



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

Processo nº 0000011-97.2024.8.26.0354

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

Campinas, 03 de dezembro de 2024.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos

Administrador Judicial

Arthur F. Cesarini

Administrador Judicial



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

Grupo Transpen

Outubro/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.....	16
4.1.3. Adiantamentos realizados.....	18
4.1.4. Estoques.....	19
4.1.5. Investimentos.....	21
4.1.6. Imobilizado.....	21
4.1.7. Intangível	25
4.1.8. Fornecedores.....	26
4.1.9. Empréstimos e financiamentos.....	27
4.1.10. Passivo trabalhista.....	30
4.1.11. Passivo tributário.....	31
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	33
4.2.1. Faturamento e Deduções de vendas	33
4.2.2. Receita líquida e Custo dos serviços prestados.....	37
4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais.....	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	Balanço 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 aluguéis, 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 novembro/2023 e outubro/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 pela Recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como da atual situação do setor no qual estas se inserem.

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 02/12/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 3,22% neste ano, sendo que para o próximo exercício a expectativa é de 1,95%.

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

A previsão para o câmbio³ está em R\$ 5,70/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,60/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\$ 75,00 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa também é de superávit, que deve alcançar US\$ 76,02 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 12,63%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) passou de 4,63% na semana anterior para 4,71%, enquanto, para 2025, a projeção passou de 4,34% para 4,40%.

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 crescimento no mês de setembro/2024⁴. O

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 Os dados referentes ao mês de outubro ainda não foram disponibilizados.

setor⁵ apresentou aumento de 1,0% quando comparado ao mês anterior, enquanto nos últimos doze (12) meses, o avanço foi de 2,3%.

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

Em setembro, tivemos vários setores que impulsionaram o volume de serviços, como empresas de engenharia; de produção de festivais musicais; de transporte dutoviário; e edição de livros integrados à impressão. Por outro lado, temos visto incrementos de receita mais constantes em tecnologia da informação; agenciamentos de espaços de publicidade em mídias digitais; intermediação de negócios por aplicativos ou plataformas e-commerce e administração de cartões de desconto e de programas de fidelidade. A conjuntura econômica pode até potencializar o crescimento dos serviços, mas não explica sozinha o bom desempenho do setor.

Quatro das cinco atividades acompanhadas pela pesquisa tiveram taxas positivas no mês de setembro. Os serviços profissionais, administrativos e complementares (1,4%), registraram a maior influência positiva. Outras altas foram observadas em informação e comunicação (1,0%), transportes (0,7%) e serviços prestados às famílias (0,4%). O volume de transporte de passageiros apresentou crescimento de 2,1% quando comparado ao mês anterior, enquanto o volume do transporte de cargas cresceu 0,4%.

Das atividades pesquisadas, a única a registrar recuo foi a categoria outros serviços (-0,3%).

⁵ Na série com ajuste sazonal.

Das vinte e sete (27) unidades da Federação, dezesseis (16) tiveram expansão na receita real de serviços, sendo os maiores destaques: Rio de Janeiro (2,6%) e São Paulo (1,0%), as quais lideraram os ganhos do setor de serviços, como observa Lobo:

As empresas mais inovadoras, com grande receita, têm sede em São Paulo, como os serviços de tecnologia da informação; de agenciamento de espaços de publicidade nas mídias sociais; administração de cartões de desconto e de programas de fidelidade; e intermediação de negócios por aplicativos e plataformas de e-commerce. Já o estado do Rio de Janeiro foi destaque em setembro por conta de um festival musical de grandes proporções na sua capital.

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
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
Outubro-24	0	56	11	98	30	195

Todos os funcionários foram contratados em regime CLT.

Até outubro/2024, as Recuperandas contavam com cento e noventa e cinco (195) 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)

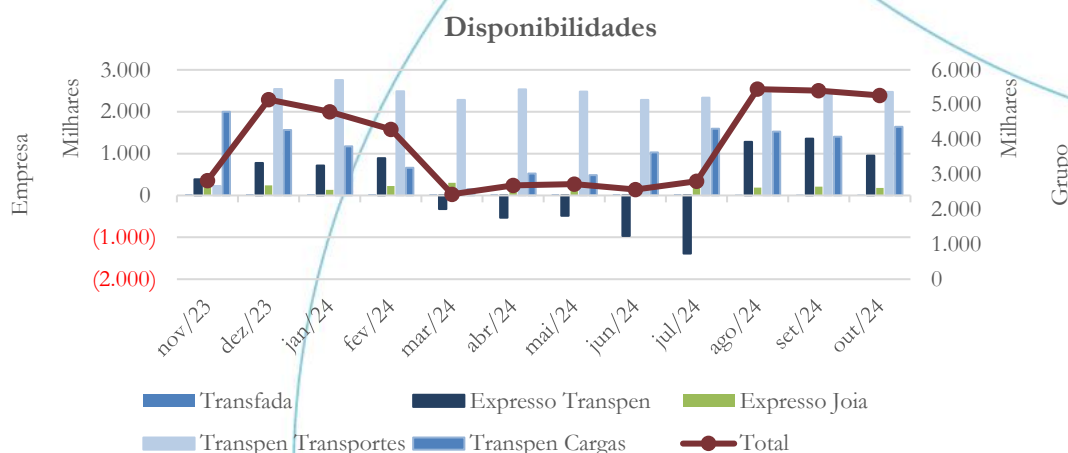
Reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que nos esclareça sobre qual informação contábil deve prevalecer, para que se proceda a quaisquer retificações necessárias.

4.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar, qualitativa e quantitativamente – 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\$ 5.265,7 mil em outubro/2024, saldo 2,6% inferior aos R\$ 5.404,0 mil registrados em setembro/2024. Como se pode observar no gráfico acima, a Transpen Transportes é a empresa do Grupo que mantém o maior volume de caixa, correspondendo a cerca de 47% do total das disponibilidades consolidadas em outubro/2024, com saldo de R\$ 2.470,8 mil, 2,32% superior 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 outubro/2024:

Disponibilidades	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	24,5	24,0	24,1	18,6	18,6	18,4
Expresso Transpen	(484,5)	(967,3)	(1.387,7)	1.280,7	1.356,6	953,0
Expresso Joia	222,1	202,4	237,5	183,7	212,3	182,7
Transpen Transportes	2.481,8	2.280,2	2.336,0	2.440,3	2.414,8	2.470,8
Transpen Cargas	481,7	1.026,0	1.597,2	1.523,2	1.401,7	1.640,8
Total	2.725,6	2.565,4	2.807,0	5.446,5	5.404,0	5.265,7

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 outubro/2024, o saldo de disponibilidades dessa Empresa totaliza R\$ 953,0 mil.

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

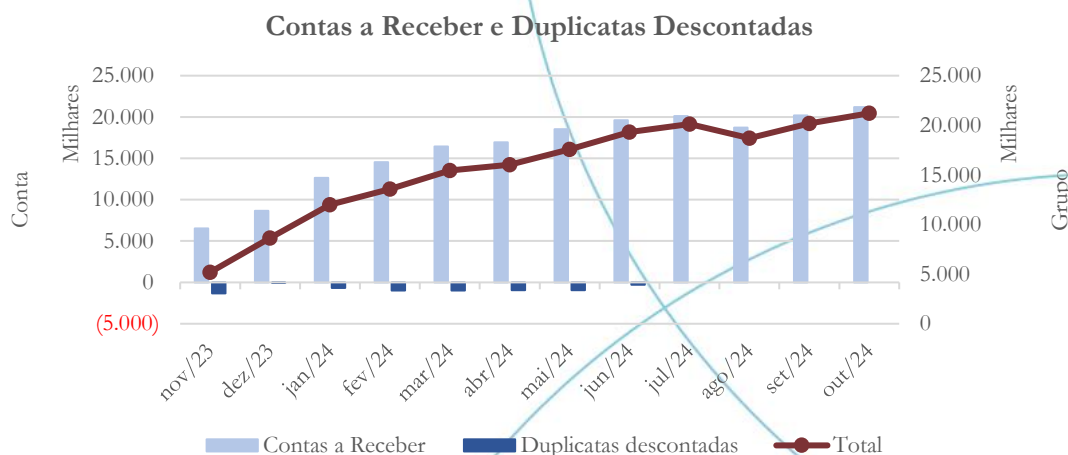
Grupo Transpen	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Caixa	4.843,9	4.134,3	4.602,3	4.335,7	4.134,9	4.258,3
Bancos	-2.249,3	-1.697,7	-1.924,1	1.031,9	1.190,8	928,9
Aplicações financeiras	131,0	128,8	128,8	78,9	78,2	78,5
Total	2.725,6	2.565,4	2.807,0	5.446,5	5.404,0	5.265,7

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 passaram de R\$ 20.175,9 mil em setembro/2024 para R\$ 21.207,7 mil em outubro/2024. Este saldo equivale a cerca de três (3,4) meses de faturamento das Recuperandas, o qual foi de R\$ 6.297,4 mil na média mensal no acumulado de janeiro/2024 a outubro/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*”.

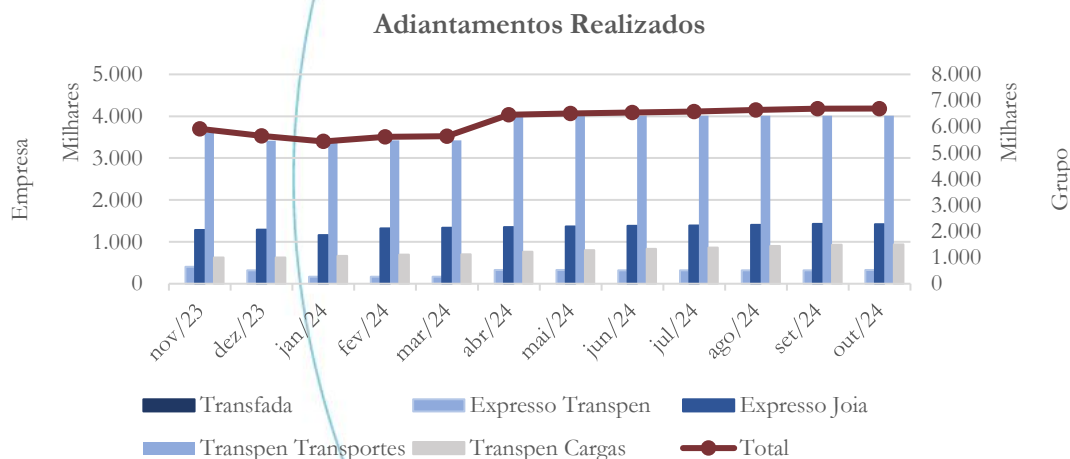
Reiteramos nossa solicitação para que sejamos informados sobre a posição adotada pelo Grupo para que possamos dar sequência às análises necessárias.

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

Contas a Receber	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	9.330,2	10.393,4	11.250,5	9.897,8	10.968,6	12.012,5
Expresso Joia	2.411,9	2.465,4	2.703,0	2.808,3	3.115,9	3.343,2
Transpen Transportes	3.714,5	3.742,3	3.417,4	3.267,8	3.122,9	3.053,2
Transpen Cargas	2.115,2	2.730,1	2.753,5	2.734,5	2.968,5	2.798,8
Total	17.571,6	19.331,2	20.124,4	18.708,5	20.175,9	21.207,7

4.1.3. Adiantamentos realizados

Gráfico 3



No mês de outubro/2024, os adiantamentos do Grupo a terceiros totalizaram R\$ 6.694,5 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.

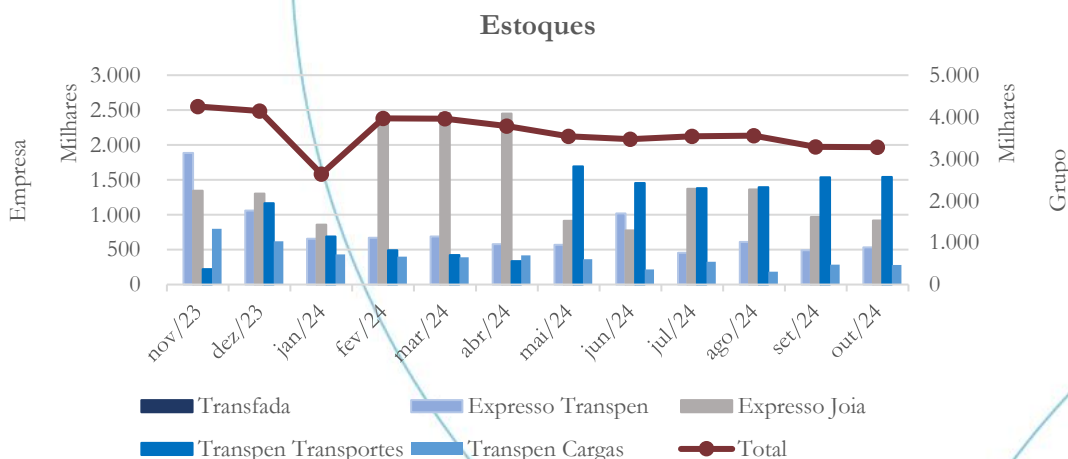
O quadro abaixo resume os saldos mensais de adiantamentos realizados, por Empresa, de maio/2024 a outubro/2024:

Adiantamentos Realizados	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	326,5	318,0	322,7	323,2	322,7	324,1
Expresso Joia	1.369,0	1.381,9	1.388,6	1.407,7	1.426,6	1.418,7
Transpen Transportes	4.008,9	4.008,9	4.008,9	4.008,9	4.009,1	4.008,9
Transpen Cargas	798,5	833,8	861,3	904,9	928,7	942,8
Total	6.502,9	6.542,6	6.581,6	6.644,7	6.687,0	6.694,5

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/2024 apresentam redução da ordem de 7,5% comparativamente a agosto/2024, totalizando R\$ 3.286,3 mil. Ao final do mês de outubro/2024 se mantêm em patamar similar ao do mês anterior, pelo valor de R\$ 3.277,3 mil.

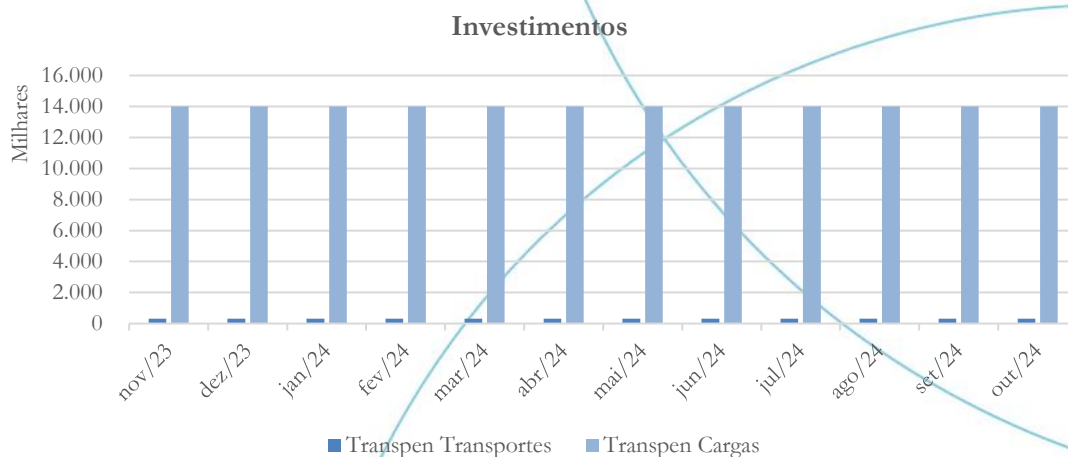
O quadro abaixo resume os saldos mensais de estoques, por Empresa, de maio/2024 a outubro/2024:

Estoques	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	568,3	1.020,0	456,2	611,0	492,9	533,9
Expresso Joia	911,9	778,1	1.373,1	1.362,6	969,7	919,6
Transpen Transportes	1.695,1	1.455,9	1.383,3	1.394,7	1.539,1	1.541,9
Transpen Cargas	363,7	214,3	324,7	185,1	284,7	281,9
Total	3.539,1	3.468,3	3.537,2	3.553,3	3.286,3	3.277,3

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\$ 919,6 mil em outubro/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.

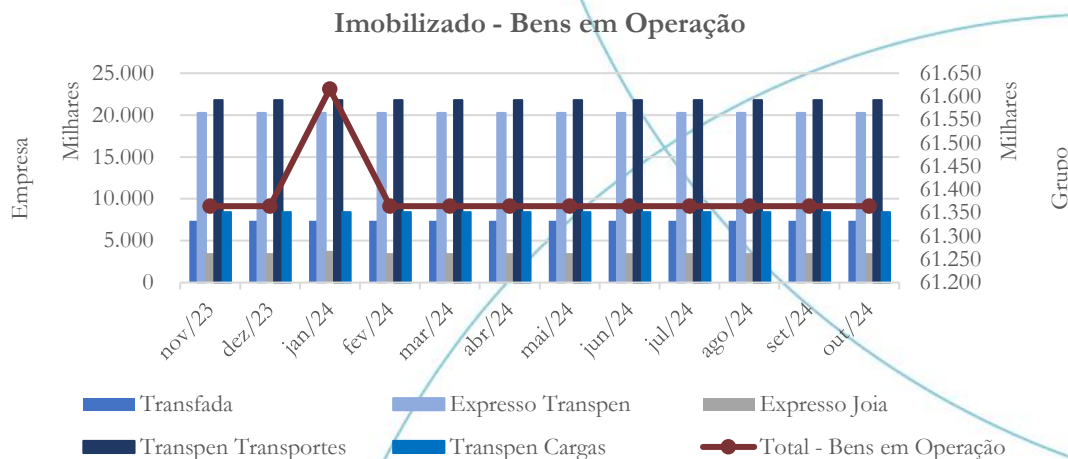
4.1.6. Imobilizado

A Lei nº 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 setembro/2024 e outubro/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 outubro/2024:

Bens em Operação	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/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 - Bens em Operação	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 valor de R\$ 251,8 mil, no mês de janeiro/2024, na Expresso Joia, seguido de redução no mesmo valor no mês de fevereiro/2024.

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

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 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

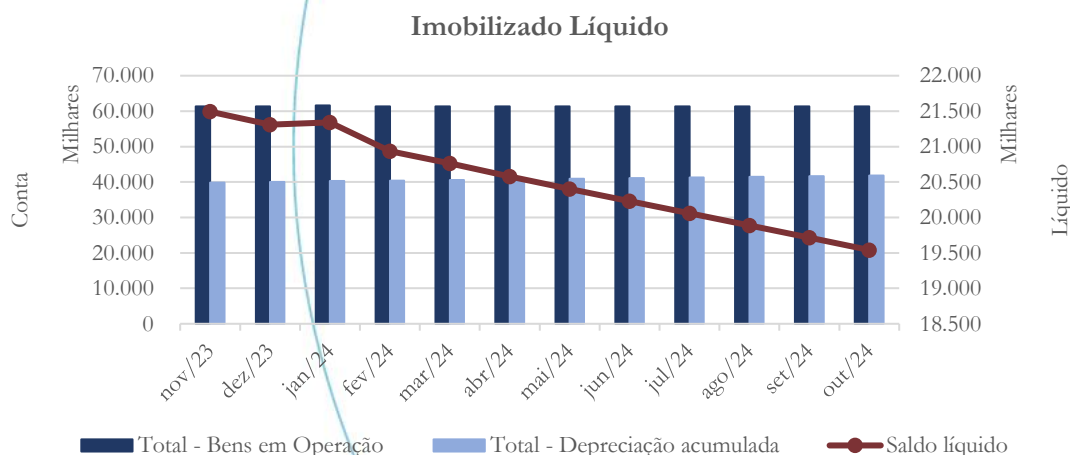
⁶ Desconsiderando a depreciação.

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.

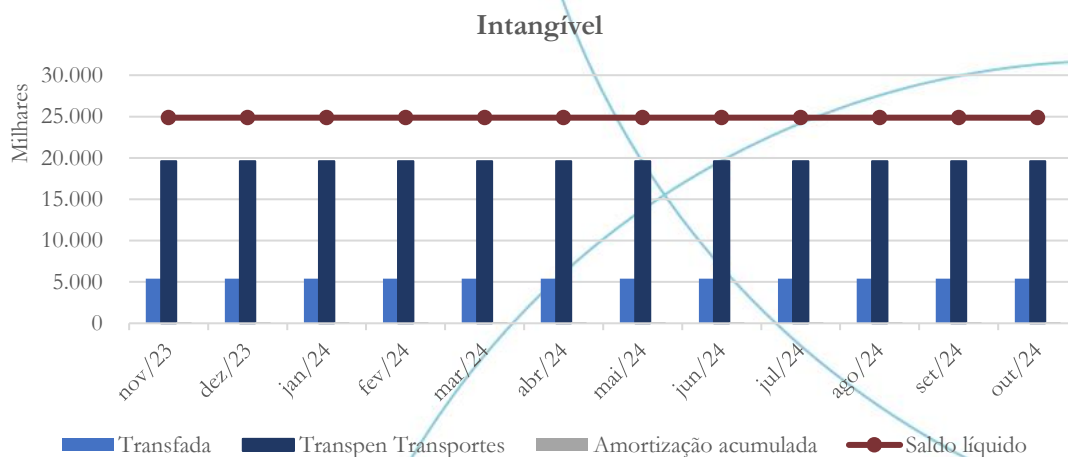
Gráfico 7



O gráfico acima apresenta a evolução do saldo do imobilizado do Grupo, líquido das depreciações acumuladas, o qual totaliza R\$ 19.541,1 mil no mês de outubro/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.

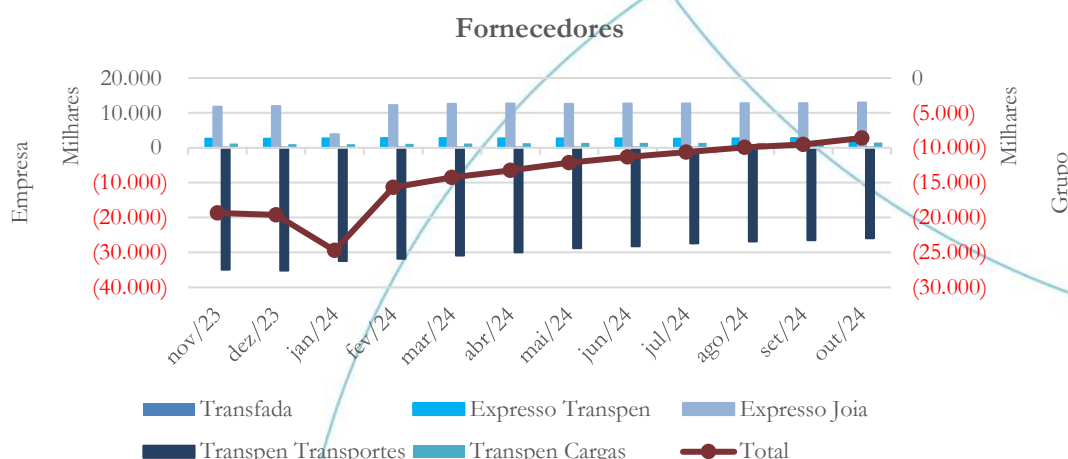
O montante atribuído às marcas e patentes de ambas as Empresas foi integralmente registrado em contrapartida à reserva de reavaliação no patrimônio líquido das Recuperandas.

As amortizações acumuladas são calculadas apenas para a concessão de serviços municipais de Itapeva, registradas na Transpen Transportes, e cujo saldo monta a R\$ 146,4 mil em outubro/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\$ 25.929,2 mil em outubro/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 outubro/2024, os saldos de fornecedores das demais Recuperandas, os quais totalizam R\$ 17.327,6 mil, apresentam elevação de 2,3% em relação a setembro/2024, mês em que alcançavam R\$ 16.942,9 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.**

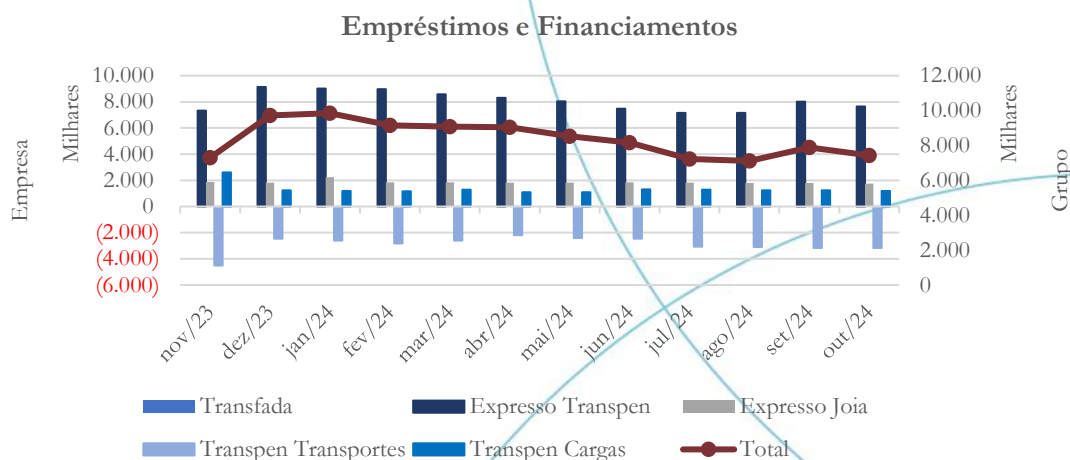
Abaixo se apresenta tabela contendo os saldos mensais desta conta, por Empresa, no período de seis (6) meses findo em outubro/2024:

Fornecedores	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5
Expresso Transpen	2.651,4	2.724,0	2.640,0	2.718,0	2.750,6	2.834,3
Expresso Joia	12.580,1	12.728,7	12.734,5	12.823,1	12.768,4	13.008,0
Transpen Transportes	(28.777,7)	(28.175,9)	(27.431,4)	(26.863,8)	(26.468,3)	(25.929,2)
Transpen Cargas	1.394,3	1.422,9	1.441,2	1.394,9	1.413,4	1.474,9
Total	(12.141,5)	(11.289,8)	(10.605,3)	(9.917,3)	(9.525,4)	(8.601,6)

Por fim, solicitamos nos seja apresentada a relação de títulos a pagar, por fornecedor, em novembro/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, seguida de nova redução, em outubro/2024, da ordem de 5,7%, quando soma R\$ 7.435,7 mil Solicitamos às Recuperandas que esclareçam quanto a essas movimentações, informando se as reduções observadas até agosto/2024, e posteriormente em outubro/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 outubro/2024, se mostra devedor no valor de R\$ 5.207,1 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 outubro/2024:

Empréstimos e Financiamentos	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	8.047,1	7.481,1	7.163,8	7.161,5	8.019,3	7.646,6
Expresso Joia	1.818,5	1.845,6	1.829,7	1.799,0	1.801,8	1.756,1
Transpen Transportes	(2.409,8)	(2.466,4)	(3.057,0)	(3.097,1)	(3.161,7)	(3.159,8)
Transpen Cargas	1.078,8	1.302,3	1.288,2	1.248,7	1.226,9	1.192,9
Total	8.534,6	8.162,6	7.224,7	7.112,1	7.886,3	7.435,7

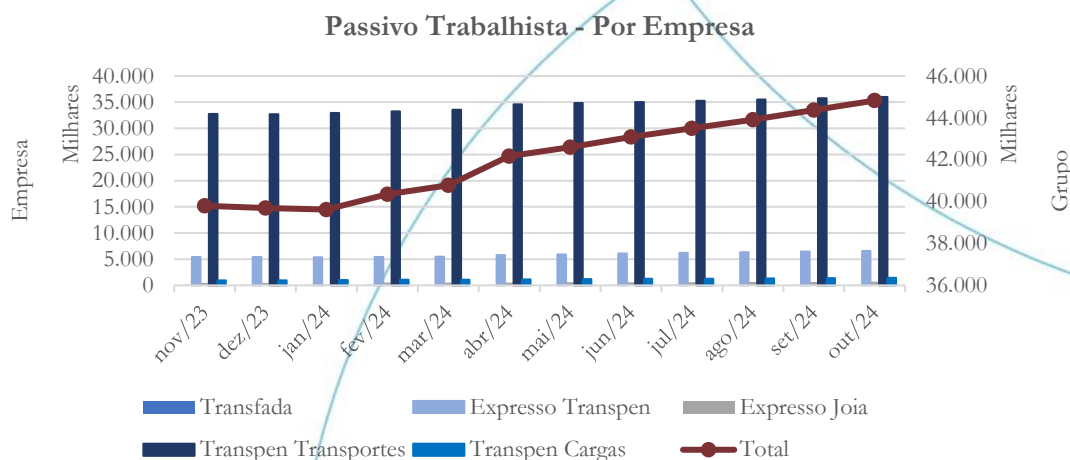
Em decisão judicial, datada de 10/11/2023, foi deferido o pedido de autorização para celebração de “DIP *financing*”, requerido pelas Recuperandas e pela Lotus Performance Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial LP (Credor LOTUS FIDC). As partes estabeleceram acordo para a concessão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

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

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 outubro/2024. Essas obrigações apresentaram aumento de 1,03% no mês de outubro/2024 frente ao mês precedente, contabilizando saldo de R\$ 44.828,4 mil. A Transpen Transportes responde por cerca de 80% do passivo trabalhista do Grupo em outubro/2024.

Gráfico 12



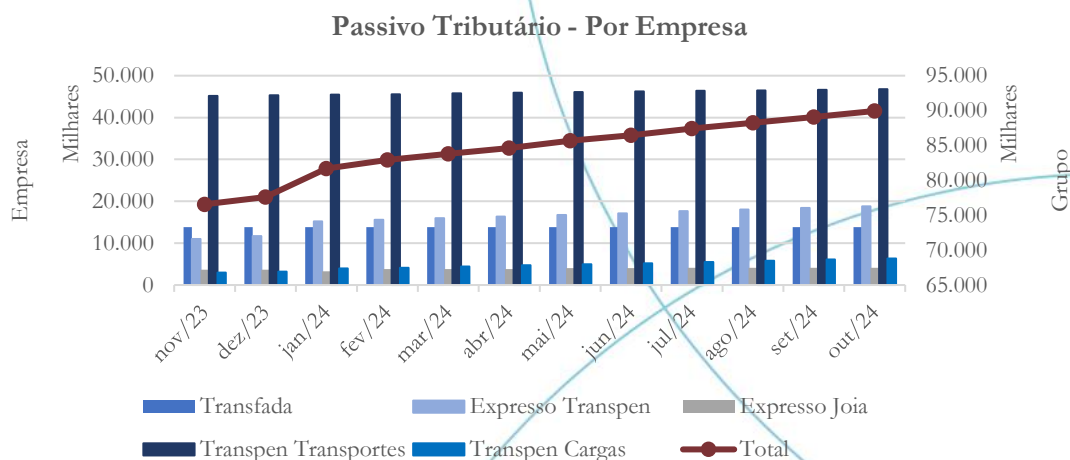
As obrigações trabalhistas do Grupo se referem em sua maior parte a encargos, os quais são compostos por valores devidos ao INSS, cujo saldo é de R\$ 39.043,8 mil, seguido por contribuições devidas ao FGTS, que totalizam R\$ 3.380,4 mil no mesmo período.

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

Passivo Trabalhista - Grupo	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Salários	1.148,0	1.128,1	613,4	1.024,4	1.045,0	1.055,0
INSS	37.519,1	37.817,0	38.124,5	38.430,4	38.735,4	39.043,8
FGTS	3.064,4	3.140,2	3.209,8	3.274,2	3.317,0	3.380,4
Provisões	565,2	697,4	1.252,1	877,6	961,1	1.028,6
Outros	304,3	304,9	308,4	313,0	312,8	320,6
Total	42.600,9	43.087,6	43.508,2	43.919,6	44.371,3	44.828,4

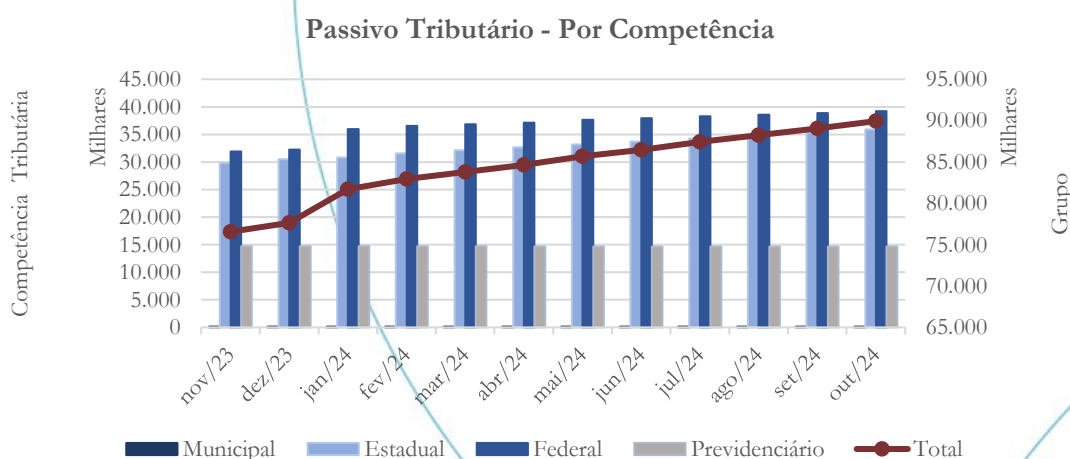
4.1.11. Passivo tributário

Gráfico 13



O gráfico acima apresenta a evolução do passivo tributário das Recuperandas ao longo do período de doze (12) meses findo em outubro/2024. Essas obrigações apresentaram elevação durante o período em análise; entre setembro/2024 e outubro/2024 registram aumento de 0,99%, com saldo ao final do período no valor de R\$ 89.941,5 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 outubro/2024, o Grupo apresentava passivo tributário total no montante de R\$ 89.941,5 mil, dos quais R\$ 39.216,7 mil referentes a tributos federais, e R\$ 35.895,9 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 outubro/2024:

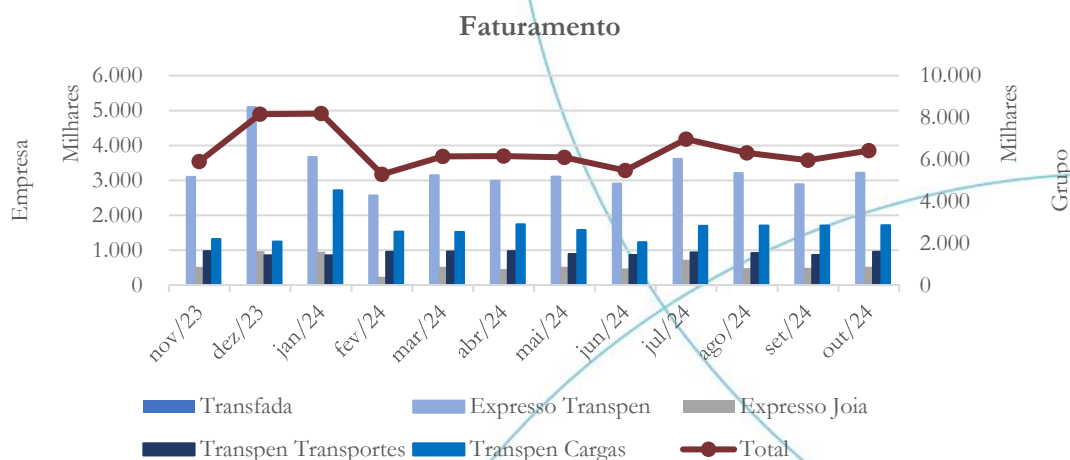
Passivo Tributário - por Empresa	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	13.838,0	13.836,8	13.836,8	13.836,8	13.835,7	13.835,7
Expresso Transpen	16.761,1	17.137,3	17.648,0	18.029,9	18.399,0	18.811,4
Expresso Joia	4.057,5	4.073,8	4.097,0	4.112,1	4.121,3	4.139,0
Transpen Transportes	46.060,1	46.212,7	46.358,9	46.484,7	46.634,1	46.792,7
Transpen Cargas	4.953,5	5.213,2	5.496,7	5.775,8	6.067,6	6.362,7
Total	85.670,2	86.473,8	87.437,5	88.239,3	89.057,7	89.941,5

4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

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

4.2.1. Faturamento e Deduções de vendas

Gráfico 15

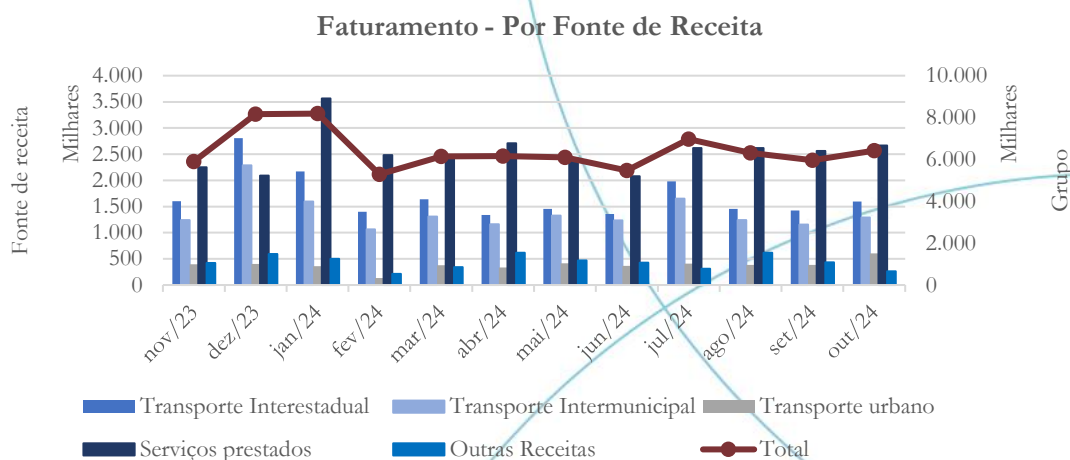


O gráfico acima apresenta a evolução do faturamento mensal de cada Empresa durante o período de doze (12) meses findo em outubro/2024, assim como o total mensal registrado pelo Grupo.

O faturamento total⁷, em outubro/2024 apresenta elevação de 7,71% em relação ao mês de setembro/2024, somando R\$ 6.412,0 mil, devendo-se destacar que cerca de 50% do faturamento provém da Expresso Transpen e 27% correspondem à Transpen Cargas.

⁷ 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 outubro/2024 as principais receitas advêm de serviços prestados (registradas pela Transpen Transportes e pela Transpen Cargas), que totalizaram R\$ 2.665,2 mil, seguidas das obtidas do transporte interestadual, no valor de R\$ 1.593,1 mil e, posteriormente, pelas geradas com transporte intermunicipal, que somaram R\$ 1.286,6 mil no mesmo mês.

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

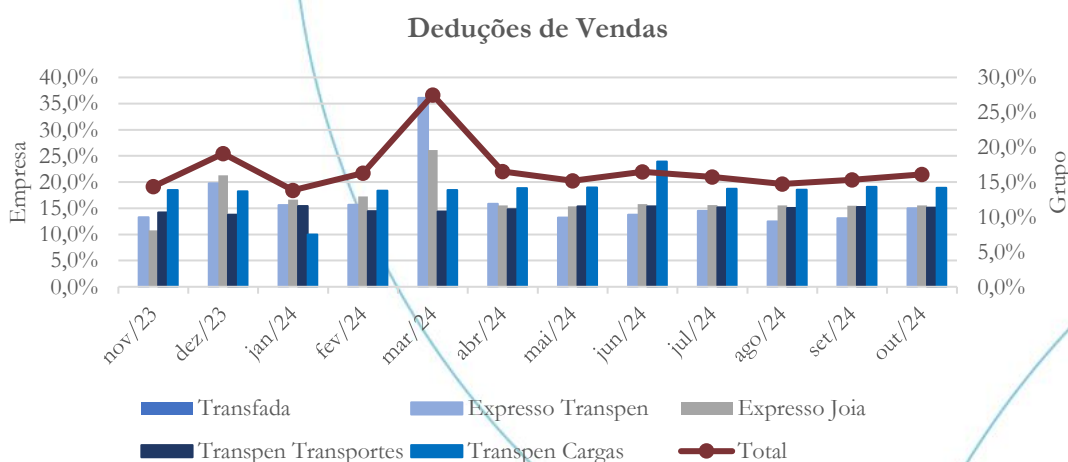
Faturamento	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	3.107,2	2.902,9	3.616,2	3.206,0	2.890,5	3.219,5
Expresso Joia	519,8	478,9	726,2	480,9	494,5	523,7
Transpen Transportes	889,5	860,0	931,2	915,9	862,4	951,9
Transpen Cargas	1.576,0	1.224,4	1.692,5	1.704,8	1.705,9	1.716,8
Total	6.092,5	5.466,1	6.966,1	6.307,5	5.953,2	6.412,0

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

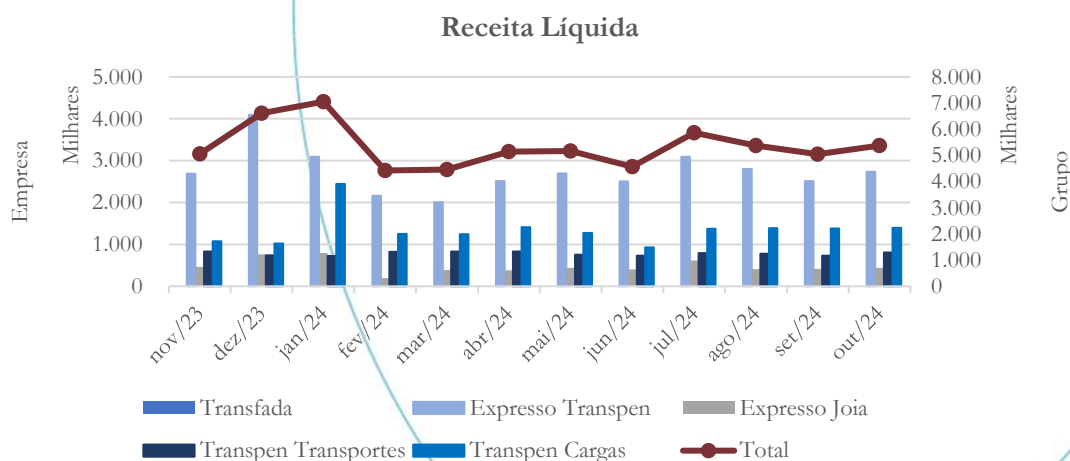


No mês de outubro/2024, as deduções representaram 16,1% do faturamento total, percentual inferior à média registrada no primeiro semestre de 2024 (16,7%), a qual se encontra afetada pelas deduções de vendas em março/2024 (27,49% das receitas brutas). Essa participação, apurada em março/2024, se apresentou 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

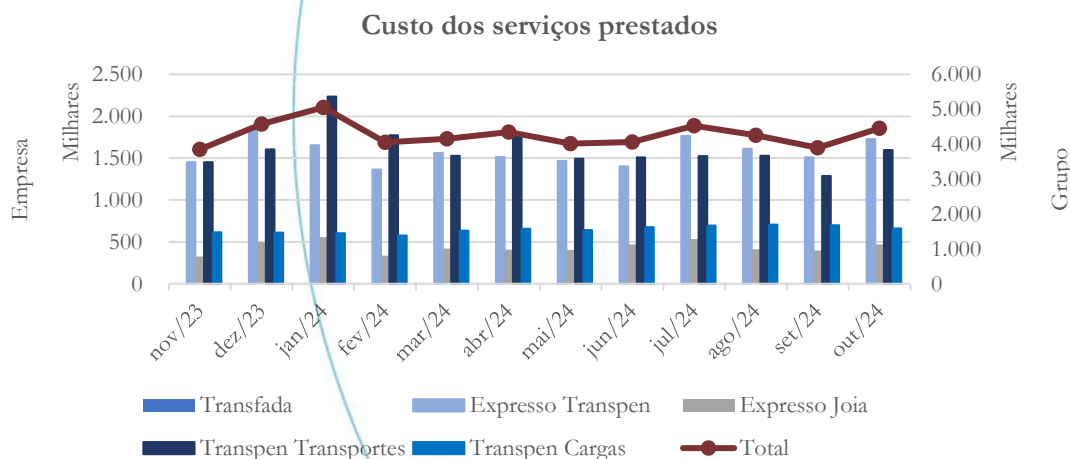


O gráfico acima apresenta o comportamento da receita líquida, por Empresa e totalizada para Grupo, durante o período de doze (12) meses findo em outubro/2024. A receita líquida auferida pelo Grupo em outubro/2024 reflete acréscimo de 6,73% em relação ao mês de setembro/2024, totalizando R\$ 5.379,9 mil. As receitas líquidas auferidas nos primeiros dez (10) meses de 2024 totalizaram R\$ 52.478,0 mil.

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

Receita Líquida	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	2.697,2	2.503,4	3.092,5	2.805,6	2.511,4	2.737,2
Expresso Joia	440,0	403,2	612,7	406,0	417,8	442,3
Transpen Transportes	752,6	727,9	789,9	778,1	731,1	807,8
Transpen Cargas	1.276,6	931,5	1.375,4	1.389,1	1.380,2	1.392,5
Total	5.166,4	4.566,0	5.870,4	5.378,9	5.040,6	5.379,9

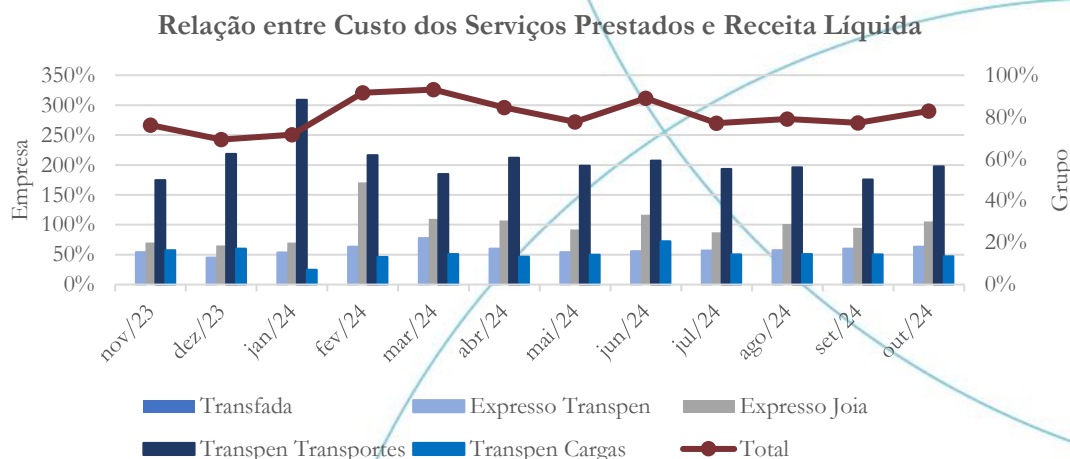
Gráfico 19



Como se pode observar a partir da análise do gráfico acima, o custo dos serviços prestados apresenta correlação com a evolução mensal da receita líquida ao longo do

período sob análise. No mês de outubro/2024, referidos custos alcançaram R\$ 4.458,9 mil, o que representa acréscimo de 14,50% 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 outubro/2024, os custos de prestação de serviços do Grupo corresponderam a 82,9% das receitas líquidas. No acumulado de janeiro/2024 a outubro/2024, os custos dos serviços prestados totalizaram R\$ 42.812,9 mil, o que corresponde a 81,6% das receitas líquidas.

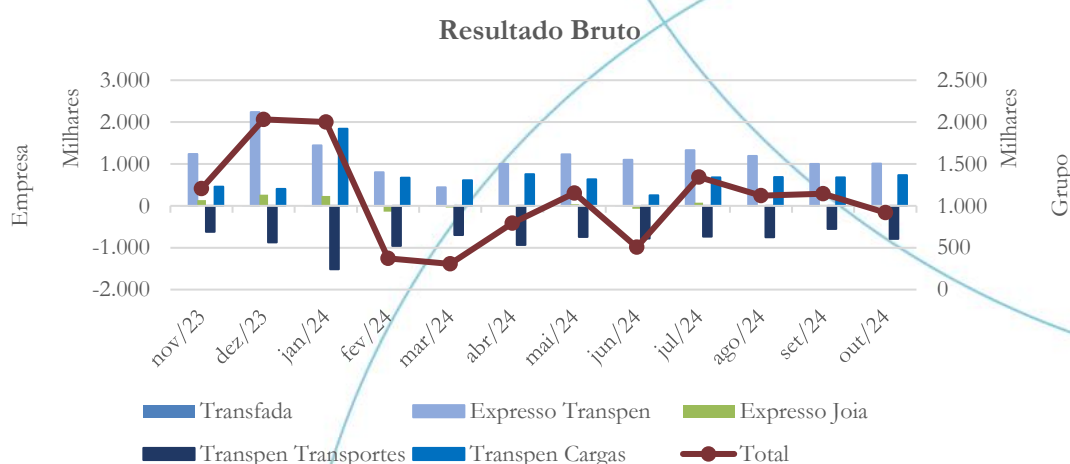
A tabela abaixo apresenta a composição mensal dos custos dos serviços prestados, por Empresa e totalizada para o Grupo, no período de seis (6) meses findo em outubro/2024:

Custo dos Serviços Prestados	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	6,1	6,1	6,2	0,0	6,2	6,2
Expresso Transpen	1.465,4	1.400,1	1.763,5	1.613,7	1.508,6	1.728,4
Expresso Joia	405,5	470,3	535,9	411,6	396,4	467,6
Transpen Transportes	1.495,3	1.508,2	1.526,1	1.526,2	1.285,6	1.598,3

Transpen Cargas	640,1	676,6	694,1	704,8	697,6	658,5
Total	4.012,3	4.061,3	4.525,7	4.256,3	3.894,4	4.458,9

4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais

Gráfico 21



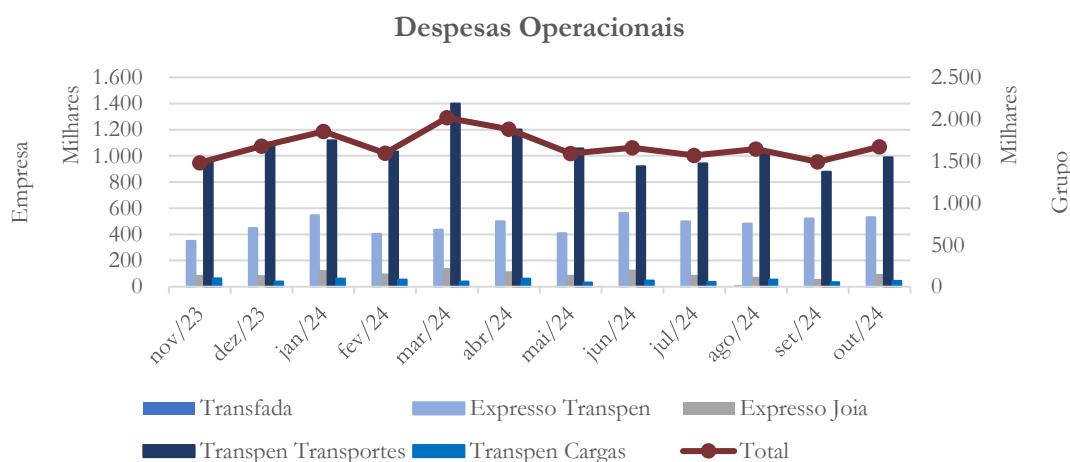
O gráfico acima apresenta a evolução do lucro ou prejuízo bruto auferido pelas Recuperandas e pelo Grupo. Como se pode observar, o lucro bruto descreve redução de janeiro/2024 a março/2024. A partir de abril/2024 esse resultado mostra recuperação. Porém, em junho/2024, o lucro bruto apresenta redução 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 redução, quando o lucro bruto atinge R\$ 1.122,5 mil, seguido de pequeno aumento em setembro/2024, chegando a R\$ 1.146,2 mil, e novo decréscimo em outubro/2024, fechando o mês em R\$ 921,0 mil. No acumulado de janeiro/2024 a outubro/2024, o lucro bruto total foi de R\$ 9.665,1 mil.

Cabe menção ao fato de que a Transpen Transportes apresenta prejuízo bruto desde novembro/2023. Nos primeiros dez (10) meses de 2024, o prejuízo bruto acumulado por essa Empresa totaliza R\$ 8.447,3 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 outubro/2024:

Lucro Bruto	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	(6,1)	(6,1)	(6,2)	0,0	(6,2)	(6,2)
Expresso Transpen	1.231,8	1.103,3	1.329,0	1.191,9	1.002,8	1.008,8
Expresso Joia	34,5	(67,2)	76,7	(5,6)	21,4	(25,3)
Transpen Transportes	(742,7)	(780,3)	(736,2)	(748,1)	(554,5)	(790,4)
Transpen Cargas	636,5	254,9	681,3	684,3	682,7	734,0
Total	1.154,1	504,6	1.344,6	1.122,5	1.146,2	921,0

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 outubro/2024. Como se pode observar, as despesas operacionais são relacionadas, em sua maior parte, às atividades da Transpen Transportes, representando cerca de 59,2% do total no mês de outubro/2024.

Percebe-se, da análise do gráfico acima, que as despesas operacionais apresentam redução a partir de março/2024. No acumulado dos dez (10) primeiros meses de 2024, as despesas operacionais totalizaram R\$ 16.970,8 mil. Essas despesas se encontram sumariadas no quadro a seguir, para o período de seis (6) meses findo em outubro/2024:

Despesas Operacionais	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	0,5	0,7	0,7	10,5	0,5	5,6
Expresso Transpen	408,3	563,0	499,9	482,6	520,4	530,6
Expresso Joia	91,3	128,8	90,1	75,6	58,6	99,1
Transpen Transportes	1.057,6	921,3	941,7	1.022,7	878,0	989,3
Transpen Cargas	31,2	46,6	36,0	54,0	35,2	45,6
Total	1.588,9	1.660,4	1.568,3	1.645,4	1.492,7	1.670,2

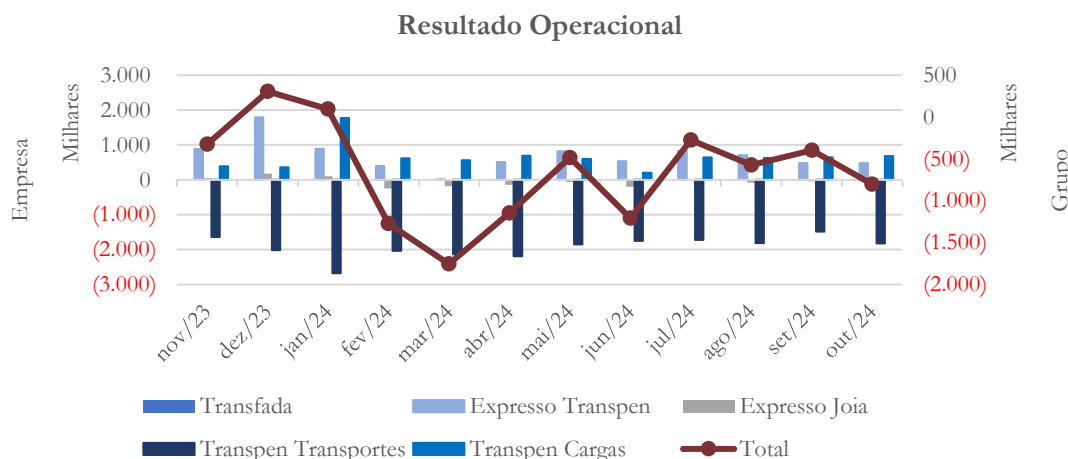
Adicionalmente, as Recuperandas registram despesas com depreciação e amortização de ativos, que têm se mantido estáveis ao longo do período, conforme se pode observar a partir da tabela abaixo, e que totalizaram R\$ 511,5 mil nos primeiros dez (10) meses de 2024.

A tabela a seguir apresenta as despesas com depreciação e amortização registradas pelas Recuperandas e pelo Grupo no período de seis (6) meses findo em outubro/2024:

Depreciação e Amortização	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/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	46,4	46,4	46,2	46,2	46,2	46,2
Transpen Cargas	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Total	51,2	51,2	51,1	51,1	51,1	51,1

4.2.4. Resultado Operacional

Gráfico 23

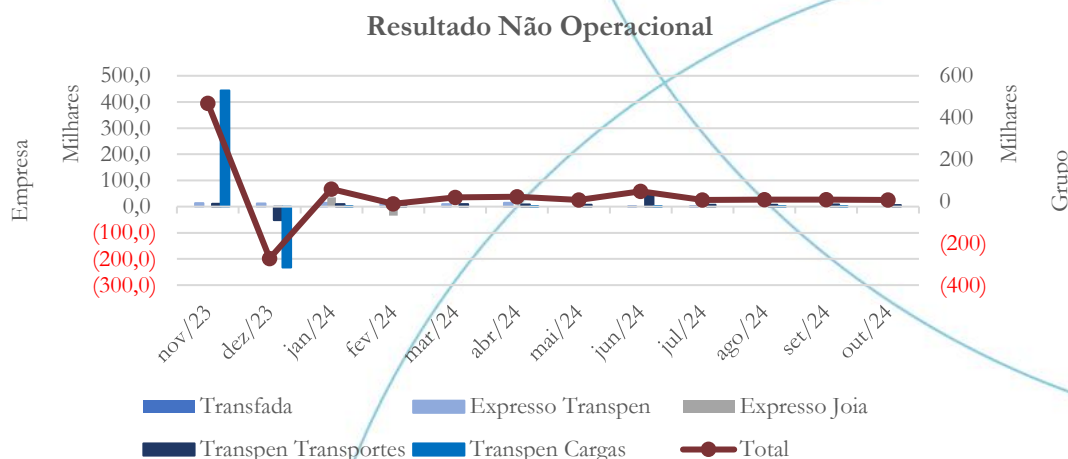


No gráfico acima se demonstra a evolução do resultado operacional de cada Empresa ao longo do período de doze (12) meses findo em outubro/2024, assim como do total mensal apurado pelo Grupo. No período de janeiro/2024 a outubro/2024, o Grupo apurou prejuízo operacional no montante de R\$ 7.817,2 mil. 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 dez (10) primeiros meses de 2024, o prejuízo operacional registrado pela Transpen Transportes totalizou R\$ 19.474,7 mil. Os resultados operacionais mensais de cada Recuperanda no período de seis (6) meses findo em outubro/2024 são como segue:

Resultado Após a Depreciação (EBIT)	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	(7,6)	(7,8)	(7,8)	(11,5)	(7,6)	(12,7)
Expresso Transpen	822,5	539,2	828,1	708,3	481,4	477,2
Expresso Joia	(57,8)	(196,9)	(14,4)	(82,2)	(38,2)	(125,4)
Transpen Transportes	(1.846,7)	(1.748,0)	(1.724,1)	(1.816,9)	(1.478,7)	(1.826,0)
Transpen Cargas	603,5	206,5	643,5	628,4	645,6	686,6
Total	(486,0)	(1.207,0)	(274,8)	(573,9)	(397,6)	(800,3)

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 dez (10) 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\$ 175,2 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.**

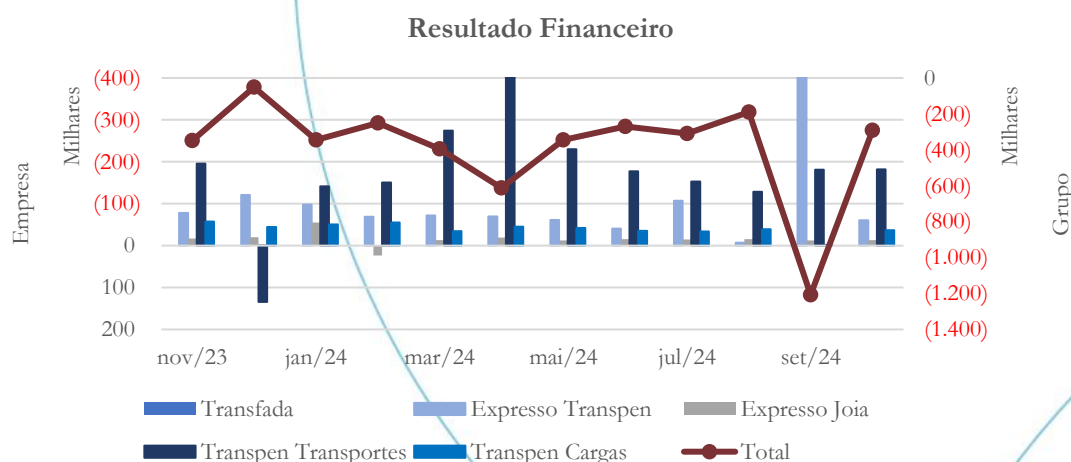
Necessário também pontuar, que a Expresso Joia registra movimento atípico de suas receitas e despesas não operacionais, no mês de fevereiro/2023, resultante de receitas auferidas no valor de R\$ 549.915,6 mil (conta “ganho do imobilizado vendido”, 5.3.2.01.01.003.0001), e custo correspondente, no valor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



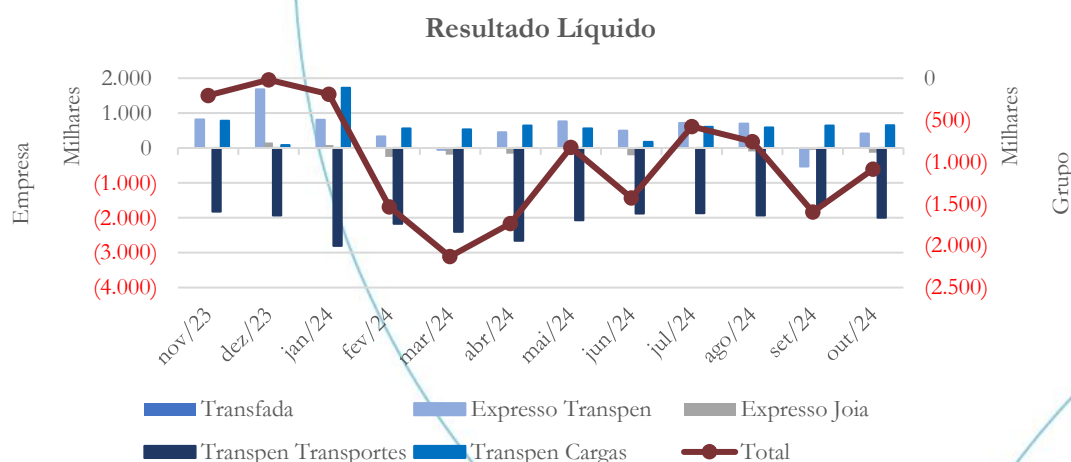
Acima se demonstra a evolução mensal das despesas financeiras líquidas, por Recuperanda e totalizada para o Grupo, durante o período de doze (12) meses findo em outubro/2024. Como se pode observar, as despesas financeiras líquidas somaram R\$ 4.215,7 mil de janeiro/2024 a outubro/2024, impactadas, principalmente, 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 outubro/2024:

Resultado Financeiro	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	(0,0)	(0,5)	(0,1)	(0,1)	(0,4)	(0,1)
Expresso Transpen	(61,0)	(40,8)	(107,1)	(6,8)	(1.010,7)	(60,5)
Expresso Joia	(12,5)	(15,4)	(14,5)	(15,2)	(12,2)	(12,9)
Transpen Transportes	(229,9)	(177,6)	(153,3)	(128,1)	(181,4)	(181,6)
Transpen Cargas	(42,1)	(35,2)	(33,9)	(38,9)	(2,0)	(36,5)
Total	(345,5)	(269,5)	(308,8)	(189,2)	(1.206,7)	(291,6)

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 outubro/2024. Nos dez (10) primeiros meses de 2024, o Grupo apurou prejuízo líquido no valor total de R\$ 11.857,7 mil. Este resultado é fortemente influenciado pelo prejuízo líquido apurado pela Transpen Transportes, que alcançou R\$ 21.449,7 mil nesse período.

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

(=) Resultado Líquido	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Transfada	(8,2)	(7,6)	(8,3)	(7,9)	(11,5)	(8,1)	(12,8)
Expresso Transpen	448,3	761,5	499,2	721,2	701,4	(529,3)	416,7
Expresso Joia	(165,0)	(70,2)	(211,9)	(28,9)	(97,4)	(50,4)	(138,3)
Transpen Transportes	(2.657,4)	(2.069,7)	(1.879,7)	(1.870,5)	(1.937,4)	(1.652,1)	(2.001,2)
Transpen Cargas	646,2	561,5	172,8	609,5	589,9	643,7	650,2
Total	(1.736,2)	(824,6)	(1.427,9)	(576,5)	(755,0)	(1.596,2)	(1.085,4)

5. Partes Relacionadas

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

Saldos ativos	Transfada	Expresso Transpen	Expresso Joia	Transpen Transportes	Transpen Cargas
Transfada	0,0	24.349,9	231,9	0,0	5,7
Expresso Transpen	0,0	0,0	0,0	15.345,7	0,0
Expresso Joia	0,0	14.761,8	0,0	0,0	14.041,1
Transpen Transportes	16.616,9	0,0	36.480,9	0,0	0,0
Transpen Cargas	0,0	0,0	0,0	102,9	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	67.208,2	36.856,6	15.448,6	14.046,9

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	10.374,3	0,0	1.520,9
Expresso Joia	231,9	0,0	0,0	36.548,6	0,0
Transpen Transportes	0,0	22.964,8	0,0	0,0	1.542,9
Transpen Cargas	5,7	11.857,2	14.365,7	0,0	0,0
Zara Emp. - Transfadel	0,0	0,0	0,0	0,0	20.204,0
Total	10.235,6	34.822,0	24.740,0	53.165,5	23.267,8

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 lhes devem ser 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

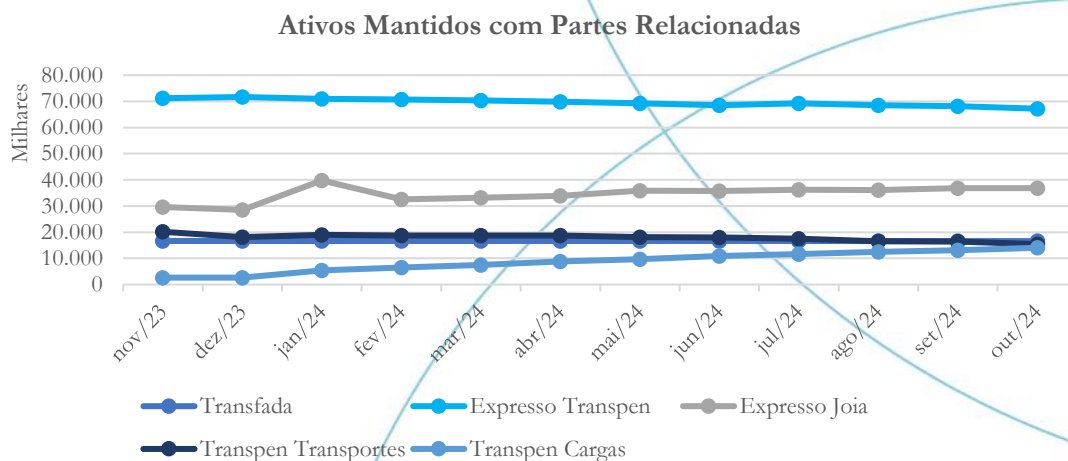
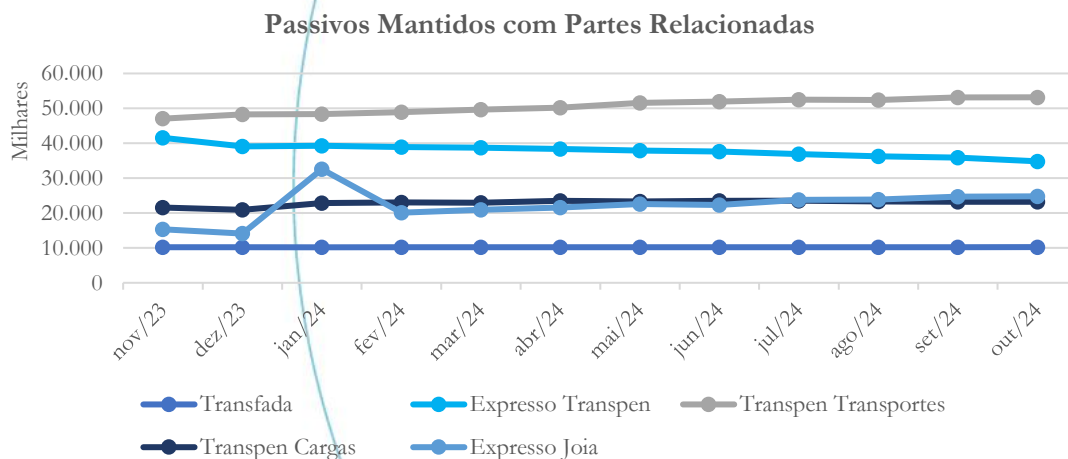


Gráfico 28



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

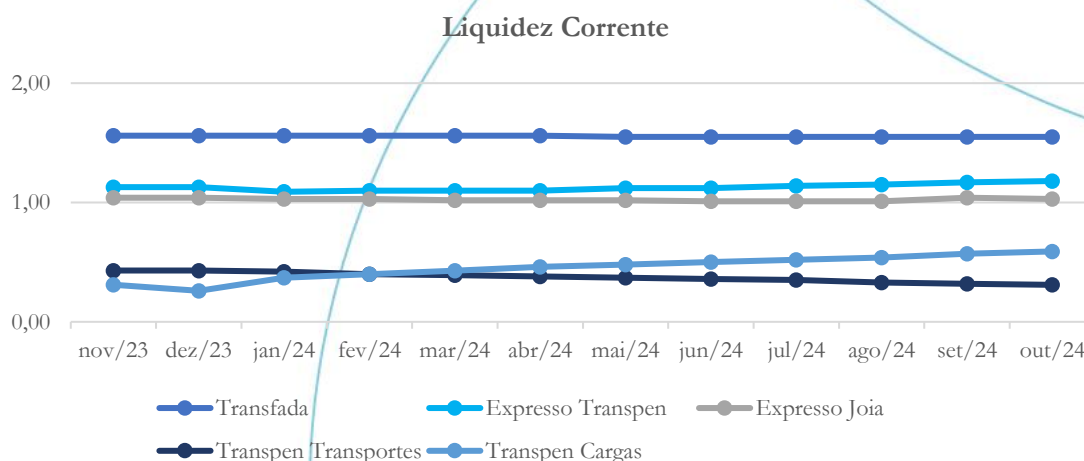
Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil de uma empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das suas operações,

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

6.1. *Liquidez corrente*

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

Gráfico 29



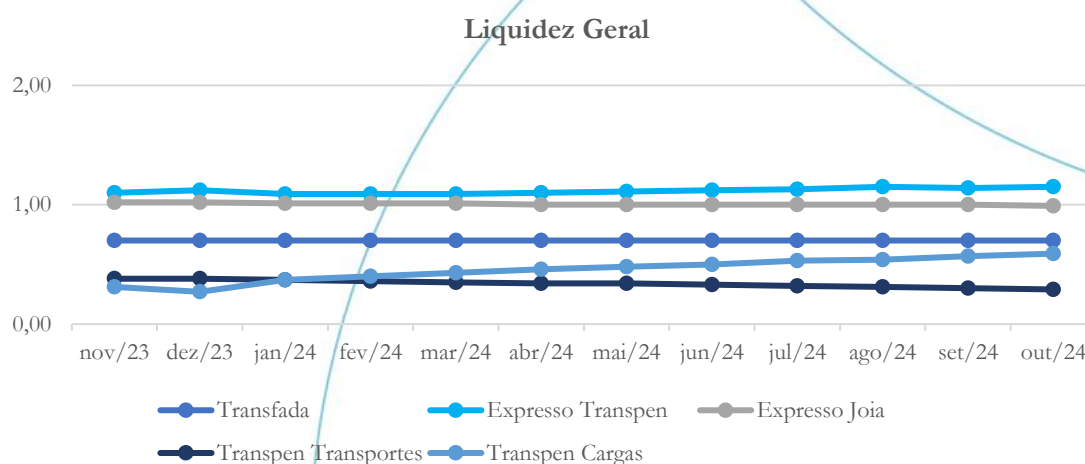
No gráfico acima pode-se verificar a evolução dos índices de liquidez das Recuperandas. Como se pode observar, não há alterações significativas ao longo do período sob análise e se deve ressaltar que a Transpen Transportes e a Transpen Cargas apresentam índices de liquidez abaixo de 1,0.

6.2. *Liquidez geral*

⁸ 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



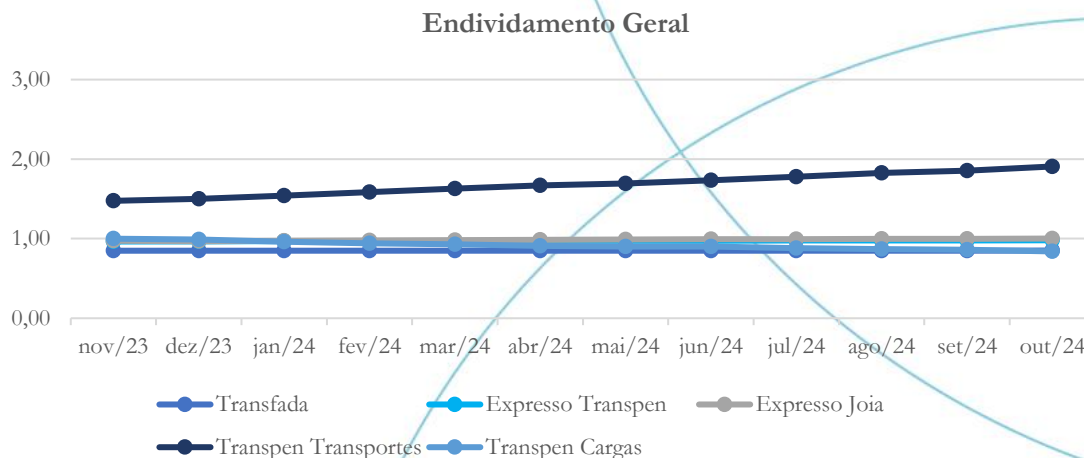
Os índices de liquidez geral das Recuperandas guardam correlação com seus índices de liquidez corrente e não há alterações significativas ao longo do período sob análise. Apenas a Expresso Transpen e a Expresso Joia apresentam índices de liquidez geral superiores ou iguais a 1,0.

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 dez (10) meses de 2024.

- As Recuperandas registraram faturamento combinado de R\$ 62.974,1 mil no período de janeiro/2024 a outubro/2024. Após descontadas as deduções de vendas, apuraram receita líquida de R\$ 52.478,0 mil.
- O custo dos serviços prestados totalizou R\$ 42.812,9 mil nos dez (10) primeiros meses do exercício de 2024, o que resulta no reconhecimento de lucro bruto no valor de R\$ 9.665,1 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\$ 16.233,8 mil de janeiro/2024 a outubro/2024.



- As despesas operacionais totalizaram R\$ 16.970,8 mil no período de dez (10) meses findo em outubro/2024. Ressalta-se que a Transpen Transportes responde por cerca de 62% 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\$ 511,5 mil de janeiro/2024 a outubro/2024. As despesas financeiras líquidas incorridas nesse mesmo período somaram R\$ 4.215,7 mil. Em contraposição, o Grupo contabilizou receitas não operacionais líquidas no período no valor de R\$ 175,2 mil.
- Considerando-se o conjunto de fatores acima relatados, as Recuperandas registraram prejuízo líquido no valor de R\$ 11.857,7 mil nos dez (10) 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 outubro/2024, esta Recuperanda apurou resultado líquido negativo no valor de R\$ 21.449,7 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 nossas manifestações às fls. 6998/7000 nos autos n. 1040552-36.2023.8.26.0114 e às fls. 1582/1583 dos autos n. 0000011-97.2024.8.26.0354. 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

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	56.228.781,61 D
Ativo Circulante	26.781.615,61 D
Disponibilidades	2.470.797,37 D
Caixa e Bancos	2.461.282,60 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	9.514,77 D
Clientes e Operacoes a Receber	3.053.177,85 D
Clientes	2.947.315,08 D
Operacoes a Receber	105.862,77 D
Outros Creditos	19.715.744,05 D
Adiantamentos a Terceiros	4.008.074,56 D
Adiantamentos a Funcionarios	800,00 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	258.275,44 D
Transacoes com Partes Relacionadas	15.448.594,05 D
Estoques	1.541.896,34 D
Almoxarifados	1.541.896,34 D
Ativo Nao Circulante	29.447.166,00 D
Realizavel a Longo Prazo	4.221.377,71 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	3.200.554,06 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	1.020.823,65 D
Investimentos	325.000,00 D
Participacoes Societarias	325.000,00 D
Imobilizado Liquido	5.456.867,91 D
Bens em Operacao	21.786.871,40 D
(-) Depreciacao Acumulada	16.330.003,49 C
Ativo Intangivel	19.443.920,38 D
Ativo Intangivel	19.590.280,00 D
(-) Amortizacao Acumulada Ativo Intangivel	146.359,62 C

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	77.678.444,21 C
Passivo Circulante	86.779.227,99 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	4.864.472,75 D
Empréstimos e Financiamentos	4.879.474,36 D
Obrigações com Outras Instituições	15.001,61 C
Fornecedores	25.929.161,91 D
Fornecedores	25.929.161,91 D
Obrigações Fiscais	28.003.701,13 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	11.469.616,03 C
Tributos Estaduais	16.379.660,47 C
Tributos Municipais	154.424,63 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	35.406.277,50 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	35.406.277,50 C
Outras Obrigações	404.323,56 C
Recebimentos Antecipados	345.155,18 C
Cheques a Compensar	59.168,38 C
Transações com Partes Relacionadas	53.165.486,79 C
Transações com Partes Relacionadas	53.165.486,79 C
Provisoes	593.073,67 C
Provisões	593.073,67 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

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

Emissao: 21/11/2024
Folha: 0003

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

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

Emissao: 21/11/2024
Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	7.786.510,61 C
Receita Bruta de Servicos Prestados	9.163.212,05 C
Receita de Outras Atividades	9.163.212,05 C
Transporte de Cargas	9.070.981,70 C
Outros	92.230,35 C
(-) Deduções da Receita Bruta	1.376.701,44 D
(-) Devoluções	726,38 D
(-) Devoluções	726,38 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	1.375.975,06 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	1.375.975,06 D

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	16.233.830,27 D
Custo de Tráfego e Operação	14.942.425,30 D
Transporte Interestadual de Passageiros	2.990.139,38 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	1.029.086,52 D
Custos com Pessoal (Cobreadores)	88.340,00 D
Custos com Veículos	1.750.805,00 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	105.678,74 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	16.229,12 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	2.849.986,39 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	899.807,60 D
Custos com Veículos	1.572.632,51 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	48.100,73 D
Outros Custos Operacionais	128.772,03 D
Custos com Depreciação e Amortização	5.276,80 D
Custos com Pessoal (Trafego)	71.214,82 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	124.181,90 D
Transporte Municipal de Passageiros	33.881,22 D
Custos com Veículos	33.881,22 D
Custo com Fretamento Continuo	256.623,69 D
Custos com Veículos	256.623,69 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	8.811.602,62 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	1.055.231,23 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	797.598,04 D
Custos com Veículos	656.146,32 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	14.400,00 D
Outros Custos Operacionais	6.044.566,20 D
Custos com Pessoal (Trafego)	243.660,83 D
Custo com Fretamento Eventual - Turismo	192,00 D

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

Emissao: 21/11/2024
Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Custos com Pessoal (Motoristas)	192,00 D
Custo de Manutenção	1.291.404,97 D
Transporte Interestadual de Passageiros	191.729,37 D
Custos com Pessoal	191.729,37 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	1.099.675,60 D
Custos com Pessoal	1.099.675,60 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 03/12/2024 às 08:31, sob o número W41024700159014. 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 CC9g1bl.

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0007

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	13.002.342,94 D
Despesas Operacionais	11.027.414,54 D
Despesas Comerciais	454.539,40 D
Despesas com Depreciação e Amortização	454.539,40 D
Despesas Administrativas	10.400.226,77 D
Despesas com Pessoal	4.519.240,75 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	60.427,07 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	50.896,89 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	140.252,83 D
Serviços de Terceiros	4.571.345,18 D
Utilidades e Servicos Publicos	520.472,39 D
Despesas Gerais	529.090,99 D
Despesas com Depreciacao e Amortizacao	8.500,67 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	172.648,37 D
Outras Despesas Operacionais	172.648,37 D
Resultados Financeiros Liquidados	2.097.000,96 D
Receitas e Despesas Financeiras	2.097.000,96 D
Receitas Financeiras	11.497,47 C
Despesas Financeiras	2.108.498,43 D
Resultado Nao Operacional	122.072,56 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	122.072,56 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	122.072,56 C

 MIGUEL JORGE FADEL NETO
 CPF: 286.460.889-87

ADMINISTRADOR

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 10/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	951.877,20	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 0,00	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 144.046,13	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	807.831,07	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 106.349,09	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 1.491.027,71	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 1.597.376,80	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	789.545,73	
DESPEAS OPERACIONAIS		
DESPEAS S/ SERVICIO	(-) 304.343,43	
DESPEAS C/ VENDAS	(-) 4.862,58	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 309.206,01	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 12.707,66	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 321.913,67	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS		
DESPEAS C/ PESSOAL	(-) 538.812,91	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 11.881,09	
DESPEAS GERAIS	(-) 114.901,67	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-) 182.442,68	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 46.212,28	
RECEITAS FINANCEIRAS	791,28	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-) 893.459,35	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 1.215.373,02	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	2.004.918,75	
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS	(-) 0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	6.435,00	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-) 6.435,00	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	1.998.483,75	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	44.240.954,02 D
Ativo Circulante	43.540.662,94 D
Disponibilidades	182.653,23 D
Caixa e Bancos	171.153,53 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	11.499,70 D
Clientes e Operacoes a Receber	3.343.171,78 D
Clientes	3.167.166,59 D
Operacoes a Receber	176.005,19 D
Outros Creditos	39.095.271,54 D
Adiantamentos a Terceiros	1.413.990,36 D
Adiantamentos a Funcionarios	4.680,44 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	819.957,49 D
Transacoes com Partes Relacionadas	36.856.643,25 D
Estoques	919.566,39 D
Almoxarifados	919.566,39 D
Ativo Nao Circulante	700.291,08 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	231.511,80 D
Bens em Operacao	3.530.193,86 D
(-) Depreciacao Acumulada	3.298.682,06 C

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	45.365.219,82 C
Passivo Circulante	42.103.482,38 C
Obrigações por Empréstimos e Financiamentos	1.756.070,11 C
Empréstimos e Financiamentos	1.686.321,63 C
Obrigações com Outras Instituições	69.748,48 C
Fornecedores	13.007.965,70 C
Fornecedores	13.007.965,70 C
Obrigações Fiscais	2.128.073,31 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	1.382.546,08 C
Tributos Estaduais	634.078,57 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	111.448,66 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	382.566,47 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	382.566,47 C
Transações com Partes Relacionadas	24.739.973,14 C
Transações com Partes Relacionadas	24.739.973,14 C
Provisões	88.833,65 C
Provisões	88.833,65 C
Passivo Não Circulante	2.226.894,51 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	2.226.894,51 C
Obrigações Fiscais ou Previdenciárias	2.226.894,51 C
Patrimônio Líquido	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

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0003

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	4.475.407,72 C
Receita Bruta de Serviçoes Prestados	5.382.312,38 C
Receita de Transporte de Passageiros	4.781.981,04 C
Receita Transporte de Passageiros Interestadual	3.930.421,12 C
Receita Transporte de Passageiros Intermunicipal	851.559,92 C
Receita de Outras Atividades	600.331,34 C
Fretamento Contínuo	286.000,00 C
Excesso de Bagagem	2.300,00 C
Outros	312.031,34 C
(-) Deduções da Receita Bruta	906.904,66 D
(-) Devoluções	86.582,79 D
(-) Devoluções	86.582,79 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	820.321,87 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	820.321,87 D

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	4.410.585,39 D
Custo de Tráfego e Operação	4.410.585,39 D
Transporte Interestadual de Passageiros	2.728.811,09 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	12.421,80 D
Custos com Pessoal (Cobreadores)	17.000,00 D
Custos com Veiculos	2.376.629,73 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	31.693,04 D
Outros Custos Operacionais	160.725,32 D
Custos com Depreciação e Amortização	130.341,20 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	1.078.590,10 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	307.051,32 D
Custos com Veiculos	248.804,93 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	9.491,17 D
Outros Custos Operacionais	513.242,68 D
Transporte Municipal de Passageiros	23.775,04 D
Custos com Veiculos	23.775,04 D
Custo com Fretamento Continuo	159.076,36 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	55.900,17 D
Custos com Veiculos	103.176,19 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	420.332,80 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	195.613,27 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	28.788,38 D
Custos com Veiculos	131.065,18 D
Outros Custos Operacionais	801,92 D
Custos com Pessoal (Vendas)	64.064,05 D

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	1.189.088,13 D
Despesas Operacionais	1.041.636,31 D
Despesas Comerciais	10.000,00 D
Despesas com Depreciação e Amortização	10.000,00 D
Despesas Administrativas	998.758,08 D
Despesas com Pessoal	381.651,70 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	153.262,73 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	4.542,86 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	8.159,65 D
Serviços de Terceiros	242.380,18 D
Utilidades e Servicos Publicos	113.323,09 D
Despesas Gerais	95.437,87 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	32.878,23 D
Outras Despesas Operacionais	32.878,23 D
Resultados Financeiros Liquidos	147.941,34 D
Receitas e Despesas Financeiras	147.941,34 D
Receitas Financeiras	21.033,82 C
Despesas Financeiras	168.975,16 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 - 10/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	523.741,98	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 1.472,41	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 79.931,50	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	442.338,07	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 0,00	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 470.418,61	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 470.418,61	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	28.080,54	
DESPEAS OPERACIONAIS		
DESPEAS S/ SERVICIO	(-) 2.546,00	
DESPEAS C/ VENDAS	(-) 13.560,40	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 16.106,40	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 6.333,03	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 22.439,43	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS		
DESPEAS C/ PESSOAL	(-) 57.002,25	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 2.191,86	
DESPEAS GERAIS	(-) 17.454,78	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-) 12.905,34	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 1.000,00	
RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-) 90.554,23	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 112.993,66	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	141.074,20	
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	141.074,20	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	84.067.277,19 D
Ativo Circulante	81.135.599,54 D
Disponibilidades	953.003,68 D
Caixa e Bancos	919.900,78 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	33.102,90 D
Clientes e Operacoes a Receber	12.012.547,90 D
Clientes	12.011.761,72 D
Operacoes a Receber	786,18 D
Outros Creditos	67.636.177,35 D
Adiantamentos a Terceiros	313.969,83 D
Adiantamentos a Funcionarios	10.113,41 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	103.861,68 D
Transacoes com Partes Relacionadas	67.208.232,43 D
Estoques	533.870,61 D
Almoxarifados	533.870,61 D
Ativo Nao Circulante	2.931.677,65 D
Realizavel a Longo Prazo	1.272.622,00 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	241.130,04 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	1.031.491,96 D
Imobilizado Liquido	1.659.055,65 D
Bens em Operacao	20.259.390,40 D
(-) Depreciacao Acumulada	18.600.334,75 C

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	79.955.409,63 C
Passivo Circulante	68.671.502,60 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	5.528.747,41 C
Empréstimos e Financiamentos	5.508.064,48 C
Obrigações com Outras Instituições	20.682,93 C
Fornecedores	2.834.308,09 C
Fornecedores	2.834.308,09 C
Obrigações Fiscais	17.753.634,55 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	7.948.187,09 C
Tributos Estaduais	8.397.993,85 C
Tributos Municipais	514,47 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	1.406.939,14 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	6.301.152,00 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	6.301.152,00 C
Outras Obrigações	1.149.272,31 C
Recebimentos Antecipados	1.149.272,31 C
Transações com Partes Relacionadas	34.821.957,77 C
Transações com Partes Relacionadas	34.821.957,77 C
Provisoes	282.430,47 C
Provisões	282.430,47 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

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

Emissao: 21/11/2024
Folha: 0003

Conta

Saldo atual

Resultados Acumulados

6.891.706,63 D

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	26.126.995,35 C
Receita Bruta de Servicos Prestados	31.304.097,74 C
Receita de Transporte de Passageiros	27.259.651,26 C
Receita Transporte de Passageiros Interestadual	11.875.521,63 C
Receita Transporte de Passageiros Intermunicipal	11.838.345,36 C
Receita Transporte de Passageiros Municipal	3.545.784,27 C
Receita de Outras Atividades	4.044.446,48 C
Fretamento Eventual - Turismo	263.520,40 C
Excesso de Bagagem	4.586,00 C
Outros	3.776.340,08 C
(-) Deduções da Receita Bruta	5.177.102,39 D
(-) Devoluções	1.069.323,43 D
(-) Devoluções	1.069.323,43 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	4.107.778,96 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	4.107.778,96 D

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	15.570.844,40 D
Custo de Tráfego e Operação	15.330.460,90 D
Transporte Interestadual de Passageiros	9.801.527,43 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	173.501,17 D
Custos com Veículos	5.863.082,92 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	202.180,16 D
Outros Custos Operacionais	2.720.563,44 D
Custos com Depreciação e Amortização	842.199,74 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	3.778.095,16 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	1.776.971,11 D
Custos com Veículos	947.234,15 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	91.227,42 D
Outros Custos Operacionais	169.934,59 D
Custos com Depreciação e Amortização	180.000,00 D
Custos com Pessoal (Inspetores/Fiscais)	81.548,51 D
Custos com Pessoal (Trafego)	430.831,86 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	100.347,52 D
Transporte Municipal de Passageiros	608.066,03 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	70.349,87 D
Custos com Pessoal (Cobreadores)	12.000,00 D
Custos com Veículos	522.233,21 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	3.482,95 D
Custo com Fretamento Continuo	620.194,04 D
Custos com Veículos	620.120,07 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	73,97 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	424.416,36 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	239.761,15 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	108.257,37 D

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

Emissao: 21/11/2024
Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Custos com Veículos	59.517,63 D
Outros Custos Operacionais	16.880,21 D
Custo com Fretamento Eventual - Turismo	98.161,88 D
Custos com Veículos	5.349,04 D
Outros Custos Operacionais	92.812,84 D
Custo de Manutenção	240.383,50 D
Transporte Interestadual de Passageiros	69.371,27 D
Custos com Pessoal	69.371,27 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	171.012,23 D
Custos com Pessoal	171.012,23 D

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0007

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	6.444.283,39 D
Despesas Operacionais	4.900.084,72 D
Despesas Comerciais	10.543,20 D
Despesas com Depreciação e Amortização	10.543,20 D
Despesas Administrativas	4.870.290,06 D
Despesas com Pessoal	1.127.390,00 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	1.005.312,78 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	41.910,99 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	108.305,89 D
Serviços de Terceiros	2.051.191,22 D
Utilidades e Servicos Publicos	409.871,52 D
Despesas Gerais	126.307,66 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	19.251,46 D
Outras Despesas Operacionais	19.251,46 D
Resultados Financeiros Liquidos	1.594.548,38 D
Receitas e Despesas Financeiras	1.594.548,38 D
Receitas Financeiras	68.125,21 C
Despesas Financeiras	1.662.673,59 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 - 10/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	3.219.547,22	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 66.311,90	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 416.032,26	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	2.737.203,06	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 26.842,17	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 1.700.371,07	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 1.727.213,24	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	1.009.989,82	
DESPEAS OPERACIONAIS		
DESPEAS S/ SERVICIO	(-) 214.648,45	
DESPEAS C/ VENDAS	(-) 106.481,70	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 321.130,15	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 312,74	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 321.442,89	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS		
DESPEAS C/ PESSOAL	(-) 126.187,61	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 16.690,55	
DESPEAS GERAIS	(-) 66.679,16	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-) 60.477,18	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 1.054,32	
RECEITAS FINANCEIRAS	4,12	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-) 271.084,70	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 592.527,59	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	417.462,23	
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	417.462,23	

ANA CAROLINA GUIMARAES FERREIRA FADEL
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

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

Emissao: 21/11/2024
Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	28.734.722,94 D
Ativo Circulante	16.644.845,85 D
Disponibilidades	18.428,15 D
Caixa e Bancos	18.162,63 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	265,52 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	12.089.877,09 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	6.136.302,78 D
Bens em Operacao	1.699.048,72 D
Bens em Operacao - Reavaliados	5.679.466,00 D
(-) Depreciacao Acumulada	1.242.211,94 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: 21/11/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	28.822.537,34 C
Passivo Circulante	10.750.011,50 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	10.235.599,24 C
Transações com Partes Relacionadas	10.235.599,24 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

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

Emissao: 21/11/2024
Folha: 0003

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	54.833,98 D
Custo de Tráfego e Operação	54.833,98 D
Transporte Interestadual de Passageiros	54.833,98 D
Outros Custos Operacionais	54.833,98 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 03/12/2024 às 08:31, sob o número W41024700159014 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 562K0ppf

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

Emissao: 21/11/2024
Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	32.980,42 D
Despesas Operacionais	29.740,37 D
Despesas Comerciais	9.543,80 D
Despesas com Depreciação e Amortização	9.543,80 D
Despesas Administrativas	15.782,53 D
Serviços de Terceiros	10.000,00 D
Utilidades e Servicos Publicos	770,13 D
Despesas Gerais	5.012,40 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	4.414,04 D
Outras Despesas Operacionais	4.414,04 D
Resultados Financeiros Liquidos	3.240,05 D
Receitas e Despesas Financeiras	3.240,05 D
Receitas Financeiras	11,80 C
Despesas Financeiras	3.251,85 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 - 10/2024

		VALORES NO MÊS	R\$
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	
DESPEAS OPERACIONAIS			
DESPEAS S/ SERVICIO	(-)	0,00	
DESPEAS C/ VENDAS	(-)	0,00	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-)	0,00	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-)	455,42	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-)	455,42	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS			
DESPEAS C/ PESSOAL	(-)	0,00	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-)	0,00	
DESPEAS GERAIS	(-)	5.131,18	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-)	0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-)	84,41	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-)	954,38	
RECEITAS FINANCEIRAS		1,98	
RECEITAS EVENTUAIS		0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-)	6.167,99	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-)	6.623,41	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO		12.774,47	
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		12.774,47	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 21/11/2024

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	40.008.808,46 D
Ativo Circulante	19.698.689,94 D
Disponibilidades	1.613.836,50 D
Caixa e Bancos	1.589.693,67 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	24.142,83 D
Clientes e Operacoes a Receber	2.798.840,27 D
Clientes	2.796.201,60 D
Operacoes a Receber	2.638,67 D
Outros Creditos	15.004.076,96 D
Adiantamentos a Terceiros	941.194,52 D
Adiantamentos a Funcionarios	1.642,73 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	14.352,55 D
Transacoes com Partes Relacionadas	14.046.887,16 D
Estoques	281.936,21 D
Almoxarifados	281.936,21 D
Ativo Nao Circulante	20.310.118,52 D
Realizavel a Longo Prazo	242.760,71 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	143.351,69 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	99.409,02 D
Investimentos	14.010.000,00 D
Participacoes Societarias	14.010.000,00 D
Imobilizado Liquido	6.057.357,81 D
Bens em Operacao	8.409.217,72 D
(-) Depreciacao Acumulada	2.351.859,91 C

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

Emissao: 21/11/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	33.348.069,74 C
Passivo Circulante	33.441.815,22 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	970.638,32 C
Empréstimos e Financiamentos	932.724,61 C
Obrigações com Outras Instituições	37.913,71 C
Fornecedores	1.474.855,97 C
Fornecedores	1.474.855,97 C
Obrigações Fiscais	6.279.129,99 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	3.144.841,21 C
Tributos Estaduais	2.852.704,11 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	281.584,67 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.363.449,58 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.363.449,58 C
Outras Obrigações	21.744,25 C
Recebimentos Antecipados	21.744,25 C
Transações com Partes Relacionadas	23.267.761,36 C
Transações com Partes Relacionadas	23.267.761,36 C
Provisoes	64.235,75 C
Provisões	64.235,75 C
Passivo Nao Circulante	305.807,93 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	305.807,93 C
Obrigacoes por Empréstimos 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

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

Emissao: 21/11/2024
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 03/12/2024 às 08:31, sob o número W41024700159014. 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 EPhUr938.

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 21/11/2024

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	14.089.114,15 C
Receita Bruta de Servicos Prestados	17.124.477,51 C
Receita de Outras Atividades	17.124.477,51 C
Transporte de Cargas	17.124.477,51 C
(-) Deduções da Receita Bruta	3.035.363,36 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	3.035.363,36 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	3.035.363,36 D

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 21/11/2024

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	6.542.408,13 D
Custo de Tráfego e Operação	6.542.408,13 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	6.542.408,13 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	486.322,30 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	708.486,69 D
Custos com Veiculos	4.012.608,84 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	77.637,72 D
Outros Custos Operacionais	1.023.865,77 D
Custos com Depreciação e Amortização	104.386,91 D
Custos com Pessoal (Trafego)	129.099,90 D

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 21/11/2024

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	885.967,30 D
Despesas Operacionais	514.558,68 D
Despesas Comerciais	18.335,28 D
Despesas com Depreciação e Amortização	18.335,28 D
Despesas Administrativas	478.081,58 D
Despesas com Pessoal	7.774,44 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	2.580,58 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	22.770,91 D
Serviços de Terceiros	110.685,05 D
Utilidades e Servicos Publicos	78.081,49 D
Despesas Gerais	256.189,11 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	18.141,82 D
Outras Despesas Operacionais	18.141,82 D
Resultados Financeiros Liquidos	373.657,22 D
Receitas e Despesas Financeiras	373.657,22 D
Receitas Financeiras	54.925,58 C
Despesas Financeiras	428.582,80 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 - 10/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	1.716.795,37	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 0,00	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 324.307,90	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	1.392.487,47	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 0,00	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 658.475,11	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 658.475,11	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	734.012,36	
DESPEAS OPERACIONAIS		
DESPEAS S/ SERVICIO	(-) 16.435,23	
DESPEAS C/ VENDAS	(-) 0,00	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 16.435,23	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 2.204,49	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 18.639,72	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS		
DESPEAS C/ PESSOAL	(-) 974,50	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 3.532,93	
DESPEAS GERAIS	(-) 22.406,06	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-) 37.385,97	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 1.832,60	
RECEITAS FINANCEIRAS	924,35	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-) 65.207,71	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 83.847,43	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	650.164,93	
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	650.164,93	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR