-	14.500	1.500
Niege Rossiter Chaves			14.500		-	-	14.500	
Cidade do Recife Transp. S.A.					-	-	-	1.282
Tupi Transportes Urbanos Piratininga Ltda.					17.611	10.565	-	-
Mobibrasil Sorocaba Ltda		4.692	1.088		-	-	-	-
Socicam Adm. P R Ltda	700	700			700	700	-	-
Mobibrasil Transporte São Paulo Ltda			6.961	21.498	-	-	-	-
FBS Construção civil e pavimentação S/A	144	145			144	145	-	-
Mobibrasil Expresso S/A	3.967		41.907	20.920	-	167	-	-
Nova Mobi Pernambuco	6.555	4.524			6.556	4.523	-	-
	<b>11.366</b>	<b>10.061</b>	<b>93.456</b>	<b>43.918</b>	<b>25.011</b>	<b>16.100</b>	<b>43.500</b>	<b>2.782</b>
Circulante	2.800	-	-	29.168	-	166	-	-
Não circulante	8.566	10.061	93.456	14.750	25.011	15.934	43.500	2.782
	<b>11.366</b>	<b>10.061</b>	<b>93.456</b>	<b>43.918</b>	<b>25.011</b>	<b>16.100</b>	<b>43.500</b>	<b>2.782</b>
<b>Saldos no início do exercício</b>	<b>10.061</b>	<b>2.750</b>	<b>43.918</b>	<b>56.185</b>	<b>16.100</b>	<b>9.184</b>	<b>2.782</b>	<b>14.242</b>
Recebimentos de partes relacionadas	44.919		(152.395)	-	40.283	25.988	(130.454)	12.362
Pagamentos a partes relacionadas	(43.614)	7.311	201.933	(12.267)	(31.372)	(19.072)	171.172	(23.822)
<b>Saldos no final do exercício</b>	<b>11.366</b>	<b>10.061</b>	<b>93.456</b>	<b>43.918</b>	<b>25.011</b>	<b>16.100</b>	<b>43.500</b>	<b>2.782</b>

Trata-se de mútuos entre as Companhias do Grupo Mobibrasil, os quais não incidem juros e atualização monetária.

# TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

## Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

### 9. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Bloqueios judiciais	-	-	7	665
Compromisso de investimento - FIP	-	-	3.796	3.615
Outros	250	5.355	4.183	6.110
	<u>250</u>	<u>5.355</u>	<u>7.986</u>	<u>10.390</u>
Circulante	250	5.355	4.136	6.775
Não circulante	-	-	3.850	3.615
	<u>250</u>	<u>5.355</u>	<u>7.986</u>	<u>10.390</u>

### 10. Aplicações financeiras (Consolidado)

	2023	2022
Banco Nordeste	52	171
Banco Itaú	-	172
	<u>52</u>	<u>343</u>

Estão representadas por recursos aplicados, cujas rentabilidades tendem a se igualar à variação da taxa CDI. Tais aplicações estão atreladas como forma de garantias vinculadas às operações de empréstimos e financiamentos nº 271.2020.340.679 com vencimento em julho de 2033 e nº 2020.73.489.121 com vencimento em setembro de 2024, nos bancos do Nordeste e Itaú, respectivamente.

### 11. Investimentos

	31/12/2023	31/12/2022
Mobibrasil Expresso S.A.	52.669	48.406
Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda.	66.041	65.388
Mobibrasil Sorocaba Ltda	1.366	8.879
BRT Sorocaba	34.546	29.532
Socicam	2.407	1.958
Nova Mobi	1.591	1.348
	<u>158.620</u>	<u>155.511</u>
<b>MOVIMENTAÇÃO DOS INVESTIMENTOS</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Saldo no início do exercício	155.511	172.081
Resultado de equivalência do período	52.856	28.413
Ajuste de equivalência	-	(32)
Integralização/resgate de capital	(18.250)	-
Aquisição de investimentos	3.842	7.405
Dividendos recebidos	(35.339)	(52.916)
Ganho/Perda na aquisição de investimentos	-	843
Adto AFAC	-	(283)
	<u>158.620</u>	<u>155.511</u>

**TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.**

**Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

**Informações de controladas e coligadas 2023**

CONTROLADAS	PARTICIPAÇÃO	TOTAL ATIVO	TOTAL PASSIVO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	SALDO DE INVESTIMENTO	RESULTADO DO EXERCÍCIO	RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA
Mobibrasil Expresso S.A.	100,00%	151.465	98.796	29.870	52.669	22.799	22.799
Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda.	100,00%	331.627	265.587	35.585	66.041	30.456	30.456
Mobibrasil Sorocaba Ltda.	100,00%	20.848	19.482	13.851	1.366	(12.485)	(7.514)
BRT Sorocaba	49,75%	322.196	252.756	58.860	34.546	10.580	5.264
Socicam	30,00%	11.879	3.855	6.631	2.407	1.393	449
Nova Mobi	40,00%	57.250	54.725	(984)	1.591	3.508	1.402
<b>TOTAL</b>		<b>895.265</b>	<b>695.201</b>	<b>143.813</b>	<b>158.620</b>	<b>56.251</b>	<b>52.856</b>

**Informações de controladas e coligadas 2022**

CONTROLADAS	PARTICIPAÇÃO	TOTAL ATIVO	TOTAL PASSIVO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	SALDO DE INVESTIMENTO	RESULTADO DO EXERCÍCIO	RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA
Mobibrasil Expresso S.A.	100,00%	98.674	50.268	30.485	48.406	17.920	17.920
Mobibrasil Transportes São Paulo Ltda.	100,00%	328.653	263.264	48.640	65.389	16.748	16.748
Mobibrasil Sorocaba Ltda.	99,99%	59.495	50.615	11.631	8.879	(2.752)	(2.750)
BRT Sorocaba	49,75%	290.276	230.914	55.786	29.532	3.577	1.896
Socicam	30,00%	18.837	12.311	5.751	1.958	776	220
Nova Mobi	40,00%	47.915	47.046	869	1.347	(13.790)	(5.652)
<b>TOTAL</b>		<b>843.850</b>	<b>654.418</b>	<b>153.162</b>	<b>155.511</b>	<b>22.479</b>	<b>28.382</b>

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

## 12. Imobilizado

### 12.1. Composição consolidado

	Taxa de depreciação (a.a.)	Consolidado			
		2023		2022	
		Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Veículos operacionais	10%	526.572	(263.353)	263.219	287.614
Veículos auxiliares	5%	3.963	(2.427)	1.536	1.555
Móveis e utensílios	10%	1.732	(1.326)	406	265
Instalações e equipamentos	10%	6.530	(4.480)	2.050	2.041
Máquinas e ferramentas	10%	698	(537)	161	293
Benfeitoria em imóveis de terceiros	15%	2.257	(907)	1.350	1.466
Equipamentos de informática	15%	6.391	(4.303)	2.088	2.462
Terrenos	-	29	-	29	29
Validadores, catracas e rastreadores	17%	3.120	(3.091)	29	46
		<u>551.292</u>	<u>(280.424)</u>	<u>270.868</u>	<u>295.771</u>

### 12.2. Movimentação do imobilizado - Controladora

Custo	CONTROLADORA				
	Saldos em 31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	Saldos em 31/12/2023
Veículos operacionais	-	9.577	(9.577)	-	-
	-	<u>9.577</u>	<u>(9.577)</u>	-	-

TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Movimentação do imobilizado - consolidado

Custo	CONSOLIDADO				
	Saldos em 31/12/2022	Adições	Baixas	Transferências	Saldos em 31/12/2023
Veículos operacionais	544.748	72.277	(90.452)	-	526.573
Veículos auxiliares	3.872	841	(655)	(95)	3.963
Móveis e utensílios	1.582	221	(71)	-	1.732
Instalações e equipamentos	4.733	350	(153)	94	5.024
Máquinas e ferramentas	924	-	(227)	1	698
Benfeitoria em imóveis de terceiros	2.257	-	-	-	2.257
Equipamentos de informática	6.146	735	(489)	-	6.392
Terrenos	29	-	-	-	29
Equipamentos de Comunicação	1.507	-	-	-	1.507
Validadores, catracas e rastreadores	3.120	-	-	-	3.120
	<b>568.918</b>	<b>74.424</b>	<b>(92.047)</b>	<b>-</b>	<b>551.295</b>
<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	16	(2.977)
Máquinas e ferramentas	(633)	(31)	143	(16)	(537)
Equipamentos de Comunicação	(1.504)	-	-	-	(1.504)
Benfeitoria 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)
	<b>(273.147)</b>	<b>(47.555)</b>	<b>40.275</b>	<b>-</b>	<b>(280.427)</b>
	<b>295.771</b>	<b>26.869</b>	<b>(51.772)</b>	<b>-</b>	<b>270.868</b>

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

#### 13. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fornecedores de combustíveis	-	-	12.420	13.330
Fornecedores de materiais e serviços	5	-	9.913	11.936
Fornecedores de bens do imobilizado	7.067	-	2.290	3.310
	<b>7.072</b>	-	<b>24.623</b>	<b>28.576</b>
Circulante	1.493	-	24.623	28.576
Não circulante	5.579	-	-	-
	<b>7.072</b>	-	<b>24.623</b>	<b>28.576</b>

#### 14. Empréstimos e financiamentos

##### 14.1. Composição controladora

	Vencimento	Taxa de juros	Tipo	2023	2022
CEF	2023	4,53% a.a + CDI	Finame	-	2.222
Bradesco	2023	8,28% a.a	Finame	-	1.339
Safra	2025	3,06% a.a + CDI	C.Giro	3.967	6.767
				<b>3.967</b>	<b>10.328</b>
Circulante				2.800	6.361
Não circulante				1.167	3.967
				<b>3.967</b>	<b>10.328</b>

##### 14.2. Composição Consolidado

CONSOLIDADO					
Bancos	Vencimento	Taxa de juros	Tipo	2023	2022
Banco ABC	2023	4,90%	Finame	-	126
Banco BNB	2023	3,36%	C.Giro	-	1.458
Banco Bradesco	2023	8,28% a.a	Finame	-	1.339
Banco Bradesco	2025	3,01% a.a + CDI	C.Giro	856	1.300
Banco Bradesco	2023	16,62 a.a.	C.Giro	-	1.754
Banco Bradesco	2023	3,68%	C.Giro	-	120
Banco Bradesco	2029	2,84%	Finame	7.054	-
Banco Bradesco	2029	2,78%	Finame	6.571	-
Banco Bradesco	2024	6% a.a.	Finame	1.618	3.714
Banco Bradesco	2024	13,82 % a.a.	Finame	1.362	3.363
Banco Bradesco	2025	8,47 % a.a.	Finame	150	224
Banco Bradesco	2026	8,24 % a.a.	Finame	2.773	3.925
Banco Bradesco	2029	14,55% a.a.	Finame	14.521	7.092
Banco Bradesco	2030	2,78% a.a. + SELIC	Finame	1.850	-
Banco CEF	2023	4,53% a.a + CDI	Finame	-	2.222
Banco Daycoval	2023	4,42% a.a.	Finame	-	772
Banco do Brasil	2025	4% a.a + CDI	Giro	23.625	37.125
Banco Itaú	2023	3,684% a.a.	C.Giro	-	2.303
Banco Itaú	2025	6,041% a.a.	C.Giro	2.701	3.994
Banco Itaú	2023	7,57%	C.Giro	-	1.502
Banco Itaú	2029	2,65%	Finame	5.395	-
Banco Itaú	2029	2,78%	Finame	5.018	-
Banco Itaú	2024	6% a.a.	Finame	608	1.515
Banco Mercedes-Benz	2029	3,20% a.a	Finame	4.207	7.374
Banco Mercedes-Benz	2023	6,32%	Finame	-	359
Banco Mercedes-Benz	2023	6,30%	Finame	-	196
Banco Mercedes-Benz	2023	6,34%	Finame	-	162
Banco Mercedes-Benz	2026	16,48%	Finame	10.643	13.071
Banco Mercedes-Benz	2028	3,20%	Finame	13.968	-
Banco Mercedes-Benz	2029	2,75%	Finame	3.019	-

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

CONSOLIDADO					
Bancos	Vencimento	Taxa de juros	Tipo	2023	2022
Banco Mercedes-Benz	2030	3,20%	Finame	4.916	1.352
Banco Mercedes-Benz	2025	3,18% a.a.	Finame	11.500	15.940
Banco Mercedes-Benz	2025	3,39% a.a.	Finame	5.632	7.700
Banco Mercedes-Benz	2027	3,43%a.a.	Finame	9.657	10.849
Banco Mercedes-Benz	2027	3,54%a.a.	Finame	15.157	17.478
Banco Mercedes-Benz	2029	2,75%a.a.	Finame	16.820	16.824
Banco Mercedes-Benz	2029	3,20% a.a.	Finame	19.424	20.564
Banco Safra	2024	4.01% a.a. + CDI	Finame	1.875	4.375
Banco Safra	2025	3,06% a.a. + CDI	C.Giro	3.967	6.767
Banco Santander	2024	2,00%	C.Giro	15.000	-
Banco Santander	2024	6% a.a.	Finame	435	894
Banco Santander	2023	4,34% a.a. + CDI	Giro	-	1.111
Banco Santander	2025	2,70% a.a. + CDI	Giro	4.000	6.000
Banco Santander	2024	12,59%	Leasing	251	2.881
Banco Santander	2024	2% a.a + CDI	Giro	20.000	-
Banco Scania	2024	6% a.a.	Finame	1.204	3.717
				<b>235.777</b>	<b>211.462</b>
			Circulante	106.845	73.479
			Não circulante	128.932	137.983
				<b>235.777</b>	<b>211.462</b>

Em 31 de dezembro de 2023, a Administração identificou na empresa Mobibrasil Sorocaba Ltda. descumprimento de obrigação contratual relativa aos contratos de financiamentos que pode resultar em antecipação da dívida, por isso realizou a classificação dos saldos destes contratos do longo para o curto prazo.

### 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
	<b>3.967</b>	<b>10.328</b>	<b>235.777</b>	<b>211.462</b>

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

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
	2023	2022	2023	2022
Saldos no início do exercício	10.328	12.922	211.464	207.105
Captações	-	7.000	92.476	77.429
Juros incorridos	654	988	30.824	28.688
Amortizações do principal e juros	(7.015)	(10.582)	(98.987)	(101.760)
Saldos no final do exercício	<b>3.967</b>	<b>10.328</b>	<b>235.777</b>	<b>211.462</b>

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

#### 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
	<u>7</u>	<u>3</u>	<u>54.160</u>	<u>43.415</u>

#### 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	134
Outros impostos a pagar	388	-	416	174
	<u>528</u>	<u>235</u>	<u>2.189</u>	<u>4.144</u>

#### 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
	<u>3.341</u>	<u>5.144</u>

Corresponde à valores de acordos e sentenças judiciais já transitados e julgados, pendente apenas da liquidação financeira.

#### 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
	<u>30.636</u>	<u>36.017</u>
Circulante	9.848	8.985
Não circulante	20.788	27.032
	<u>30.636</u>	<u>36.017</u>

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

No exercício de 2017, as Companhias do Grupo fizeram adesão ao Programa especial de regularização tributário - PERT, aprovado pela Lei 13.496/2017, para pagamento em 145 meses, até janeiro de 2030. Os débitos incluídos neste parcelamento após as reduções e compensações legais previstas estão em fase de consolidação por parte do fisco.

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

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

---

#### 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%
	<u>27.871.813</u>	<u>100,00%</u>

#### 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.

##### 21.1.2. Reservas de lucro

O saldo remanescente de lucros é transferido para reservas de lucro a realizar no final do exercício. No período findo de 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.

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

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:

	2023
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	63.171
(-) 5% RESERVA LEGAL	(97)
<b>BASE DE DISTRIBUIÇÃO</b>	<b>63.074</b>
DIVIDENDOS MÍNIMOS OBRIGATÓRIOS 25%	(15.769)
DIVIDENDOS ADICIONAIS	-
	47.306
JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO	(4.865)
<b>DESTINAÇÃO PARA RESERVAS</b>	<b>42.441</b>

## 22. Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Receita Bruta</b>				
Receita transporte coletivo	-	-	735.531	642.108
Receita de frota	-	-	-	59.551
Receita de publicidade	-	-	-	0
Receita de operação de terminais	-	-	744	482
Receita de aluguel	-	-	23	95
Receita de outros serviços	1.440	1.440	1.441	9309
	<b>1.440</b>	<b>1.440</b>	<b>737.739</b>	<b>711.545</b>
<b>Deduções da receita bruta</b>				
INSS sobre faturamento	-	-	(13.429)	(13.401)
Outros impostos	-	-	(2.094)	(3.103)
	-	-	<b>(15.523)</b>	<b>(16.504)</b>
	<b>1.440</b>	<b>1.440</b>	<b>722.216</b>	<b>695.041</b>

## 23. Custos e despesas por natureza

Natureza	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Desconto órgão gestor	-	-	(787)	(414)
Gastos com impostos e taxas	(21)	70	(2.696)	(2.476)
Gastos com insumos	-	-	(252.087)	(267.213)
Gastos com manutenção de terminais	-	-	(6.098)	(3.855)
Gastos com pessoal	(259)	(130)	(263.842)	(250.321)
Gastos com serviços de terceiros	(58)	(70)	(25.531)	(19.193)
Gastos depreciação e amortização	-	-	(47.554)	(44.149)
Gastos gerais	(204)	190	(17.041)	(19.131)
Outros gastos com operação	-	-	(5.622)	(2.280)
Gastos com contingências	-	-	(58)	(5.070)
Valor residual do imobilizado baixado	9.577	-	6.847	(667)

## TERRA TRANSPORTES E PARTICIPAÇÕES S.A.

### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Valor residual do investimento baixado	-	-	-	-
Outras Receitas	300	-	600	-
Ganhos/perdas na participação societária	-	842	-	842
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(310)	-
Alienação de investimentos	-	-	3.466	-
Resultado na venda do imobilizado	-	-	(18.554)	-
Custas processuais e indenizações	-	-	(11.368)	(11.007)
	<b>9.335</b>	<b>902</b>	<b>(640.635)</b>	<b>(624.934)</b>

  

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Classificados como:</b>				
Custo dos serviços prestados	-	-	(596.605)	(598.769)
Despesas gerais e administrativas	(283)	189	(24.337)	(15.931)
Despesas com pessoal	(259)	(130)	(12.051)	(10.810)
Outras receitas (despesas) operacionais	9.877	843	(7.642)	576
	<b>9.335</b>	<b>902</b>	<b>(640.635)</b>	<b>(624.934)</b>

## 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)
	<b>270</b>	<b>353</b>	<b>8.188</b>	<b>4.129</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Juros sobre empréstimos	(654)	(988)	(31.455)	(31.803)
Juros sobre parcelamentos tributários	-	-	(1.660)	-
Encargos financeiros diversos	(75)	(218)	(2.506)	(2.404)
Despesas bancárias	-	-	(322)	(553)
Descontos Concedido	-	-	-	(75)
	<b>(729)</b>	<b>(1.206)</b>	<b>(35.943)</b>	<b>(34.835)</b>
	<b>(459)</b>	<b>(853)</b>	<b>(27.755)</b>	<b>(30.706)</b>

## 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 per manentes 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 caixas através das operações de caixa e bancos (Nota explicativa nº 4), contas 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 Finame 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.