

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DO FORO ESPECIALIZADO DA 4ª E DA 10ª RAJS – ESTADO DE SÃO PAULO

Processo nº 0000011-97.2024.8.26.0354

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA., neste ato representada por seu sócio-diretor *Maurício Dellova de Campos*, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos autos do incidente de relatórios mensais em epígrafe, atrelado ao pedido de Recuperação Judicial da empresa **EXPRESSO TRANSPEN LTDA. E OUTRAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, apresentar de relatório mensal de atividades atinente aos meses de abril/24, nos termos da legislação em regência.

Cumprir pontuar, por derradeiro, que há diversas questões levantadas neste relatório que carecem de esclarecimentos aprofundados e detalhados a serem apresentados pelas Recuperandas, o que vem sendo solicitado por esta Administradora Judicial repetidas vezes, sem que estas sobre eles se manifestem.

O atendimento a referidas solicitações é imperioso para permitir a necessária transparência ao processo recuperacional, assim como para possibilitar e facilitar as análises a serem preparadas por esta Administradora Judicial, visando o adequado e tempestivo acompanhamento das operações das Empresas.



Desta forma, esta Administradora Judicial opina pela intimação das Recuperandas, a fim de que elucidem os pontos questionados de modo robusto e profícuo, com a precípua finalidade de se salvaguardar a superação da assimetria informacional.

Campinas, 21 de junho de 2024.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos

Administrador Judicial

Arthur F. Cesarini

Administrador Judicial



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

Grupo Transpen

Abril/2024



Sumário

1. INTRODUÇÃO	6
2. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL	7
3. DO ESTABELECIMENTO E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS	10
3.1. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	13
3.2. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....	13
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	14
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	15
4.1.1. Disponível.....	15
4.1.2. Contas a receber de clientes.....	17
4.1.3. Adiantamentos realizados.....	18
4.1.4. Estoques.....	19
4.1.5. Investimentos.....	21
4.1.6. Imobilizado.....	21
4.1.7. Intangível	25
4.1.8. Fornecedores.....	27
4.1.9. Empréstimos e financiamentos.....	28
4.1.10. Passivo trabalhista.....	30
4.1.11. Passivo tributário	31
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	33
4.2.1. Faturamento e Deduções de vendas	33
4.2.2. Receita líquida e Custo dos Serviços Prestados	37
4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais.....	39
4.2.4. Resultado operacional.....	41
4.2.5. Resultado Não Operacional.....	42
4.2.6. Resultado financeiro	44
4.2.7. Resultado líquido.....	45
5. PARTES RELACIONADAS	46
6. INDICADORES FINANCEIROS E CONTÁBEIS	49
6.1. LIQUIDEZ CORRENTE	49
6.2. LIQUIDEZ GERAL.....	50



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

6.3.	ENDIVIDAMENTO GERAL.....	51
7.	PASSIVO CONCURSAL.....	52
8.	CONSIDERAÇÕES FINAIS	53
9.	ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL.....	55
10.	ANEXOS.....	55



Glossário

TRANSPEN TRANSPORTE	Transpen Transporte Coletivo e Encomendas Ltda.
TRANSPEN CARGAS	Transpen Cargas e Encomendas Ltda.
TRANSFADA	Transfada Transporte Coletivo e Encomendas Ltda.
EXPRESSO TRANSPEN	Expresso Transpen Ltda.
EXPRESSO JOIA	Expresso Joia Transporte de Passageiros Eireli
BP	Balanco Patrimonial
DRE	Demonstração do Resultado do Exercício
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos.
Receita Líquida	Trata-se do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e cancelamentos.
Custo de Vendas e Serviços Prestados	São os gastos diretamente ligados à produção e à prestação de serviços, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra.
Margem de Contribuição (Lucro Bruto)	Por margem de contribuição entende-se o valor que a operação da empresa gera após deduzir da receita líquida os custos de vendas. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas da empresa e gerar retorno aos sócios.
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa a geração operacional de caixa da empresa, isto é, o quanto a empresa consegue gerar de recursos apenas em suas atividades operacionais e, por isso, também é chamado de resultado operacional.
Resultado Financeiro	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de encargos incorridos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações, e ganhos obtidos, por exemplo, no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente à operação da empresa.
Resultado Não Operacional	É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados diretamente à operação da empresa, como alugueis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado, entre outras.



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Resultado Líquido

Trata-se do resultado final da empresa, depois de contabilizados todas as transações ocorridas no exercício/ período.

Grupo Transpen

1. Introdução

O presente relatório foi elaborado com o objetivo primordial de demonstrar – nos termos da Lei nº 11.101/2005 – Lei de Recuperação de Empresas e Falência – as bases financeiras e operacionais das Empresas em direção à desejada superação da sua crise, de forma a resguardar e maximizar sua função social, seja como entidades geradoras de bens e recursos, seja como provedoras de empregos e tributos, resguardando também os interesses da comunidade de credores.

Neste sentido, a presente análise sumária sintetiza, observa e relata a capacidade financeira das Empresas, a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pelas Recuperandas, não sendo neste momento factíveis de verificação por esta Perita. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações¹.

Cabe ressaltar ainda que o presente relatório leva em consideração outras variáveis de cunho não apenas micro, mas também macroeconômico.

¹ Tendo em vista a presunção de boa-fé e de correção por parte das Recuperandas – salvo prova em contrário - especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao ministério do Poder Judiciário, eis que este relatório inicial é elaborado por esta Administradora Judicial a partir de informações fornecidas pelas Recuperandas, de modo que estas devem estar cientes de que têm exclusiva responsabilidade pela higidez, correção técnica e veracidade da documentação disponibilizada. Assim, esta auxiliar do juízo não hesitará em adotar as medidas cabíveis **caso constate qualquer indício de fraude, manipulação, dissimulação ou outro qualquer expediente ilícito na concepção da documentação que serve de base à elaboração deste relatório.**

Com base nos dados que aqui serão apresentados, analisaremos a capacidade das Empresas, no presente momento e contexto, de honrar suas responsabilidades tendo em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas pelas Recuperandas entre os meses de maio/2023 a abril/2024.

Todas os valores incluídos neste relatório estão expressos em milhares de reais.

2. Aspectos conjunturais e contexto setorial

A atividade empresarial² é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise econômico-financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pelas Recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como, da atual situação do setor em que se inserem.

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 17/06/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 2,08% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa se mantém em 2,0% já há vinte e sete (27) semanas.

² Negrão, Ricardo. Direito empresarial: estudo unificado. 5 ed. rev. – São Paulo, 2014.

A previsão para o câmbio³ está em R\$ 5,13/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,10/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para aquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito à Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2024 é de US\$ 82,00 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa – também de superávit – passou para US\$ 76,30 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que essa deve encerrar 2024 em 10,5%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 9,5%, mesma projeção das últimas três semanas.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)⁴ passou de 3,72% para 3,76%, enquanto para 2025, a projeção passou de 3,64% para 3,66%.

Setorialmente, verificam-se diferentes impactos – dada a especificidade de cada um dos setores.

De acordo com os dados da Pesquisa Mensal de Serviços (PMS) divulgados pelo IBGE, o volume de serviços apresentou expansão de 0,5% em abril/2024 quando

³ Objetivando maior precisão nas projeções realizadas, o BC anunciou em janeiro/2021 que a projeção anual da moeda norte-americana passou a ser calculada a partir da média para a taxa no mês de dezembro e não mais no valor projetado para o último dia útil de cada ano.

⁴ A meta de inflação é de 3%, oscilando em um intervalo entre 1,5% e 4,5%.

comparado ao mês anterior⁵. Comparado a abril de 2023, o indicador apresentou aumento de 5,6%.

No acumulado do primeiro quadrimestre de 2024, o aumento foi de 2,3% no volume de serviços. Considerando os doze últimos meses, o volume de serviços apresentou diminuição de 1,6%.

Segundo o IBGE, a receita nominal subiu 1,1% na passagem entre março e abril, enquanto na comparação com abril de 2023, a receita de serviços registrou alta de 8,9%.

Das cinco atividades pesquisadas, três demonstraram expansão, com destaque para os transportes (1,7%) e “outros serviços” (5%), ambos registrando aumento pelo segundo mês consecutivo, além da informação e comunicação (0,4%), que registrou o maior patamar da série histórica. Em contrapartida, registraram queda: serviços profissionais, administrativos e complementares (-1,1%) e prestados às famílias (-1,8%), ambos após apresentarem aumento no mês anterior.

Segundo Rodrigo Lobo, gerente da Pesquisa Mensal de Serviços do IBGE:

A manutenção do setor de serviços, em patamares elevados, esse comportamento é de resiliência, de persistência, galgado e sustentado por setores com maior dinamismo.

Das vinte e sete unidades da Federação, vinte registraram avanço em abril, sendo os de maiores destaques: São Paulo (0,6%), Minas Gerais (3,2%), Bahia (5,7%) e Distrito Federal (5,4%).

⁵ Na série com ajuste sazonal.

A expectativa do mercado é de melhora na demanda, apesar do aumento da pressão dos custos de insumos e do impacto das enchentes no Rio Grande do Sul.

3. Do estabelecimento e atividades desenvolvidas

De acordo com a Junta Comercial do Estado de São Paulo (JUCESP):

Item	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Transpen Transporte Coletivo e Encomendas Ltda.
Nome Fantasia	Transpen
Data de Abertura	14/06/1973
CNPJ	75.156.265/0001-82
Inscrição Estadual	148.932.837.119
Inscrição Municipal	
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	49.22-1-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal, exceto em região metropolitana
CNAE's Secundários	49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional 49.21-3-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal 49.22-1-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, interestadual 49.30-2-03 - Transporte rodoviário de produtos perigosos 49.29-9-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, intermunicipal, interestadual e internacional
Endereço	R. do Bosque, 838
Complemento	Sala 01
Bairro	Barra Funda
Cidade	São Paulo
Estado	SP
CEP	01136-000
Capital (R\$)	3.000.000,00

Item	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Transpen Cargas e Encomendas Ltda
Nome Fantasia	Transpen Encomendas
Data de Abertura	28/01/1985
CNPJ	78.706.751/0001-15
Inscrição Estadual	146.640.068.114
Inscrição Municipal	
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada



CNAE Principal	49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional
CNAE's Secundários	49.30-2-01 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal. 49.30-2-03 - Transporte rodoviário de produtos perigosos
Endereço	Rua do Bosque, 838
Complemento	Sala 06
Bairro	Barra Funda
Cidade	São Paulo
Estado	SP
CEP	01136-000
Capital (R\$)	2.000.000,00

Item	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Transfada Transporte Coletivo e Encomendas Ltda.
Nome Fantasia	Transfada
Data de Abertura	18/08/1982
CNPJ	76.274.182/0001-50
Inscrição Estadual	148.932.785.119 (Inapto)
Inscrição Municipal	
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	49.29-9-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, intermunicipal, interestadual e internacional
CNAE's Secundários	49.21-3-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal 49.22-1-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal, exceto em região metropolitana 49.22-1-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, interestadual
Endereço	Rua do Bosque, 838
Complemento	Sala 02
Bairro	Barra Funda
Cidade	São Paulo
Estado	SP
CEP	01136-000
Capital (R\$)	650.000,00

Item	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Expresso Transpen Ltda
Nome Fantasia	Expresso Transpen
Data de Abertura	30/11/2010
CNPJ	13.207.092/0001-27
Inscrição Estadual	380.055.662.113
Inscrição Municipal	
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada



CNAE Principal	49.22-1-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, interestadual
CNAE's Secundários	49.22-1-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal, exceto em região metropolitana 49.21-3-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal em região metropolitana 49.29-9-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, intermunicipal, interestadual e internacional 49.21-3-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal
Endereço	Rua Cel. Frutoso, 1368
Complemento	Sala 33
Bairro	Centro
Cidade	Itararé
Estado	SP
CEP	18460-000
Capital (R\$)	15.000.000,00

Item	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Expresso Jóia Transporte de Passageiros Ltda
Nome Fantasia	Expresso Jóia
Data de Abertura	29/08/2001
CNPJ	
Inscrição Estadual	04.680.853/0001-72
Inscrição Municipal	
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	49.29-9-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, intermunicipal, interestadual e internacional
CNAE's Secundários	49.22-1-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal, exceto em região metropolitana 49.22-1-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, interestadual 49.21-3-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal 49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional 49.30-2-03 - Transporte rodoviário de produtos perigosos 49.21-3-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal em região metropolitana 82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo
Endereço	R. Elias Cecílio, 196
Complemento	N/A
Bairro	Centro
Cidade	Ibaiti
Estado	PR
CEP	84900-000
Capital (R\$)	2.000.000,00

3.1. Da composição societária

De acordo com a JUCESP, o capital das Recuperandas é detido pelos seguintes sócios quotistas:

Transpen Transporte Coletivo e Encomendas Ltda.	Cotas	Participação
Espólio de Tania Maria de Camargo Fadel	450.000	15,00%
Miguel Jorge Fadel Neto	2.550.000	85,00%
Total	3.000.000	100,00%

Transpen Cargas e Encomendas Ltda	Cotas	Participação
Miguel Jorge Fadel Neto	2.000.000	100,00%
Total	2.000.000	100,00%

Transfada Transporte Coletivo e Encomendas Ltda.	Cotas	Participação
Transpen Transporte Coletivo e Encomendas Ltda.	325.000	50,00%
Miguel Jorge Fadel Neto	325.000	50,00%
Total	650.000	100,00%

Expresso Transpen Ltda	Cotas	Participação
Transpen Cargas e Encomendas Ltda.	14.010.000	93,40%
Ana Carolina Guimarães Ferreira Fadel	990.000	6,60%
Total	15.000.000	100,00%

Expresso Joia Transporte de Passageiros Ltda	Cotas	Participação
Miguel Jorge Fadel Neto	2.000.000	100,00%
Total	2.000.000	100,00%

3.2. Da estrutura organizacional

O quadro abaixo sumaria o número de colaboradores por Empresa.

Grupo Transpen						
Período	Transfada	Expresso Transpen	Expresso Joia	Transpen Transportes	Transpen Cargas	Total
Maio-23	0	51	7	100	25	183
Junho-23	0	51	8	100	23	182
Julho-23	0	50	8	102	26	186



Agosto-23	0	49	8	102	28	187
Setembro-23	0	47	8	102	28	185
Outubro-23	0	46	8	101	30	185
Novembro-23	0	47	9	102	33	191
Dezembro-23	0	49	11	102	31	193
Janeiro-24	0	50	11	102	32	195
Fevereiro-24	0	54	12	104	29	199
Março-24	0	56	12	105	30	203
Abril-24	0	54	13	101	28	196

Todos os funcionários foram contratados em regime CLT.

Até janeiro/2024, a Transfada e a Transpen Transportes apresentavam, respectivamente, 6 e 22 colaboradores afastados.

4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o Pronunciamento 26 (R1) do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC):

[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. As demonstrações contábeis também mostram os resultados do gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.

Nossas análises foram feitas a partir dos balancetes de verificação analíticos mensais de cada Recuperanda. Observamos, no caso da Expresso Joia, a existência, em janeiro/2024, de divergências entre referidos balancetes e o balanço patrimonial e



demonstração do resultado sintéticos fornecidos para este mês, firmados pelo representante legal da Recuperanda e o contador, que são sumariadas como segue:

Descrição	Saldos conforme o balancete	Saldos conforme BP/ DRE	Diferença
Ativo total	43.505,9	38.349,1	5.156,8
Passivo circulante	41.348,2	36.318,5	5.029,7
Passivo não circulante	974,5	1.119,7	(145,2)
Faturamento	948,8	706,9	241,9
Lucro líquido	84,6	124,0	(39,4)

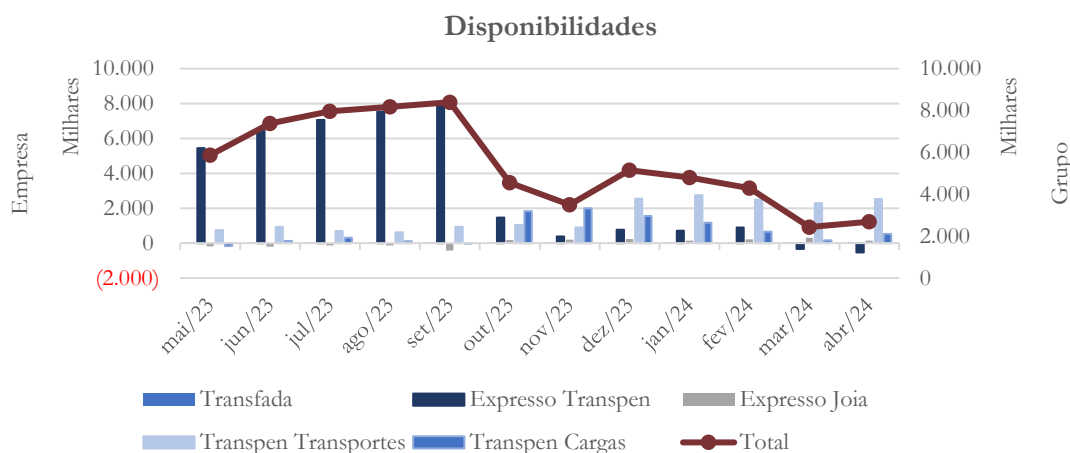
Reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que nos esclareça sobre qual informação contábil deve prevalecer, para que se proceda a quaisquer retificações necessárias.

4.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar de forma qualitativa e quantitativa – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira de uma empresa.

4.1.1. Disponível

Gráfico 1



Como se pode observar no gráfico acima, a Transpen Transportes continua a ser a empresa do Grupo que mantém o maior volume de caixa, correspondendo a cerca de 98% do total das disponibilidades consolidadas, apresentando saldo de R\$ 2.692,6 mil, o que representa um aumento de 11,25% sobre o mês anterior.

Abaixo demonstra-se a composição do saldo deste grupo de contas, por Empresa, ao longo do período de seis (6) meses findo em abril/2024:

Disponibilidades (consolidado)	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	25,8	25,8	26,0	25,8	25,9	25,1
Expresso Transpen	382,2	775,9	715,0	887,2	(327,0)	(534,5)
Expresso Joia	199,9	243,9	135,2	225,5	302,4	143,6
Transpen Transportes	898,7	2.541,7	2.751,9	2.491,7	2.281,6	2.536,4
Transpen Cargas	1.995,7	1.564,1	1.173,3	662,7	152,4	522,1
Total	3.502,3	5.151,4	4.801,3	4.293,0	2.435,3	2.692,6

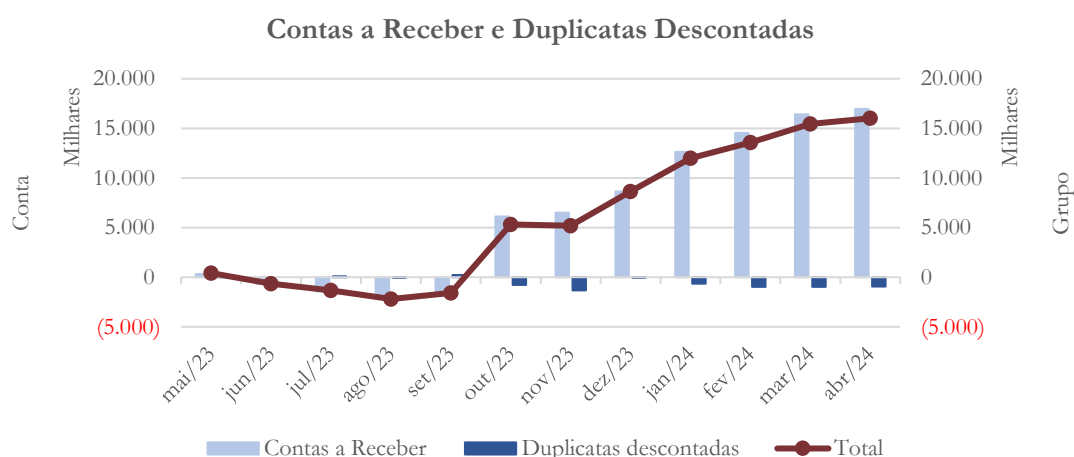
As variações dos saldos acima descritas deverão ser esclarecidas pelas Recuperandas.

Ademais, reitera-se a solicitação feita às Recuperandas no relatório inicial preparado por esta Administradora Judicial para que as inconsistências identificadas no grupo de contas 1.1.1.01.03.001 (Bancos Conta Movimento) da Transpen Transportes,

decorrentes de totalizações que não condizem com a composição por conta bancária, sejam devida e detalhadamente esclarecidas.

4.1.2. Contas a receber de clientes

Gráfico 2



Como se pode observar no gráfico acima, o Grupo Transpen apresentou aumento de 3,59% no saldo consolidado do contas a receber, finalizando o mês de abril/2024 no valor de R\$ 16.015 mil.

Conforme se pode observar a partir da análise dos balancetes de verificação apresentados pelas Recuperandas, há contas a receber que apresentam saldos credores, concentradas, principalmente até setembro/2023, na Expresso Transpen. Estas contas se referem, em sua maior parte, a operações mantidas com administradoras de cartões de crédito. **Como já mencionado em nossos relatórios anteriores, embora tenha havido significativa redução na ocorrência desses casos, torna-se necessário que as Recuperandas esclareçam sobre os motivos que os originaram e informem sobre o funcionamento contábil dessas contas.**

No que concerne a desconto de duplicatas, apenas a Transpen Cargas apresenta transações, cujo saldo, em abril/2024, totaliza R\$ 943,3 mil.

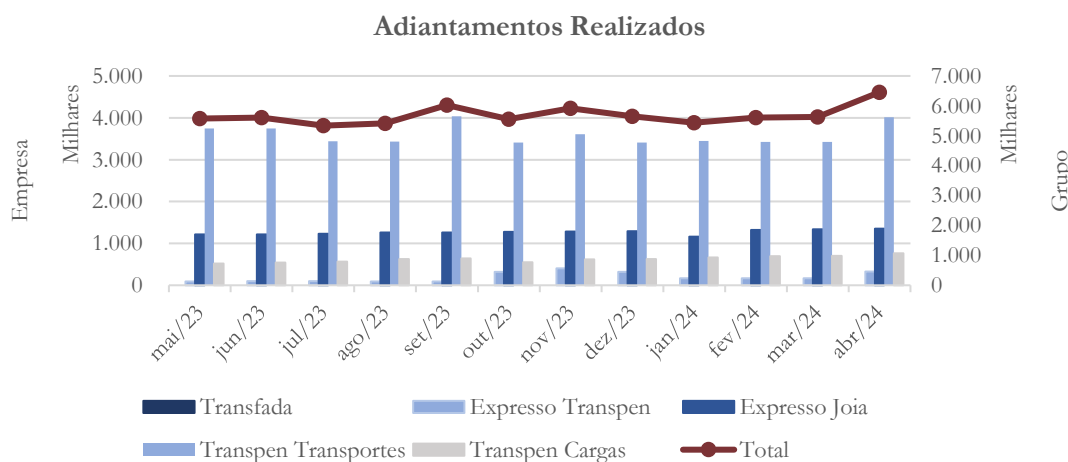
Esta Administradora reitera sua solicitação, feita desde a preparação de seu relatório inicial, para que as Recuperandas disponibilizem o *aging-list* de suas contas a receber, para que se possa analisar com maior precisão os riscos de realização relacionados à carteira de clientes.

Abaixo se apresenta quadro que resume a posição mensal das contas a receber das Recuperandas, líquidas de duplicatas descontadas, no período de seis (6) meses findo em março/2024.

Contas a Receber (líquido)	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	486,7	2.339,7	5.580,6	6.132,3	7.114,2	8.198,4
Expresso Joia	593,8	790,8	570,7	1.778,7	1.909,7	1.981,4
Transpen Transportes	3.745,8	3.837,0	3.744,5	3.748,9	3.956,1	3.740,4
Transpen Cargas	362,3	1.658,1	2.087,2	1.903,5	2.479,6	3.981,4
Total	5.188,6	8.625,6	11.983,0	13.563,5	15.459,6	17.901,7

4.1.3. Adiantamentos realizados

Gráfico 3





Em abril/2024, os adiantamentos do Grupo a terceiros totalizam R\$ 6.456,2 mil, que corresponde a um aumento de 14,63% e relação ao mês anterior. A Transpen Transportes representa 62,12% do saldo consolidado e a Expresso Joia dele representa 20,97%. Os adiantamentos se referem, em sua maior parte, a créditos com fornecedores e aquisição de créditos de ICMS.

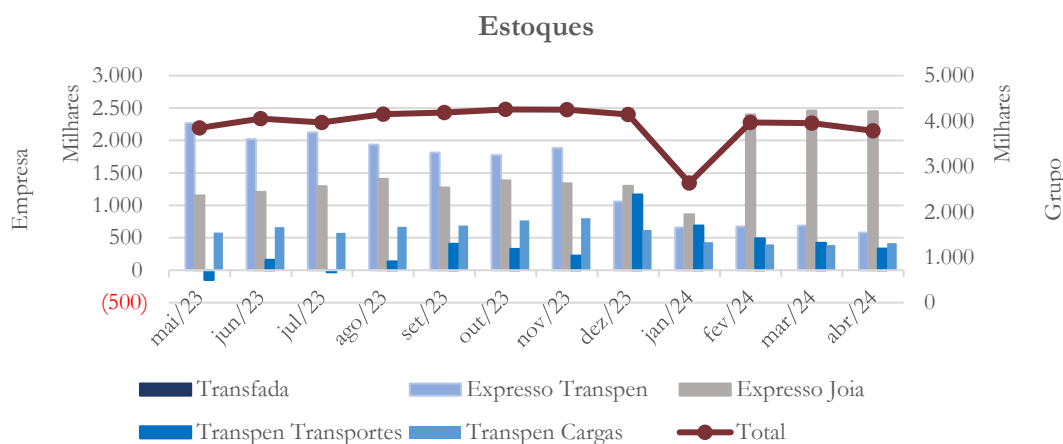
O quadro abaixo resume os saldos mensais de adiantamentos realizados, por Empresa, de novembro/2023 a abril/2024:

Adiantamentos Realizados	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	406,5	319,3	167,8	167,1	165,6	325,6
Expresso Joia	1.284,6	1.290,0	1.158,9	1.320,8	1.339,0	1.353,6
Transpen Transportes	3.606,4	3.412,7	3.445,8	3.424,9	3.423,9	4.010,4
Transpen Cargas	622,3	626,1	663,2	696,9	703,8	766,6
Total	5.919,8	5.648,2	5.435,7	5.609,8	5.632,3	6.456,2

Em linha com o exposto desde a emissão de nosso relatório inicial, **reiteramos nossa solicitação para que as Recuperandas forneçam as composições das contas de adiantamento realizados**, notadamente as referentes as transações com fornecedores e aquisição de créditos fiscais.

4.1.4. Estoques

Gráfico 4



Conforme consta em seus registros contábeis, as Recuperandas mantêm estoques destinados sobretudo à manutenção da sua frota, como peças, acessórios, combustíveis, lubrificantes e materiais de consumo, entre outros. Os saldos mensais dos estoques apresentaram diminuição de 4,39% no mês de abril/2024 em comparação como o contabilizando em março/2024, no valor de R\$ 3.783,9 mil

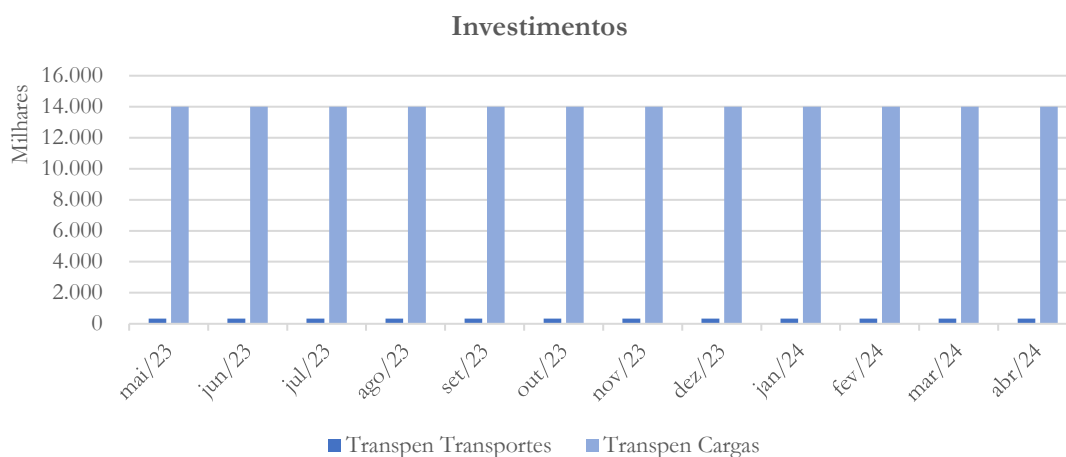
O quadro abaixo resume os saldos mensais de estoques, por Empresa, de novembro/2023 até abril/2024:

Estoques	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	1.885,9	1.058,6	657,8	672,0	687,7	579,6
Expresso Joia	1.342,9	1.302,8	860,2	2.402,7	2.459,8	2.452,0
Transpen Transportes	222,7	1.168,1	689,8	493,7	421,0	335,1
Transpen Cargas	801,0	618,9	431,5	398,2	389,3	417,2
Total	4.252,5	4.148,3	2.639,3	3.966,7	3.957,9	3.783,9

Como se pode observar, os estoques da Expresso Joia apresentam elevação relevante entre janeiro/2024 e fevereiro/2024, passando de R\$ 860,2 mil para R\$ 2.402,7 mil. Tendo em vista a representatividade desse aumento, solicitamos à Recuperanda que nos esclareça quanto à sua natureza e razões.

4.1.5. Investimentos

Gráfico 5



Dentre as Recuperandas, apenas a Transpen Transportes e a Transpen Cargas apresentam saldo de investimentos. No caso da Transpen Transportes, este se refere a sua participação no capital social da Transfada, e totaliza \$ 325,0 mil. Já a Transpen Cargas registra participação no capital social da Expresso Transpen, pelo valor de R\$ 14.010,0 mil. Não há registro de avaliação desses investimentos pelo método da equivalência patrimonial, razão pela qual não houve movimentação desses saldos no período sob análise.

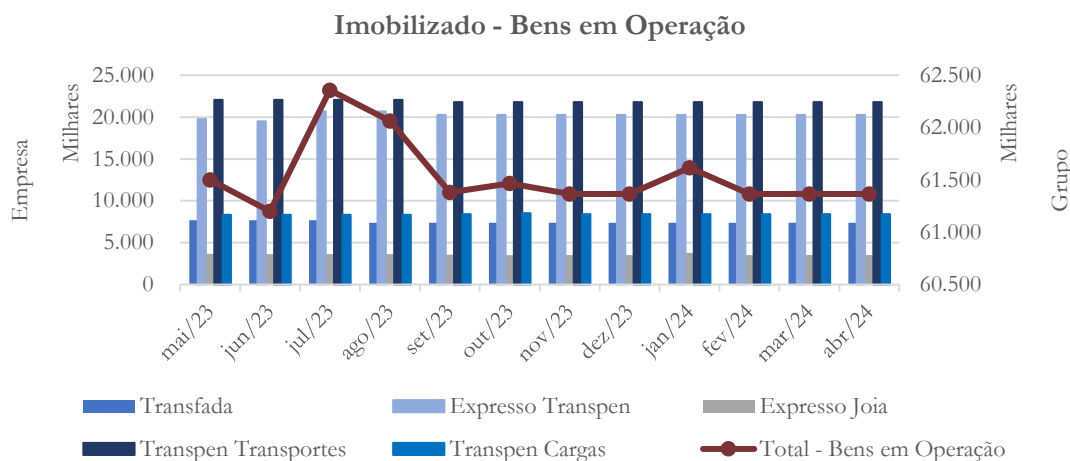
4.1.6. Imobilizado

A lei 11.101/05 – que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária – em seu art. 66, dispõe que:

Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo permanente, salvo evidente

utilidade reconhecida pelo juiz, depois de ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.

Gráfico 6



O gráfico acima demonstra a evolução dos saldos mensais de bens em operação que compõem o imobilizado das Recuperandas. Como se pode verificar, não houve aumento, tampouco redução, em nenhuma das Recuperandas entre os meses de março/2024 e abril/2024. Nada obstante, reiteramos nossa solicitação de esclarecimento à Recuperanda quanto ao aumento no mês de janeiro/2024, na Expresso Joia, no valor de R\$ 251,8 mil, seguido de redução no mesmo valor no mês de fevereiro/2024.

Vale mencionar, também, que o saldo imobilizado passou de R\$ 61.465,2 mil em outubro/2023, para R\$ 61.364,2 mil em novembro/2023, uma redução⁶, portanto, de 0,03%. Essa diminuição se deu no imobilizado da Transpen Cargas, na conta de veículos de carga.

⁶ Desconsiderando a depreciação.

Conforme observado no relatório inicial, a Expresso Transpen, a Transpen Transportes e a Expresso Joia registraram redução do imobilizado em setembro/2023, na conta veículos de passageiros, pelos valores, respectivamente de R\$ 415,2 mil, R\$ 282,3 mil e R\$ 50 mil.

Salientamos que todas as transações relacionadas a baixas de bens do ativo imobilizado devem ser informadas e esclarecidas à Administradora Judicial, devendo as Recuperandas apresentar seus detalhes, incluindo dados sobre os bens objeto de transações de alienação ou baixa, razões para a sua baixa, autorizações por ventura obtidas, e, no caso de venda, informar e comprovar os valores envolvidos e arrecadados.

Ainda cabe menção que a Expresso Transpen apresentou o razão contábil da conta “venda de ativo imobilizado” (5.3.2.01.01.001.0001), no qual foram registradas vendas de veículos nos nove (9) primeiros meses de 2023, cuja receita totalizou R\$ 650 mil. Também apresentou o razão contábil da conta “custo do imobilizado vendido” (5.3.5.01.01.001.0001), para o mesmo período, que registra o valor do custo e depreciação acumulada dos bens baixados, totalizando R\$ 208 mil, o que resulta em ganho líquido para a Recuperanda no valor de R\$ 442 mil.

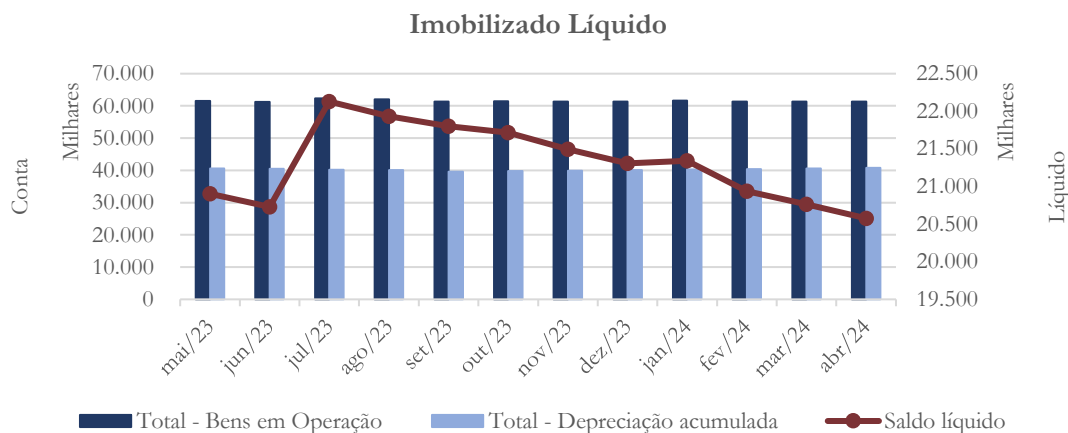
A Transpen Transportes, por sua vez, apresentou o razão contábil da conta “venda de ativo imobilizado” (5.3.2.01.01.001.0001), onde estão registradas vendas de veículos nos nove (9) primeiros meses de 2023, cuja receita totalizou R\$ 110 mil. Também apresentou o razão contábil da conta “custo do imobilizado vendido” (5.3.5.01.01.001.0001), para o mesmo período, que registra o valor do custo e depreciação acumulada dos bens baixados, totalizando R\$ 42,7 mil, o que resulta em ganho líquido para a Recuperanda no valor de R\$ 67,3 mil.

A Expresso Joia apresentou o razão contábil da conta “venda de ativo imobilizado” (5.3.2.01.01.001.0001), que registra vendas de veículos realizadas nos nove (9) primeiros meses de 2023, cuja receita totalizou R\$ 317 mil. Também apresentou o razão contábil da conta “custo do imobilizado vendido” (5.3.5.01.01.001.0001), para o mesmo período, que registra o valor do custo e depreciação acumulada dos bens baixados. **Neste caso, porém, apresenta saldo atípico, no montante de R\$ 549.663 mil, que necessita ser analisado e explicado pela Recuperanda (vide item 4.2.5 – Resultado Não Operacional deste relatório).**

Por fim, a Transfada também apresentou o razão contábil da conta “venda de ativo imobilizado” (5.3.2.01.01.001.0001), que registra as vendas de veículos realizadas nos nove (9) primeiros meses de 2023, cuja receita totalizou R\$ 110 mil. Também apresentou o razão contábil da conta “custo do imobilizado vendido” (5.3.5.01.01.001.0001), para o mesmo período, que registra o valor do custo e depreciação acumulada dos bens baixados, cujo saldo é zero, por estarem totalmente depreciados, o que resulta em ganho líquido para a Recuperanda no valor de R\$ 110 mil.

Como tais reduções se deram pós ajuizamento da recuperação judicial, reitera-se a solicitação de que as Recuperandas apresentem esclarecimentos sobre esses fatos, acompanhados da respectiva documentação de suporte.

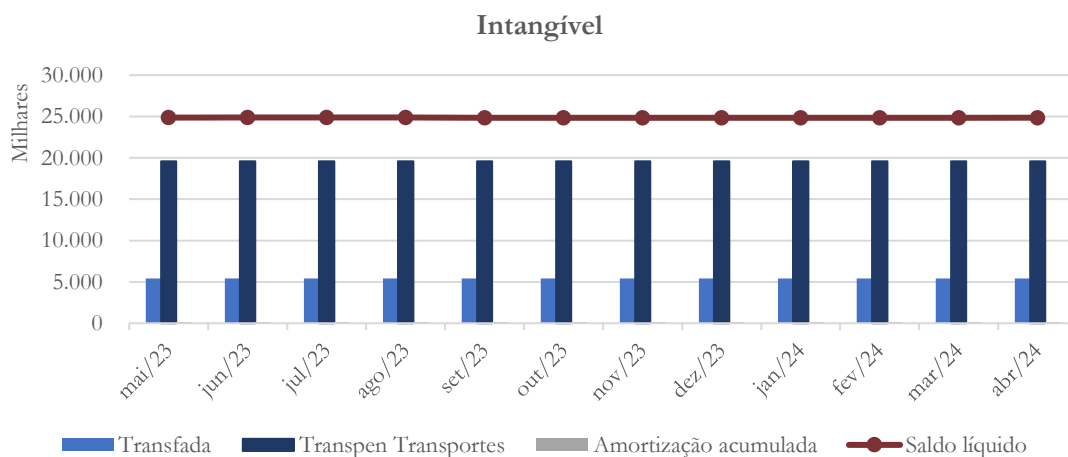
Gráfico 7



O gráfico acima apresenta a evolução do saldo do imobilizado do Grupo, líquido das depreciações acumuladas, o qual apresentou, no mês de abril/2024, saldo de R\$ 20.577,1 mil.

4.1.7. Intangível

Gráfico 8



O gráfico acima apresenta a composição do saldo do intangível do Grupo, representado por marcas e patentes registradas pela Transfada e Transpen Transportes, pelos valores de, respectivamente, R\$ 5.410,2 mil e R\$ 19.590,3 mil

O montante atribuído às marcas e patentes de ambas as Empresas foi integralmente registrado em contrapartida à reserva de reavaliação no patrimônio líquido das Recuperandas.

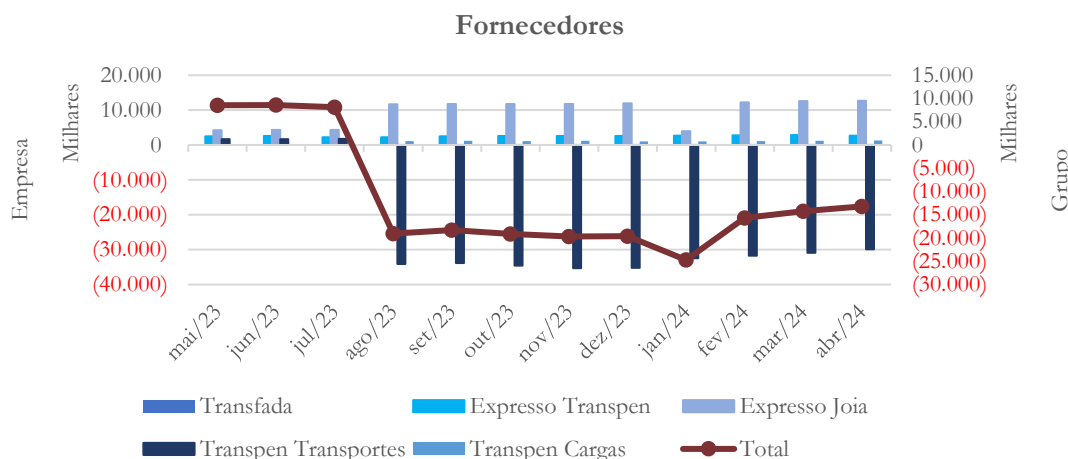
As amortizações acumuladas são calculadas apenas para a concessão de serviços municipais de Itapeva, registradas na Transpen Transportes, e cujo saldo monta a R\$ 141,1 mil em abril/2024.

As Recuperandas nos apresentaram cópia de laudo de avaliação a valor de mercado da marca Transpen Transportes, datado de 09/09/2011, preparado por peritos, na data base 31/12/2010, e cujo valor alcançou à época R\$ 19.408,0 mil.

Não nos foi apresentada nenhuma informação ou documento que embase o valor das marcas e patentes da Transfada, registrado por R\$ 5.410,2 mil. Sendo assim, reiteramos nossa solicitação para que a Recuperanda forneça informações quanto à composição do saldo de marcas e patentes, detalhando sua natureza, elucidando sua formação, critérios utilizados para sua avaliação, acompanhadas da respectiva documentação comprobatória.

4.1.8. Fornecedores

Gráfico 9



Como se pode verificar no gráfico acima, os saldos da conta fornecedores da Transpen Transportes apresentam comportamento anormal a partir do mês de agosto/2023, com saldos negativos que totalizam R\$ 29.926,9 mil em abril/2024, de portanto devedores, contrariamente à natureza desta conta que é credora. **Mais uma vez pontuamos que esta questão requer pronta atenção da Recuperanda, no sentido de identificar a causa de referida anomalia e providenciar os ajustes necessários de forma a que a conta fornecedores e, por consequência, suas demonstrações financeiras, possam espelhar a correta posição patrimonial e financeira da Empresa e do Grupo. Uma vez tendo procedido ao exame da situação e ajustes necessários, solicitamos que nos seja esclarecido o ocorrido e medidas corretivas tomadas.**

No que se diz respeito ao mês de abril/2024, os saldos de fornecedores das demais Recuperandas, que totalizam R\$ 16.639,1 mil, não apresentam variação significativa em relação a março/2024, mês em que o saldo alcançava R\$ 16.696,3 mil. No mais, salienta-se, mais uma vez, que, em janeiro/2024, o saldo de fornecedores da Expresso



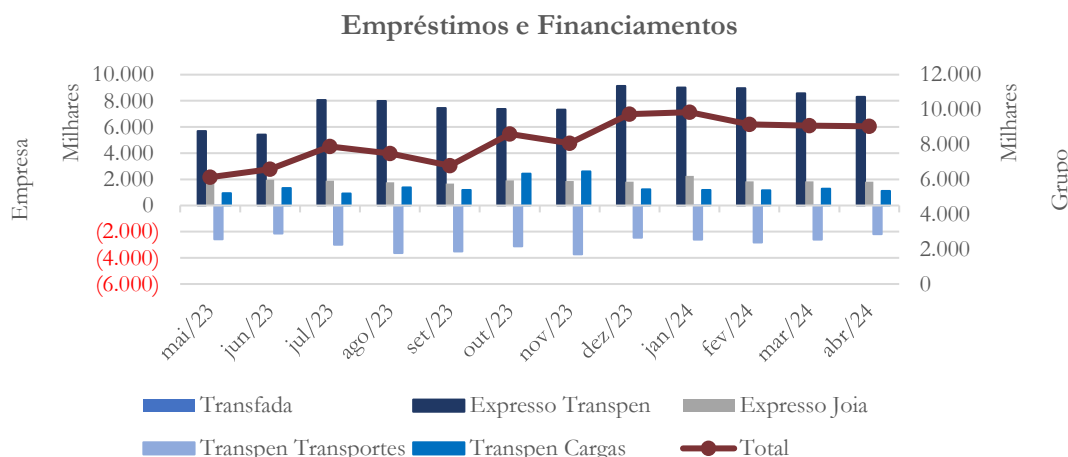
Joia reflete relevante redução, passando de R\$ 11.939,4 mil para R\$ 3.924,7 mil, retornando ao patamar anterior, no mês de fevereiro/2024, com saldo de R\$ 12.217,2 mil. Dada a atipicidade dessa movimentação, solicitamos à Recuperanda que nos apresente esclarecimentos sobre o ocorrido.

Abaixo se apresenta tabela contendo os saldos mensais desta conta, por Empresa, no período de seis (6) meses findo em abril/2024.

Fornecedores	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5
Expresso Transpen	2.590,4	2.622,9	2.710,6	2.748,5	2.829,6	2.704,1
Expresso Joia	11.766,1	11.939,4	3.924,7	12.217,2	12.586,9	12.665,9
Transpen Transportes	(35.278,3)	(35.220,4)	(32.426,3)	(31.753,3)	(30.870,8)	(29.927,0)
Transpen Cargas	1.211,4	1.024,3	1.058,5	1.096,8	1.212,1	1.315,8
Total	(19.700,0)	(19.623,4)	(24.722,0)	(15.680,3)	(14.231,6)	(13.230,6)

4.1.9. Empréstimos e financiamentos

Gráfico 10



A Transpen Transportes apresenta saldo devedor de empréstimos e financiamentos. Esse efeito é decorrente da subconta denominada “empréstimos a classificar”, cujo saldo, devedor, em abril/2024, totaliza R\$ 4.237,5 mil.

Esta questão requer pronta atenção da Recuperanda, no sentido de identificar a causa de referida anomalia e providenciar os ajustes necessários de forma a que a conta empréstimos e financiamentos e, por consequência, suas demonstrações financeiras, possam espelhar a correta posição patrimonial e financeira da Empresa e do Grupo. Esta Administradora Judicial aguarda por esclarecimentos sobre o ocorrido.

O quadro abaixo apresenta os saldos mensais desta conta, por Empresa, no período de seis (6) meses findo em abril/2024.

Empréstimos e Financiamentos - Consolidado	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	7.315,9	9.128,9	9.017,9	8.969,3	8.570,9	8.307,5
Expresso Joia	1.868,5	1.829,1	2.250,3	1.844,0	1.845,6	1.825,2
Transpen Transportes	(3.724,6)	(2.464,1)	(2.608,1)	(2.814,4)	(2.605,7)	(2.190,2)
Transpen Cargas	2.616,5	1.234,6	1.187,9	1.155,6	1.275,0	1.101,2
Total	8.076,3	9.728,5	9.848,1	9.154,5	9.085,9	9.043,7

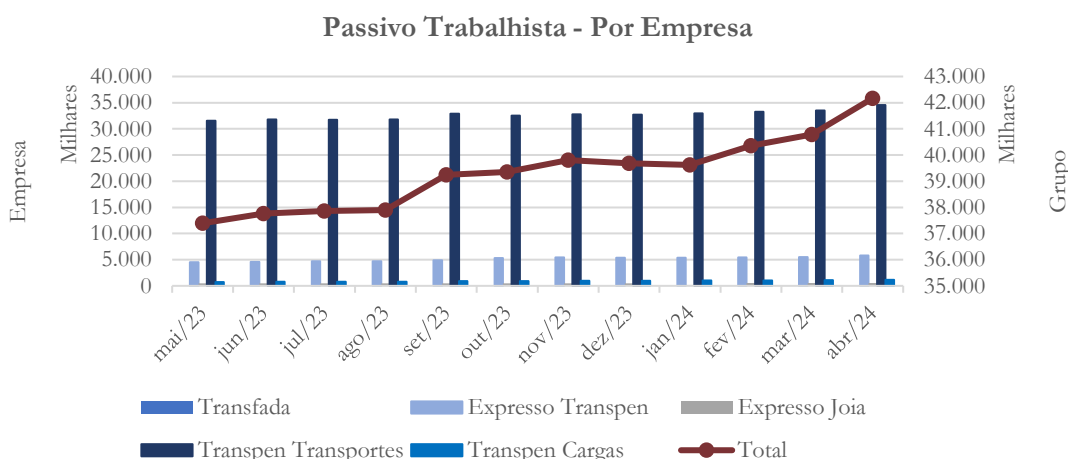
Em decisão judicial, datada de 10/11/2023, foi deferido o pedido de autorização para celebração de “DIP *financing*”, requerido pelas Recuperandas e pela Lotus Performance Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial LP (Credor LOTUS FIDC). As partes estabeleceram acordo para a concessão de um novo crédito no valor líquido de R\$ 1.500 mil, a ser pago pelas Recuperandas no prazo de doze (12) meses, com três (3) meses de carência, e pagamento nos nove (9) meses subsequentes, acrescidos de juros de 2,5% a.m., IOF e taxa do custo operacional da emissão. Esta operação será realizada por meio de emissão de cédula de crédito bancário e cessão fiduciária de recebíveis gerados através de contrato de agenciamentos com a Bus Serviços de Agenciamento S.A. (“Clickbus”).

Com base em referida decisão, as Recuperandas devem prestar contas diretamente à Administradora Judicial sobre as transações relacionadas no âmbito deste contrato. Sendo assim, reiteramos nossa solicitação para que nos

sejam apresentadas mensalmente as informações pertinentes à execução deste contrato.

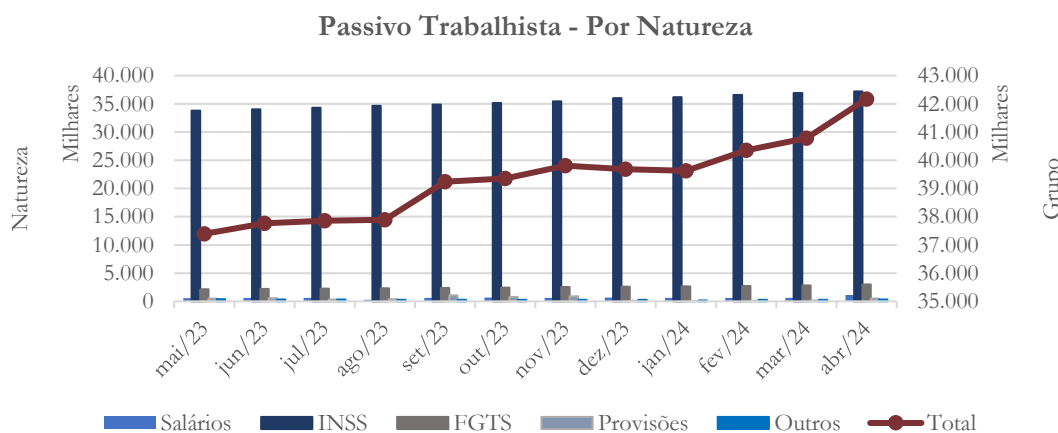
4.1.10. Passivo trabalhista

Gráfico 11



O gráfico acima apresenta a evolução do passivo trabalhista das Recuperandas ao longo do período de doze (12) meses findo em abril/2024. Essas obrigações apresentaram aumento de 3,39% no mês de abril/2024 frente a março/2024, contabilizando saldo de R\$ 42.171,2 mil. A Transpen Transportes responde por 81,98% do passivo trabalhista do Grupo em abril/2024.

Gráfico 12



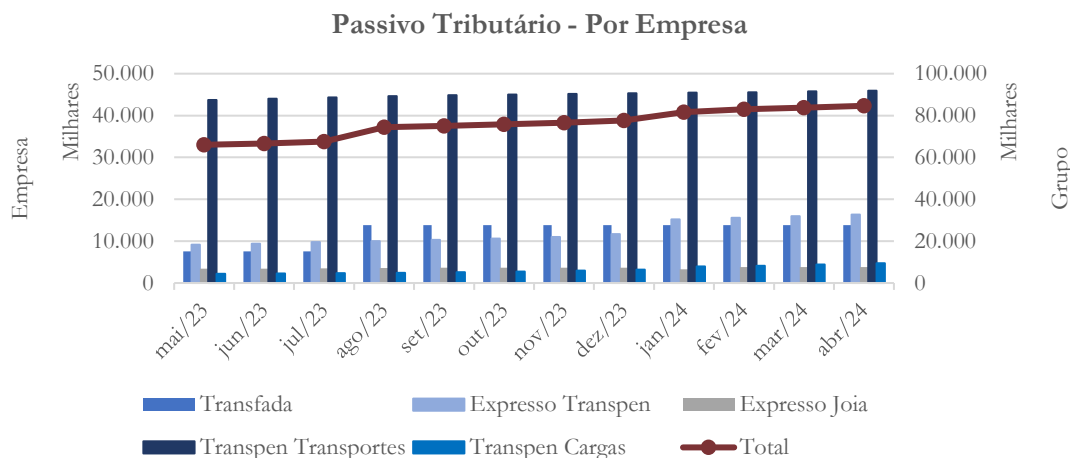
As obrigações trabalhistas do Grupo se referem em sua maior parte a encargos, que representam 95% do total, montando a R\$ mil 40.211,3 mil em abril/2024. Esses encargos são compostos em sua maioria pelo INSS, cujo saldo é de R\$ 37.221,4 mil, seguido por contribuições devidas ao FGTS, que totalizam R\$ 2.989,5 mil no mesmo período.

A composição mensal do passivo trabalhista do Grupo ao longo do período de seis (6) meses findo em abril/2024 é como segue:

Passivo Trabalhista - Grupo	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Salários	626,5	657,8	640,6	621,2	610,3	1.150,1
INSS	35.453,9	36.006,6	36.193,2	36.604,1	36.913,7	37.221,4
FGTS	2.522,9	2.610,2	2.645,4	2.729,8	2.809,4	2.989,9
Provisões	923,5	126,2	8,5	115,4	153,1	503,4
Outros	283,3	287,4	134,6	286,6	301,6	306,4
Total	39.810,1	39.688,2	39.622,2	40.357,1	40.788,1	42.171,2

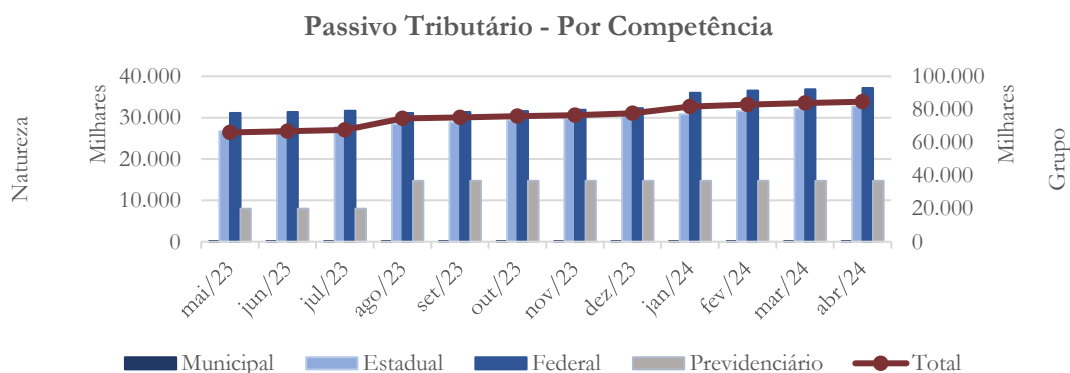
4.1.11. Passivo tributário

Gráfico 13



O gráfico acima apresenta a evolução do passivo tributário das Recuperandas ao longo do período de doze (12) meses findo em abril/2024. Essas obrigações apresentaram aumento durante o período em análise. No entanto, entre março/2024 e abril/2024, não se observa alteração significativa, partindo-se de um saldo total de R\$ 83.808,8 mil e alcançando saldo de R\$ 84.634,5 mil. A Transpen Transportes responde por cerca de 54% do passivo tributário total do Grupo no mês em análise.

Gráfico 14



O gráfico acima demonstra a composição dos tributos devidos por esfera de competência. Em abril/2024, o Grupo apresentava passivo tributário total no



montante de R\$ 84.634,5 mil, dos quais R\$ 37.152,3 mil referentes a tributos federais, e R\$ 32.640,8 mil relativos a tributos estaduais.

A tabela abaixo resume os saldos mensais, devidos por Empresa, ao longo do período de seis (6) meses findo em abril/2024.

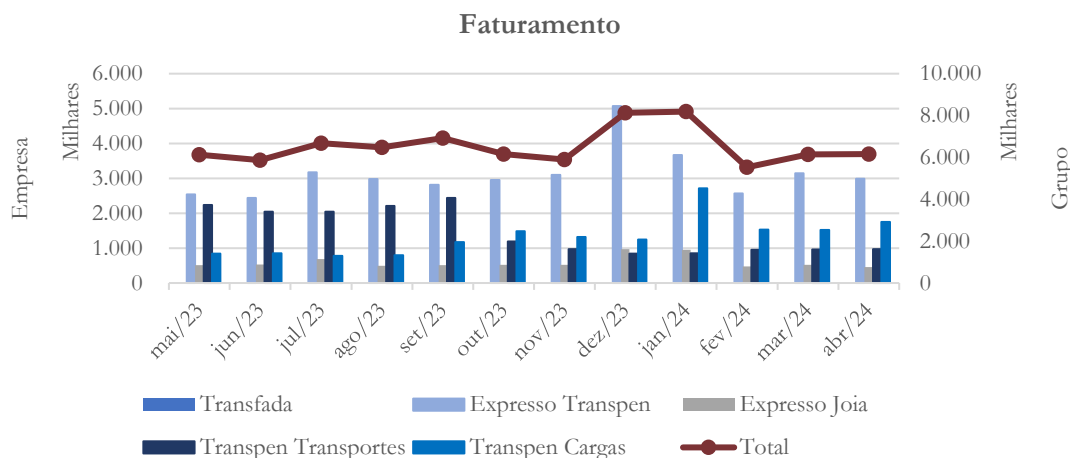
Passivo Tributário - por Empresa	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	13.798,3	13.797,1	13.838,6	13.838,6	13.838,0	13.838,0
Expresso Transpen	11.001,4	11.689,7	15.203,4	15.578,6	16.001,4	16.367,5
Expresso Joia	3.661,4	3.689,8	3.269,3	3.799,7	3.816,4	3.830,7
Transpen Transportes	45.153,0	45.290,5	45.442,3	45.581,0	45.740,6	45.905,9
Transpen Cargas	2.952,2	3.158,8	3.932,7	4.150,7	4.412,4	4.692,3
Total	76.566,2	77.625,9	81.686,2	82.948,5	83.808,8	84.634,5

4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil, é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das atividades operacionais e não operacionais de uma empresa, permitindo visualizar, assim, se a empresa está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

4.2.1. Faturamento e Deduções de vendas

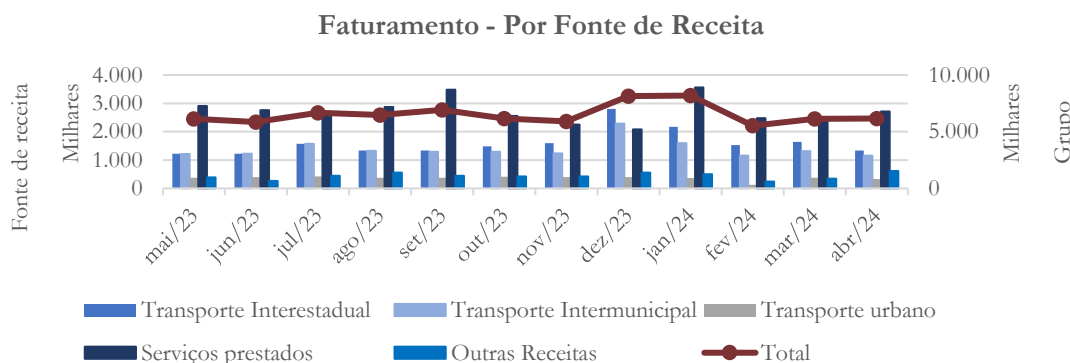
Gráfico 15



O gráfico acima apresenta o comportamento do faturamento mensal de cada Empresa durante o período de doze (12) meses findo em abril/2024, assim como o total mensal registrado pelo Grupo.

O faturamento total⁷ apresenta aumento de 0,24% entre março/2024 e abril/2024, passando de R\$ 6.148,4 mil para R\$ 6.163,2 mil, sendo que 49% do faturamento provém da Expresso Transpen e 28% correspondem à Transpen Cargas.

Gráfico 16



⁷ Importante mencionar que a Transfada não registra receitas de vendas.



O gráfico supra apresenta a distribuição das receitas do Grupo por fonte. Como se pode verificar, as principais receitas decorrem de serviços prestados (registradas pela Transpen Transportes e pela Transpen Cargas), seguidas das advindas do transporte interestadual e, posteriormente, pelas geradas com transporte intermunicipal.

A tabela a seguir evidencia a composição mensal do faturamento, por Empresa, no período de seis (6) meses findo em abril/2024.

Faturamento	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	3.100,3	5.072,1	3.667,8	2.563,6	3.141,2	2.989,2
Expresso Joia	518,2	967,7	948,8	479,9	518,7	453,7
Transpen Transportes	968,9	846,6	856,0	956,4	965,8	974,2
Transpen Cargas	1.316,1	1.245,2	2.714,8	1.528,4	1.522,6	1.746,1
Total	5.903,6	8.131,6	8.187,4	5.528,3	6.148,4	6.163,2

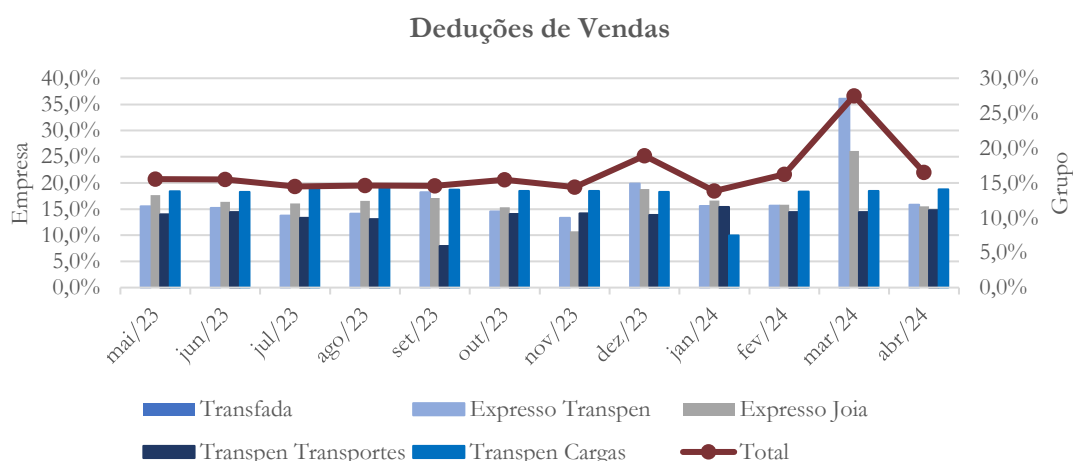
Em seu relatório operacional, as Recuperandas tecem os seguintes comentários acerca de suas receitas:

Nosso principal produto é o transporte de passageiros, nas modalidades rodoviária, fretamentos (transporte de colaboradores de empresas), transporte urbano e o transporte de cargas e encomendas (cargas fracionadas) através de caminhões e também utilizando os bagageiros dos ônibus, modalidade a qual estamos investindo na busca de aproveitarmos a ociosidade dos bagageiros, com o transporte de pequenas encomendas, caixas pequenas, envelope e outros objetos.

Ao longo do ano sofremos alterações significativas em nossas receitas, fruto da sazonalidade decorrente do transporte de passageiros rodoviários. Assim temos como maior rentabilidade o mês de dezembro (em razão das festas de final de ano e férias) seguido dos meses de julho e janeiro e fevereiro (a depender do evento

carnaval). Importante destacar também os meses de piores resultados, sendo esses os meses de março e agosto, os demais meses se mantem em média sem alterações significativas, salvo quando da ocorrência de algum feriado prolongado que possa gerar aumento de receita forma significativa.

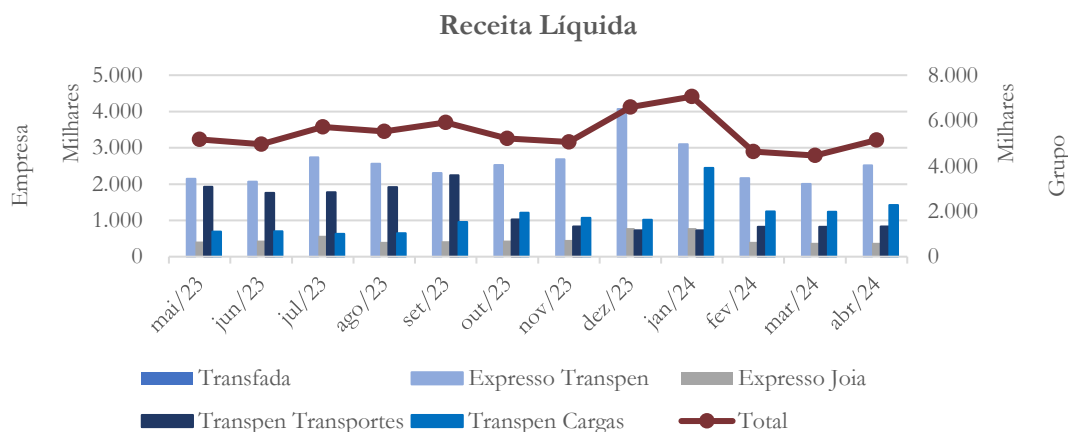
Gráfico 17



No mês de abril/2024, as deduções representaram 16,49% do faturamento total, voltando a demonstrar grau de representatividade condizente com a média apresentada nos últimos seis meses, com exceção do mês de março/2024, quando as deduções de vendas subiram a 27,49% do faturamento. Essa participação se apresentou acima da média, principalmente em decorrência de abatimentos concedidos pela Expresso Transpen e Expresso Joia, que totalizaram R\$ 757,3 mil em março/2024. Expurgando-se este efeito, a participação das deduções de venda sobre as receitas brutas chega a 15% naquele mês, o que se mostra compatível com os meses de janeiro/2024 e fevereiro/2024. **Tendo em vista o valor e a atipicidade dos abatimentos concedidos em março/2024, solicitamos às Recuperandas que esclareçam sobre referida movimentação e nos informem sobre suas políticas relacionadas à concessão de referidos descontos.**

4.2.2. Receita líquida e Custo dos Serviços Prestados

Gráfico 18

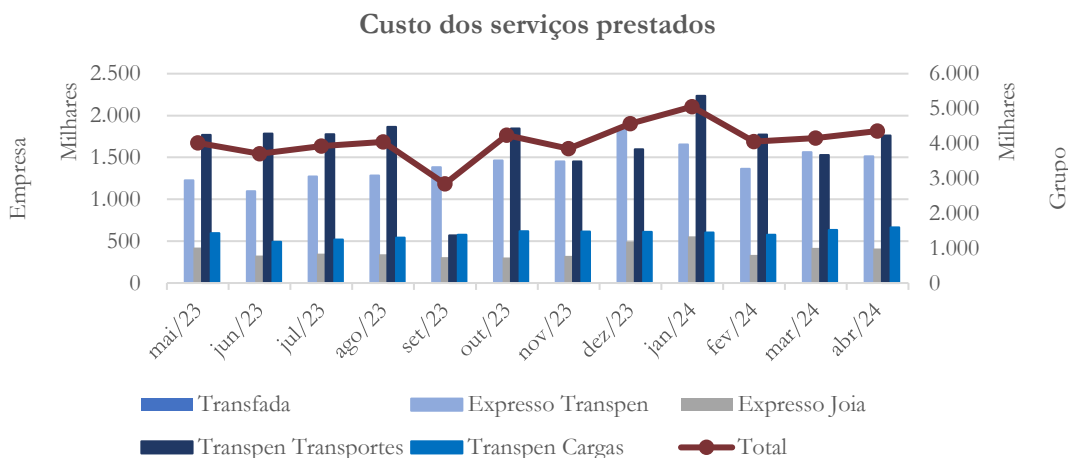


O gráfico acima apresenta o comportamento da receita líquida, por Empresa e totalizada para Grupo, durante o período de doze (12) meses findo em abril/2024. A receita líquida auferida pelo Grupo em abril/2024 demonstrou aumento de 15,44% em relação ao mês precedente, alcançando o valor de R\$ 5.146,9 mil. As receitas líquidas auferidas nos primeiros quatro meses do exercício de 2024 totalizaram R\$ 21.291,7 mil.

A tabela a seguir apresenta a composição mensal da receita líquida, por Empresa e totalizada para o Grupo, nos meses de novembro/2023 a abril/2024.

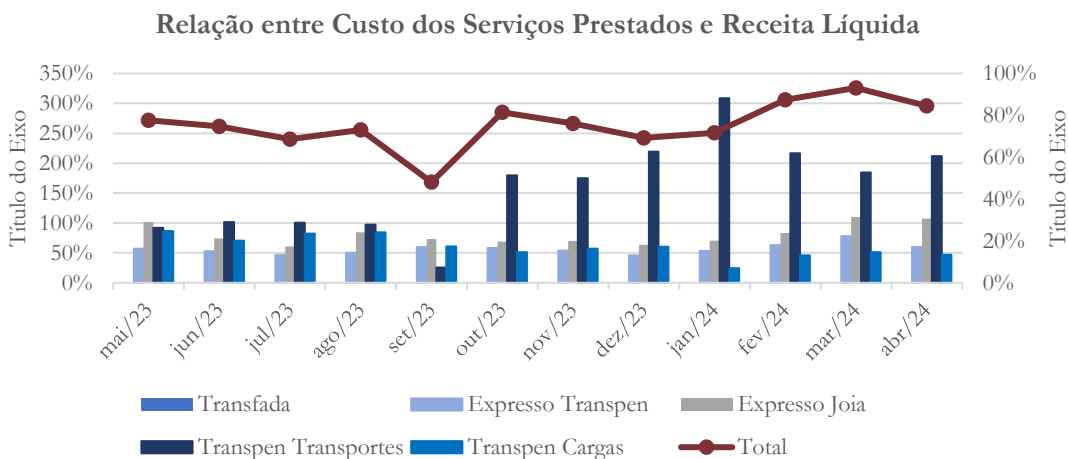
Receita Líquida	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	2.687,7	4.064,1	3.095,3	2.161,8	2.007,6	2.515,1
Expresso Joia	462,4	785,5	790,9	403,8	383,2	383,2
Transpen Transportes	831,5	729,1	724,0	818,5	826,6	830,0
Transpen Cargas	1.073,1	1.017,9	2.444,2	1.247,7	1.241,1	1.418,6
Total	5.054,8	6.596,6	7.054,5	4.631,8	4.458,4	5.146,9

Gráfico 19



Como se pode observar a partir da análise do gráfico acima, o custo dos serviços prestados apresenta correlação com a evolução mensal da receita líquida. Nota-se que, em abril/2024, referidos custos apresentaram saldo de R\$ 4.352,7 mil, correspondendo a um aumento de 4,84% quando comparado ao mês anterior.

Gráfico 20



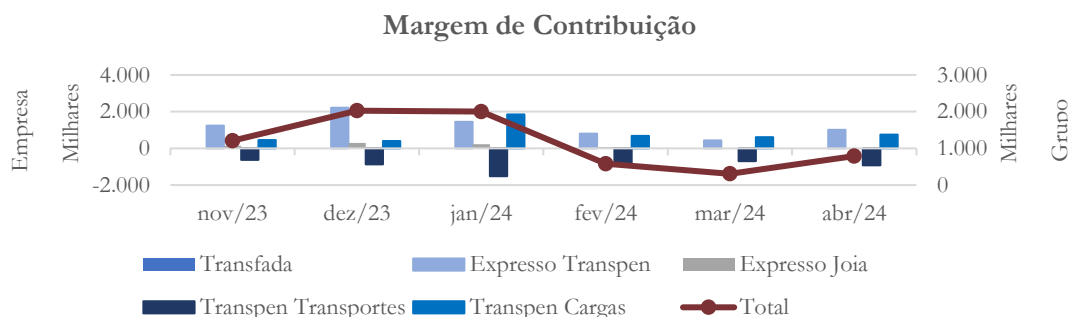
O gráfico acima demonstra a participação mensal dos custos dos serviços prestados em relação à receita líquida, por Empresa e no Grupo. O custo dos serviços prestados pela Transpen Transportes continua a se mostrar superior às suas receitas líquidas desde outubro/2023. As demais Empresas do Grupo vêm registrando lucro bruto ao longo do período, exceto pela Transfada, que apresenta pequeno prejuízo bruto mensal, não relevante, porém, em relação ao custo total das operações, e a Transpen Transportes, como anteriormente mencionado. Em abril/2024, os custos de prestação de serviços do Grupo correspondiam a 84,6% de suas receitas líquidas.

A tabela abaixo apresenta a composição mensal dos custos dos serviços prestados, por Empresa e totalizada para o Grupo, no período de seis (6) meses findo em abril/2024.

Custo dos Serviços Prestados	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	6,7	6,8	5,8	6,1	6,1	6,1
Expresso Transpen	1.450,2	1.855,6	1.653,6	1.362,3	1.564,2	1.511,2
Expresso Joia	324,6	497,6	556,6	336,1	421,3	412,6
Transpen Transportes	1.452,1	1.598,4	2.234,9	1.771,7	1.526,4	1.759,6
Transpen Cargas	615,5	612,1	604,2	575,8	633,8	663,4
Total	3.849,0	4.570,4	5.055,0	4.051,9	4.151,7	4.352,8

4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais

Gráfico 21



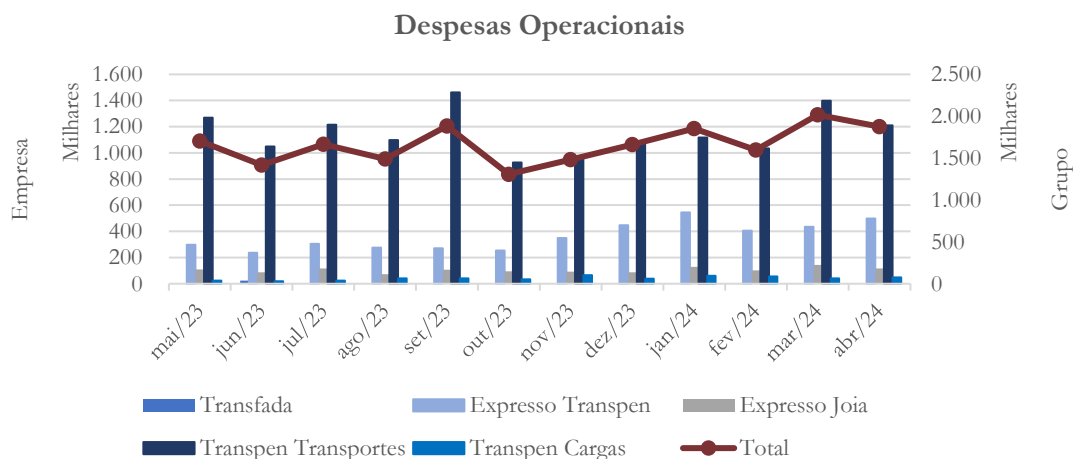


O gráfico acima apresenta a evolução da margem de contribuição (lucro ou prejuízo bruto) auferido pelas Recuperandas e pelo Grupo. Como se pode verificar, a margem de contribuição do Grupo vem apresentando trajetória de redução, pressionada principalmente pelos resultados alcançados nas operações da Transpen Transportes, cujos custos vêm se mostrando superiores à receita líquida registrada. No primeiro quadrimestre de 2024, o lucro bruto registrado pelo Grupo totaliza R\$ 920,1 mil.

A tabela a seguir resume a margem de contribuição mensal (lucro bruto) obtida pelas Recuperandas e pelo Grupo no período de seis (6) meses findo em abril/2024.

Margem de Contribuição	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	(6,7)	(6,8)	(5,8)	(6,1)	(6,1)	(6,1)
Expresso Transpen	1.237,5	2.208,4	1.441,7	799,5	443,4	1.003,9
Expresso Joia	137,9	287,9	234,4	67,8	(38,1)	(29,4)
Transpen Transportes	(620,6)	(869,3)	(1.510,8)	(953,1)	(699,8)	(929,6)
Transpen Cargas	457,6	405,8	1.840,1	671,9	607,3	755,3
Total	1.205,7	2.026,1	1.999,5	579,9	306,7	794,1

Gráfico 22



No gráfico acima se demonstra a evolução das despesas operacionais mensais das Empresas e do Grupo Transpen no período de 12 meses findo em abril/2024. Como se pode observar, as despesas operacionais são relacionadas, em sua maior parte, às

atividades da Transpen Transportes, representando cerca de 65% do total no mês de abril/2024. Essas despesas se encontram sumariadas no quadro a seguir, para o período de seis (6) meses findo em abril/2024.

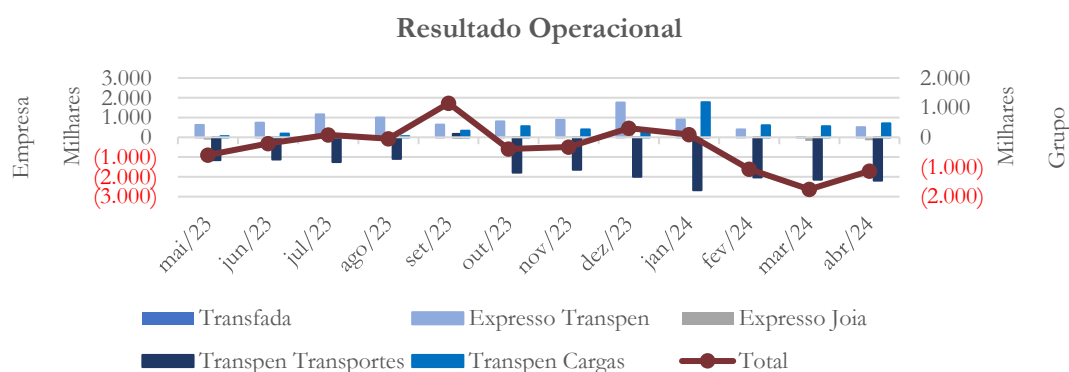
Despesas Operacionais	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	0,1	0,5	0,5	0,1	0,1	0,9
Expresso Transpen	350,3	447,9	545,6	404,9	434,6	498,6
Expresso Joia	91,4	88,3	128,0	103,2	143,1	117,3
Transpen Transportes	975,2	1.088,1	1.118,2	1.033,8	1.399,4	1.210,2
Transpen Cargas	64,5	38,7	60,3	55,3	39,8	48,7
Total	1.481,5	1.663,4	1.852,7	1.597,5	2.017,0	1.875,8

Adicionalmente, as Recuperandas registram despesas com depreciação e amortização de ativos que têm se mantido estáveis ao longo do período, conforme se pode verificar a partir da tabela abaixo, e que totalizaram R\$ 198,4 mil nos primeiros quatro meses de 2024.

Depreciação e Amortização	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Expresso Transpen	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Expresso Joia	1,0	1,0	1,6	1,0	1,0	1,0
Transpen Transportes	45,4	45,4	46,4	46,4	39,4	46,4
Transpen Cargas	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Total	50,2	50,2	51,8	51,2	44,2	51,2

4.2.4. Resultado operacional

Gráfico 23

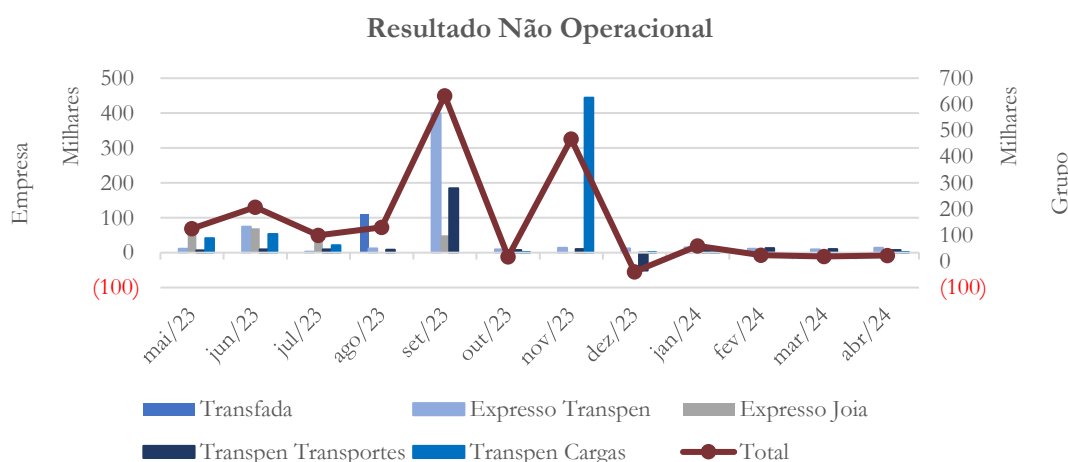


No gráfico acima se demonstra a evolução do resultado operacional de cada Empresa ao longo do período de doze (12) meses findo em abril/2024, assim como do total mensal apurado pelo Grupo. Como se pode observar, a Transpen Transportes é a entidade dentre as Recuperandas que apresenta o mais relevante prejuízo operacional, prejuízo este registrado em todo os meses do período sob análise, à exceção do mês de setembro/2023, e que vem se intensificando ao longo do tempo. Tendo em vista esses resultados, o Grupo apurou prejuízo operacional mensal, exceto nos meses de julho/2023, dezembro/2023 e janeiro/2024, cuja composição é apresentada na tabela abaixo, para o período de seis (6) meses findo em abril/2024.

Resultado Operacional	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	(7,7)	(8,2)	(7,3)	(7,2)	(7,1)	(8,0)
Expresso Transpen	886,2	1.759,5	895,0	393,5	7,7	504,2
Expresso Joia	45,5	198,6	104,7	(36,4)	(182,2)	(147,7)
Transpen Transportes	(1.641,2)	(2.002,7)	(2.675,4)	(2.033,4)	(2.138,6)	(2.186,1)
Transpen Cargas	391,2	365,3	1.777,9	614,7	565,7	704,8
Total	(326,0)	312,5	95,0	(1.068,7)	(1.754,5)	(1.132,8)

4.2.5. Resultado Não Operacional

Gráfico 24





O gráfico acima apresenta a evolução mensal do resultado não operacional das Recuperandas e do Grupo. Nos primeiros quatro meses de 2024 sobressaem-se despesas com manutenção de veículos de terceiros, que totalizaram R\$ 78,7 mil. As despesas não operacionais registradas nos primeiros quatro meses de 2024 totalizam R\$ 124,4 mil.

A composição do resultado não operacional mensal, por Empresa, e pelo Grupo é demonstrada na tabela abaixo, para o período de seis (6) meses findo em abril/2024 é como segue.

(+) Resultado Não Operacional	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	13,7	11,8	14,8	11,0	9,0	14,0
Expresso Joia	0,0	0,1	35,0	0,0	0,1	0,0
Transpen Transportes	10,3	(51,3)	9,5	12,9	10,1	7,8
Transpen Cargas	444,3	0,1	0,1	0,0	0,0	0,1
Total	468,3	(39,4)	59,4	23,9	19,2	21,9

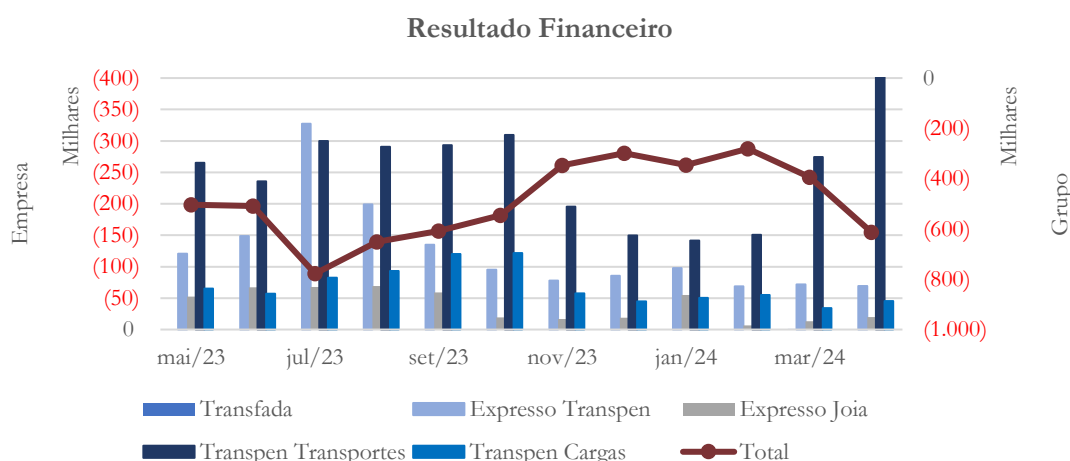
Cumprе salientar que desde a emissão de nosso relatório inicial requeremos nos fosse disponibilizada a relação de todas as vendas de ativos imobilizados, detalhando-se, por transação, os seus respectivos valores, o valor de baixa do custo e da depreciação acumulada correspondentes, dados sobre os adquirentes e comprovação dos valores recebidos nessas transações. **Esta solicitação não foi atendida, razão pela qual se faz necessário seja reiterada para que possamos analisar as transações de venda mais detidamente.**

Necessário também pontuar, que a Expresso Joia registra movimento atípico de suas receitas e despesas não operacionais, no mês de fevereiro/2023, resultante de receitas auferidas no valor de R\$ 549.915 mil (conta “ganho do imobilizado vendido”, 5.3.2.01.01.003.0001), e custo correspondente baixado ao resultado no mesmo mês e pelo mesmo valor, à conta “custo do imobilizado vendido” (5.3.5.01.01.001.0001). Saliente-se que a Expresso Joia não apresentava em janeiro/2023 nenhum saldo de

imobilizado desta monta. **Conforme já descrito em relatórios anteriores, trata-se de movimentação não usual, que requer informação detalhada da Recuperanda sobre sua origem e natureza, assim como fornecimento da documentação comprobatória correspondente, para fins de análise por esta Administradora Judicial.**

4.2.6. Resultado financeiro

Gráfico 25



Acima se demonstra a evolução mensal das despesas financeiras líquidas, por Recuperanda e totalizada para o Grupo, durante o período de doze (12) meses findo em abril/2024. Como se pode observar, as despesas financeiras líquidas durante os quatro primeiros meses do exercício de 2024 somaram R\$ 1.634,5 mil, impactadas, principalmente, por juros sobre capital de giro, no valor de R\$ 1.539,5 mil no período.

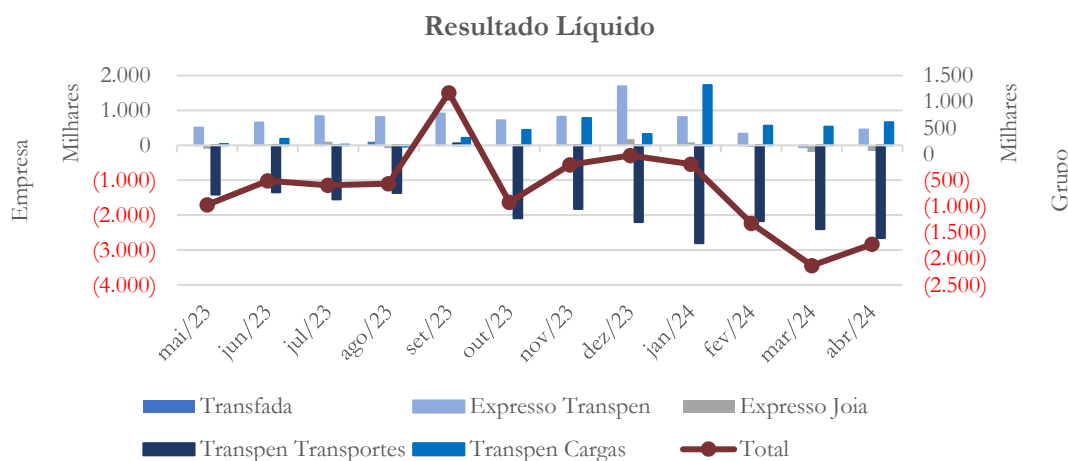
A tabela a seguir apresenta a composição das despesas financeiras líquidas mensais das Recuperandas e do Grupo durante o período de 6 (seis) meses findo em abril/2024.



(+) Resultado Financeiro	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	(0,1)	(0,5)	(0,7)	(0,2)	(0,9)	(0,2)
Expresso Transpen	(77,9)	(85,3)	(97,9)	(68,6)	(71,7)	(69,4)
Expresso Joia	(16,8)	(18,9)	(55,1)	(6,4)	(13,2)	(19,7)
Transpen Transportes	(195,7)	(149,4)	(141,7)	(150,5)	(274,6)	(478,5)
Transpen Cargas	(57,3)	(44,7)	(50,4)	(55,2)	(34,3)	(45,3)
Total	(347,7)	(298,8)	(345,8)	(280,9)	(394,7)	(613,1)

4.2.7. Resultado líquido

Gráfico 26



O gráfico acima apresenta a evolução do resultado líquido mensal, por Recuperanda e totalizado para o Grupo, durante o período de doze (12) meses findo em abril/2024. Como se pode verificar, apenas a Expresso Transpen e a Transpen Cargas registram lucro líquido nesse período. A Transpen Transportes responde substancialmente pelo prejuízo líquido mensal registrado pelo Grupo. Observa-se que o prejuízo líquido apurado em abril/2024 apresentou redução de 19% em relação àquele contabilizado em março/2024. No que concerne ao prejuízo líquido total contabilizado pelo Grupo nos primeiros quatro meses de 2024, verifica-se que este totalizou R\$ 5.371,2 mil.

A tabela abaixo apresenta a composição do resultado líquido mensal, durante o período de seis (6) meses findo em abril/2024, por Recuperanda e para o Grupo.



(=) Resultado Líquido	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24
Transfada	(7,8)	(8,7)	(8,0)	(7,4)	(8,0)	(8,2)
Expresso Transpen	822,0	1.685,9	812,0	335,8	(55,0)	448,8
Expresso Joia	28,7	179,8	84,6	(42,9)	(195,3)	(167,3)
Transpen Transportes	(1.826,5)	(2.203,4)	(2.807,6)	(2.171,0)	(2.403,1)	(2.656,8)
Transpen Cargas	778,2	320,7	1.727,6	559,5	531,4	659,6
Total	(205,4)	(25,7)	(191,4)	(1.325,8)	(2.129,9)	(1.724,0)

5. Partes Relacionadas

As Recuperandas apresentam saldos de ativos e passivos com partes relacionadas. Em abril/2024, a composição dos saldos ativos e passivos, por Empresa, é como segue:

Saldos a receber	Transfada	Expresso Transpen	Expresso Joia	Transpen Transportes	Transpen Cargas	Total
Transfada	0,0	24.349,9	191,0	0,0	5,7	24.546,7
Expresso Transpen	0,0	0,0	0,0	17.955,2	0,0	17.955,2
Expresso Joia	0,0	17.377,9	0,0	0,0	8.861,6	26.239,6
Transpen Transportes	16.622,4	0,0	33.555,6	0,0	0,0	50.178,0
Transpen Cargas	0,0	0,0	0,7	774,1	0,0	774,8
Viação Transfronteira	0,0	415,1	143,9	0,0	0,0	558,9
Transpen Transp. Urbano	0,0	1.427,9	0,0	0,0	0,0	1.427,9
Zara Emp. - Transfadel	0,0	26.253,5	0,0	0,0	0,0	26.253,5
Total	16.622,4	69.824,4	33.891,2	18.729,3	8.867,4	147.934,6

Saldos passivos	Transfada	Expresso Transpen	Expresso Joia	Transpen Transportes	Transpen Cargas	Total
Transfada	0,0	0,0	0,0	16.622,4	0,0	16.622,4
Expresso Transpen	9.998,0	0,0	12.900,7	0,0	1.003,2	23.901,8
Expresso Joia	191,0	0,0	0,0	33.587,9	0,0	33.779,0
Transpen Transportes	0,0	25.545,4	0,0	0,0	2.280,8	27.826,2
Transpen Cargas	5,7	12.783,5	8.711,5	0,0	0,0	21.500,8
Zara Emp. - Transfadel	0,0	0,0	0,0	0,0	20.204,0	20.204,0
Total	10.194,7	38.328,9	21.612,2	50.210,3	23.488,0	143.834,1

Como se pode verificar, há diferenças significativas entre os saldos ativos e passivos registrados entre si pelas Empresas do Grupo que necessitam ser analisados pelas Recuperandas. Sendo assim, esta Administradora solicita que as Empresas tomem as devidas providências, com a máxima urgência, para que as análises e conciliações de saldos sejam providenciadas e os ajustes necessários identificados, se houver, sejam reconhecidos nas demonstrações financeiras, visando a adequada mensuração das

transações intragrupo. Adicionalmente, esta Administradora solicita que os resultados dessas análises lhe sejam apresentados, com os devidos esclarecimentos sobre ajustes porventura registrados, para que possa determinar ações de fiscalização requeridas.

Adicionalmente, como também se pode constatar a partir do quadro acima, as Recuperandas mantêm saldos com outras empresas que não integram o polo ativo da recuperação judicial, como a Viação Transfronteira, Transpen Transportes Urbanos e Zara Emp. Transfadel. Solicitamos às Recuperandas que esclareçam sobre a natureza das transações mantidas com essas empresas, assim como seus termos e condições, apresentando, juntamente, contratos ou acordos que as fundamentem.

Oportuno ainda pontuar que os saldos de transações entre partes relacionadas apresentam movimentações relevantes ao longo do período, e se torna necessário que as Recuperandas esclareçam a esta Administradora Judicial a natureza das transações mantidas entre as empresas, e disponibilizem o sumário de justificativas para as principais movimentações apuradas. Os gráficos a seguir ilustram a movimentação dos saldos de transações entre partes relacionadas, ativos e passivos, durante o período de doze (12) meses findo em abril/2024.

Gráfico 27

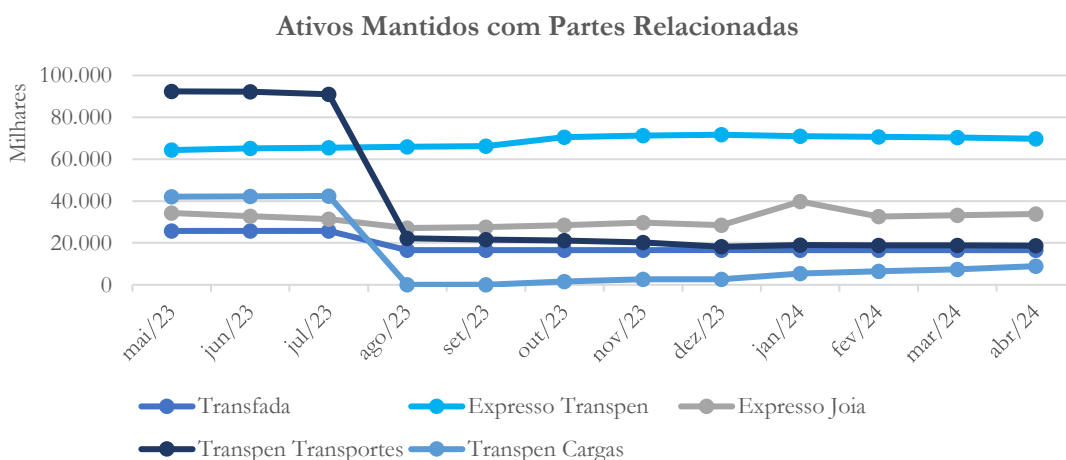
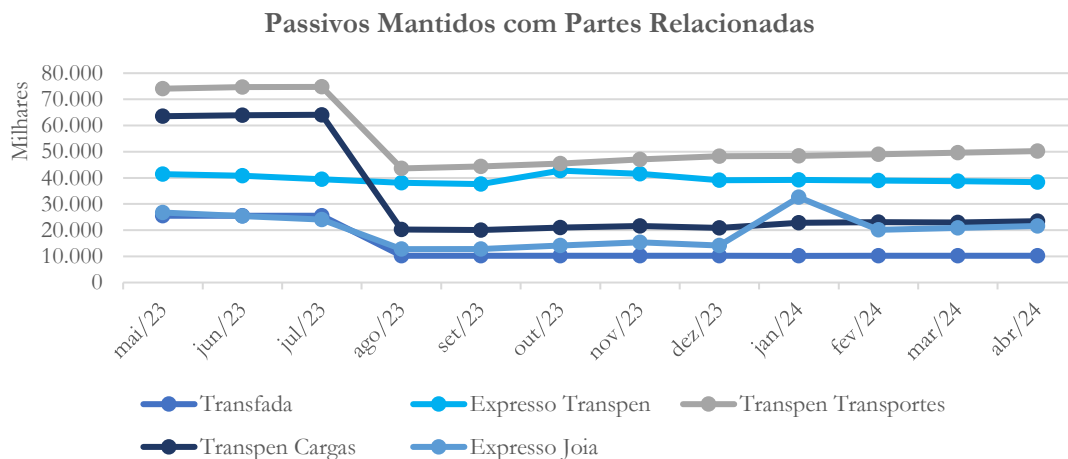


Gráfico 28



Esse comportamento foi objeto de comentário incluído em nosso relatório inicial, no item 7.12, no qual se informava:

As Recuperandas mantêm saldos de transações ativas entre partes relacionadas que totalizavam R\$ 265,9 milhões em janeiro/2023, se reduziram a R\$ 131,8 milhões em agosto/2023, e fecharam setembro/2023 em R\$ 132,8 milhões. Da mesma forma, as Empresas registravam saldo de transações passivas entre partes relacionadas que montavam a R\$ 238,9 milhões em janeiro/2023, se reduziram a R\$ 124,9 milhões em agosto/2023 e encerraram o mês de setembro/2023 em R\$ 124,8 milhões. Requeremos às Recuperandas informações detalhadas sobre a natureza dessas operações, condições e encargos aplicáveis, datas de vencimento, conciliações de saldos, bem como movimentações ao longo do período de 9 (nove) meses findo em setembro/2023.

Não nos foram apresentadas as informações e esclarecimentos acima requeridos e, por essa razão, reiteramos nossa solicitação para que essas questões sejam prontamente resolvidas.

Por derradeiro, cumpre lembrar que, no item 7.1.1 de nosso relatório inicial, alertamos para o fato de que havíamos identificado inconsistências no grupo de contas 1.1.3.07.01.002.0000 (Transações com Empresas Ligadas), da Transpen Transportes, que decorrem de totalizações que não condizem com a composição por contas, conforme se demonstrou por meio da reprodução dos balancetes da Recuperanda e tabelas de sumarização. Até o momento não recebemos informações quanto às razões que originaram essas inconsistências, razão pela qual reiteramos nossa solicitação para que este assunto seja definitivamente esclarecido.

6. Indicadores financeiros e contábeis

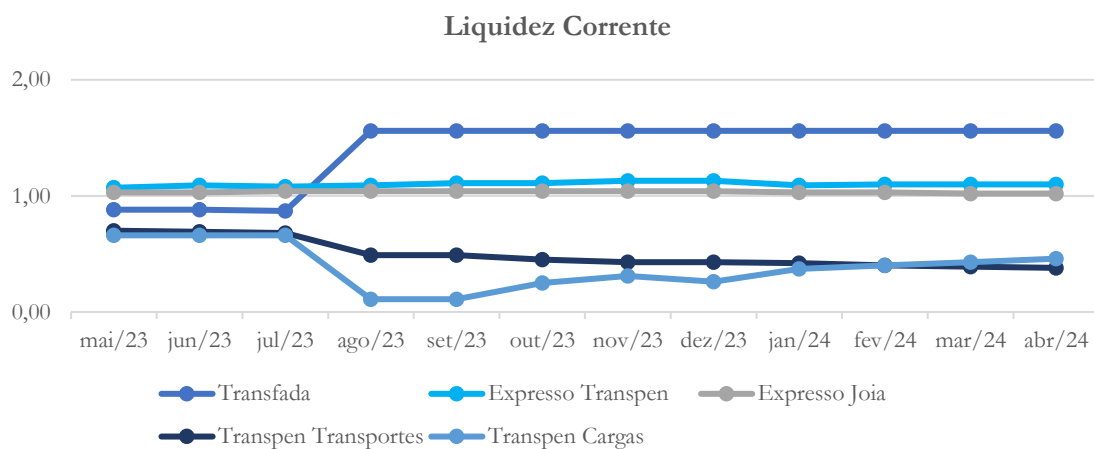
Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil de uma empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das suas operações, possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na interpretação das demonstrações financeiras.

6.1. *Liquidez corrente*

A liquidez corrente⁸ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se uma empresa tem condições de honrar suas obrigações de curto prazo, uma vez realizando ativos correntes.

⁸ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez de uma empresa.

Gráfico 29



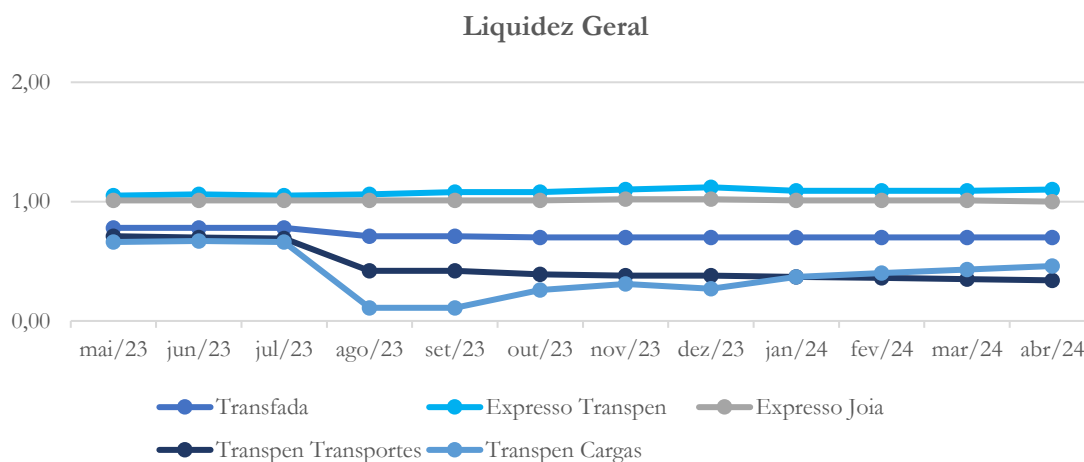
No gráfico acima pode-se verificar a evolução dos índices de liquidez das Recuperandas. Como se pode observar, não há alterações significativas ao longo do período sob análise e se deve ressaltar que a Transpen Transportes e a Transpen Cargas apresentam índices de liquidez abaixo de 1,0.

Importante observar, contudo que, conforme os dados acima, nenhuma das Recuperandas apresenta índice negativo ao longo do período, ou seja, em todos os casos os ativos de curto prazo apresentam-se superiores aos passivos de curto prazo.

6.2. Liquidez geral

Este índice objetiva comparar a capacidade de uma empresa de honrar suas obrigações totais mediante utilização de seus ativos de curto e longo prazos. Calcula-se a liquidez geral por meio da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo, dividida pela soma do passivo circulante e não circulante. Neste sentido, quando o resultado deste índice for menor que 1,0, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

Gráfico 30



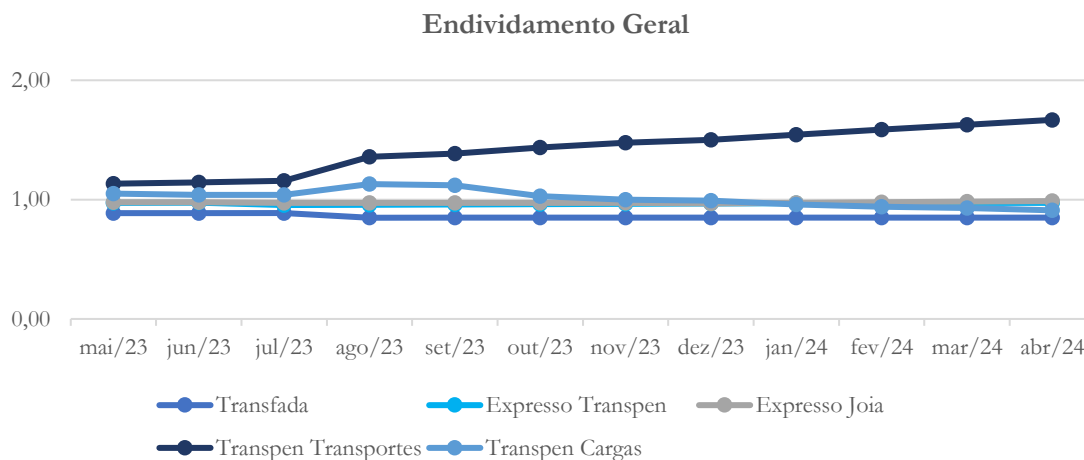
Os índices de liquidez geral das Recuperandas guardam correlação com seus índices de liquidez corrente e não há alterações significativas ao longo do período sob análise. Apenas a Expresso Transpen e a Expresso Joia apresentam índices de liquidez geral superiores ou igual a 1,0.

Cabe salientar que, conforme os dados acima, nenhuma das Recuperandas apresenta índice negativo ao longo do período, ou seja, em todos os casos seus ativos circulantes e não circulantes apresentam-se superiores aos passivos de curto e longo prazos.

6.3. Endividamento geral

Este índice é calculado pela razão entre os passivos totais de uma empresa e seus ativos totais, e seu objetivo é verificar o percentual de capital de terceiros que uma empresa utiliza num período sob análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Gráfico 31



Como se demonstra no gráfico acima, o grau de endividamento das Empresas mantém certa estabilidade ao longo do período sob análise, exceto pela Transpen Transportes, cujo indicador apresenta incremento contínuo a partir de julho/2023.

Como se pode observar, de modo geral, à exceção da Transpen Transportes, os passivos de curto e longo prazos das Recuperandas equivalem ao valor total de seus ativos.

7. Passivo concursal

A decisão de fls. 3649/3658, a qual deferiu o pedido de Recuperação Judicial, determinou o processamento na modalidade de consolidação substancial, uma vez que os requisitos do art. 69-J da Lei 11.101/2005, modificada pela Lei 12.112/2020, foram preenchidos. Dessa forma, apresentamos abaixo o quadro de credores consolidado e atualizado.



Grupo Transpen Classes de Credores	Valor	Participação
Classe I - Trabalhista e Equiparados	72.858.482,29	8,35%
Classe II - Garantia Real	2.337.595,78	0,27%
Classe III - Quirografários	779.361.929,51	89,30%
Classe IV - ME e EPP	18.151.745,12	2,08%
Total	872.709.752,70	100,00%

8. Considerações finais

Tendo em vista os dados acima expostos, informações apresentadas pelas Recuperandas, e evolução dos seus saldos contábeis, algumas questões se sobressaem em relação às operações do Grupo, durante o primeiro quadrimestre de 2024.

- As Recuperandas registraram faturamento combinado de R\$ 26.027,2 mil nos primeiros quatro meses do exercício de 2024. Após descontadas as deduções de vendas, apresentaram receita líquida de R\$ 21.291,7 mil.
- O custo dos serviços prestados totalizou R\$ 17.611,4 mil nos quatro primeiros meses do exercício de 2024, o que resulta no reconhecimento de lucro bruto, no valor de R\$ 3.680,3 mil. Cabe aqui ressaltar que o lucro bruto do Grupo vem sendo comprimido pelos custos dos serviços prestados pela Transpen Transportes, que totalizaram R\$ 7.292,5 mil no mesmo período, superiores portanto às receitas líquidas registradas por esta Recuperanda.
- As despesas operacionais totalizaram R\$ 7.342,9 mil no primeiro quadrimestre de 2024. Ressalta-se que a Transpen Transportes responde por 65% das despesas operacionais do Grupo no período em análise.



- As Recuperandas contabilizaram depreciações no valor de R\$ 198,4 mil nos quatro primeiros meses de 2024. As despesas financeiras líquidas incorridas nesse mesmo período totalizaram R\$ 1.634,5 mil.
- Tendo em vista os dados acima descritos, as Recuperandas registraram prejuízo líquido no valor de R\$ 5.371,2 mil nos primeiros quatro meses do exercício de 2024.
- Ressalta-se que a operação da Transpen Transportes se mostra como a principal geradora dos prejuízos líquidos apurados pelo Grupo. No primeiro quadrimestre de 2024, apurou resultado líquido negativo no valor de R\$ 10.038,5 mil.

Os indicadores de liquidez e endividamento mantiveram estabilidade no período sob análise.

Cumprir pontuar, por derradeiro, que há diversas questões levantadas neste relatório que carecem de esclarecimentos aprofundados e detalhados a serem apresentados pelas Recuperandas, o que vem sendo solicitado por esta Administradora Judicial repetidas vezes, sem que estas sobre eles se manifestem.

O atendimento a referidas solicitações é imperioso para permitir a necessária transparência ao processo recuperacional, assim como para possibilitar e facilitar as análises a serem preparadas por esta Administradora Judicial, visando o adequado e tempestivo acompanhamento das operações das Empresas.



9. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1040552-36.2023.8.26.0114

05/09/2023	• Pedido de Recuperação Judicial
23/10/2023	• Deferimento do Pedido
14/11/2023	• Edital do art. 52, § 1º, da Lei 11.101/2005
27/02/2024	• Edital 7 e 53, da Lei 11.101/2005
06/05/2024	• Edital do art. 36 da Lei 11.101/2005

Para verificação do andamento processual acesse o site: www.r4cempresarial.com.br

10. Anexos

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 20/05/2024

CNPJ: 75.156.265/0001-82

Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	59.328.685,71 D
Ativo Circulante	29.609.886,18 D
Disponibilidades	2.520.563,75 D
Caixa e Bancos	2.510.774,31 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	9.789,44 D
Clientes e Operacoes a Receber	3.740.426,66 D
Clientes	3.630.614,92 D
Operacoes a Receber	109.811,74 D
Outros Creditos	23.013.760,25 D
Adiantamentos a Terceiros	4.008.074,56 D
Adiantamentos a Funcionarios	2.329,63 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	258.275,44 D
Transacoes com Partes Relacionadas	18.745.080,62 D
Estoques	335.135,52 D
Almoxarifados	335.135,52 D
Ativo Nao Circulante	29.718.799,53 D
Realizavel a Longo Prazo	4.212.392,17 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	3.191.543,52 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	1.020.848,65 D
Investimentos	325.000,00 D
Participacoes Societarias	325.000,00 D
Imobilizado Liquido	5.732.936,94 D
Bens em Operacao	21.786.871,40 D
(-) Depreciacao Acumulada	16.053.934,46 C
Ativo Intangivel	19.448.470,42 D
Ativo Intangível	19.590.280,00 D
(-) Amortização Acumulada Ativo Intangível	141.809,58 C

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA
 CNPJ: 75.156.265/0001-82

Emissao: 20/05/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	69.367.810,37 C
Passivo Circulante	78.458.671,51 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	3.894.858,71 D
Emprestimos e Financiamentos	3.909.860,32 D
Obrigações com Outras Instituições	15.001,61 C
Fornecedores	29.926.962,31 D
Fornecedores	29.926.962,31 D
Obrigações Fiscais	27.106.911,69 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	11.132.324,20 C
Tributos Estaduais	15.820.657,89 C
Tributos Municipais	153.929,60 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	34.259.009,39 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	34.259.009,39 C
Outras Obrigações	402.022,86 C
Recebimentos Antecipados	342.854,48 C
Cheques a Compensar	59.168,38 C
Transações com Partes Relacionadas	50.210.314,82 C
Transações com Partes Relacionadas	50.210.314,82 C
Provisoes	302.233,77 C
Provisões	302.233,77 C
Passivo Nao Circulante	20.513.589,11 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	20.513.589,11 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	1.704.626,47 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	18.798.962,64 C
Provisões de Longo Prazo	10.000,00 C
Patrimonio Liquido	29.604.450,25 D
Capital Social	3.000.000,00 C
Capital Social	3.000.000,00 C

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA
CNPJ: 75.156.265/0001-82

Emissao: 20/05/2024
Folha: 0003

Conta	Saldo atual
Reservas de Capital	311.284,99 C
Reservas de Capital	311.284,99 C
Reservas de Reavaliacao	28.191.622,83 C
Reservas de Reavaliação	28.191.622,83 C
Reservas de Lucros	171,31 C
Reservas de Lucros	171,31 C
Resultados Acumulados	61.107.529,38 D
Resultados Acumulados	61.107.529,38 D

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA
CNPJ: 75.156.265/0001-82

Emissao: 20/05/2024
Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Receita Líquida Operacional dos Serviços Prestados	3.199.021,99 C
Receita Bruta de Serviços Prestados	3.752.372,44 C
Receita de Outras Atividades	3.752.372,44 C
Transporte de Cargas	3.728.164,64 C
Outros	24.207,80 C
(-) Deduções da Receita Bruta	553.350,45 D
(-) Devoluções	726,38 D
(-) Devoluções	726,38 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	552.624,07 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	552.624,07 D

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 20/05/2024

CNPJ: 75.156.265/0001-82

Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	7.294.073,01 D
Custo de Tráfego e Operação	6.629.537,24 D
Transporte Interestadual de Passageiros	1.385.524,24 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	418.336,39 D
Custos com Pessoal (Cobreadores)	41.336,00 D
Custos com Veiculos	881.448,04 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	37.995,97 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	6.407,84 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	1.476.371,15 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	406.721,31 D
Custos com Veiculos	883.381,56 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	28.628,05 D
Outros Custos Operacionais	74.506,28 D
Custos com Depreciação e Amortização	2.248,84 D
Custos com Pessoal (Trafego)	30.352,71 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	50.532,40 D
Transporte Municipal de Passageiros	16.942,01 D
Custos com Veiculos	16.942,01 D
Custo com Fretamento Continuo	116.034,75 D
Custos com Veiculos	116.034,75 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	3.634.473,09 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	429.790,26 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	324.607,36 D
Custos com Veiculos	279.759,41 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	5.400,00 D
Outros Custos Operacionais	2.496.882,86 D
Custos com Pessoal (Trafego)	98.033,20 D
Custo com Fretamento Eventual - Turismo	192,00 D

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA
CNPJ: 75.156.265/0001-82

Emissao: 20/05/2024
Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Custos com Pessoal (Motoristas)	192,00 D
Custo de Manutenção	664.535,77 D
Transporte Interestadual de Passageiros	65.136,92 D
Custos com Pessoal	65.136,92 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	599.398,85 D
Custos com Pessoal	599.398,85 D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/06/2024 às 10:22, sob o número W41024700061987 Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0000011-97.2024.8.26.0354 e código IIB2NGD

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 20/05/2024

CNPJ: 75.156.265/0001-82

Folha: 0007

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	5.944.073,64 D
Despesas Operacionais	4.939.221,45 D
Despesas Comerciais	181.815,76 D
Despesas com Depreciação e Amortização	181.815,76 D
Despesas Administrativas	4.666.559,88 D
Despesas com Pessoal	1.932.964,23 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	36.084,83 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	25.079,45 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	73.235,17 D
Serviços de Terceiros	2.198.263,91 D
Utilidades e Servicos Publicos	183.509,11 D
Despesas Gerais	213.789,98 D
Despesas com Depreciacao e Amortizacao	3.633,20 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	90.845,81 D
Outras Despesas Operacionais	90.845,81 D
Resultados Financeiros Liquidos	1.045.108,11 D
Receitas e Despesas Financeiras	1.045.108,11 D
Receitas Financeiras	5.832,69 C
Despesas Financeiras	1.050.940,80 D
Resultado Nao Operacional	40.255,92 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	40.255,92 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	40.255,92 C

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA
CNPJ: 75.156.265/0001-82

Emissao: 20/05/2024
Folha: 0008

Conta

Saldo atual

MIGUEL JORGE FADEL NETO
CPF: 286.460.889-87

ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CPF: 904.311.898-20
CRC/UF: SC-010681/0-0 S-PR
CONTADOR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 04/2024

		VALORES NO MÊS	%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS		974.180,45	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA			
DEVOLUCOES	(-)	0,00	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-)	144.214,33	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		829.966,12	
CUSTOS DE MANUTENCAO			
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-)	298.932,83	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-)	1.460.631,16	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-)	1.759.563,99	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO		929.597,87	
DESPEAS OPERACIONAIS			
DESPEAS S/ SERVICIO	(-)	585.241,89	
DESPEAS C/ VENDAS	(-)	11.517,68	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-)	596.759,57	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-)	19.800,88	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-)	616.560,45	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS			
DESPEAS C/ PESSOAL	(-)	489.689,29	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-)	10.768,34	
DESPEAS GERAIS	(-)	93.177,61	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-)	0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-)	479.511,13	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-)	46.352,74	
RECEITAS FINANCEIRAS		990,06	
RECEITAS EVENTUAIS		0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-)	1.118.509,05	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-)	1.735.069,50	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO		2.664.667,37	
RESULTADO NAO OPERACIONAL			
OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS	(-)	0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS		7.824,17	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-)	7.824,17	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO		2.656.843,20	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM ABRIL DE 2024

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA
 CNPJ: 13.207.092/0001-27

Emissao: 20/05/2024
 Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	82.296.668,03 D
Ativo Circulante	78.514.216,51 D
Disponibilidades	535.299,68 C
Caixa e Bancos	625.379,05 C
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	90.079,37 D
Clientes e Operacoes a Receber	8.198.413,83 D
Clientes	8.195.814,59 D
Operacoes a Receber	2.599,24 D
Outros Creditos	70.271.524,53 D
Adiantamentos a Terceiros	313.969,83 D
Adiantamentos a Funcionarios	11.622,95 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	121.517,57 D
Transacoes com Partes Relacionadas	69.824.414,18 D
Estoques	579.577,83 D
Almoxarifados	579.577,83 D
Ativo Nao Circulante	3.782.451,52 D
Realizavel a Longo Prazo	1.519.750,45 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	232.036,29 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	1.287.714,16 D
Imobilizado Liquido	2.262.701,07 D
Bens em Operacao	20.259.390,40 D
(-) Depreciacao Acumulada	17.996.689,33 C

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM ABRIL DE 2024

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA
 CNPJ: 13.207.092/0001-27

Emissao: 20/05/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	80.755.044,57 C
Passivo Circulante	71.203.980,22 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	7.921.735,54 C
Empréstimos e Financiamentos	7.901.041,66 C
Obrigações com Outras Instituições	20.693,88 C
Fornecedores	2.704.086,00 C
Fornecedores	2.704.086,00 C
Obrigações Fiscais	15.309.299,53 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	7.276.448,06 C
Tributos Estaduais	6.612.897,59 C
Tributos Municipais	279,82 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	1.419.674,06 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	5.694.152,96 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	5.694.152,96 C
Outras Obrigações	1.142.099,60 C
Recebimentos Antecipados	1.142.099,60 C
Transações com Partes Relacionadas	38.328.915,08 C
Transações com Partes Relacionadas	38.328.915,08 C
Provisoes	103.691,51 C
Provisões	103.691,51 C
Passivo Nao Circulante	1.442.770,98 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	1.442.770,98 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	385.000,00 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	1.057.770,98 C
Patrimonio Liquido	8.108.293,37 C
Capital Social	15.000.000,00 C
Capital Social	15.000.000,00 C
Resultados Acumulados	6.891.706,63 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM ABRIL DE 2024

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA
CNPJ: 13.207.092/0001-27

Emissao: 20/05/2024
Folha: 0003

Conta

Saldo atual

Resultados Acumulados

6.891.706,63 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM ABRIL DE 2024

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA
 CNPJ: 13.207.092/0001-27

Emissao: 20/05/2024
 Folha: 0004

Conta	Saldo atual	
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	9.779.747,64	C
Receita Bruta de Servicos Prestados	12.361.792,06	C
Receita de Transporte de Passageiros	10.785.416,26	C
Receita Transporte de Passageiros Interestadual	4.994.529,44	C
Receita Transporte de Passageiros Intermunicipal	4.640.170,25	C
Receita Transporte de Passageiros Municipal	1.150.716,57	C
Receita de Outras Atividades	1.576.375,80	C
Fretamento Eventual - Turismo	52.820,00	C
Excesso de Bagagem	2.342,00	C
Outros	1.521.213,80	C
(-) Deduções da Receita Bruta	2.582.044,42	D
(-) Devoluções	920.980,51	D
(-) Devoluções	920.980,51	D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	1.661.063,91	D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	1.661.063,91	D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM ABRIL DE 2024

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA
 CNPJ: 13.207.092/0001-27

Emissao: 20/05/2024
 Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	6.091.195,35 D
Custo de Tráfego e Operação	6.002.209,29 D
Transporte Interestadual de Passageiros	3.896.168,18 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	30.183,11 D
Custos com Veículos	2.273.147,42 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	130.303,17 D
Outros Custos Operacionais	1.109.654,24 D
Custos com Depreciação e Amortização	352.880,24 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	1.481.855,23 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	678.650,18 D
Custos com Veículos	392.020,38 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	63.252,10 D
Outros Custos Operacionais	34.359,66 D
Custos com Depreciação e Amortização	72.000,00 D
Custos com Pessoal (Inspetores/Fiscais)	33.676,38 D
Custos com Pessoal (Trafego)	157.312,40 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	50.584,13 D
Transporte Municipal de Passageiros	248.658,45 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	27.324,05 D
Custos com Pessoal (Cobreadores)	12.000,00 D
Custos com Veículos	209.184,40 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	150,00 D
Custo com Fretamento Continuo	169.946,32 D
Custos com Veículos	169.946,32 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	164.910,23 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	90.080,46 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	47.605,17 D
Custos com Veículos	20.593,81 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM ABRIL DE 2024

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA
CNPJ: 13.207.092/0001-27

Emissao: 20/05/2024
Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Outros Custos Operacionais	6.630,79 D
Custo com Fretamento Eventual - Turismo	40.670,88 D
Custos com Veículos	5.349,04 D
Outros Custos Operacionais	35.321,84 D
Custo de Manutenção	88.986,06 D
Transporte Interestadual de Passageiros	24.744,69 D
Custos com Pessoal	24.744,69 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	64.241,37 D
Custos com Pessoal	64.241,37 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM ABRIL DE 2024

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA
 CNPJ: 13.207.092/0001-27

Emissao: 20/05/2024
 Folha: 0007

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	2.146.928,83 D
Despesas Operacionais	1.888.593,50 D
Despesas Comerciais	4.217,28 D
Despesas com Depreciação e Amortização	4.217,28 D
Despesas Administrativas	1.877.051,11 D
Despesas com Pessoal	475.350,40 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	396.143,41 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	16.928,58 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	37.693,06 D
Serviços de Terceiros	781.017,26 D
Utilidades e Servicos Publicos	153.500,72 D
Despesas Gerais	16.417,68 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	7.325,11 D
Outras Despesas Operacionais	7.325,11 D
Resultados Financeiros Liquidos	307.666,94 D
Receitas e Despesas Financeiras	307.666,94 D
Receitas Financeiras	5.357,58 C
Despesas Financeiras	313.024,52 D
Resultado Nao Operacional	49.331,61 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	49.331,61 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	49.331,61 C

 ANA CAROLINA GUIMARAES FERREIR
 CPF: 050.442.339-86
 SOCIO ADMINISTRADOR

 RIVALDO DA SILVA LINS
 CPF: 904.311.898-20
 CRC/UF: 1SC-010681/T-O
 CONTADOR

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 21/06/2024 às 10:22, sob o número W41024700061987. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0000011-97.2024.8.26.0354 e código BCfv0IDH.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 04/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	2.989.176,66	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 113.785,09	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 360.320,19	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	2.515.071,38	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 23.735,28	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 1.487.416,18	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 1.511.151,46	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	1.003.919,92	
DESPEAS OPERACIONAIS		
DESPEAS S/ SERVICIO	(-) 195.822,48	
DESPEAS C/ VENDAS	(-) 83.498,30	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 279.320,78	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 4.402,29	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 283.723,07	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS		
DESPEAS C/ PESSOAL	(-) 146.315,49	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 13.965,10	
DESPEAS GERAIS	(-) 55.144,63	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-) 69.674,90	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 1.054,32	
RECEITAS FINANCEIRAS	254,21	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-) 285.900,23	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 569.623,30	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	434.296,62	
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS	(-) 0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	13.992,01	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-) 13.992,01	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	448.288,63	

Empresa: 013 TRANSFADA TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA
CNPJ: 76.274.182/0001-50

Emissao: 20/05/2024
Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	28.752.406,37 D
Ativo Circulante	16.656.967,16 D
Disponibilidades	25.059,46 D
Caixa e Bancos	24.625,98 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	433,48 D
Outros Creditos	16.631.907,70 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	9.528,07 D
Transacoes com Partes Relacionadas	16.622.379,63 D
Ativo Nao Circulante	12.095.439,21 D
Realizavel a Longo Prazo	543.170,15 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	417.517,08 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	125.653,07 D
Imobilizado Liquido	6.142.029,06 D
Bens em Operacao	1.699.048,72 D
Bens em Operacao - Reavaliados	5.679.466,00 D
(-) Depreciacao Acumulada	1.236.485,66 C
Ativo Intangivel	5.410.240,00 D
Ativo Intangível	5.410.240,00 D

Empresa: 013 TRANSFADA TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA
 CNPJ: 76.274.182/0001-50

Emissao: 20/05/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	28.784.007,65 C
Passivo Circulante	10.710.321,77 C
Fornecedores	10.463,97 C
Fornecedores	10.463,97 C
Obrigações Fiscais	122.756,35 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	112.253,42 C
Tributos Estaduais	10.502,93 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	120.351,98 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	120.351,98 C
Outras Obrigações	262.000,00 C
Recebimentos Antecipados	262.000,00 C
Transações com Partes Relacionadas	10.194.749,47 C
Transações com Partes Relacionadas	10.194.749,47 C
Passivo Nao Circulante	13.715.246,59 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	13.715.246,59 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	13.715.246,59 C
Patrimonio Liquido	4.358.439,29 C
Capital Social	650.000,00 C
Capital Social	650.000,00 C
Reservas de Capital	1.528,67 C
Reservas de Capital	1.528,67 C
Reservas de Reavaliacao	11.089.706,00 C
Reservas de Reavaliação	11.089.706,00 C
Reservas de Lucros	145.607,23 C
Reservas de Lucros	145.607,23 C
Resultados Acumulados	7.528.402,61 D
Resultados Acumulados	7.528.402,61 D

Empresa: 013 TRANSFADA TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA
CNPJ: 76.274.182/0001-50

Emissao: 20/05/2024
Folha: 0003

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	24.163,40 D
Custo de Tráfego e Operação	24.163,40 D
Transporte Interestadual de Passageiros	24.163,40 D
Outros Custos Operacionais	24.163,40 D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/06/2024 às 10:22, sob o número W41024700061987 Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0000011-97.2024.8.26.0354 e código ESeMOUgj.

Empresa: 013 TRANSFADA TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA
 CNPJ: 76.274.182/0001-50

Emissao: 20/05/2024
 Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	7.437,88 D
Despesas Operacionais	5.429,92 D
Despesas Comerciais	3.817,52 D
Despesas com Depreciação e Amortização	3.817,52 D
Despesas Administrativas	328,43 D
Utilidades e Servicos Publicos	316,03 D
Despesas Gerais	12,40 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	1.283,97 D
Outras Despesas Operacionais	1.283,97 D
Resultados Financeiros Liquidos	2.007,96 D
Receitas e Despesas Financeiras	2.007,96 D
Receitas Financeiras	1,83 C
Despesas Financeiras	2.009,79 D

 MIGUEL JORGE FADEL NETO
 CPF: 286.460.889-87

ADMINISTRADOR

 RIVALDO DA SILVA LINS
 CPF: 904.311.898-20
 CRC/UF: SC01068100SPR
 CONTADOR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 04/2024

		VALORES NO MÊS	%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS		0,00	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA			
DEVOLUCOES	(-)	0,00	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-)	0,00	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		0,00	
CUSTOS DE MANUTENCAO			
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-)	0,00	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-)	6.108,70	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-)	6.108,70	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO		6.108,70	
DESPESAS OPERACIONAIS			
DESPESAS S/ SERVICIO	(-)	0,00	
DESPESAS C/ VENDAS	(-)	0,00	
DESPESAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-)	0,00	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-)	860,92	
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(-)	860,92	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS			
DESPESAS C/ PESSOAL	(-)	0,00	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-)	0,00	
DESPESAS GERAIS	(-)	73,96	
DESPESAS TRIBUTARIAS	(-)	0,00	
DESPESAS FINANCEIRAS	(-)	227,04	
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(-)	954,38	
RECEITAS FINANCEIRAS		0,00	
RECEITAS EVENTUAIS		0,00	
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(-)	1.255,38	
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-)	2.116,30	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO		8.225,00	
RESULTADO NAO OPERACIONAL			
OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS	(-)	0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS		0,00	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-)	0,00	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO		8.225,00	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA
CNPJ: 78.706.751/0001-15

Emissao: 20/05/2024
Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	34.732.056,44 D
Ativo Circulante	14.502.956,89 D
Disponibilidades	457.931,09 D
Caixa e Bancos	435.839,00 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	22.092,09 D
Clientes e Operacoes a Receber	3.975.767,87 D
Clientes	3.973.129,20 D
Operacoes a Receber	2.638,67 D
Outros Creditos	9.652.047,30 D
Adiantamentos a Terceiros	763.433,83 D
Adiantamentos a Funcionarios	3.120,64 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	18.101,56 D
Transacoes com Partes Relacionadas	8.867.391,27 D
Estoques	417.210,63 D
Almoxarifados	417.210,63 D
Ativo Nao Circulante	20.229.099,55 D
Realizavel a Longo Prazo	95.386,19 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	2.098,87 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	93.287,32 D
Investimentos	14.010.000,00 D
Participacoes Societarias	14.010.000,00 D
Imobilizado Liquido	6.123.713,36 D
Bens em Operacao	8.409.217,72 D
(-) Depreciacao Acumulada	2.285.504,36 C

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA
 CNPJ: 78.706.751/0001-15

Emissao: 20/05/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	31.267.300,31 C
Passivo Circulante	31.583.308,38 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	1.101.194,32 C
Emprestimos e Financiamentos	1.063.280,61 C
Obrigações com Outras Instituições	37.913,71 C
Fornecedores	1.315.815,14 C
Fornecedores	1.315.815,14 C
Obrigações Fiscais	4.608.799,94 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	2.405.099,03 C
Tributos Estaduais	1.922.116,24 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	281.584,67 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.090.556,51 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.090.556,51 C
Outras Obrigações	13.084,33 C
Recebimentos Antecipados	13.084,33 C
Transações com Partes Relacionadas	23.418.119,87 C
Transações com Partes Relacionadas	23.418.119,87 C
Provisoes	35.738,27 C
Provisões	35.738,27 C
Passivo Nao Circulante	83.545,34 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	83.545,34 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	83.545,34 C
Patrimonio Liquido	399.553,41 D
Capital Social	2.000.000,00 C
Capital Social	2.000.000,00 C
Reservas de Capital	69.978,84 C
Reservas de Capital	69.978,84 C
Resultados Acumulados	2.469.532,25 D

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA
CNPJ: 78.706.751/0001-15

Emissao: 20/05/2024
Folha: 0003

Conta

Saldo atual

Resultados Acumulados

2.469.532,25 D

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA
CNPJ: 78.706.751/0001-15

Emissao: 20/05/2024
Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	6.343.812,36 C
Receita Bruta de Serviços Prestados	7.504.081,14 C
Receita de Outras Atividades	7.504.081,14 C
Transporte de Cargas	7.504.081,14 C
(-) Deduções da Receita Bruta	1.160.268,78 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	1.160.268,78 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	1.160.268,78 D

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA
CNPJ: 78.706.751/0001-15

Emissao: 20/05/2024
Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	2.470.847,41 D
Custo de Tráfego e Operação	2.470.847,41 D
Transporte Interestadual de Passageiros	17.575,80 D
Custos com Veiculos	17.575,80 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	30.331,92 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	9.483,36 D
Custos com Veiculos	12.256,10 D
Outros Custos Operacionais	8.592,46 D
Custo com Fretamento Continuo	10.054,22 D
Custos com Veiculos	10.054,22 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	2.412.885,47 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	189.270,66 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	228.597,93 D
Custos com Veiculos	1.588.939,98 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	31.042,42 D
Outros Custos Operacionais	264.931,89 D
Custos com Depreciação e Amortização	49.026,96 D
Custos com Pessoal (Trafego)	61.075,63 D

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA
 CNPJ: 78.706.751/0001-15

Emissao: 20/05/2024
 Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	408.208,82 D
Despesas Operacionais	223.394,42 D
Despesas Comerciais	7.339,68 D
Despesas com Depreciação e Amortização	7.339,68 D
Despesas Administrativas	205.458,47 D
Despesas com Pessoal	3.068,81 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	2.580,58 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	4.590,92 D
Serviços de Terceiros	49.523,64 D
Utilidades e Servicos Publicos	25.513,70 D
Despesas Gerais	120.180,82 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	10.596,27 D
Outras Despesas Operacionais	10.596,27 D
Resultados Financeiros Liquidos	185.122,90 D
Receitas e Despesas Financeiras	185.122,90 D
Receitas Financeiras	12.023,30 C
Despesas Financeiras	197.146,20 D
Resultado Nao Operacional	308,50 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	308,50 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	308,50 C

 MIGUEL JORGE FADEL NETO
 CPF: 286.460.889-87
 SOCIO ADMINISTRADOR

 RIVALDO DA SILVA LINS
 CPF: 904.311.898-20
 CRC/UF: SC01068100
 CONTADOR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 04/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	1.746.099,29	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 0,00	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 327.450,82	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	1.418.648,47	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 0,00	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 663.375,08	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 663.375,08	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	755.273,39	
DESPEAS OPERACIONAIS		
DESPEAS S/ SERVICIO	(-) 8.526,79	
DESPEAS C/ VENDAS	(-) 0,00	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 8.526,79	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 3.654,52	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 12.181,31	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS		
DESPEAS C/ PESSOAL	(-) 792,81	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 542,61	
DESPEAS GERAIS	(-) 35.147,38	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-) 47.080,44	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 1.832,60	
RECEITAS FINANCEIRAS	1.797,97	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-) 83.597,87	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 95.779,18	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	659.494,21	
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS	(-) 0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	108,50	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-) 108,50	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	659.602,71	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM ABRIL DE 2024

Empresa: 200 EXPRESSO JOIA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS - EIREL
 CNPJ: 04.680.853/0001-72

Emissao: 20/05/2024
 Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	40.997.041,93 D
Ativo Circulante	40.221.315,13 D
Disponibilidades	143.145,95 D
Caixa e Bancos	131.800,46 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	11.345,49 D
Clientes e Operacoes a Receber	1.981.810,84 D
Clientes	1.805.044,68 D
Operacoes a Receber	176.766,16 D
Outros Creditos	35.644.354,76 D
Adiantamentos a Terceiros	1.349.458,90 D
Adiantamentos a Funcionarios	4.187,04 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	399.503,65 D
Transacoes com Partes Relacionadas	33.891.205,17 D
Estoques	2.452.003,58 D
Almoxarifados	2.452.003,58 D
Ativo Nao Circulante	775.726,80 D
Realizavel a Longo Prazo	460.010,28 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	63.930,04 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	396.080,24 D
Imobilizado Liquido	315.716,52 D
Bens em Operacao	3.530.193,86 D
(-) Depreciacao Acumulada	3.214.477,34 C

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM ABRIL DE 2024

Empresa: 200 EXPRESSO JOIA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS - EIREL
 CNPJ: 04.680.853/0001-72

Emissao: 20/05/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	41.524.320,08 C
Passivo Circulante	39.374.011,13 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	1.825.195,87 C
Emprestimos e Financiamentos	1.755.447,39 C
Obrigações com Outras Instituições	69.748,48 C
Fornecedores	12.665.939,58 C
Fornecedores	12.665.939,58 C
Obrigações Fiscais	2.931.242,75 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	1.065.665,18 C
Tributos Estaduais	1.461.649,22 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	403.928,35 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	277.671,65 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	277.671,65 C
Transações com Partes Relacionadas	21.612.179,15 C
Transações com Partes Relacionadas	21.612.179,15 C
Provisoes	61.782,13 C
Provisões	61.782,13 C
Passivo Nao Circulante	1.115.466,02 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	1.115.466,02 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	1.115.466,02 C
Patrimonio Liquido	1.034.842,93 C
Capital Social	2.000.000,00 C
Capital Social	2.000.000,00 C
Resultados Acumulados	965.157,07 D
Resultados Acumulados	965.157,07 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM ABRIL DE 2024

Empresa: 200 EXPRESSO JOIA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS - EIREL
CNPJ: 04.680.853/0001-72

Emissao: 20/05/2024
Folha: 0003

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	1.753.329,18 C
Receita Bruta de Serviços Prestados	2.158.319,26 C
Receita de Transporte de Passageiros	1.921.098,17 C
Receita Transporte de Passageiros Interestadual	1.549.557,11 C
Receita Transporte de Passageiros Intermunicipal	371.541,06 C
Receita de Outras Atividades	237.221,09 C
Fretamento Contínuo	114.400,00 C
Excesso de Bagagem	1.230,00 C
Outros	121.591,09 C
(-) Deduções da Receita Bruta	404.990,08 D
(-) Devoluções	74.435,20 D
(-) Devoluções	74.435,20 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	330.554,88 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	330.554,88 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM ABRIL DE 2024

Empresa: 200 EXPRESSO JOIA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS - EIREL
 CNPJ: 04.680.853/0001-72

Emissao: 20/05/2024
 Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	1.723.624,24 D
Custo de Tráfego e Operação	1.723.624,24 D
Transporte Interestadual de Passageiros	1.001.139,23 D
Custos com Pessoal (Cobreadores)	12.000,00 D
Custos com Veiculos	860.797,68 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	22.429,34 D
Outros Custos Operacionais	53.775,73 D
Custos com Depreciação e Amortização	52.136,48 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	496.655,79 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	129.492,58 D
Custos com Veiculos	141.015,80 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	5.577,58 D
Outros Custos Operacionais	220.569,83 D
Transporte Municipal de Passageiros	11.796,30 D
Custos com Veiculos	11.796,30 D
Custo com Fretamento Continuo	69.892,08 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	24.174,09 D
Custos com Veiculos	45.717,99 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	144.140,84 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	75.497,16 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	9.887,96 D
Custos com Veiculos	32.015,77 D
Outros Custos Operacionais	238,76 D
Custos com Pessoal (Vendas)	26.501,19 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM ABRIL DE 2024

Empresa: 200 EXPRESSO JOIA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS - EIREL
 CNPJ: 04.680.853/0001-72

Emissao: 20/05/2024
 Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	556.983,09 D
Despesas Operacionais	492.600,94 D
Despesas Comerciais	4.000,00 D
Despesas com Depreciação e Amortização	4.000,00 D
Despesas Administrativas	482.420,19 D
Despesas com Pessoal	148.395,41 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	61.711,79 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	1.187,04 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	2.603,82 D
Serviços de Terceiros	167.318,49 D
Utilidades e Servicos Publicos	51.312,61 D
Despesas Gerais	49.891,03 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	6.180,75 D
Outras Despesas Operacionais	6.180,75 D
Resultados Financeiros Liquidos	64.504,34 D
Receitas e Despesas Financeiras	64.504,34 D
Receitas Financeiras	6.677,75 C
Despesas Financeiras	71.182,09 D
Resultado Nao Operacional	122,19 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	122,19 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	122,19 C

 MIGUEL JORGE FADEL NETO
 CPF: 286.460.889-87
 SOCIO ADMINISTRADOR

 RIVALDO DA SILVA LINS
 CPF: 904.311.898-20
 CRC/UF: 1SC-010681/T-O
 CONTADOR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 04/2024

		VALORES NO MÊS	%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS		453.699,29	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA			
DEVOLUCOES	(-)	1.499,45	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-)	68.981,64	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		383.218,20	
CUSTOS DE MANUTENCAO			
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-)	0,00	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-)	412.576,69	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-)	412.576,69	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO		29.358,49	
DESPESAS OPERACIONAIS			
DESPESAS S/ SERVICIO	(-)	33.423,79	
DESPESAS C/ VENDAS	(-)	16.518,36	
DESPESAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-)	49.942,15	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-)	2.214,53	
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(-)	52.156,68	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS			
DESPESAS C/ PESSOAL	(-)	37.919,86	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-)	211,38	
DESPESAS GERAIS	(-)	27.037,19	
DESPESAS TRIBUTARIAS	(-)	0,00	
DESPESAS FINANCEIRAS	(-)	20.104,90	
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(-)	1.000,00	
RECEITAS FINANCEIRAS		453,06	
RECEITAS EVENTUAIS		0,00	
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(-)	85.820,27	
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-)	137.976,95	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO		167.335,44	
RESULTADO NAO OPERACIONAL			
OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS	(-)	0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS		0,00	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-)	0,00	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO		167.335,44	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR