



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

Processo nº 0000011-97.2024.8.26.0354

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL, neste ato representada por seu sócio diretor *Maurício Dellova de Campos*, vem, respeitosamente, à presença da 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 o relatório mensal de atividades atinente ao mês de setembro/2024 (**doc.01**), nos termos da lei de regência.

1. Sem prejuízo, importante consignar que no referido relatório foram inseridos diversos questionamentos e solicitação de informações/documentos, e que devem ser respondidos e disponibilizados pelas Recuperandas diretamente a Administradora Judicial.
2. Muito embora referidas solicitações tenham sido objeto de reiterações neste e nos relatórios anteriormente apresentados, não foram até o momento atendidas pelas Recuperandas.

3. Portanto, com o intuito de elucidar algumas questões e trazer aos autos informações claras e precisas a respeito do atual cenário da atividade desenvolvida, opina-se pela intimação das Recuperandas para que prestem os esclarecimentos e disponibilizem as informações/documentos solicitados no relatório ora apresentado, de modo a contribuir com o trabalho realizado por esta Signatária.
4. Por fim, requer sejam todas as intimações publicadas exclusivamente em nome de **Maurício Dellova de Campos OAB/SP 183.917, Luiz Augusto Winther Rebello Júnior OAB/SP 139.300 e Carlos Eduardo Pretti Ramalho OAB/SP 317.714**, sob pena de nulidade.

Campinas, 21 de novembro de 2024.

R4C Administração Judicial Ltda

Maurício Dellova de Campos
Administrador Judicial

Arthur Fonseca Cesarini
Administrador Judicial

Juliana Salles Ferraz
Advogada



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

Grupo Transpen

Setembro/2024



Sumário

1. INTRODUÇÃO	5
2. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL	6
3. DO ESTABELECIMENTO E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS	9
3.1. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	12
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.....	22
4.1.7. Intangível	25
4.1.8. Fornecedores.....	26
4.1.9. Empréstimos e financiamentos.....	28
4.1.10. Passivo trabalhista.....	30
4.1.11. Passivo tributário.....	32
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.....	40
4.2.4. Resultado Operacional.....	43
4.2.5. Resultado Não Operacional.....	44
4.2.6. Resultado Financeiro	45
4.2.7. Resultado Líquido	46
5. PARTES RELACIONADAS	47
6. INDICADORES FINANCEIROS E CONTÁBEIS	50
6.1. LIQUIDEZ CORRENTE.....	51
6.2. LIQUIDEZ GERAL.....	51



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

6.3. ENDIVIDAMENTO GERAL..... 52

7. PASSIVO CONCURSAL..... 53

8. CONSIDERAÇÕES FINAIS 54

9. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL..... 56

10. ANEXOS..... 57

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, abatimentos e cancelamentos.
Custo de Vendas e Serviços Prestados	São os gastos diretamente ligados à produção e/ou à prestação de serviços, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra.
Lucro Bruto	Por lucro bruto 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.



Resultado Líquido

Trata-se do resultado final da empresa, depois de contabilizados todas as transações e eventos econômicos ocorridos 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 preservar 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 mensal de atividades 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 seus compromissos 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 **outubro/2023 a setembro/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 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 18/11/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 3,10% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa é de 1,94%.

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

A previsão para o câmbio³ está em R\$ 5,60/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,50/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\$ 76,99 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa, também de superávit, é de US\$ 76,65 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que esta deve encerrar 2024 em 11,75%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 12,00%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)⁴ passou de 4,62% na semana anterior para 4,64%, enquanto, para 2025, a projeção passou de 4,10% para 4,12%.

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

De acordo com os dados da Pesquisa Mensal de Serviços (PMS) divulgados pelo IBGE, o volume de serviços apresentou recuo de 0,4% em agosto/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. Com este resultado, este setor se encontra 0,4% abaixo de julho de 2024, interrompendo dois meses seguidos de crescimento.

Considerando o acumulado dos primeiros oito meses de 2024, o setor apresentou expansão de 2,7%, enquanto nos últimos doze (12) meses, a alta foi de 1,9%.

Das cinco atividades pesquisadas, duas demonstraram queda, com destaque para o grupo de informação e comunicação (-1,0%) e transportes (-0,4%).

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

Em agosto, os serviços mostraram uma pequena devolução do ganho de 1,6% registrado nos dois meses anteriores. Percebemos uma redução de receita nas empresas que atuam com exibição de cinema; correios; transporte aéreo, telecomunicações e atividades jurídicas. Em termos setoriais, o destaque negativo ficou com o setor de informação e comunicação, pressionado pelos serviços audiovisuais (onde são investigados os cinemas) e por telecomunicações.

O segmento de transportes⁶ registrou a segunda queda seguida, acumulando uma perda de 2,0% em agosto. Segundo o IBGE, o recuo foi influenciado, principalmente, pelo transporte aéreo (-4,0%). No confronto com agosto de 2023, o transporte de passageiros teve retração de 1,9% em agosto de 2024, enquanto o de cargas apresentou queda de 5,5% no mesmo período. No acumulado dos primeiros oito meses de 2024, o transporte de passageiros registrou queda de 1,8% quando comparado a igual período de 2023, ao passo que o de cargas retraiu 2,4%.

⁵ Na série com ajuste sazonal.

⁶ De maior peso na pesquisa, representando 36,40%.



Na contramão, estiveram os outros serviços (1,4%) e serviços prestados às famílias (0,8%) que registraram avanço neste último mês. A categoria outros serviços acumula uma expansão de 1,7% no período de julho-agosto, enquanto nos serviços prestados às famílias o ganho acumulado é de 4,7% entre os meses de maio e agosto. O setor de serviços profissionais, administrativos e complementares ficou estável em agosto/2024.

Das vinte e sete (27) unidades da Federação, vinte (20) registraram queda na receita real de serviços em agosto, sendo os de maiores destaques: Distrito Federal (-9,4%), Pará (-2,7%), e do Rio de Janeiro (-1,6%), seguido por Goiás (-2,3%), Minas Gerais (-1,1%), e São Paulo (-0,1%). Em contrapartida, Mato Grosso (2,1%) e Bahia (1,2%) apresentaram influências positivas no mês.

Para analistas do mercado, a melhora na taxa de desemprego e aumento da renda tendem a proporcionar aumento na demanda por mais serviços, trazendo melhora para o setor.

3. Do estabelecimento e atividades desenvolvidas

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

Informações	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

Informações	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

Informações	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

Informações	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



Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Expresso Joia Transporte de Passageiros Ltda
Nome Fantasia	Expresso Joia
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 atualizado até setembro/2024.

Período	Transfada	Expresso Transpen	Expresso Joia	Transpen Transportes	Transpen Cargas	Total
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
Maio-24	0	54	12	97	31	194
Junho-24	0	54	13	97	31	195
Julho-24	0	55	10	98	33	196
Agosto-24	0	55	10	99	32	196
Setembro-24	0	55	11	99	32	197

Todos os funcionários foram contratados em regime CLT.

Até setembro/2024, as Recuperandas contavam com cento e noventa e sete (197) colaboradores, conforme a tabela acima.

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)

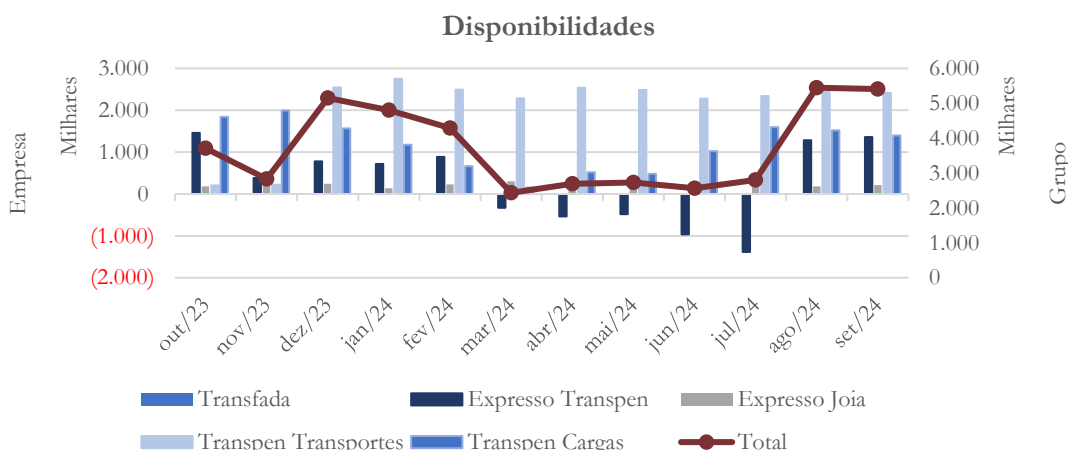
Reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que nos esclareça sobre qual informação contábil deve prevalecer, para que se proceda a quaisquer retificações necessárias.

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



Os saldos de disponibilidades do Grupo totalizaram R\$ 5.446,5 mil em agosto/2024 passando para R\$ 5.404,0 mil em setembro/2024, o que representa um aumento de 0,8% no período. 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 45% do total das disponibilidades consolidadas em

setembro/2024, com saldo de R\$ 2.414,8 mil, 1,05% inferior ao contabilizado no 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 setembro/2024:

Disponibilidades	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	25,1	24,5	24,0	24,1	18,6	18,6
Expresso Transpen	(534,5)	(484,5)	(967,3)	(1.387,7)	1.280,7	1.356,6
Expresso Joia	143,6	222,1	202,4	237,5	183,7	212,3
Transpen Transportes	2.536,4	2.481,8	2.280,2	2.336,0	2.440,3	2.414,8
Transpen Cargas	522,1	481,7	1.026,0	1.597,2	1.523,2	1.401,7
Total	2.692,6	2.725,6	2.565,4	2.807,0	5.446,5	5.404,0

Como se pode constatar pela análise do quadro acima, a Expresso Transpen não mais apresenta saldo negativo (credor) a partir de agosto/2024. No mês de setembro/2024, o saldo de disponibilidades dessa Empresa totaliza R\$ 1.356,6 mil.

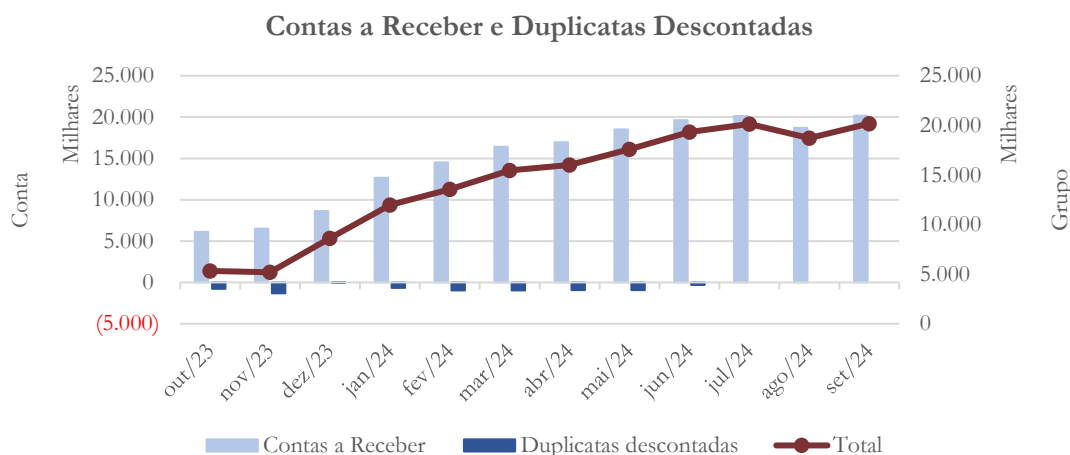
A composição do saldo de disponibilidades do Grupo no período de seis (6) meses findo em setembro/2024, por natureza, é como segue:

Grupo Transpen	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Caixa	4.732,3	4.843,9	4.134,3	4.602,3	4.335,7	4.134,9
Bancos	(2.173,4)	(2.249,3)	(1.697,7)	(1.924,1)	1.031,9	1.190,8
Aplicações financeiras	133,7	131,0	128,8	128,8	78,9	78,2
Total	2.692,6	2.725,6	2.565,4	2.807,0	5.446,5	5.404,0

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. Estas divergências são verificadas de janeiro/2023 a agosto/2023.

4.1.2. Contas a receber de clientes

Gráfico 2



As contas a receber, após se reduzirem em cerca de 7% em agosto/2024, apresentaram aumento de 7,8% em setembro/2024, atingindo o montante de R\$ 20.175,9 mil. Este saldo equivale a cerca de três (3) meses de faturamento das Recuperandas, o qual foi de R\$ 6.284,7 mil na média mensal no acumulado de janeiro/2024 a setembro/2024.

Nos balancetes de verificação apresentados pelas Recuperandas se nota que há contas a receber que apresentam saldos credores, concentradas na Expresso Transpen até setembro/2023. 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 determinaram a apuração de referidos saldos e informem sobre o funcionamento contábil dessas contas.**



Esta Administradora Judicial vem solicitando 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. As Recuperandas se manifestaram informando que estão “*verificando junto ao nosso departamento Jurídico*”.

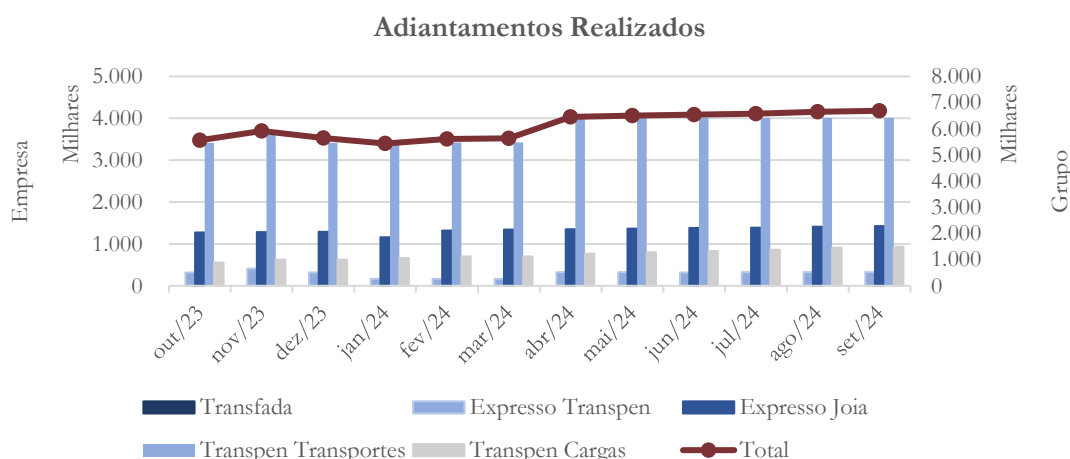
Reiteramos nossa solicitação para que sejam informados sobre a posição adotada pelo Grupo para que possamos dar sequência às análises necessárias.

Abaixo se apresenta quadro que resume a posição mensal das contas a receber das Recuperandas no período de seis (6) meses findo em setembro/2024:

Contas a Receber	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	8.198,4	9.330,2	10.393,4	11.250,5	9.897,8	10.968,6
Expresso Joia	1.981,4	2.411,9	2.465,4	2.703,0	2.808,3	3.115,9
Transpen Transportes	3.740,4	3.714,3	3.742,3	3.417,4	3.267,8	3.122,9
Transpen Cargas	2.094,8	2.115,2	2.730,1	2.753,5	2.734,5	2.968,5
Total	16.015,0	17.571,6	19.331,2	20.124,4	18.708,5	20.175,9

4.1.3. Adiantamentos realizados

Gráfico 3



No mês de setembro/2024, os adiantamentos do Grupo a terceiros totalizaram R\$ 6.687,0 mil, saldo próximo ao apresentado nos últimos meses. A Transpen Transportes representa aproximadamente 60% do saldo consolidado e a Expresso Joia dele representa cerca de 21%. Os adiantamentos se referem, em sua maior parte, a créditos com fornecedores e aquisição de créditos de ICMS.

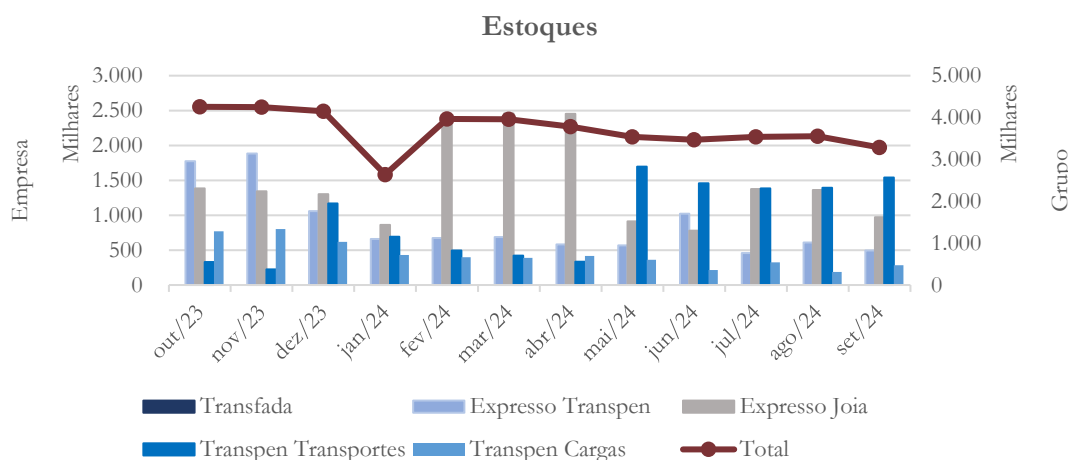
O quadro abaixo resume os saldos mensais de adiantamentos realizados, por Empresa, de abril/2024 a setembro/2024:

Adiantamentos Realizados	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	325,6	326,5	318,0	322,7	323,2	322,7
Expresso Joia	1.353,6	1.369,0	1.381,9	1.388,6	1.407,7	1.426,6
Transpen Transportes	4.010,4	4.008,9	4.008,9	4.008,9	4.008,9	4.009,1
Transpen Cargas	766,6	798,5	833,8	861,3	904,9	928,7
Total	6.456,2	6.502,9	6.542,6	6.581,6	6.644,7	6.687,0

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 às 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 vinham se mantendo relativamente estáveis a partir de maio/2024; já em setembro apresentam redução da ordem de 7,5% comparativamente a agosto/2024, totalizando R\$ 3.286,3 mil.

O quadro abaixo resume os saldos mensais de estoques, por Empresa, de abril/2024 a setembro/2024:

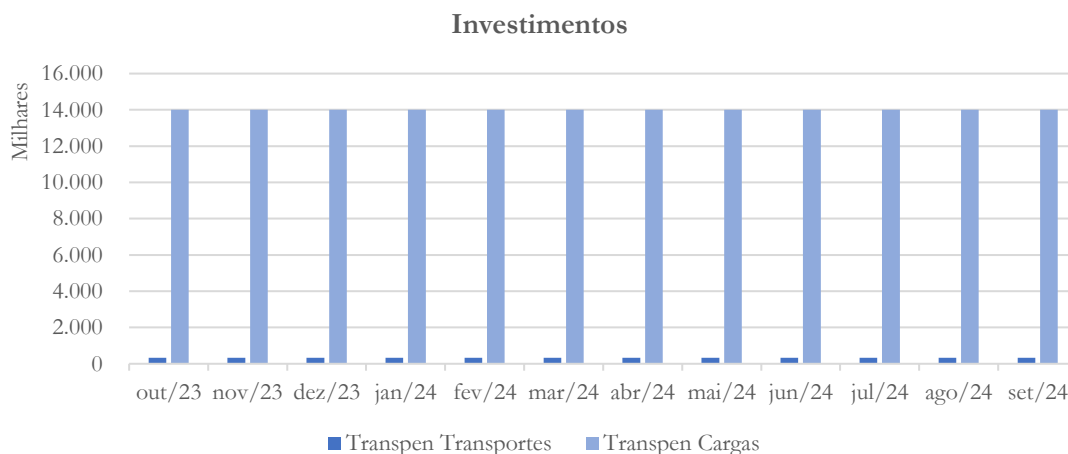
Estoques	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	579,6	568,3	1.020,0	456,2	611,0	492,9
Expresso Joia	2.452,0	911,9	778,1	1.373,1	1.362,6	969,7
Transpen Transportes	335,1	1.695,1	1.455,9	1.383,3	1.394,7	1.539,1
Transpen Cargas	417,2	363,7	214,3	324,7	185,1	284,7
Total	3.783,9	3.539,1	3.468,3	3.537,2	3.553,3	3.286,3

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. A partir de então, passam a apresentar reduções até alcançar R\$ 969,7 mil em setembro/2024.

Contrariamente, os estoques da Transpen Transportes se elevam de R\$ 335,1 mil em abril/2024, para R\$ 1.695,1 mil em maio/2024. **Tendo em vista a representatividade dessas variações, reiteramos nossa solicitação às Recuperandas para que nos esclareçam quanto à natureza e razões para referidas movimentações.**

4.1.5. Investimentos

Gráfico 5



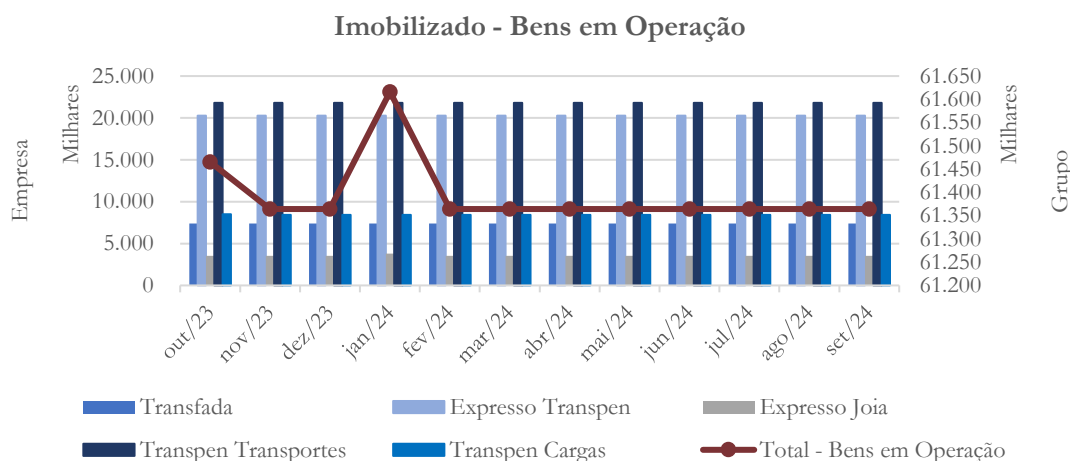
Dentre as Recuperandas, apenas a Transpen Transportes e a Transpen Cargas apresentam saldo de investimentos. No caso da Transpen Transportes, este se refere a sua participação no capital social da Transfada, e totaliza \$ 325,0 mil. Já a Transpen Cargas registra participação no capital social da Expresso 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 observar, não houve aumento, tampouco redução, em nenhuma das Recuperandas entre os meses de agosto/2024 e setembro/2024.

A tabela abaixo apresenta a evolução mensal dos saldos de bens em operação integrantes do ativo imobilizado, por Empresa, no período de seis (6) meses findo em setembro/2024:

Bens em Operação	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	7.378,5	7.378,5	7.378,5	7.378,5	7.378,5	7.378,5
Expresso Transpen	20.259,4	20.259,4	20.259,4	20.259,4	20.259,4	20.259,4
Expresso Joia	3.530,2	3.530,2	3.530,2	3.530,2	3.530,2	3.530,2
Transpen Transportes	21.786,9	21.786,9	21.786,9	21.786,9	21.786,9	21.786,9
Transpen Cargas	8.409,2	8.409,2	8.409,2	8.409,2	8.409,2	8.409,2
Total	61.364,2	61.364,2	61.364,2	61.364,2	61.364,2	61.364,2

Reiteramos nossa solicitação de esclarecimento às Recuperandas 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 redução⁷, portanto, de 0,03%. Essa diminuição se deu no imobilizado da Transpen Cargas, na conta de veículos de carga.

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 de R\$ 415,2 mil, R\$ 282,3 mil e R\$ 50 mil, respectivamente.

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

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

⁷ Desconsiderando a depreciação.

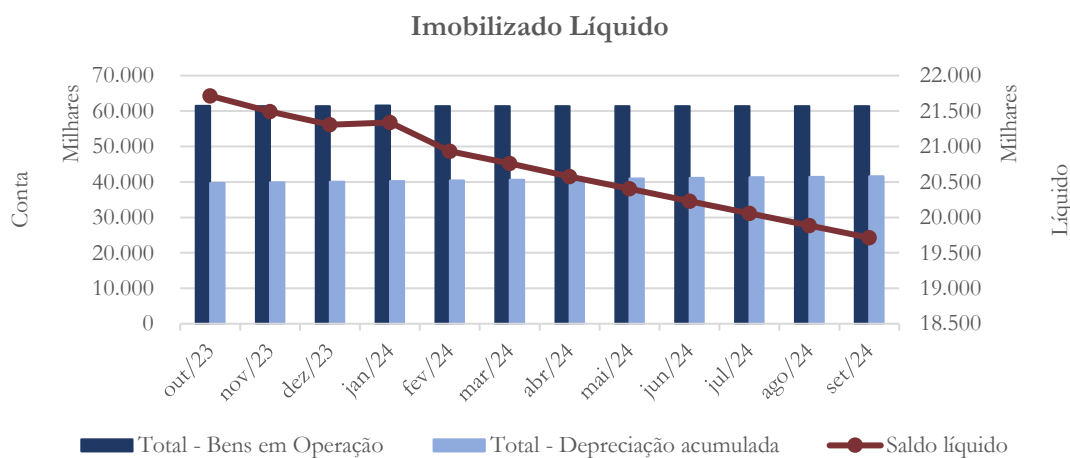
transações de alienação ou baixa, razões para a sua baixa, autorizações por ventura obtidas, e, no caso de venda, informar e comprovar os valores envolvidos e arrecadados.

Cabe menção ao fato de que, nos nove (9) primeiros meses de 2023, a Expresso Transpen, Transpen Transportes, Expresso Joia e a Transfada apresentaram os razões contábeis da conta “venda de ativo imobilizado” (5.3.2.01.01.001.0001), na qual foram registradas vendas como descrito no quadro abaixo. Também apresentaram os razões contábeis 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. O quadro abaixo resume as movimentações nas contas ora referidas por Empresa:

Empresa	Objeto de baixa	Receita de venda	Custo do imobilizado vendido	Resultado da baixa
Transfada	Veículos	110,0	0,0	110,0
Expresso Transpen	Veículos	650,0	208,0	442,0
Expresso Joia	Veículos	317,0	549.663,0	(549.346,0)
Transpen Transportes	Veículos	110,0	42,7	67,3
Total		1.187,0	549.913,7	(548.726,7)

Reiteramos às Recuperandas nossa solicitação para que forneçam esclarecimentos sobre as operações acima sumariadas.

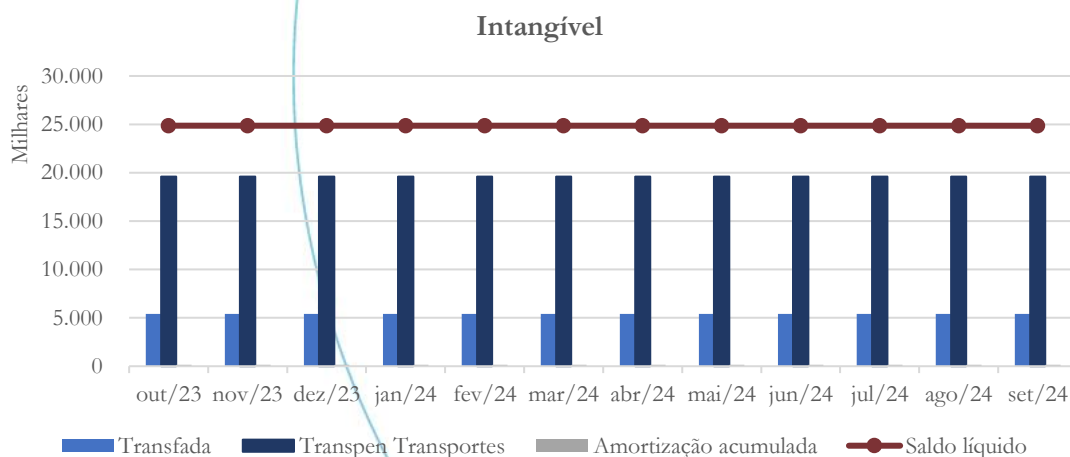
Gráfico 7



O gráfico acima apresenta a evolução do saldo do imobilizado do Grupo, líquido das depreciações acumuladas, o qual totaliza R\$ 19.713,4 mil no mês de setembro/2024.

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, este último suportado por 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.

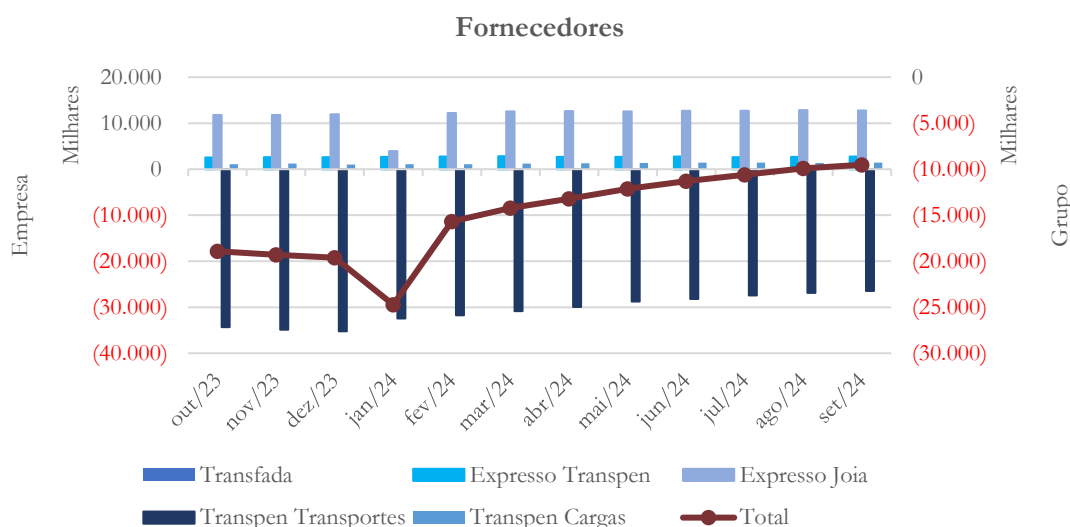
O montante atribuído às marcas e patentes de ambas as Empresas foi integralmente registrado em contrapartida à reserva de reavaliação no patrimônio líquido das Recuperandas.

As amortizações acumuladas são calculadas apenas para a concessão de serviços municipais de Itapeva, registradas na Transpen Transportes, e cujo saldo monta a R\$ 145,6 mil em setembro/2024.

No que se refere às marcas e patentes da Transfada, registrado por R\$ 5.410,2 mil, a Recuperanda esclareceu que a “*informação já consta a mais de 15 anos dentro dos balanços da empresa*”.

4.1.8. Fornecedores

Gráfico 9



Como se pode verificar no gráfico acima, os saldos da conta fornecedores da Transpen Transportes continuam a apresentar comportamento anormal, o que se repete desde agosto/2023, com valores negativos que totalizam R\$ 26.468,3 mil em setembro/2024, 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 contábeis, 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 mês de setembro/2024, os saldos de fornecedores das demais Recuperandas, os quais totalizam R\$ 16.942,9 mil, não apresentam variação significativa em relação a julho/2024, mês em que alcançavam R\$ 16.826,1 mil.

No mais, salienta-se, novamente, a redução relevante do saldo de fornecedores da Expresso Joia no início de 2024, que passou de R\$ 11.939,4 mil em dezembro/2023 para R\$ 3.924,7 mil em janeiro/2024, para retornar 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.**

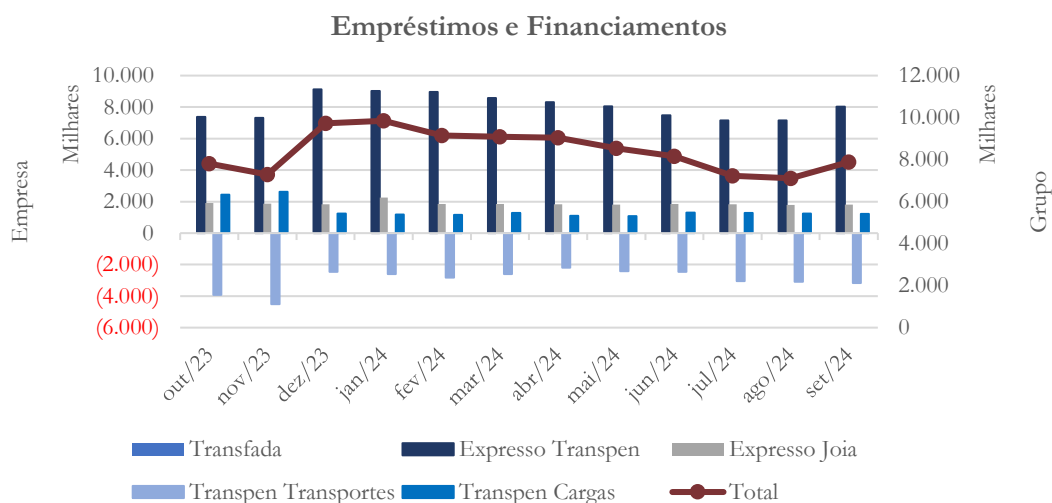
Abaixo se apresenta tabela contendo os saldos mensais desta conta, por Empresa, no período de seis (6) meses findo em setembro/2024:

Fornecedores	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5
Expresso Transpen	2.704,1	2.651,4	2.724,0	2.640,0	2.718,0	2.750,6
Expresso Joia	12.665,9	12.580,1	12.728,7	12.734,5	12.823,1	12.768,4
Transpen Transportes	(29.927,0)	(28.777,7)	(28.175,9)	(27.431,4)	(26.863,8)	(26.468,3)
Transpen Cargas	1.315,8	1.394,3	1.422,9	1.441,2	1.394,9	1.413,4
Total	(13.230,6)	(12.141,5)	(11.289,8)	(10.605,3)	(9.917,3)	(9.525,4)

Por fim, solicitamos nos seja apresentada a relação de títulos a pagar, por fornecedor, em setembro/2024, indicando as respectivas datas de emissão e vencimento para fins de análise.

4.1.9. Empréstimos e financiamentos

Gráfico 10



O saldo de empréstimos e financiamentos vinha apresentando redução ao longo de 2024 até o mês de agosto. Em setembro/2024, no entanto, observa-se elevação de 10,9%, quando atingem o montante de R\$ 7.886,3 mil. Solicitamos às Recuperandas que esclareçam quanto a essas movimentações, informando se as reduções observadas até agosto/2024 resultam de pagamentos, indicando, neste caso, as fontes de recursos

utilizadas para tanto, e se a elevação em setembro/2024 decorre de novas contratações, descrevendo suas condições.

A Transpen Transportes apresenta saldo negativo (devedor) de empréstimos e financiamentos. Esse efeito é decorrente da subconta denominada “empréstimos a classificar”, cujo saldo, em setembro/2024, se mostra devedor no valor de R\$ 5.208,9 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 contábeis, 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 setembro/2024:

Empréstimos e Financiamentos	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	8.307,5	8.047,1	7.481,1	7.163,8	7.161,5	8.019,3
Expresso Joia	1.825,2	1.818,5	1.845,6	1.829,7	1.799,0	1.801,8
Transpen Transportes	(2.190,2)	(2.409,8)	(2.466,4)	(3.057,0)	(3.097,1)	(3.161,7)
Transpen Cargas	1.101,2	1.078,8	1.302,3	1.288,2	1.248,7	1.226,9
Total	9.043,7	8.534,6	8.162,6	7.224,7	7.112,1	7.886,3

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



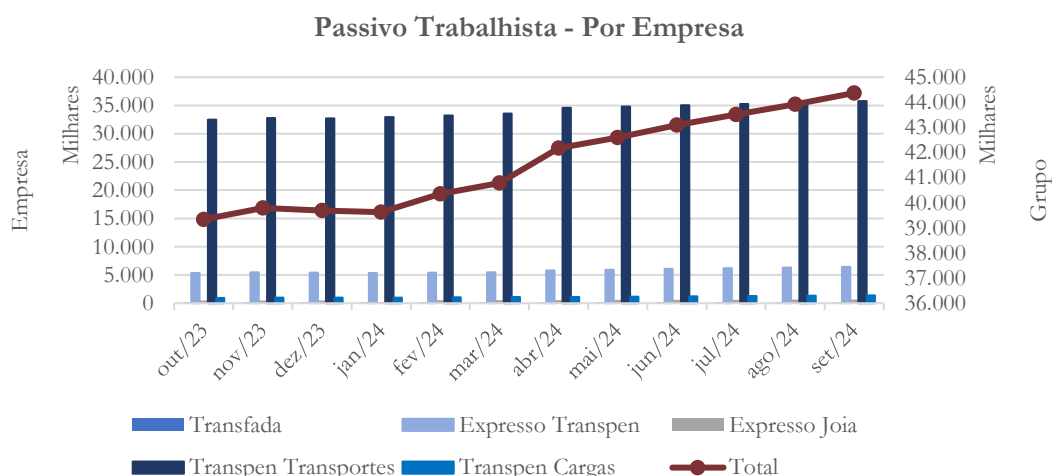
prazo de doze (12) meses, com três (3) meses de carência, e pagamento nos nove (9) meses subsequentes, acrescidos de juros de 2,5% a.m., IOF e taxa do custo operacional da emissão. Esta operação será realizada por meio de emissão de cédula de crédito bancário e cessão fiduciária de recebíveis gerados 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.

Neste sentido, as Recuperandas informaram que “estamos levantando todos os contratos para apresentação, incluindo da Lotus Performance”. **Permanecemos no aguardo das informações solicitadas.**

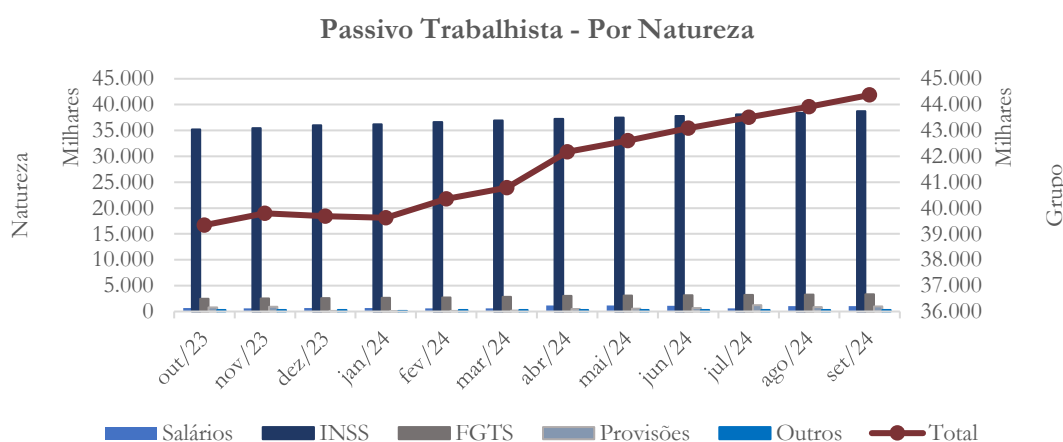
4.1.10. Passivo trabalhista

Gráfico 11



O gráfico acima apresenta a evolução do passivo trabalhista das Recuperandas ao longo do período de doze (12) meses findo em setembro/2024. Essas obrigações apresentaram aumento de 1,03% no mês de setembro/2024 frente ao mês precedente, contabilizando saldo de R\$ 44.371,3 mil. A Transpen Transportes responde por cerca de 80% do passivo trabalhista do Grupo em setembro/2024.

Gráfico 12



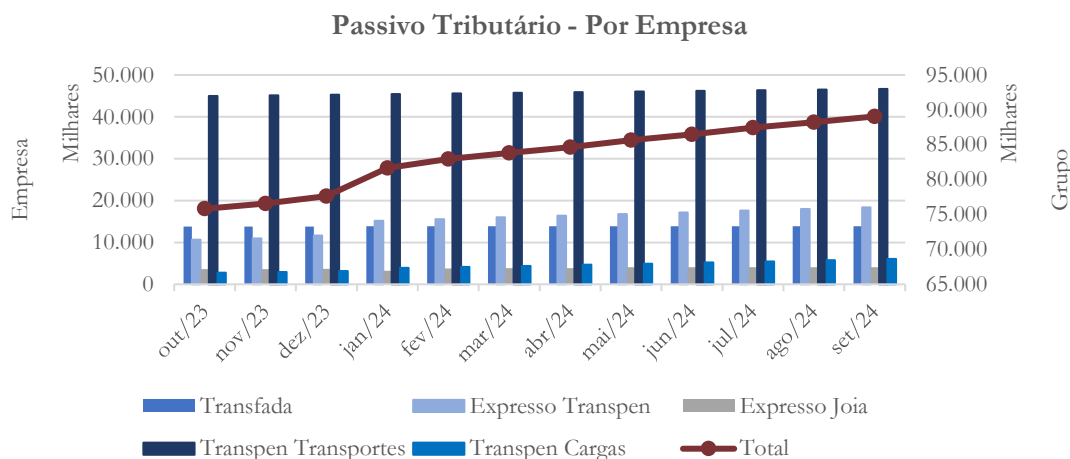
As obrigações trabalhistas do Grupo se referem em sua maior parte a encargos, os quais são compostos por valores devidos ao INSS, cujo saldo é de R\$ 38.735,4 mil, seguido por contribuições devidas ao FGTS, que totalizam R\$ 3.316,9 mil no mesmo período.

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

Passivo Trabalhista	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Salários	1.150,1	1.148,0	1.128,1	613,4	1.024,4	1.045,0
INSS	37.221,4	37.519,1	37.817,0	38.124,5	38.430,4	38.735,4
FGTS	2.989,9	3.064,4	3.140,2	3.209,8	3.274,2	3.317,0
Provisões	503,4	565,2	697,4	1.252,1	877,6	961,1
Outros	306,4	304,3	304,9	308,4	313,0	312,8
Total	42.171,2	42.600,9	43.087,6	43.508,2	43.919,6	44.371,3

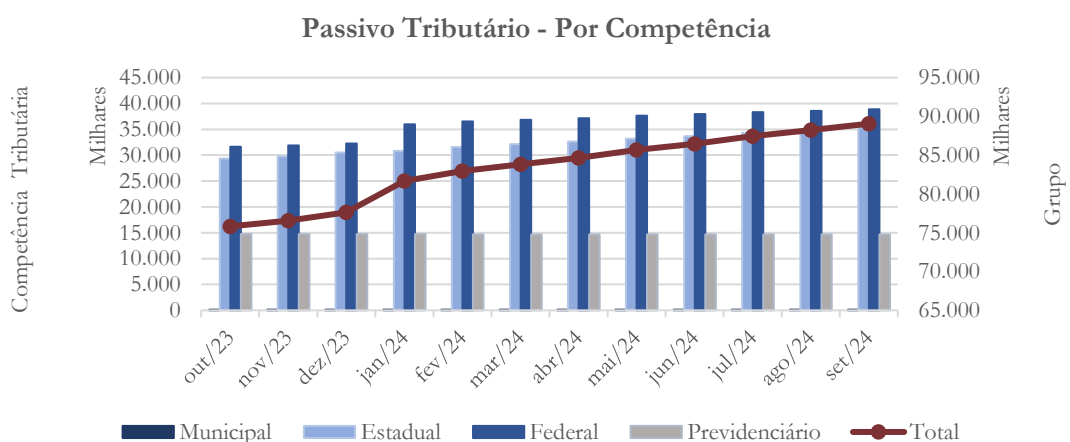
4.1.11. Passivo tributário

Gráfico 13



O gráfico acima apresenta a evolução do passivo tributário das Recuperandas ao longo do período de doze (12) meses findo em setembro/2024. Essas obrigações apresentaram elevação durante o período em análise; entre agosto/2024 e setembro/2024 registram aumento de 0,93%, com saldo ao final do período no valor de R\$ 89.057,7 mil. A Transpen Transportes responde por aproximadamente 52% do passivo tributário total do Grupo no mês em análise.

Gráfico 14



O gráfico acima demonstra a evolução dos tributos devidos por esfera de competência. Em setembro/2024, o Grupo apresentava passivo tributário total no montante de R\$ 89.057,7 mil, dos quais R\$ 38.895,8 mil referentes a tributos federais, e R\$ 35.328,5 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 setembro/2024:

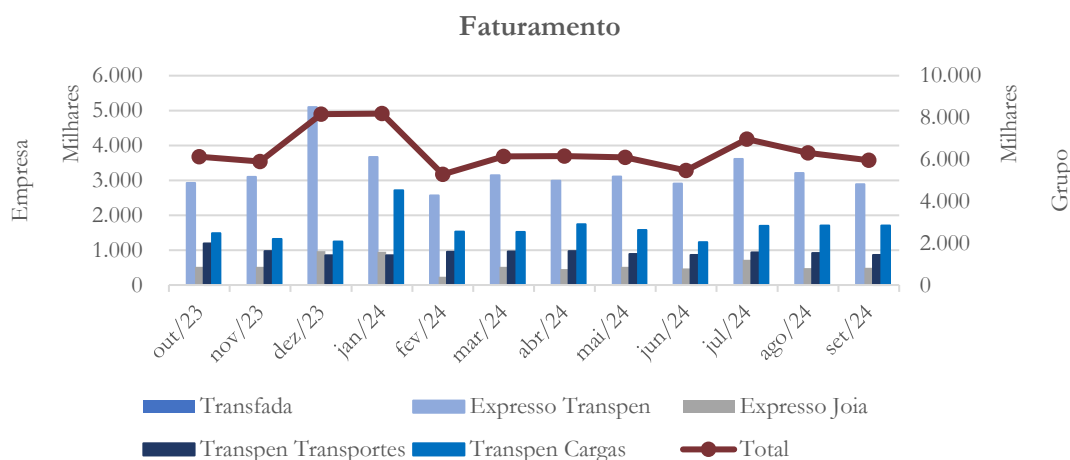
Passivo Tributário	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	13.838,0	13.838,0	13.836,8	13.836,8	13.836,8	13.835,7
Expresso Transpen	16.367,5	16.761,1	17.137,3	17.648,0	18.029,9	18.399,0
Expresso Joia	3.830,7	4.057,5	4.073,8	4.097,0	4.112,1	4.121,3
Transpen Transportes	45.905,9	46.060,1	46.212,7	46.358,9	46.484,7	46.634,1
Transpen Cargas	4.692,3	4.953,5	5.213,2	5.496,7	5.775,8	6.067,6
Total	84.634,5	85.670,2	86.473,8	87.437,5	88.239,3	89.057,7

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

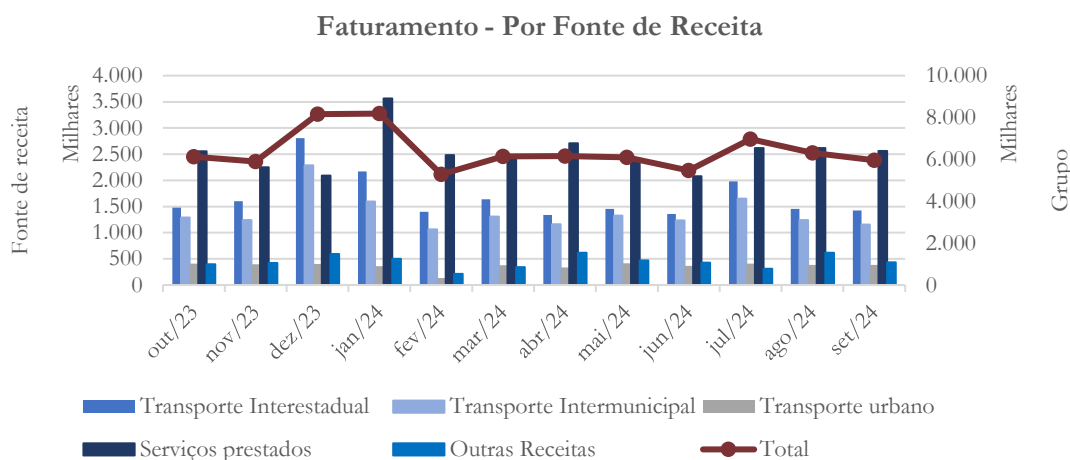


O gráfico acima apresenta a evolução do faturamento mensal de cada Empresa durante o período de doze (12) meses findo em setembro/2024, assim como o total mensal registrado pelo Grupo.

O faturamento total⁸, em setembro/2024 apresenta redução de 5,62% em relação ao mês de agosto/2024, somando R\$ 5.953,2 mil, devendo-se destacar que cerca de 48,6% do faturamento provém da Expresso Transpen e 28,7% correspondem à Transpen Cargas.

⁸ Importante mencionar que a Transfada não registra receitas de vendas.

Gráfico 16



O gráfico supra apresenta a distribuição das receitas do Grupo por fonte. Como se pode verificar, em setembro/2024 as principais receitas advêm de serviços prestados (registradas pela Transpen Transportes e pela Transpen Cargas), que totalizaram R\$ 2.563,6 mil, seguidas das obtidas do transporte interestadual, no valor de R\$ 1.421,1 mil e, posteriormente, pelas geradas com transporte intermunicipal, que somaram R\$ 1.154,5 mil no mesmo mês.

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

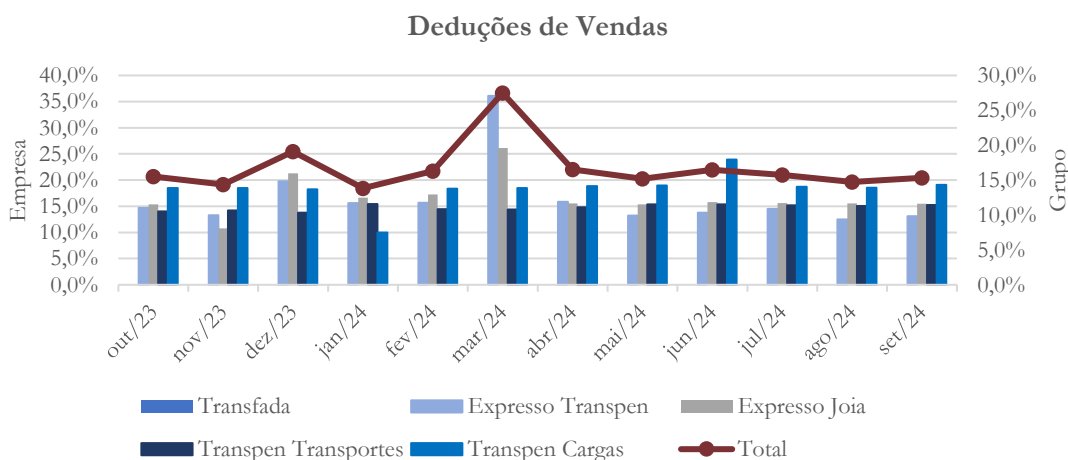
Faturamento	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	2.989,2	3.107,2	2.902,9	3.616,2	3.206,0	2.890,5
Expresso Joia	452,9	519,8	478,9	726,2	480,9	494,5
Transpen Transportes	974,2	889,5	860,0	931,2	915,9	862,4
Transpen Cargas	1.738,3	1.576,0	1.224,4	1.692,5	1.704,8	1.705,9
Total	6.154,5	6.092,5	5.466,1	6.966,1	6.307,5	5.953,2

Em seus relatórios operacionais, 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

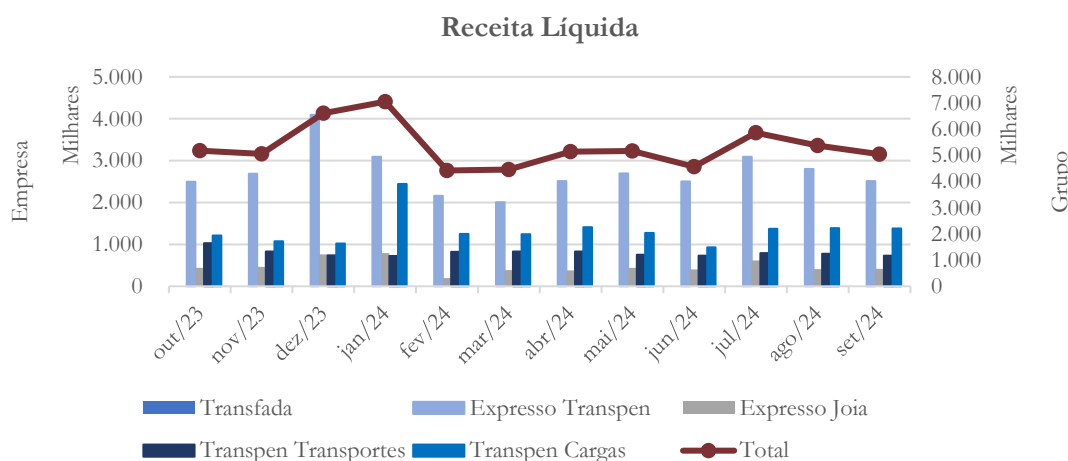


No mês de setembro/2024, as deduções representaram 15,3% do faturamento total, percentual inferior à média registrada no primeiro semestre de 2024 (17,19%), a qual se encontra afetada pelas deduções de vendas em março/2024 (27,49% das receitas brutas). Essa participação, apurada em março/2024, se apresentou acima da média, principalmente em decorrência de abatimentos concedidos pela Expresso Transpen e Expresso Joia, que totalizaram R\$ 757,3 mil. Expurgando-se este efeito, a participação das deduções de venda sobre as receitas brutas chega a 15% em março/2024, mostrando-se compatível com os demais meses.

Tendo em vista o valor e a atipicidade dos abatimentos concedidos em março/2024, reiteramos às Recuperandas nossa solicitação para que esclareçam sobre referida movimentação e nos informem sobre suas políticas relacionadas à concessão de descontos.

4.2.2. Receita líquida e Custo dos serviços prestados

Gráfico 18



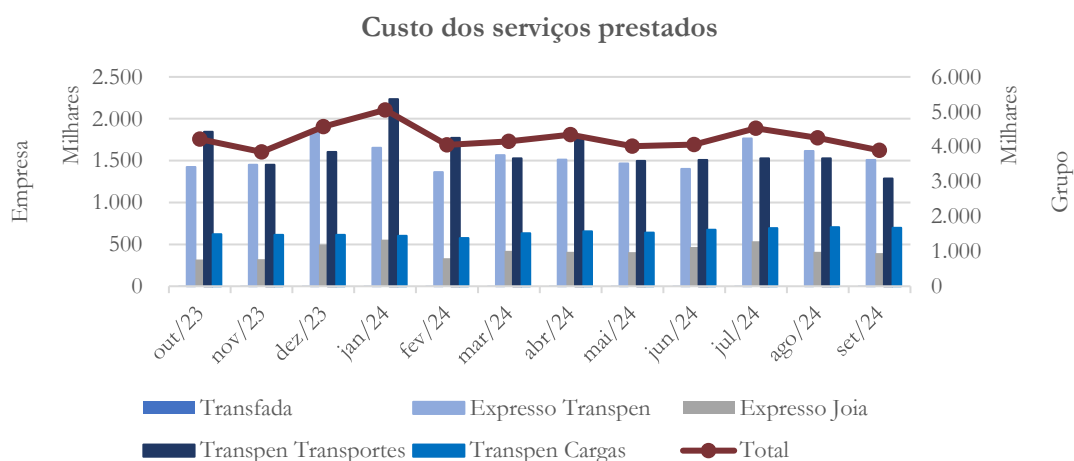


O gráfico acima apresenta o comportamento da receita líquida, por Empresa e totalizada para Grupo, durante o período de doze (12) meses findo em setembro/2024. A receita líquida auferida pelo Grupo em setembro/2024 reflete redução de 6,29% em relação ao mês de agosto/2024, totalizando R\$ 5.040,6 mil. As receitas líquidas auferidas nos primeiros nove (9) meses de 2024 totalizaram R\$ 47.098,2 mil.

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

Receita Líquida	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	2.515,1	2.697,2	2.503,4	3.092,5	2.805,6	2.511,4
Expresso Joia	382,4	440,0	403,2	612,7	406,0	417,8
Transpen Transportes	829,9	752,6	727,9	789,9	778,1	731,1
Transpen Cargas	1.410,8	1.276,6	931,5	1.375,4	1.389,1	1.380,2
Total	5.138,1	5.166,4	4.566,0	5.870,4	5.378,9	5.040,6

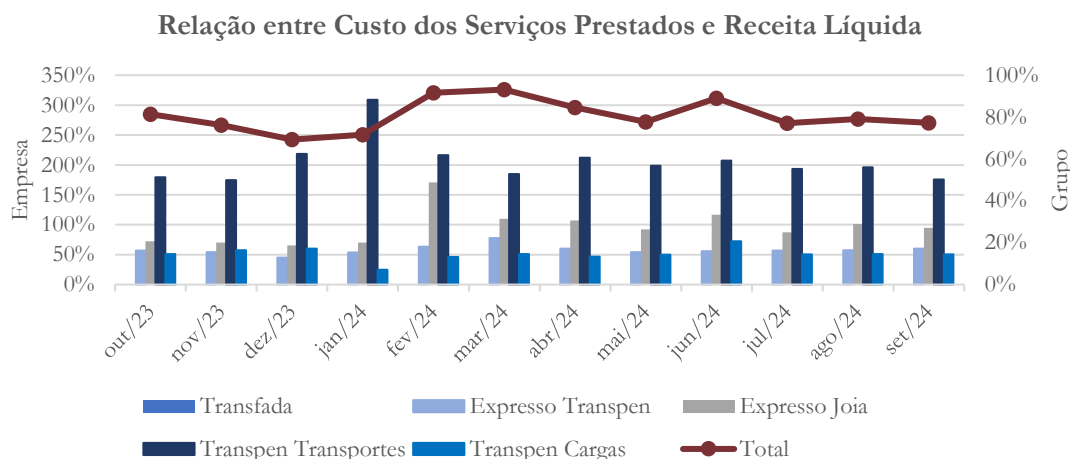
Gráfico 19



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 ao longo do

período sob análise. No mês de setembro/2024, referidos custos alcançaram R\$ 3.894,4 mil, o que representa decréscimo de 8,50% em relação 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.

Como demonstrado acima, no mês de setembro/2024, os custos de prestação de serviços do Grupo corresponderam a 77,26% das receitas líquidas. No acumulado de janeiro/2024 a setembro/2024, os custos dos serviços prestados totalizaram R\$ 38.354,0 mil, o que corresponde a 81,43% das receitas líquidas.

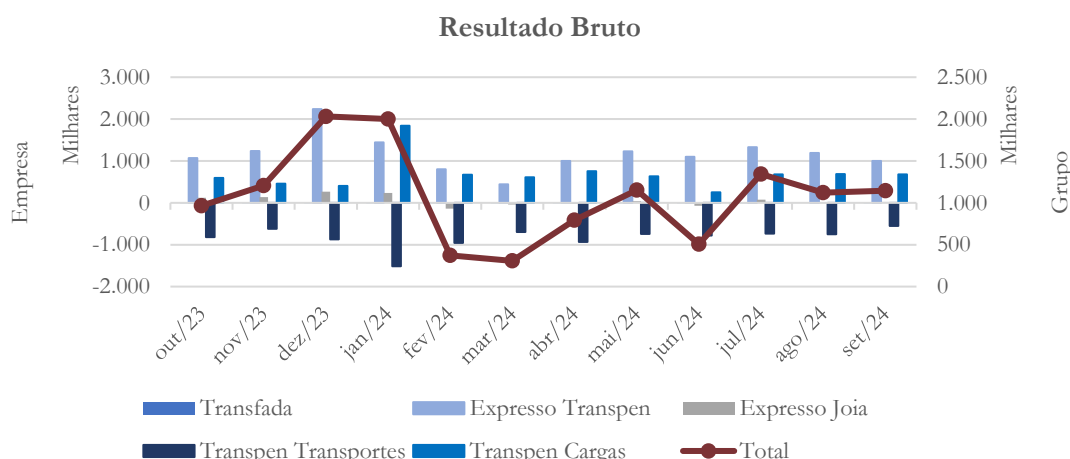
A tabela abaixo apresenta a composição mensal dos custos dos serviços prestados, por Empresa e totalizada para o Grupo, no período de seis (6) meses findo em setembro/2024:

Custo dos Serviços Prestados	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	6,1	6,1	6,1	6,2	0,0	6,2
Expresso Transpen	1.511,2	1.465,4	1.400,1	1.763,5	1.613,7	1.508,6
Expresso Joia	409,3	405,5	470,3	535,9	411,6	396,4
Transpen Transportes	1.761,2	1.495,3	1.508,2	1.526,1	1.526,2	1.285,6

Transpen Cargas	657,1	640,1	676,6	694,1	704,8	697,6
Total	4.344,9	4.012,3	4.061,3	4.525,7	4.256,3	3.894,4

4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais

Gráfico 21



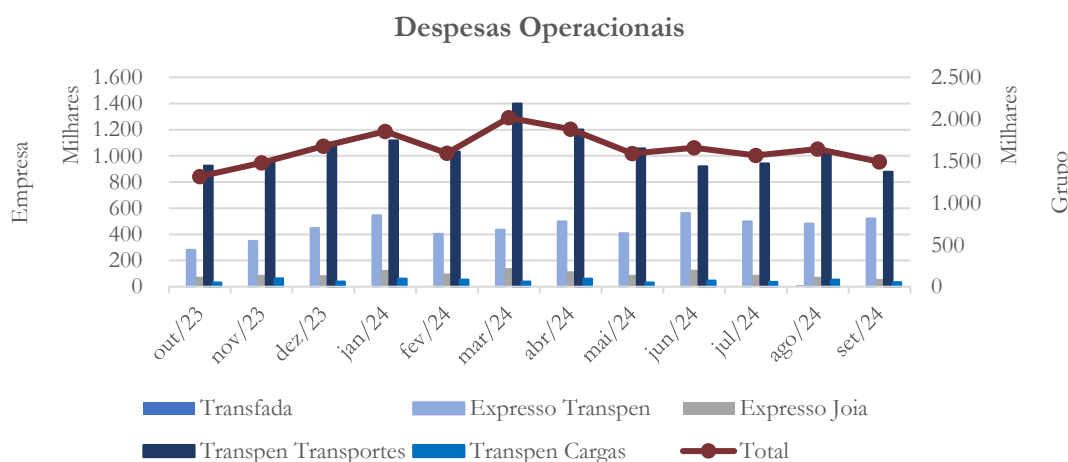
O gráfico acima apresenta a evolução do lucro ou prejuízo bruto auferido pelas Recuperandas e pelo Grupo. Como se pode observar, o lucro bruto descreve redução de janeiro/2024 a março/2024. A partir de abril/2024 esse resultado mostra recuperação. Porém, em junho/2024, o lucro bruto apresenta redução de 56,27% em relação ao mês de maio/2024, registrando valor de R\$ 504,6 mil. Em julho/2024, há novo movimento de expansão, da ordem de 166%, com apuração de lucro bruto no montante de R\$ 1.344,6 mil. Em agosto/2024, verifica-se nova redução, com o lucro bruto atingindo R\$ 1.122,5 mil, um decréscimo de 16,52% em relação ao mês anterior. No mês de setembro/2024, o lucro bruto alcançou o valor de R\$ 1.146,2 mil, o que representa um aumento de 2,11% frente ao mês anterior. No acumulado de janeiro/2024 a setembro/2024, o lucro bruto total foi de R\$ 8.744,1 mil.

Cabe menção ao fato de que a Transpen Transportes apresenta prejuízo bruto desde novembro/2023. Nos primeiros nove (9) meses de 2024, o prejuízo bruto acumulado por essa Empresa totaliza R\$ 7.656,9 mil.

A tabela a seguir resume o resultado bruto mensal (lucro/ prejuízo bruto) obtido pelas Recuperandas e pelo Grupo no período de seis (6) meses findo em setembro/2024:

Lucro Bruto	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	(6,1)	(6,1)	(6,1)	(6,2)	0,0	(6,2)
Expresso Transpen	1.003,9	1.231,8	1.103,3	1.329,0	1.191,9	1.002,8
Expresso Joia	(26,9)	34,5	(67,2)	76,7	(5,6)	21,4
Transpen Transportes	(931,3)	(742,7)	(780,3)	(736,2)	(748,1)	(554,5)
Transpen Cargas	753,7	636,5	254,9	681,3	684,3	682,7
Total	793,2	1.154,1	504,6	1.344,6	1.122,5	1.146,2

Gráfico 22



No gráfico acima se demonstra a evolução das despesas operacionais mensais das Empresas e do Grupo Transpen no período de doze (12) meses findo em setembro/2024. Como se pode observar, as despesas operacionais são relacionadas, em sua maior parte, às atividades da Transpen Transportes, representando cerca de 58,8% do total no mês de setembro/2024.

Percebe-se, da análise do gráfico acima, que as despesas operacionais apresentam redução a partir de março/2024. No acumulado dos nove (9) primeiros meses de 2024, as despesas operacionais totalizaram R\$ 15.300,6 mil. Essas despesas se encontram sumariadas no quadro a seguir, para o período de seis (6) meses findo em setembro/2024:

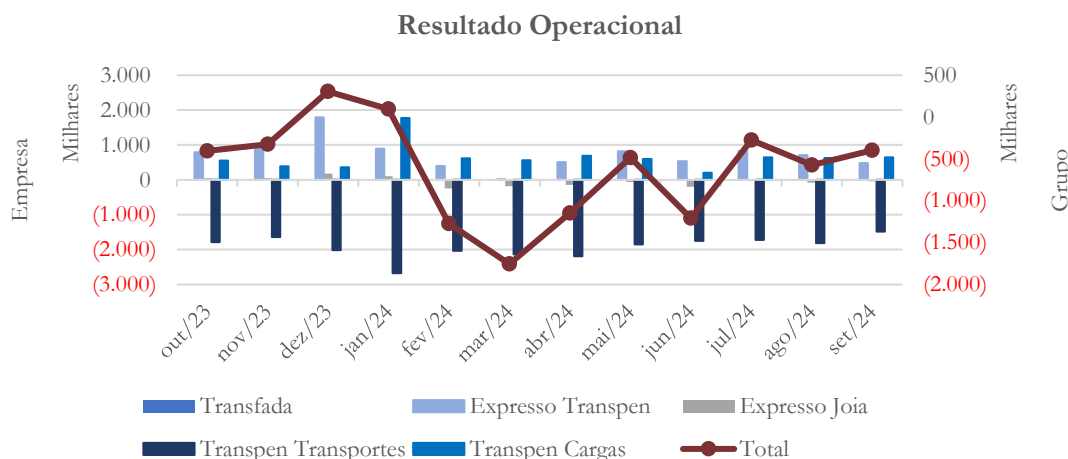
Despesas Operacionais	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	0,9	0,5	0,7	0,7	10,5	0,5
Expresso Transpen	499,6	408,3	563,0	499,9	482,6	520,4
Expresso Joia	117,6	91,3	128,8	90,1	75,6	58,6
Transpen Transportes	1.202,3	1.057,6	921,3	941,7	1.022,7	878,0
Transpen Cargas	60,6	31,2	46,6	36,0	54,0	35,2
Total	1.881,1	1.588,9	1.660,4	1.568,3	1.645,4	1.492,7

Adicionalmente, as Recuperandas registram despesas com depreciação e amortização de ativos, que têm se mantido estáveis ao longo do período, conforme se pode observar a partir da tabela abaixo, e que totalizaram R\$ 460,4 mil nos primeiros nove (9) meses de 2024.

Depreciação e Amortização	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/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	1,0	1,0	1,0	1,0
Transpen Transportes	53,4	46,4	46,4	46,2	46,2	46,2
Transpen Cargas	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Total	58,2	51,2	51,2	51,1	51,1	51,1

4.2.4. Resultado Operacional

Gráfico 23

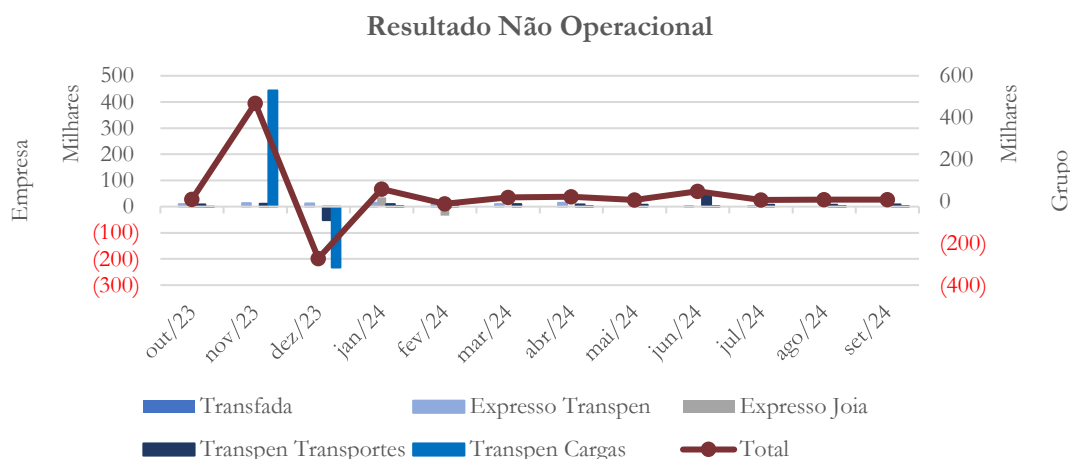


No gráfico acima se demonstra a evolução do resultado operacional de cada Empresa ao longo do período de doze (12) meses findo em setembro/2024, assim como do total mensal apurado pelo Grupo. No período de janeiro/2024 a setembro/2024, o Grupo apurou prejuízo operacional no montante de R\$ 7.016,9 mil. Como se pode notar, 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. Nos nove (9) primeiros meses de 2024, o prejuízo operacional registrado pela Transpen Transportes totalizou R\$ 17.648,7 mil. Os resultados operacionais mensais de cada Recuperanda no período de seis (6) meses findo em setembro/2024 são como segue:

Resultado Após a Depreciação (EBIT)	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	(8,0)	(7,6)	(7,8)	(7,8)	(11,5)	(7,6)
Expresso Transpen	503,2	822,5	539,2	828,1	708,3	481,4
Expresso Joia	(145,5)	(57,8)	(196,9)	(14,4)	(82,2)	(38,2)
Transpen Transportes	(2.186,9)	(1.846,7)	(1.748,0)	(1.724,1)	(1.816,9)	(1.478,7)
Transpen Cargas	691,2	603,5	206,5	643,5	628,4	645,6
Total	(1.146,0)	(486,0)	(1.207,0)	(274,8)	(573,9)	(397,6)

4.2.5. Resultado Não Operacional

Gráfico 24



O gráfico acima apresenta a evolução mensal do resultado não operacional líquido das Recuperandas e do Grupo. Nos primeiros nove (9) meses de 2024, sobressaem-se as receitas com manutenção de veículos de terceiros e recuperação de despesas. As receitas não operacionais líquidas registradas neste período totalizaram R\$ 168,7 mil.

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 novamente reiterada para que possamos analisar as transações de venda mais detidamente.**

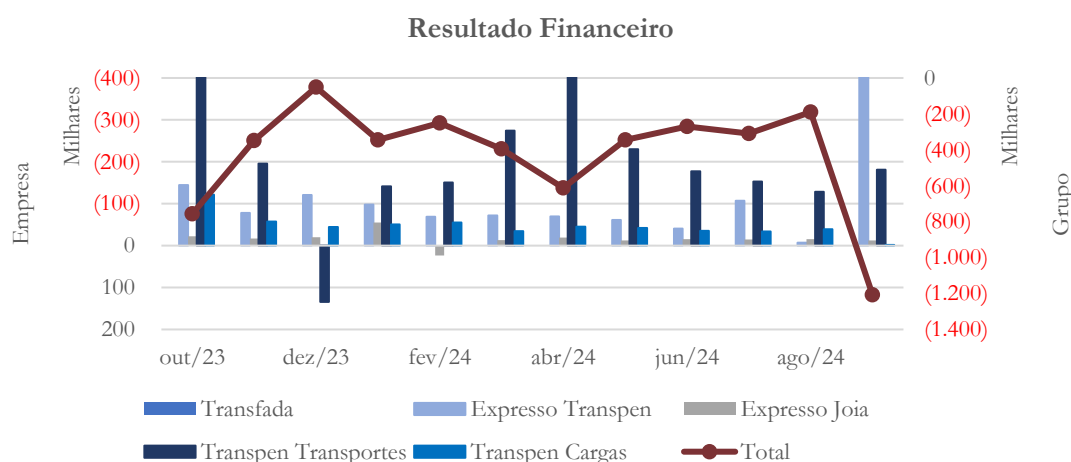
Necessário também pontuar, que a Expresso Joia registra movimento atípico de suas receitas e despesas não operacionais, no mês de fevereiro/2023, resultante de receitas auferidas no valor de R\$ 549.915,6 mil (conta “ganho do imobilizado vendido”, 5.3.2.01.01.003.0001), e custo correspondente, no valor de R\$ 549.915,0 mil baixado ao resultado no mesmo mês, à conta “custo do imobilizado vendido” (5.3.5.01.01.001.0001).

Saliente-se que a Expresso Joia não apresentava nenhum saldo de imobilizado desta monta em janeiro/2023.

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





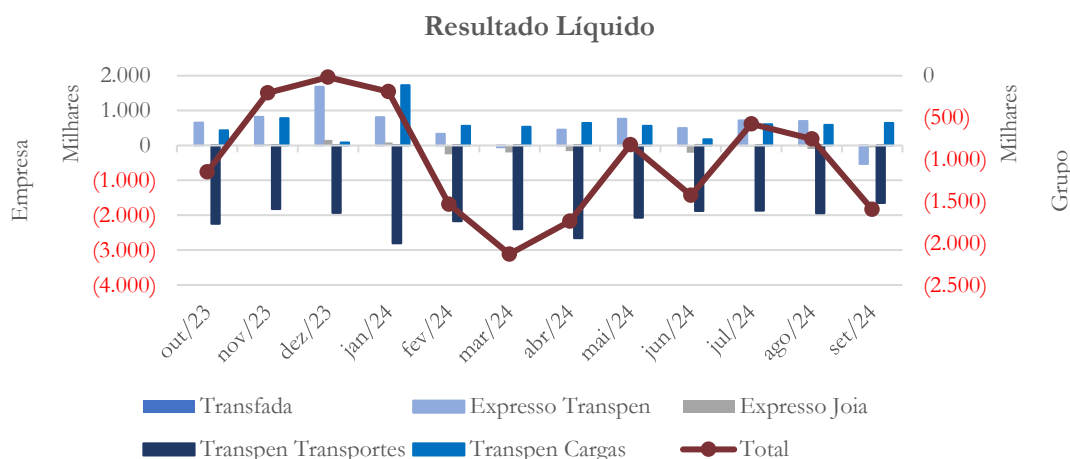
Acima se demonstra a evolução mensal das despesas financeiras líquidas, por Recuperanda e totalizada para o Grupo, durante o período de doze (12) meses findo em setembro/2024. Como se pode observar, as despesas financeiras líquidas somaram R\$ 3.924,1 mil de janeiro/2024 a setembro/2024, impactadas, principalmente, por juros sobre capital de giro.

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 setembro/2024:

Resultado Financeiro	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	(0,2)	(0,0)	(0,5)	(0,1)	(0,1)	(0,4)
Expresso Transpen	(69,4)	(61,0)	(40,8)	(107,1)	(6,8)	(1.010,7)
Expresso Joia	(19,5)	(12,5)	(15,4)	(14,5)	(15,2)	(12,2)
Transpen Transportes	(478,3)	(229,9)	(177,6)	(153,3)	(128,1)	(181,4)
Transpen Cargas	(45,2)	(42,1)	(35,2)	(33,9)	(38,9)	(2,0)
Total	(612,7)	(345,5)	(269,5)	(308,8)	(189,2)	(1.206,7)

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 setembro/2024. Nos nove (9) primeiros meses de 2024, o Grupo apurou prejuízo líquido no valor total de R\$ 10.772,3 mil. Este resultado é fortemente influenciado pelo prejuízo líquido apurado pela Transpen Transportes, que alcançou R\$ 19.448,5 mil nesse período.

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

Resultado Líquido	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Transfada	(8,2)	(7,6)	(8,3)	(7,9)	(11,5)	(8,1)
Expresso Transpen	448,3	761,5	499,2	721,2	701,4	(529,3)
Expresso Joia	(165,0)	(70,2)	(211,9)	(28,9)	(97,4)	(50,4)
Transpen Transportes	(2.657,4)	(2.069,7)	(1.879,7)	(1.870,5)	(1.937,4)	(1.652,1)
Transpen Cargas	646,2	561,5	172,8	609,5	589,9	643,7
Total	(1.736,2)	(824,6)	(1.427,9)	(576,5)	(755,0)	(1.596,2)

5. Partes Relacionadas

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

Contraparte/Saldos ativos	Transfada	Expresso Transpen	Expresso Joia	Transpen Transportes	Transpen Cargas
Transfada	0,0	24.349,9	220,2	0,0	5,7
Expresso Transpen	0,0	0,0	0,0	16.325,8	0,0
Expresso Joia	0,0	15.685,5	0,0	0,0	13.158,4
Transpen Transportes	16.616,9	0,0	36.518,8	0,0	0,0
Transpen Cargas	0,0	0,0	0,0	89,3	0,0
Viação Transfronteira	0,0	415,1	143,9	0,0	0,0
Transpen Transp. Urbano	0,0	1.427,9	0,0	0,0	0,0
Zara Emp. - Transfadel	0,0	26.253,5	0,0	0,0	0,0
Total	16.616,9	68.132,0	36.882,9	16.415,1	13.164,2

Contraparte/ Saldos passivos	Transfada	Expresso Transpen	Expresso Joia	Transpen Transportes	Transpen Cargas
Transfada	0,0	0,0	0,0	16.616,9	0,0
Expresso Transpen	9.998,0	0,0	11.191,5	0,0	1.421,7
Expresso Joia	220,2	0,0	0,0	36.512,8	0,0
Transpen Transportes	0,0	23.886,3	0,0	0,0	1.582,5
Transpen Cargas	5,7	11.956,2	13.467,9	0,0	0,0
Zara Emp. - Transfadel	0,0	0,0	0,0	0,0	20.204,0
Total	10.223,9	35.842,5	24.659,4	53.129,7	23.208,2

Como se pode verificar, continua a haver 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 reitera, mais uma vez, 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 contábeis, visando a adequada mensuração das transações intragrupo. Adicionalmente, esta Administradora reitera 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. **Reiteramos às Recuperandas nossa solicitação para 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 ao longo de 2023 e 2024 apresentam movimentações relevantes, 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.

Gráfico 27

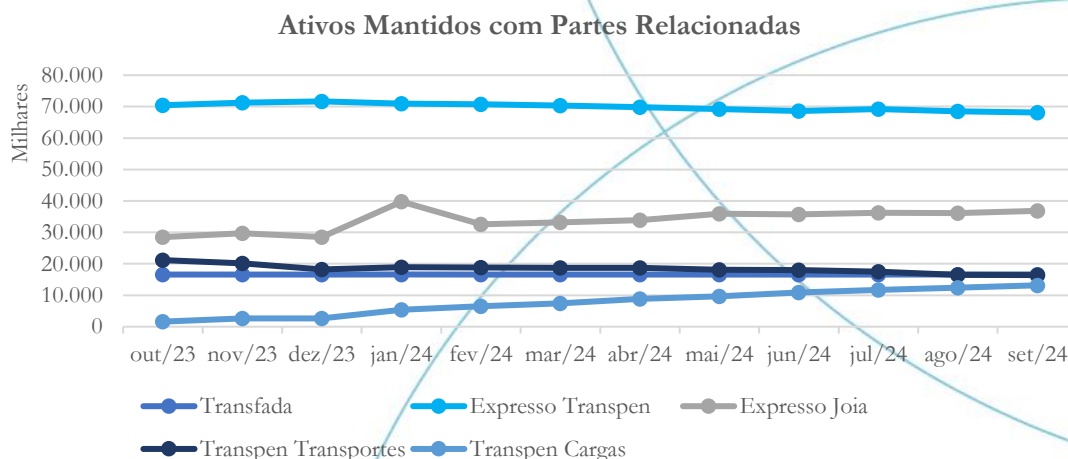
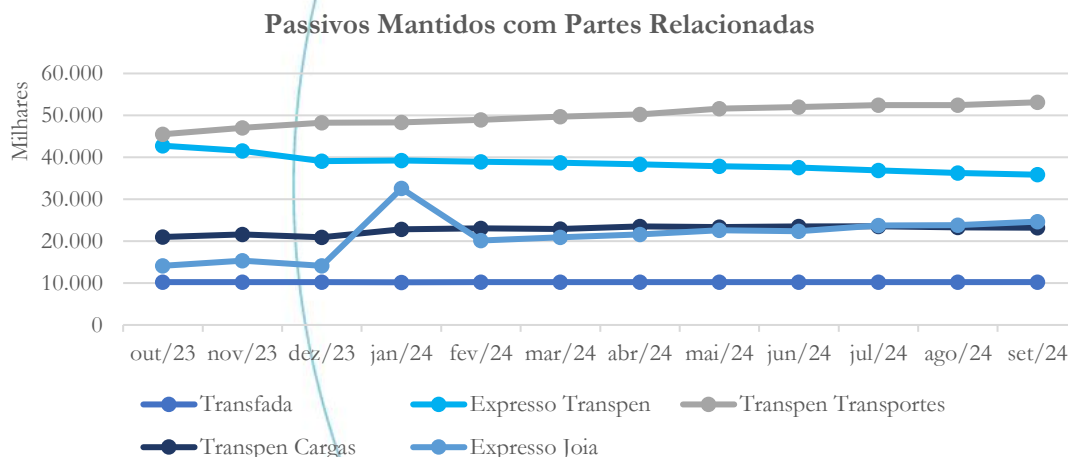


Gráfico 28



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 e, deste modo, reiteramos nossa solicitação para que este assunto seja definitivamente esclarecido.**

6. Indicadores financeiros e contábeis

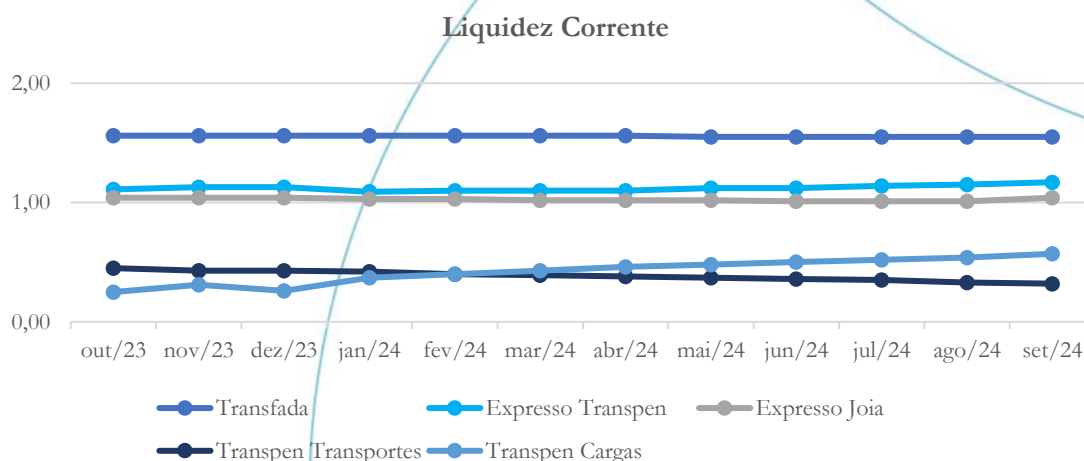
Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil de uma empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das suas operações,

possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na interpretação das demonstrações contábeis.

6.1. Liquidez corrente

A liquidez corrente⁹ – 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.

Gráfico 29



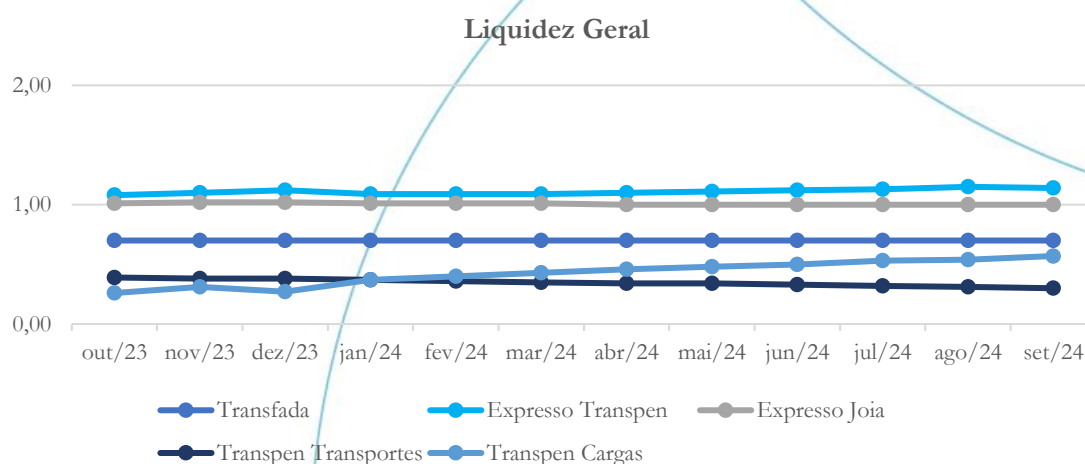
No gráfico acima pode-se verificar a evolução dos índices de liquidez das Recuperandas. Como se pode observar, não há alterações significativas ao longo do período sob análise e se deve ressaltar que a Transpen Transportes e a Transpen Cargas apresentam índices de liquidez abaixo de 1,0.

6.2. Liquidez geral

⁹ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez de uma empresa.

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



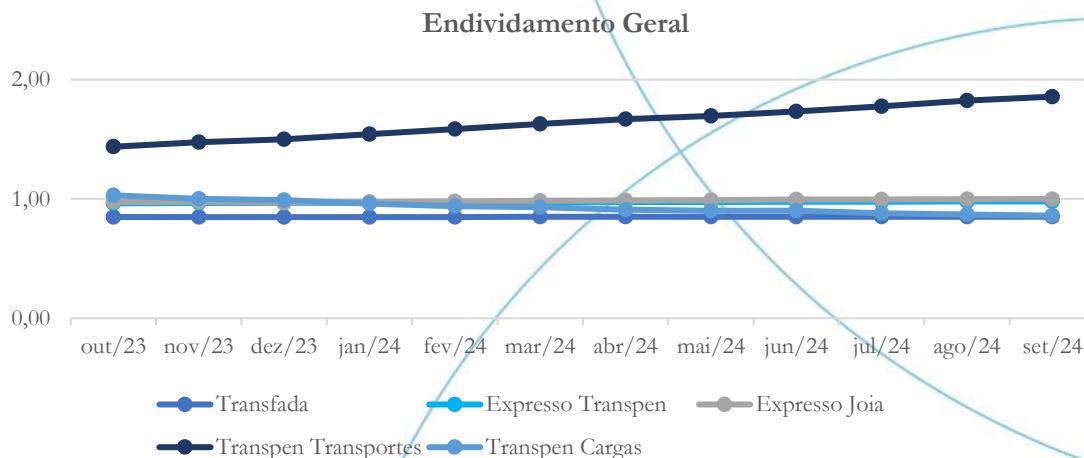
Os índices de liquidez geral das Recuperandas guardam correlação com seus índices de liquidez corrente e não há alterações significativas ao longo do período sob análise. Apenas a Expresso Transpen e a Expresso Joia apresentam índices de liquidez geral superiores ou iguais a 1,0.

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 são próximos aos valores totais 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%

O total dos créditos extraconcursais é de R\$ 186.844.452,81.

8. Considerações Finais

Tendo em vista os dados acima expostos, informações apresentadas pelas Recuperandas, e evolução dos seus saldos contábeis, algumas questões se destacam em relação às operações do Grupo durante os primeiros nove (9) meses de 2024.

- As Recuperandas registraram faturamento combinado de R\$ 56.562,1 mil no período de janeiro/2024 a setembro/2024. Após descontadas as deduções de vendas, apuraram receita líquida de R\$ 47.098,2 mil.
- O custo dos serviços prestados totalizou R\$ 38.354,0 mil nos nove (9) primeiros meses do exercício de 2024, o que resulta no reconhecimento de lucro bruto no valor de R\$ 8.744,1 mil no período. Cabe aqui ressaltar que o lucro bruto do Grupo vem sendo comprimido pelos custos dos serviços prestados pela Transpen Transportes, que totalizaram R\$ 14.635,6 mil de janeiro/2024 a setembro/2024.



- As despesas operacionais totalizaram R\$ 15.300,6 mil no período de nove (9) meses findo em setembro/2024. Ressalta-se que a Transpen Transportes responde por cerca de 61% das despesas operacionais do Grupo no período em análise.
- Como se pode constatar pelos dados acima, o lucro bruto auferido no período foi insuficiente para fazer face às despesas operacionais.
- As Recuperandas contabilizaram depreciações e amortizações no valor de R\$ 460,4 mil de janeiro/2024 a setembro/2024. As despesas financeiras líquidas incorridas nesse mesmo período somaram R\$ 3.924,1 mil.
- Considerando-se o conjunto de fatores acima relatados, as Recuperandas registraram prejuízo líquido no valor de R\$ 10.772,3 mil nos nove (9) primeiros meses de 2024.
- Ressalta-se que a operação da Transpen Transportes se mostra como a principal geradora dos prejuízos líquidos apurados pelo Grupo. No período de janeiro/2024 a setembro/2024, esta Recuperanda apurou resultado líquido negativo no valor de R\$ 19.448,5 mil.

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

Cumpra pontuar, por derradeiro, que remanescem diversas questões levantadas neste relatório que carecem de esclarecimentos aprofundados e detalhados a serem apresentados pelas Recuperandas, o que vem sendo descrito em nossos relatórios mensais anteriormente emitidos e foi objeto de

nossa manifestação às fls. 6998/7000 nos autos n. 1040552-36.2023.8.26.0114. Esta Administradora reitera sua solicitação para que referidos esclarecimentos lhe sejam fornecidos o mais breve possível, para que se possa apropriadamente analisar a performance do Grupo.

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
07/08/2024	• 1ª Assembleia Geral de Credores (AGC): ausência de quórum
14/08/2024	• 2ª Assembleia Geral de Credores (AGC): suspensão
07/10/2024	• Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial
22/10/2024	• 3ª Assembleia Geral de Credores (AGC): suspensão



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

10. Anexos

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	57.253.066,54 D
Ativo Circulante	27.759.170,23 D
Disponibilidades	2.414.762,84 D
Caixa e Bancos	2.405.248,07 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	9.514,77 D
Clientes e Operacoes a Receber	3.122.895,54 D
Clientes	3.015.631,30 D
Operacoes a Receber	107.264,24 D
Outros Creditos	20.682.459,25 D
Adiantamentos a Terceiros	4.008.074,56 D
Adiantamentos a Funcionarios	1.008,00 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	258.275,44 D
Transacoes com Partes Relacionadas	16.415.101,25 D
Estoques	1.539.052,60 D
Almoxarifados	1.539.052,60 D
Ativo Nao Circulante	29.493.896,31 D
Realizavel a Longo Prazo	4.221.402,71 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	3.200.554,06 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	5.502.814,88 D
Bens em Operacao	21.786.871,40 D
(-) Depreciacao Acumulada	16.284.056,52 C
Ativo Intangivel	19.444.678,72 D
Ativo Intangivel	19.590.280,00 D
(-) Amortizacao Acumulada Ativo Intangivel	145.601,28 C

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	76.701.525,87 C
Passivo Circulante	85.802.309,65 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	4.866.333,80 D
Empréstimos e Financiamentos	4.881.335,41 D
Obrigações com Outras Instituições	15.001,61 C
Fornecedores	26.468.333,93 D
Fornecedores	26.468.333,93 D
Obrigações Fiscais	27.845.059,57 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	11.411.918,08 C
Tributos Estaduais	16.278.955,65 C
Tributos Municipais	154.185,84 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	35.200.350,58 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	35.200.350,58 C
Outras Obrigações	411.152,18 C
Recebimentos Antecipados	351.983,80 C
Cheques a Compensar	59.168,38 C
Transações com Partes Relacionadas	53.129.726,35 C
Transações com Partes Relacionadas	53.129.726,35 C
Provisoes	550.688,70 C
Provisões	550.688,70 C
Passivo Nao Circulante	20.503.666,47 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	20.503.666,47 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	1.704.626,47 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	18.789.040,00 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

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 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 Reavaliacao	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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 21/11/2024 às 13:40, sob o número W41024700151030 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 u8Nrs9EI.

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	6.978.679,54 C
Receita Bruta de Servicos Prestados	8.211.334,85 C
Receita de Outras Atividades	8.211.334,85 C
Transporte de Cargas	8.122.602,50 C
Outros	88.732,35 C
(-) Deduções da Receita Bruta	1.232.655,31 D
(-) Devoluções	726,38 D
(-) Devoluções	726,38 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	1.231.928,93 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	1.231.928,93 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	14.635.564,68 D
Custo de Tráfego e Operação	13.450.508,80 D
Transporte Interestadual de Passageiros	2.769.448,38 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	933.025,73 D
Custos com Pessoal (Cobreadores)	79.006,00 D
Custos com Veículos	1.651.379,39 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	91.445,02 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	14.592,24 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	2.619.848,77 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	812.251,40 D
Custos com Veículos	1.460.058,91 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	46.920,32 D
Outros Custos Operacionais	120.617,50 D
Custos com Depreciação e Amortização	4.783,77 D
Custos com Pessoal (Trafego)	63.542,27 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	111.674,60 D
Transporte Municipal de Passageiros	31.630,64 D
Custos com Veículos	31.630,64 D
Custo com Fretamento Continuo	233.639,98 D
Custos com Veículos	233.639,98 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	7.795.749,03 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	947.097,33 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	726.573,23 D
Custos com Veículos	607.413,74 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	12.600,00 D
Outros Custos Operacionais	5.279.609,52 D
Custos com Pessoal (Trafego)	222.455,21 D
Custo com Fretamento Eventual - Turismo	192,00 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Custos com Pessoal (Motoristas)	192,00 D
Custo de Manutenção	1.185.055,88 D
Transporte Interestadual de Passageiros	170.305,54 D
Custos com Pessoal	170.305,54 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	1.014.750,34 D
Custos com Pessoal	1.014.750,34 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0007

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	11.791.574,19 D
Despesas Operacionais	9.991.859,19 D
Despesas Comerciais	409.085,46 D
Despesas com Depreciação e Amortização	409.085,46 D
Despesas Administrativas	9.422.833,02 D
Despesas com Pessoal	3.980.427,84 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	55.564,49 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	48.987,01 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	128.371,74 D
Serviços de Terceiros	4.287.001,75 D
Utilidades e Servicos Publicos	474.980,29 D
Despesas Gerais	439.757,57 D
Despesas com Depreciacao e Amortizacao	7.742,33 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	159.940,71 D
Outras Despesas Operacionais	159.940,71 D
Resultados Financeiros Liquidados	1.915.352,56 D
Receitas e Despesas Financeiras	1.915.352,56 D
Receitas Financeiras	10.703,19 C
Despesas Financeiras	1.926.055,75 D
Resultado Nao Operacional	115.637,56 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	115.637,56 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	115.637,56 C

 MIGUEL JORGE FADEL NETO
 CPF: 286.460.889-87

ADMINISTRADOR

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 09/2024

		VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS		862.372,61	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA			
DEVOLUCOES	(-)	0,00	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-)	131.259,16	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		731.113,45	
CUSTOS DE MANUTENCAO			
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-)	112.611,90	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-)	1.173.027,98	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-)	1.285.639,88	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO		554.526,43	
DESPEAS OPERACIONAIS			
DESPEAS S/ SERVICIO	(-)	378.294,99	
DESPEAS C/ VENDAS	(-)	2.579,32	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-)	380.874,31	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-)	6.414,16	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-)	387.288,47	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS			
DESPEAS C/ PESSOAL	(-)	400.087,77	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-)	9.617,39	
DESPEAS GERAIS	(-)	71.310,67	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-)	0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-)	184.901,28	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-)	46.212,28	
RECEITAS FINANCEIRAS		793,13	
RECEITAS EVENTUAIS		0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-)	711.336,26	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-)	1.098.624,73	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO		1.653.151,16	
RESULTADO NAO OPERACIONAL			
OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS	(-)	0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS		8.020,00	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-)	8.020,00	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO		1.645.131,16	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 24/10/2024

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	38.980.116,95 D
Ativo Circulante	18.762.715,83 D
Disponibilidades	1.401.720,92 D
Caixa e Bancos	1.377.828,09 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	23.892,83 D
Clientes e Operacoes a Receber	2.968.500,50 D
Clientes	2.965.861,83 D
Operacoes a Receber	2.638,67 D
Outros Creditos	14.107.830,63 D
Adiantamentos a Terceiros	926.295,86 D
Adiantamentos a Funcionarios	2.362,98 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	14.979,51 D
Transacoes com Partes Relacionadas	13.164.192,28 D
Estoques	284.663,78 D
Almoxarifados	284.663,78 D
Ativo Nao Circulante	20.217.401,12 D
Realizavel a Longo Prazo	139.275,13 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	40.916,08 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	98.359,05 D
Investimentos	14.010.000,00 D
Participacoes Societarias	14.010.000,00 D
Imobilizado Liquido	6.068.125,99 D
Bens em Operacao	8.409.217,72 D
(-) Depreciacao Acumulada	2.341.091,73 C

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 24/10/2024

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	32.937.944,20 C
Passivo Circulante	33.031.689,68 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	1.004.608,29 C
Emprestimos e Financiamentos	966.694,58 C
Obrigações com Outras Instituições	37.913,71 C
Fornecedores	1.413.401,88 C
Fornecedores	1.413.401,88 C
Obrigações Fiscais	5.984.093,72 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	3.014.966,08 C
Tributos Estaduais	2.687.542,97 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	281.584,67 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.315.974,26 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.315.974,26 C
Outras Obrigações	37.945,89 C
Recebimentos Antecipados	37.945,89 C
Transações com Partes Relacionadas	23.208.156,64 C
Transações com Partes Relacionadas	23.208.156,64 C
Provisoes	67.509,00 C
Provisões	67.509,00 C
Passivo Nao Circulante	305.807,93 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	305.807,93 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	222.262,59 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

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

fls. 1652

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

Emissao: 24/10/2024
Folha: 0003

Conta	Saldo atual
Resultados Acumulados	2.469.532,25 D
Resultados Acumulados	2.469.532,25 D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 21/11/2024 às 13:40, sob o número W41024700151030. 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 exXRNyem.

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

Emissao: 24/10/2024
Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Receita Líquida Operacional dos Serviços Prestados	12.696.626,68 C
Receita Bruta de Serviços Prestados	15.407.682,14 C
Receita de Outras Atividades	15.407.682,14 C
Transporte de Cargas	15.407.682,14 C
(-) Deduções da Receita Bruta	2.711.055,46 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	2.711.055,46 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	2.711.055,46 D

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 24/10/2024

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	5.883.933,02 D
Custo de Tráfego e Operação	5.883.933,02 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	5.883.933,02 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	448.816,43 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	623.480,25 D
Custos com Veiculos	3.651.896,95 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	69.660,44 D
Outros Custos Operacionais	877.754,57 D
Custos com Depreciação e Amortização	95.451,33 D
Custos com Pessoal (Trafego)	116.873,05 D

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	770.520,91 D
Despesas Operacionais	435.573,91 D
Despesas Comerciais	16.502,68 D
Despesas com Depreciação e Amortização	16.502,68 D
Despesas Administrativas	403.133,90 D
Despesas com Pessoal	6.799,94 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	2.580,58 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	19.237,98 D
Serviços de Terceiros	94.249,82 D
Utilidades e Servicos Publicos	69.936,17 D
Despesas Gerais	210.329,41 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	15.937,33 D
Outras Despesas Operacionais	15.937,33 D
Resultados Financeiros Liquidos	337.195,60 D
Receitas e Despesas Financeiras	337.195,60 D
Receitas Financeiras	54.001,23 C
Despesas Financeiras	391.196,83 D
Resultado Nao Operacional	2.248,60 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	2.248,60 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	2.248,60 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 - 09/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	1.705.682,49	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 0,00	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 322.796,46	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	1.382.886,03	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 0,00	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 696.395,63	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 696.395,63	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	686.490,40	
DESPEAS OPERACIONAIS		
DESPEAS S/ SERVICIO	(-) 5.772,12	
DESPEAS C/ VENDAS	(-) 0,00	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 5.772,12	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 2.112,96	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 7.885,08	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS		
DESPEAS C/ PESSOAL	(-) 752,00	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 4.062,35	
DESPEAS GERAIS	(-) 21.707,78	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-) 40.015,22	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 1.832,60	
RECEITAS FINANCEIRAS	498,47	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-) 67.871,48	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 75.756,56	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	610.733,84	
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS	(-) 0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	50,00	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-) 50,00	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	610.783,84	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	84.411.605,03 D
Ativo Circulante	81.379.589,34 D
Disponibilidades	1.356.646,85 D
Caixa e Bancos	1.323.582,34 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	33.064,51 D
Clientes e Operacoes a Receber	10.968.592,35 D
Clientes	10.966.900,36 D
Operacoes a Receber	1.691,99 D
Outros Creditos	68.561.482,49 D
Adiantamentos a Terceiros	313.969,83 D
Adiantamentos a Funcionarios	8.735,00 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	106.802,35 D
Transacoes com Partes Relacionadas	68.131.975,31 D
Estoques	492.867,65 D
Almoxarifados	492.867,65 D
Ativo Nao Circulante	3.032.015,69 D
Realizavel a Longo Prazo	1.272.352,47 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	240.860,51 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	1.031.491,96 D
Imobilizado Liquido	1.759.663,22 D
Bens em Operacao	20.259.390,40 D
(-) Depreciacao Acumulada	18.499.727,18 C

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	80.716.449,19 C
Passivo Circulante	69.432.542,16 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	5.901.488,82 C
Empréstimos e Financiamentos	5.880.805,89 C
Obrigações com Outras Instituições	20.682,93 C
Fornecedores	2.750.634,03 C
Fornecedores	2.750.634,03 C
Obrigações Fiscais	17.341.232,36 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	7.832.555,81 C
Tributos Estaduais	8.096.477,64 C
Tributos Municipais	507,72 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	1.411.691,19 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	6.186.389,51 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	6.186.389,51 C
Outras Obrigações	1.148.468,44 C
Recebimentos Antecipados	1.148.468,44 C
Transações com Partes Relacionadas	35.842.469,59 C
Transações com Partes Relacionadas	35.842.469,59 C
Provisoes	261.859,41 C
Provisões	261.859,41 C
Passivo Nao Circulante	3.175.613,66 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	3.175.613,66 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	2.117.842,68 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 SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
Folha: 0003

Conta

Saldo atual

Resultados Acumulados

6.891.706,63 D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 21/11/2024 às 13:40, sob o número W41024700151030. 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 E924QYQh.

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	23.389.792,28 C
Receita Bruta de Servicos Prestados	28.084.550,51 C
Receita de Transporte de Passageiros	24.300.677,11 C
Receita Transporte de Passageiros Interestadual	10.673.412,04 C
Receita Transporte de Passageiros Intermunicipal	10.673.759,14 C
Receita Transporte de Passageiros Municipal	2.953.505,93 C
Receita de Outras Atividades	3.783.873,40 C
Fretamento Eventual - Turismo	229.905,40 C
Excesso de Bagagem	4.276,00 C
Outros	3.549.692,00 C
(-) Deduções da Receita Bruta	4.694.758,23 D
(-) Devoluções	1.003.011,53 D
(-) Devoluções	1.003.011,53 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	3.691.746,70 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	3.691.746,70 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	13.842.481,06 D
Custo de Tráfego e Operação	13.628.939,73 D
Transporte Interestadual de Passageiros	8.704.667,46 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	147.951,63 D
Custos com Veículos	5.147.957,90 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	184.603,12 D
Outros Custos Operacionais	2.463.508,32 D
Custos com Depreciação e Amortização	760.646,49 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	3.402.347,83 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	1.588.740,18 D
Custos com Veículos	849.269,48 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	87.178,11 D
Outros Custos Operacionais	164.238,17 D
Custos com Depreciação e Amortização	162.000,00 D
Custos com Pessoal (Inspetores/Fiscais)	73.232,29 D
Custos com Pessoal (Trafego)	385.997,75 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	91.691,85 D
Transporte Municipal de Passageiros	532.890,42 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	63.798,41 D
Custos com Pessoal (Cobreadores)	12.000,00 D
Custos com Veículos	453.759,06 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	3.332,95 D
Custo com Fretamento Continuo	523.971,27 D
Custos com Veículos	523.897,30 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	73,97 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	375.495,95 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	215.747,86 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	97.827,43 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Custos com Veículos	50.306,30 D
Outros Custos Operacionais	11.614,36 D
Custo com Fretamento Eventual - Turismo	89.566,80 D
Custos com Veículos	5.349,04 D
Outros Custos Operacionais	84.217,76 D
Custo de Manutenção	213.541,33 D
Transporte Interestadual de Passageiros	61.280,81 D
Custos com Pessoal	61.280,81 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	152.260,52 D
Custos com Pessoal	152.260,52 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0007

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	5.852.155,38 D
Despesas Operacionais	4.368.430,19 D
Despesas Comerciais	9.488,88 D
Despesas com Depreciação e Amortização	9.488,88 D
Despesas Administrativas	4.340.002,59 D
Despesas com Pessoal	1.001.202,39 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	898.831,08 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	33.571,50 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	92.015,34 D
Serviços de Terceiros	1.836.542,77 D
Utilidades e Servicos Publicos	371.208,91 D
Despesas Gerais	106.630,60 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	18.938,72 D
Outras Despesas Operacionais	18.938,72 D
Resultados Financeiros Liquidos	1.534.074,90 D
Receitas e Despesas Financeiras	1.534.074,90 D
Receitas Financeiras	68.121,51 C
Despesas Financeiras	1.602.196,41 D
Resultado Nao Operacional	50.349,71 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	50.349,71 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	50.349,71 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-0

CONTADOR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 09/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	2.890.425,29	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 10.702,81	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 368.416,74	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	2.511.305,74	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 24.166,10	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 1.484.450,56	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 1.508.616,66	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	1.002.689,08	
DESPEAS OPERACIONAIS		
DESPEAS S/ SERVICIO	(-) 232.676,88	
DESPEAS C/ VENDAS	(-) 96.155,45	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 328.832,33	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 3.464,42	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 332.296,75	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS		
DESPEAS C/ PESSOAL	(-) 111.039,57	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 12.692,39	
DESPEAS GERAIS	(-) 64.338,33	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-) 971.911,57	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 1.054,32	
RECEITAS FINANCEIRAS	592,87	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-) 1.160.443,31	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 1.492.740,06	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	490.050,98	
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS	(-) 0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	0,00	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-) 0,00	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	490.050,98	

ANA CAROLINA GUIMARAES FERREIRA FADEL
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	44.057.959,27 D
Ativo Circulante	43.343.634,07 D
Disponibilidades	212.299,89 D
Caixa e Bancos	200.795,81 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	11.504,08 D
Clientes e Operacoes a Receber	3.115.900,93 D
Clientes	2.939.895,74 D
Operacoes a Receber	176.005,19 D
Outros Creditos	39.045.739,10 D
Adiantamentos a Terceiros	1.422.058,90 D
Adiantamentos a Funcionarios	4.535,95 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	736.258,65 D
Transacoes com Partes Relacionadas	36.882.885,60 D
Estoques	969.694,15 D
Almoxarifados	969.694,15 D
Ativo Nao Circulante	714.325,20 D
Realizavel a Longo Prazo	468.779,28 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	66.154,20 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	402.625,08 D
Imobilizado Liquido	245.545,92 D
Bens em Operacao	3.530.193,86 D
(-) Depreciacao Acumulada	3.284.647,94 C

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	45.044.058,03 C
Passivo Circulante	41.782.320,59 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	1.801.833,57 C
Emprestimos e Financiamentos	1.732.085,09 C
Obrigações com Outras Instituições	69.748,48 C
Fornecedores	12.768.412,41 C
Fornecedores	12.768.412,41 C
Obrigações Fiscais	2.110.397,14 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	1.364.869,91 C
Tributos Estaduais	634.078,57 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	111.448,66 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	361.241,99 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	361.241,99 C
Transações com Partes Relacionadas	24.659.397,29 C
Transações com Partes Relacionadas	24.659.397,29 C
Provisoes	81.038,19 C
Provisões	81.038,19 C
Passivo Nao Circulante	2.226.894,51 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	2.226.894,51 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	2.226.894,51 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 SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0003

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	4.033.069,65 C
Receita Bruta de Serviços Prestados	4.858.570,40 C
Receita de Transporte de Passageiros	4.317.102,21 C
Receita Transporte de Passageiros Interestadual	3.539.400,98 C
Receita Transporte de Passageiros Intermunicipal	777.701,23 C
Receita de Outras Atividades	541.468,19 C
Fretamento Contínuo	257.400,00 C
Excesso de Bagagem	2.300,00 C
Outros	281.768,19 C
(-) Deduções da Receita Bruta	825.500,75 D
(-) Devoluções	85.110,38 D
(-) Devoluções	85.110,38 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	740.390,37 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	740.390,37 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	3.943.373,94 D
Custo de Tráfego e Operação	3.943.373,94 D
Transporte Interestadual de Passageiros	2.396.255,69 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	4.048,98 D
Custos com Pessoal (Cobreadores)	17.000,00 D
Custos com Veiculos	2.087.217,66 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	27.061,19 D
Outros Custos Operacionais	143.620,78 D
Custos com Depreciação e Amortização	117.307,08 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	999.152,52 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	284.517,40 D
Custos com Veiculos	238.263,56 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	9.491,17 D
Outros Custos Operacionais	466.880,39 D
Transporte Municipal de Passageiros	23.775,04 D
Custos com Veiculos	23.775,04 D
Custo com Fretamento Continuo	142.319,19 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	49.868,70 D
Custos com Veiculos	92.450,49 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	381.871,50 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	172.912,88 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	25.651,18 D
Custos com Veiculos	124.646,46 D
Outros Custos Operacionais	727,19 D
Custos com Pessoal (Vendas)	57.933,79 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	1.075.794,47 D
Despesas Operacionais	941.967,99 D
Despesas Comerciais	9.000,00 D
Despesas com Depreciação e Amortização	9.000,00 D
Despesas Administrativas	906.422,79 D
Despesas com Pessoal	324.649,45 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	139.702,33 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	4.387,97 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	5.967,79 D
Serviços de Terceiros	239.834,18 D
Utilidades e Servicos Publicos	101.023,20 D
Despesas Gerais	90.857,87 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	26.545,20 D
Outras Despesas Operacionais	26.545,20 D
Resultados Financeiros Liquidos	134.316,00 D
Receitas e Despesas Financeiras	134.316,00 D
Receitas Financeiras	21.754,12 C
Despesas Financeiras	156.070,12 D
Resultado Nao Operacional	489,52 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	489,52 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	489,52 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-0
 CONTADOR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 09/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	494.456,30	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 1.170,91	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 75.482,35	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	417.803,04	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 0,00	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 396.382,40	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 396.382,40	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	21.420,64	
DESPEAS OPERACIONAIS		
DESPEAS S/ SERVICIO	(-) 4.825,16	
DESPEAS C/ VENDAS	(-) 15.293,64	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 20.118,80	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 7.821,10	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 27.939,90	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS		
DESPEAS C/ PESSOAL	(-) 15.257,28	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 1.859,30	
DESPEAS GERAIS	(-) 13.581,08	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-) 22.084,02	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 1.000,00	
RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-) 53.781,68	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 81.721,58	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	60.300,94	
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS	(-) 0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	0,00	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-) 0,00	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	60.300,94	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	28.735.825,34 D
Ativo Circulante	16.644.993,87 D
Disponibilidades	18.576,17 D
Caixa e Bancos	18.312,63 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	263,54 D
Outros Creditos	16.626.417,70 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	9.528,07 D
Transacoes com Partes Relacionadas	16.616.889,63 D
Ativo Nao Circulante	12.090.831,47 D
Realizavel a Longo Prazo	543.334,31 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	417.681,24 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	125.653,07 D
Imobilizado Liquido	6.137.257,16 D
Bens em Operacao	1.699.048,72 D
Bens em Operação - Reavaliados	5.679.466,00 D
(-) Depreciacao Acumulada	1.241.257,56 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: 24/10/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	28.810.865,27 C
Passivo Circulante	10.738.339,43 C
Fornecedores	10.463,97 C
Fornecedores	10.463,97 C
Obrigações Fiscais	121.596,31 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	112.253,42 C
Tributos Estaduais	10.502,93 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	1.160,04 D
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	10.223.927,17 C
Transações com Partes Relacionadas	10.223.927,17 C
Passivo Nao Circulante	13.714.086,55 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	13.714.086,55 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	13.714.086,55 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

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

fls. 1673

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

Emissao: 24/10/2024
Folha: 0003

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	48.682,92 D
Custo de Tráfego e Operação	48.682,92 D
Transporte Interestadual de Passageiros	48.682,92 D
Outros Custos Operacionais	48.682,92 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 21/11/2024 às 13:40, sob o número W41024700151030 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 PZYey7u9.

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM SETEMBRO DE 2024

fls. 1674

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

Emissao: 24/10/2024
 Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	26.357,01 D
Despesas Operacionais	23.199,39 D
Despesas Comerciais	8.589,42 D
Despesas com Depreciação e Amortização	8.589,42 D
Despesas Administrativas	10.651,35 D
Serviços de Terceiros	10.000,00 D
Utilidades e Servicos Publicos	638,95 D
Despesas Gerais	12,40 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	3.958,62 D
Outras Despesas Operacionais	3.958,62 D
Resultados Financeiros Liquidos	3.157,62 D
Receitas e Despesas Financeiras	3.157,62 D
Receitas Financeiras	9,82 C
Despesas Financeiras	3.167,44 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 - 09/2024

	VALORES NO MÊS
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	(-) 6.151,06
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 6.151,06
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	6.151,06
DESPESAS OPERACIONAIS	
DESPESAS S/ SERVICIO	(-) 0,00
DESPESAS C/ VENDAS	(-) 0,00
DESPESAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 0,00
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 451,91
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(-) 451,91
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	
DESPESAS C/ PESSOAL	(-) 0,00
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 0,00
DESPESAS GERAIS	(-) 58,12
DESPESAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	(-) 446,17
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(-) 954,38
RECEITAS FINANCEIRAS	1,77
RECEITAS EVENTUAIS	0,00
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(-) 1.456,90
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 1.908,81
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	8.059,87
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	8.059,87

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
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 21/11/2024 às 13:40, sob o número W4102470315030. 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 ML8w28Gd.