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 sóciodiretor *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 junho/24, nos termos da legislação em regência.

Campinas, 15 de agosto de 2024.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos

Arthur F. Cesarini

Administrador Judicial

Administrador Judicial

Relatório Mensal de Atividades



Grupo Transpen

Junho/2024



Sumário

1.	INT	RODUÇÃO	6
2.		PECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL	
3.	DO	ESTABELECIMENTO E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS	10
	3.1.	DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA	13
	3.2.	DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	
4.	INF	ORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	15
	4.1.	BALANÇO PATRIMONIAL	16
	4.1.	1. Disponível	16
	4.1	2. Contas a receber de clientes	17
	4.1	3. Adiantamentos realizados	19
	4.1.	4. Estoques	20
	4.1	5. Investimentos	22
	4.1.	6. Imobilizado	22
	4.1.	7. Intangível	26
	4.1.	8. Fornecedores	27
	4.1.	9. Empréstimos e financiamentos	29
	4.1.	10. Passivo trabalhista	31
	4.1.	11. Passivo tributário	32
	4.2.	Demonstração do Resultado do Exercício	34
	4.2.	1. Faturamento e Deduções de vendas	34
	4.2.	2. Receita líquida e Custo dos Serviços Prestados	38
	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	47
1.	PAI	RTES RELACIONADAS	48
2.	IND	ICADORES FINANCEIROS E CONTÁBEIS	51
	2.1.	LIQUIDEZ CORRENTE	51
	2.2.	LIQUIDEZ GERAL	52



2	.3. ENDIVIDAMENTO GERAL	53
3.		54
		55
	·	57
		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 e cancelamentos.
Custo de Vendas e Serviços Prestados	São os gastos diretamente ligados à produção e à prestação de serviços, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra.
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 (Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization) – 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,



Resultado Líquido

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



Grupo Transpen

1. Introdução

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

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

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

¹ Tendo em vista a <u>presunção de boa-fé e de correção por parte das Recuperandas</u> – 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.

fls. 1257

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/08/2024 às 18:20 , sob o número W41024700091304 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 FxW/fGVi8.

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

> Com base nos dados que aqui serão apresentados, analisaremos a capacidade das Empresas, no presente momento e contexto, de honrar suas responsabilidades tendo

em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas pelas

Recuperandas entre os meses de julho/2023 a junho/2024.

Todas os valores incluídos neste relatório estão expressos em milhares de

reais.

2. Aspectos conjunturais e contexto setorial

A atividade empresarial² é organizada para a produção, circulação de bens ou de

serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e

externos – que podem levar uma empresa a situação de crise econômico-financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações

contábeis disponibilizadas pelas Recuperandas, importa trazer à evidência uma breve

análise da conjuntura econômica, bem como da atual situação do setor no qual estas

se inserem.

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 12/08/2024,

estima-se que o PIB brasileiro crescerá 2,20% neste ano, sendo que para o próximo

ano a expectativa foi de 1,92%.

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

fls. 1258

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/08/2024 às 18:20 , sob o número W41024700091304 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 FxW/fGVi8.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

A previsão para o câmbio³ está em R\$ 5,30/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,30/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para aquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo, diz respeito à Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2024 é de US\$ 82,44 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa – também de superávit – é de US\$ 77,15 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que esta deve encerrar 2024 em 10,50%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 9,75%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) 4 passou de 4,12% na semana anterior para 4,20%, enquanto para 2025, a projeção passou de 3,98% para 3,97%.

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

De acordo com os dados da Pesquisa Mensal de Serviços (PMS) divulgados pelo IBGE, o volume de serviços apresentou expansão de 1,7% em junho/2024 quando comparado ao mês anterior⁵. Comparando o mês de junho a fevereiro de 2020, 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 A meta de inflação é de 3%, oscilando em um intervalo entre 1,5% e 4,5%.

⁵ Na série com ajuste sazonal.

fls. 1259

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/08/2024 às 18:20, sob o número W41024700091304 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 FxW/fGVi8.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

setor encontra-se 14,3% superior, sendo o mais alto da série histórica medida pelo IBGE.

Considerando o acumulado do primeiro semestre de 2024, o setor apresentou crescimento de 1,6%, enquanto nos últimos doze meses, a expansão foi de 1%.

Todas as cinco atividades pesquisadas demonstraram crescimento, com destaque para transportes (1,8%) e serviços de informação e comunicação (2,0%).

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

Esse resultado vem muito em função do transporte aéreo, impulsionado pela queda dos preços das passagens áreas. Mas também contribuiu o transporte dutoviário e a navegação de apoio marítimo, atividades relacionadas com as indústrias extrativas, como a de gás e a de óleos brutos de petróleo

Em relação aos serviços de informação e comunicação, Lobo acrescenta:

O setor de informação e comunicação também atinge o ápice da sua série histórica em junho de 2024. O comportamento dos serviços de tecnologia desde o póspandemia tem se mostrado fundamental para o volume de serviços do país, principalmente pelo aumento considerável nos serviços voltados às empresas, notadamente os serviços de tecnologia da informação

As demais expansões foram registradas nos serviços de profissionais, administrativos e complementares (1,3%), de outros serviços (1,6%) e de serviços prestados às famílias (0,3%).



Das vinte e sete unidades da Federação, vinte e uma registraram avanço em junho, sendo os de maiores destaques: São Paulo (2,6%), seguido por Paraná (3,0%), Rio de Janeiro (1,4%), Minas Gerais (1,9%) e Santa Catarina (2,4%). Em contrapartida, o Rio Grande do Sul apresentou taxa negativa (-14,5%) devido ao impacto causado pelas enchentes no Estado no mês anterior.

Para Lobo, embora a conjuntura econômica proporcione melhora no desenvolvimento das atividades, ela não é determinante no funcionamento do setor de serviços. Seu ápice é a demanda, segundo ele, bem como o espaço para crescimento das receitas das empresas dos segmentos mais dinâmicos.

3. Do estabelecimento e atividades desenvolvidas

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

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



Cidade	São Paulo
Estado	SP
CEP	01136-000
Capital (R\$)	3.000.000,00

Item	Descrição	
Tipo do Estabelecimento	Matriz	
Razão Social	Transpen Cargas e Encomendas Ltda	
Nome Fantasia	Transpen Encomendas	
Data de Abertura	28/01/1985	
CNPJ	78.706.751/0001-15	
Inscrição Estadual	146.640.068.114	
Inscrição Municipal		
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada	
CNAE Principal	49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional	
CNAE's Secundários	49.30-2-01 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal. 49.30-2-03 - Transporte rodoviário de produtos perigosos	
Endereço	Rua do Bosque, 838	
Complemento	Sala 06	
Bairro	Barra Funda	
Cidade	São Paulo	
Estado	SP	
CEP	01136-000	
Capital (R\$)	2.000.000,00	

Item	Descrição	
Tipo do Estabelecimento	Matriz	
Razão Social	Transfada Transporte Coletivo e Encomendas Ltda.	
Nome Fantasia	Transfada	
Data de Abertura	18/08/1982	
CNPJ	76.274.182/0001-50	
Inscrição Estadual	148.932.785.119 (Inapto)	
Inscrição Municipal		
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada	
CNAE Principal	49.29-9-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, intermunicipal, interestadual e internacional	
CNAE's Secundários	49.21-3-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal 49.22-1-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal, exceto em região metropolitana 49.22-1-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, interestadual	



Endereço	Rua do Bosque, 838
Endereço Complemento	Sala 02
Bairro	Barra Funda
Cidade	São Paulo
Estado	SP
CEP	01136-000
Capital (R\$)	650.000,00

Item	Descrição		
Tipo do Estabelecimento	Matriz		
Razão Social	Expresso Transpen Ltda		
Nome Fantasia	Expresso Transpen		
Data de Abertura	30/11/2010		
CNPJ	13.207.092/0001-27		
Inscrição Estadual	380.055.662.113		
Inscrição Municipal			
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada		
CNAE Principal	49.22-1-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, interestadual		
CNAE's Secundários	49.22-1-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal, exceto em região metropolitana 49.21-3-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal em região metropolitana 49.29-9-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, intermunicipal, interestadual e internacional 49.21-3-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal		
Endereço	Rua Cel. Frutoso, 1368		
Complemento	Sala 33		
Bairro	Centro		
Cidade	Itararé		
Estado	SP		
CEP	18460-000		
Capital (R\$)	15.000.000,00		
 _ , , , ,			

Item	Descrição	
Tipo do Estabelecimento Matriz		
Razão Social	Expresso 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 regim 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. Eliàs 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 Passageiro	Cotas	Participação	
Miguel Jorge Fadel Neto		2.000.000	100,00%
Total		2.000.000	100,00%

3.2. Da estrutura organizacional

O quadro abaixo sumaria o número de colaboradores por Empresa.

Grupo Transpen									
Período	Transfada	Expresso Transpen	Expresso Joia	Transpen Transportes	Transpen Cargas	Total			
maio-23	0	51	7	100	25	183			
junho-23	0	51	8	100	23	182			
julho-23	0	50	8	102	26	186			
agosto-23	0	49	8	102	28	187			
setembro-23	0	47	8	102	28	185			
outubro-23	0	46	8	101	30	185			
novembro-23	0	47	9	102	33	191			
dezembro-23	0	49	11	102	31	193			
janeiro-24	0	50	11	102	32	195			
fevereiro-24	0	54	12	104	29	199			
março-24	0	56	12	105	30	203			
abril-24	0	54	13	101	28	196			
maio-24	0	54	12	97	31	194			
junho-24	0	54	13	97	31	195			

Todos os funcionários foram contratados em regime CLT.

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



4. Informações Econômicas e Contábeis

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

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

Nossas análises foram feitas a partir dos balancetes de verificação analíticos mensais de cada Recuperanda. Observamos, no caso da Expresso Joia, a existência, em janeiro/2024, de divergências entre referidos balancetes e o balanço patrimonial e demonstração do resultado sintéticos fornecidos para este mês, firmados pelo representante legal da Recuperanda e o contador, que são sumariadas como segue:

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



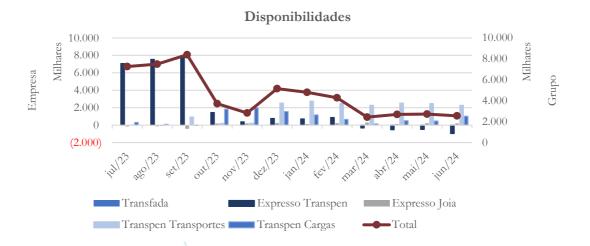
Reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que nos esclareça sobre qual informação contábil deve prevalecer, para que se proceda a quaisquer retificações necessárias.

4.1. Balanço Patrimonial

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

4.1.1. Disponível

Gráfico 1



Como se pode observar no gráfico acima, a Transpen Transportes continua a ser a empresa do Grupo que mantém o maior volume de caixa, correspondendo a cerca de 89% do total das disponibilidades consolidadas, apresentando saldo de R\$ 2.280,2 mil em junho/2024, o que representa uma redução de 8,12% em relação ao 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 junho/2024:

Disponibilidades (consolidado)	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Transfada	26, 0	25,8	25,9	25,1	24,5	24,0
Expresso Transpen	715,0	887,2	(327,0)	(534,5)	(484,5)	(967,3)
Expresso Joia	135,2	225,5	302,4	143,6	222,1	202,4
Transpen Transportes	2.751,9	2.491,7	2.281,6	2.536,4	2.481,8	2.280,2
Transpen Cargas	1.173,3	662,7	152,4	522,1	481,7	1.026,0
Total	4.801,3	4.293,0	2.435,3	2.692,6	2.725,6	2.565,4

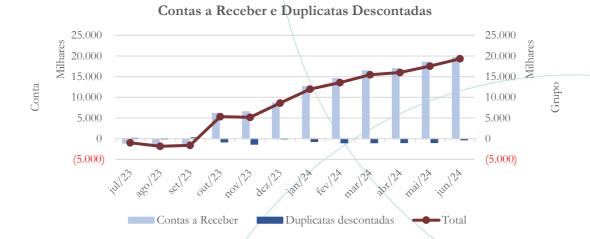
Como se pode constatar a partir da análise do quadro acima, a Expresso Transpen continua a apresentar saldo consolidado negativo (credor) no valor de R\$ 967,3 mil em junho/2024. Isso decorre do registro de contas bancárias negativas (o que também ocorre em outras Recuperandas), o que pode indicar ausência de reconciliação dos saldos contábeis com aqueles apresentados pelas instituições financeiras e/ou ausência de registro de passivos, caso esse efeito resulte do uso de contas garantidas ou mesmo de outras operações financeiras mantidas com referidas instituições. Sendo assim, solicita-se que as Recuperandas analisem essa situação, procedam aos ajustes e reclassificações apropriados, se houver, e esclareçam esses fatos junto a esta Administradora Judicial.

Ademais, reitera-se a solicitação feita às Recuperandas no relatório inicial preparado por esta Administradora Judicial para que as inconsistências identificadas no grupo de contas 1.1.1.01.03.001 (Bancos Conta Movimento) da Transpen Transportes, decorrentes de totalizações que não condizem com a composição por conta bancária, sejam devida e detalhadamente esclarecidas.

4.1.2. Contas a receber de clientes



Gráfico 2



As contas a receber vêm apresentando elevação ao longo do período, como demonstrado no gráfico acima. Em junho/2024, o aumento foi de 10,01% no consolidado em comparação ao mês de maio/2024, registrando saldo de R\$ 19.331,2 mil.

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.

Os saldos relacionados a desconto de duplicatas abarcam apenas transações mantidas pela Transpen Cargas, cujo saldo, em junho/2024, totaliza R\$ 295,4 mil, refletindo uma redução de 68,7% em relação ao mês anterior.



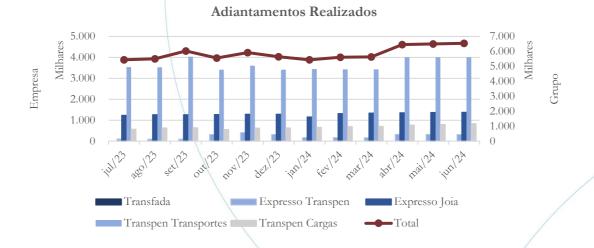
Esta Administradora reitera sua solicitação, feita desde a preparação de seu relatório inicial, para que as Recuperandas disponibilizem o aging-list de suas contas a receber, para que se possa analisar com maior precisão os riscos de realização relacionados à carteira de clientes.

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

Contas a Receber (líquido)	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	5.580,6	6.132,3	7.114,2	8.198,4	9.330,2	10.393,4
Expresso Joia	570,7	1.778,7	1.909,7	1.981,4	2.411,9	2.465,4
Transpen Transportes	3.744,5	3.748,9	3.956,1	3.740,4	3.714,3	3.742,3
Transpen Cargas	2.087,2	1.903,5	2.479,6	2.094,8	2.115,2	2.730,1
Total	11.983,0	13.563,5	15.459,6	16.015,0	17.571,6	19.331,2

4.1.3. Adiantamentos realizados







No mês de junho/2024, os adiantamentos do Grupo a terceiros totalizam R\$ 6.542,6 mil, saldo praticamente igual ao do mês anterior. A Transpen Transportes representa aproximadamente 61% 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 janeiro/2024 a junho/2024:

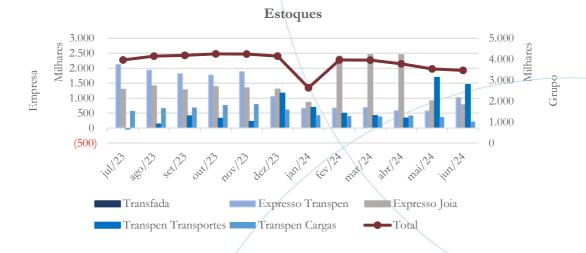
Adiantamentos Realizados	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Transfada /	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	167,8	167,1	165,6	325,6	326,5	318,0
Expresso Joia	1.158,9	1.320,8	1.339,0	1.353,6	1.369,0	1.381,9
Transpen Transportes	3.445,8	3.424,9	3.423,9	4.010,4	4.008,9	4.008,9
Transpen Cargas	663,2	696,9	703,8	766,6	798,5	833,8
Total	5.435,7	5.609,8	5.632,3	6.456,2	6.502,9	6.542,6

Em linha com o exposto desde a emissão de nosso relatório inicial, <u>reiteramos nossa</u> 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 vêm apresentando diminuição; no mês de junho/2024 registraram redução de 2%.

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

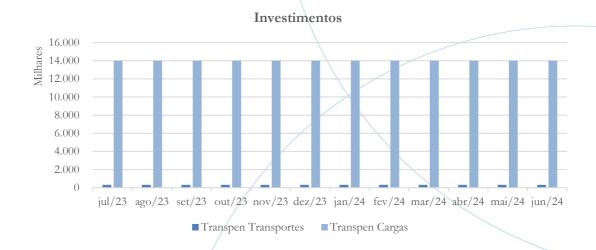
jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
657,8	672,0	687,7	579,6	568,3	1.020,0
860,2	2.402,7	2.459,8	2.452,0	911,9	778,1
689,8	493,7	421, 0	335,1	1.695,1	1.455,9
431,5	398,2	389,3	417,2	363,7	214,3
2.639,3	3.966,7	3.957,9	3.783,9	3.539,1	3.468,3
	0,0 657,8 860,2 689,8 431,5	0,0 0,0 657,8 672,0 860,2 2.402,7 689,8 493,7 431,5 398,2	0,0 0,0 0,0 657,8 672,0 687,7 860,2 2.402,7 2.459,8 689,8 493,7 421,0 431,5 398,2 389,3	0,0 0,0 0,0 0,0 657,8 672,0 687,7 579,6 860,2 2.402,7 2.459,8 2.452,0 689,8 493,7 421,0 335,1 431,5 398,2 389,3 417,2	0,0 0,0 0,0 0,0 0,0 657,8 672,0 687,7 579,6 568,3 860,2 2.402,7 2.459,8 2.452,0 911,9 689,8 493,7 421,0 335,1 1.695,1 431,5 398,2 389,3 417,2 363,7

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



4.1.5. Investimentos

Gráfico 5



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

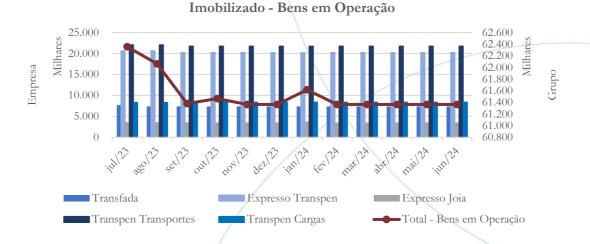
4.1.6. Imobilizado

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

Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo permanente, salvo evidente utilidade reconhecida pelo juiz, depois de ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.



Gráfico 6



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

Vale mencionar, também, que o saldo imobilizado passou de R\$ 61.465,2 mil em outubro/2023, para R\$ 61.364,2 mil em novembro/2023, uma 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 Expresso Joia registraram redução do imobilizado em Transportes e a

Campinas - R. Oriente, 55, SI 407

⁶ Desconsiderando a depreciação.



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 pós ajuizamento da recuperação judicial, reiterase a solicitação de 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.

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

A Transpen Transportes, por sua vez, apresentou o razão contábil da conta "venda de ativo imobilizado" (5.3,2.01.01.001.0001), onde estão registradas vendas de veículos nos nove (9) primeiros meses de 2023, cuja receita totalizou R\$ 110 mil. Também apresentou o razão contábil da conta "custo do imobilizado vendido" (5.3.5.01.01.001.0001), para o mesmo período, que registra o valor do custo e depreciação acumulada dos bens baixados, totalizando R\$ 42,7 mil, o que resulta em ganho líquido para a Recuperanda no valor de R\$ 67,3 mil.



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

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

Gráfico 7

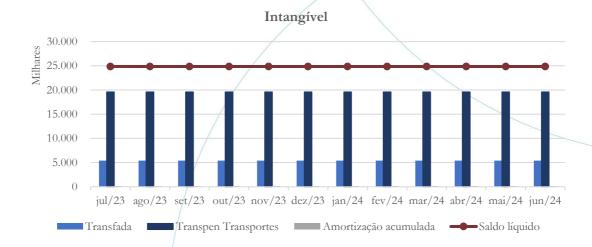




O gráfico acima apresenta a evolução do saldo do imobilizado do Grupo, líquido das depreciações acumuladas, o qual totaliza R\$ 20.230,4 mil no mês de junho/2024.

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.

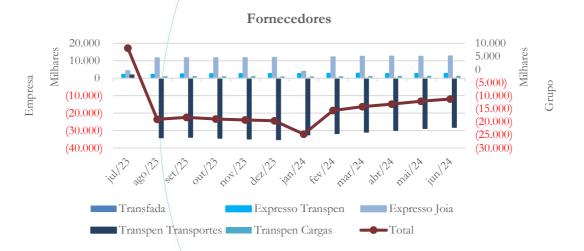


As amortizações acumuladas são calculadas apenas para a concessão de serviços municipais de Itapeva, registradas na Transpen Transportes, e cujo saldo monta a R\$ 143,3 mil em junho/2024.

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

4.1.8. Fornecedores

Gráfico 9



Como se pode verificar no gráfico acima, os saldos da conta fornecedores da Transpen Transportes apresentam comportamento anormal a partir do mês de agosto/2023, com valores negativos que totalizam R\$ 28.175,9 mil em junho/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 junho/2024, os saldos de fornecedores das demais Recuperandas, que totalizam R\$ 16.886,1 mil, não apresentam variação significativa em relação a maio/2024, mês em que o saldo alcançava R\$ 16.636,2 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 junho/2024.

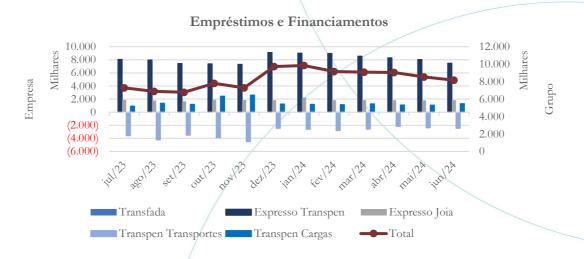
Fornecedores		jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Transfada		10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5
Expresso Transpen		2.710,6	2.748,5	2.829,6	2.704,1	2.651,4	2.724,0
Expresso Joia	\	3.924,7	12.217,2	12.586,9	12.665,9	12.580,1	12.728,7
Transpen Transportes		(32.426,3)	(31.753,3)	(30.870,8)	(29.927,0)	(28.777,7)	(28.175,9)
Transpen Cargas		1.058,5	1.096,8	1.212,1	1.315,8	1.394,3	1.422,9
Total		(24.722,0)	(15.680,3)	(14.231,6)	(13.230,6)	(12.141,5)	(11.289,8)

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



4.1.9. Empréstimos e financiamentos

Gráfico 10



A Transpen Transportes apresenta saldo negativo (devedor) de empréstimos e financiamentos. Esse efeito é decorrente da subconta denominada "empréstimos a classificar", cujo saldo, em junho/2024, se mostra devedor no valor de R\$ 4.513,6 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 junho/2024.



Empréstimos e Financiamentos - Consolidado	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	9.017,9	8.969,3	8.570,9	8.307,5	8.047,1	7.481,1
Expresso Joia	2.250,3	1.844,0	1.845,6	1.825,2	1.818,5	1.845,6
Transpen Transportes	(2.608,1)	(2.814,4)	(2.605,7)	(2.190,2)	(2.409,8)	(2.466,4)
Transpen Cargas	1.187,9	1.155,6	1.275,0	1.101,2	1.078,8	1.302,3
Total	9.848,1	9.154,5	9.085,9	9.043,7	8.534,6	8.162,6

Como se pode observar no quadro e gráfico acima, os saldos de empréstimos e financiamentos vêm se reduzindo mensalmente. Sendo assim, solicitamos às Recuperandas que esclareçam quanto a essas movimentações, informando se tal efeito resulta de pagamentos e, neste caso, indiquem as fontes de recursos utilizadas.

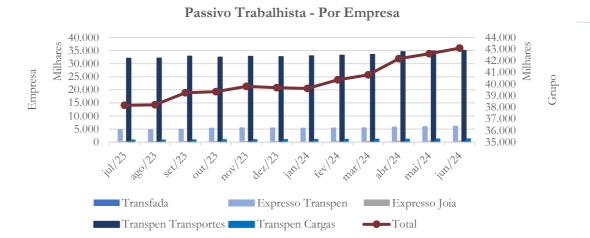
Em decisão judicial, datada de 10/11/2023, foi deferido o pedido de autorização para celebração de "DIP financing", requerido pelas Recuperandas e pela Lotus Performance Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial LP (Credor LOTUS FIDC). As partes estabeleceram acordo para a concessão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

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



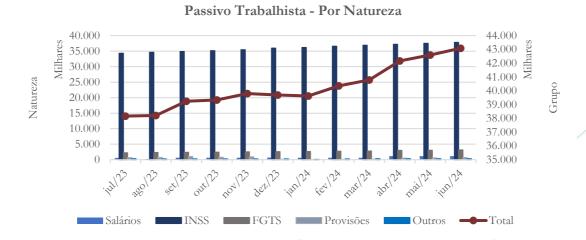
4.1.10. Passivo trabalhista

Gráfico 11



O gráfico acima apresenta a evolução do passivo trabalhista das Recuperandas ao longo do período de doze (12) meses findo em junho/2024. Essas obrigações apresentaram aumento de 1,14% no mês de junho/2024 frente ao mês precedente, contabilizando saldo de R\$ 43.087,6 mil. A Transpen Transportes responde por cerca de 81% do passivo trabalhista do Grupo em junho/2024.

Gráfico 12





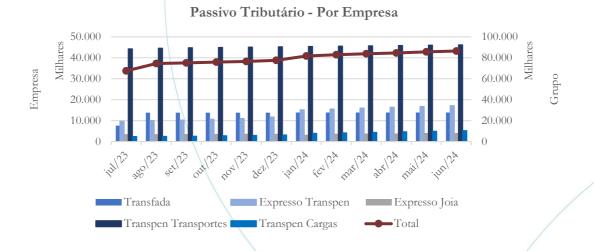
As obrigações trabalhistas do Grupo se referem em sua maior parte a encargos, que por sua vez são compostos por valores devidos ao INSS, cujo saldo é de R\$ 37.817,0 mil, seguido por contribuições devidas ao FGTS, que totalizam R\$ 3.140,2 mil no mesmo período.

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

Passivo Trabalhista - Grupo	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Salários	640,6	621,2	610,3	1.150,1	1.148,0	1.128,1
INSS	36.193,2	36.604,1	36.913,7	37.221,4	37.519,1	37.817,0
FGTS	2.645,4	2.729,8	2.809,4	2.989,9	3.064,4	3.140,2
Provisões /	8,5	115,4	153,1	503,4	565,2	697,4
Outros	134,6	285,5	300,6	306,4	304,3	304,9
Total /	39.622,2	40.355,9	40.787,1	42.171,2	42.600,9	43.087,6

4.1.11. Passivo tributário







O gráfico acima apresenta a evolução do passivo tributário das Recuperandas ao longo do período de doze (12) meses findo em junho/2024. Essas obrigações apresentaram aumento durante o período em análise. Entre maio/2024 e junho/2024, registra-se aumento de 0,94%, com saldo ao final do período no valor de R\$ 86.473,8 mil. A Transpen Transportes responde por aproximadamente 53% 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 junho/2024, o Grupo apresentava passivo tributário total no montante de R\$ 86.473,8 mil, dos quais R\$ 37.948,9 mil referentes a tributos federais, e R\$ 33.686,3 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 junho/2024.

jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
13.838,6	13.838,6	13.838,0	13.838,0	13.838,0	13.836,8
15.203,4	15.578,6	16.001,4	16.367,5	16.761,1	17.137,3
3.269,3	3.799,7	3.816,4	3.830,7	4.057,5	4.073,8
45.442,3	45.581,0	45.740,6	45.905,9	46.060,1	46.212,7
3.932,7	4.150,7	4.412,4	4.692,3	4.953,5	5.213,2
81.686,2	82.948,5	83.808,8	84.634,5	85.670,2	86.473,8
	13.838,6 15.203,4 3.269,3 45.442,3 3.932,7	13.838,6 13.838,6 15.203,4 15.578,6 3.269,3 3.799,7 45.442,3 45.581,0 3.932,7 4.150,7	13.838,6 13.838,6 13.838,0 15.203,4 15.578,6 16.001,4 3.269,3 3.799,7 3.816,4 45.442,3 45.581,0 45.740,6 3.932,7 4.150,7 4.412,4	13.838,6 13.838,6 13.838,0 13.838,0 15.203,4 15.578,6 16.001,4 16.367,5 3.269,3 3.799,7 3.816,4 3.830,7 45.442,3 45.581,0 45.740,6 45.905,9 3.932,7 4.150,7 4.412,4 4.692,3	13.838,6 13.838,6 13.838,0 13.838,0 13.838,0 15.203,4 15.578,6 16.001,4 16.367,5 16.761,1 3.269,3 3.799,7 3.816,4 3.830,7 4.057,5 45.442,3 45.581,0 45.740,6 45.905,9 46.060,1 3.932,7 4.150,7 4.412,4 4.692,3 4.953,5

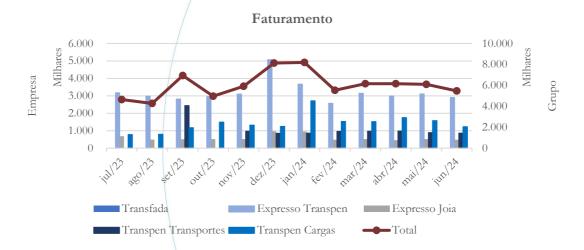


4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

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



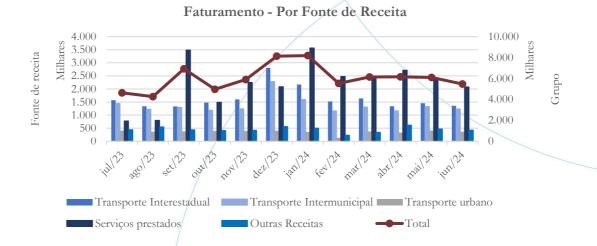


O gráfico acima apresenta a evolução do faturamento mensal de cada Empresa durante o período de doze (12) meses findo em junho/2024, assim como o total mensal registrado pelo Grupo.



O faturamento total⁷ apresenta redução de 10,28% entre os meses de maio/2024 e junho/2024, registrando saldo de R\$ 5.466,3 mil, devendo-se destacar que cerca de 53% do faturamento provém da Expresso Transpen e 22% correspondem à Transpen Cargas.

Gráfico 16



O gráfico supra apresenta a distribuição das receitas do Grupo por fonte. Como se pode verificar, as principais receitas decorrem de serviços prestados (registradas pela Transpen Transportes e pela Transpen Cargas), que totalizaram R\$ 2.080,8 mil em junho/2024, seguidas das advindas do transporte interestadual, no valor de R\$ 1.359,1 mil e, posteriormente, pelas geradas com transporte intermunicipal, que totalizam R\$ 1.233,2 mil no mesmo mês.

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

Campinas - R. Oriente, 55, SI 407 Ed. Hemisphere - Norte - Sul - Chácara da Barra CEP 13090-740 - Campinas - SP T. 19 3291-0909

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



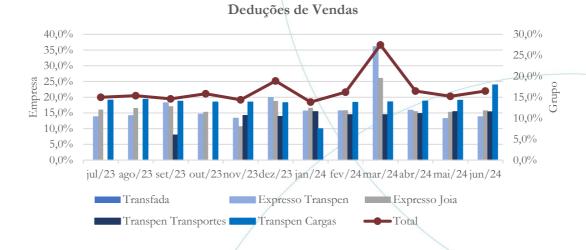
Faturamento	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	3.667,8	2.563,6	3.141,2	2.989,2	3.107,2	2.902,9
Expresso Joia	948,8	479,9	518,7	453,7	519,8	478,9
Transpen Transportes	856,0	956,4	965,8	974,2	889,5	860,0
Transpen Cargas	2.714,8	1.528,4	1.522,6	1.746,1	1.576,0	1.224,5
Total	8.187,4	5.528,3	6.148,4	6.163,2	6.092,5	5.466,3

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

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

Ao longo do ano sofremos alterações significativas em nossas receitas, fruto da sazonalidade decorrente do transporte de passageiros rodoviários. Assim temos como maior rentabilidade o mês de dezembro (em razão das festas de final de ano e férias) seguido dos meses de julho e janeiro e fevereiro (a depender do evento carnaval). Importante destacar também os meses de piores resultados, sendo esses os meses de março e agosto, os demais meses se mantem em média sem alterações significativas, salvo quando da ocorrência de algum feriado prolongado que possa gerar aumento de receita forma significativa.





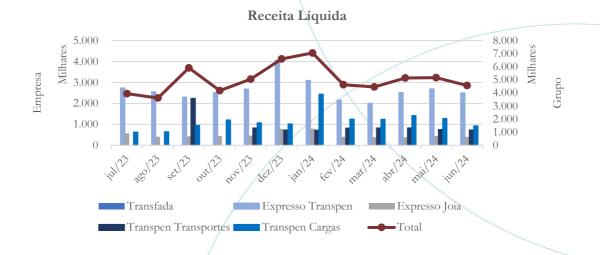
No mês de junho/2024, as deduções representaram 16,47% do faturamento total, percentual inferior à média registrada nos primeiros cinco (5) meses do semestre (17,85%), o qual se encontra afetado pelas deduções de vendas em março/2024 (27,49% das receitas brutas). Essa participação, apurada em março/2024, se apresentou acima da média, principalmente em decorrência de abatimentos concedidos pela Expresso Transpen e Expresso Joia, que totalizaram R\$ 757,3 mil nesse mês. 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, solicitamos às Recuperandas que esclareçam sobre referida movimentação e nos informem sobre suas políticas relacionadas à concessão de referidos descontos.



4.2.2. Receita líquida e Custo dos Serviços Prestados

Gráfico 18

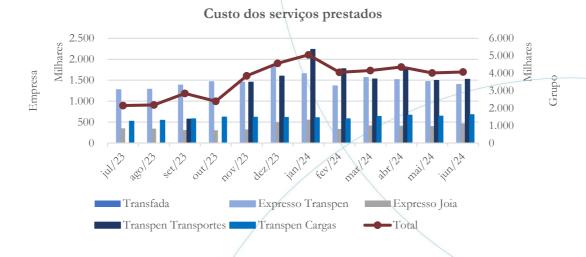


O gráfico acima apresenta o comportamento da receita líquida, por Empresa e totalizada para Grupo, durante o período de doze (12) meses findo em junho/2024. A receita líquida auferida pelo Grupo em junho/2024 reflete redução de 11,62% em relação ao mês de maio/2024, registrando saldo R\$ 4.566,1 mil. As receitas líquidas auferidas no primeiro semestre de 2024 totalizaram R\$ 31.024,2 mil.

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

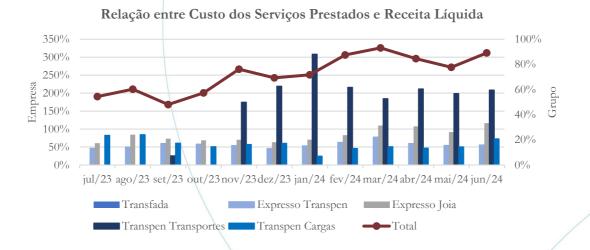
Receita Líquida		jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Transfada	\	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	<u> </u>	3.095,3	2.161,8	2.007,6	2.515,1	2.697,2	2.503,4
Expresso Joia	\	790,9	403,8	383,2	383,2	440, 0	403,2
Transpen Transportes		724,0	818,5	826,6	830,0	752,6	727,9
Transpen Cargas		2.444,2	1.247,7	1.241,1	1.418,6	1.276,6	931,6
Total		7.054,5	4.631,8	4.458,4	5.146,9	5.166,4	4.566,1





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 junho/2024, referidos custos alcançaram R\$ 4.071,9 mil, o que apresenta elevação de 1,45% 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.



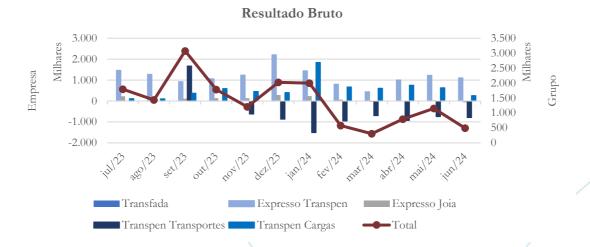
Como demonstrado acima, no mês de junho/2024, os custos de prestação de serviços do Grupo correspondiam a 89,18% das receitas líquidas. No primeiro semestre de 2024, os custos dos serviços prestados totalizaram R\$ 25.697,02 mil.

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 junho/2024.

Custo dos Serviços Pre	estados	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Transfada		5,8	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1
Expresso Transpen	/	1.653,6	1.362,3	1.564,2	1.511,2	1.465,5	1.400,1
Expresso Joia	/	556,6	336,1	421,3	412,6	403,6	470,3
Transpen Transportes	/	2.234,9	1.771,7	1.526,4	1.759,6	1.495,3	1.518,9
Transpen Cargas	/	604,2	575,8	633,8	663,4	643,1	676,6
Total	/	5.055,0	4.051,9	4.151,7	4.352,8	4.013,6	4.072,0

4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais

Gráfico 21



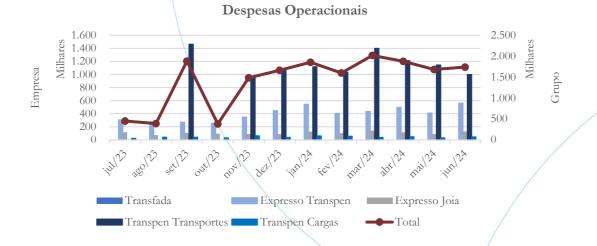


O gráfico acima apresenta a evolução do lucro ou prejuízo bruto auferido pelas Recuperandas e pelo Grupo. Como se pode verificar, o lucro bruto apresenta redução de janeiro/2024 a março/2024. A partir de abril/2024 esse resultado mostra recuperação. Porém, em junho/2024, o lucro bruto apresenta redução de 57,14% em relação ao mês de maio/2024, registrando valor de R\$ 494,1 mil. Cabe menção ao fato de que a Transpen Transportes apresenta prejuízo bruto desde novembro/2023. No primeiro semestre de 2024, o prejuízo bruto acumulado por essa Empresa totaliza R\$ 5.627,0 mil. Nada obstante, o Grupo apurou, nesse mesmo período, lucro bruto no valor de R\$ 5.327,1 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 maio/2024.

Lucro Bruto	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Transfada	(5,8)	(6,1)	(6,1)	(6,1)	(6,1)	(6,1)
Expresso Transpen	1.441,7	799,5	443,4	1.003,9	1.231,7	1.103,3
Expresso Joia	234,4	67,8	(38,1)	(29,4)	36,4	(67,2)
Transpen Transportes	(1.510,8)	(953,1)	(699,8)	(929,6)	(742,7)	(791,0)
Transpen Cargas	1.840,1	671,9	607,3	755,3	633,5	255,0
Total	1.999,5	579,9	306,7	794,1	1.152,8	494,1

Gráfico 22





No gráfico acima se demonstra a evolução das despesas operacionais mensais das Empresas e do Grupo Transpen no período de 12 meses findo em junho/2024. Como se pode observar, as despesas operacionais são relacionadas, em sua maior parte, às atividades da Transpen Transportes, representando cerca de 57% do total no mês de junho/2024.

Percebe-se, da análise do gráfico acima, que as despesas operacionais apresentam redução a partir de março/2024, em movimento semelhante ao ocorrido com os custos dos serviços prestados. Essas despesas se encontram sumariadas no quadro a seguir, para o período de seis (6) meses findo em junho/2024.

Despesas Operacionais	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Transfada /	0,5	0,1	0,1	0,9	0,5	0,7
Expresso Transpen	545,6	404,9	434,6	498,6	411,1	563,0
Expresso Joia	128,0	103,2	143,1	117,3	91,3	128,8
Transpen Transportes	1.118,2	1.033,8	1.399,4	1.210,2	1.146,0	999,5
Transpen Cargas	60,3	55,3	39,8	48,7	31,2	46,6
Total	1.852,7	1.597,5	2.017,0	1.875,8	1.680,1	1.738,7

Adicionalmente, as Recuperandas registram despesas com depreciação e amortização de ativos, que têm se mantido estáveis ao longo do período, conforme se pode observar a partir da tabela abaixo, e que totalizaram R\$ 300,8 mil nos primeiros seis (6) meses de 2024.

(-) Depreciação e Amortização		jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/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	\	1,6	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Transpen Transportes	\	46,4	46,4	39,4	46,4	46,4	46,4
Transpen Cargas		1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Total		51,8	51,2	44,2	51,2	51,2	51,2



4.2.4. Resultado operacional

Gráfico 23



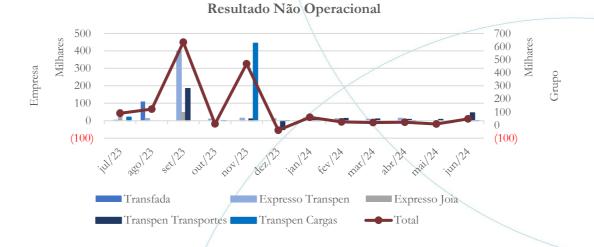
No gráfico acima se demonstra a evolução do resultado operacional de cada Empresa ao longo do período de doze (12) meses findo em junho/2024, assim como do total mensal apurado pelo Grupo. Como se pode observar, a Transpen Transportes é a entidade dentre as Recuperandas que apresenta o mais relevante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

Resultado Após a Depreciação (EBIT)		jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Transfada		(7,3)	(7,2)	(7,1)	(8,0)	(7,6)	(7,8)
Expresso Transpen		895,0	393,5	7,7	504,2	819,6	539,2
Expresso Joia	\	104,7	(36,4)	(182,2)	(147,7)	(55,9)	(197,0)
Transpen Transportes		(2.675,4)	(2.033,4)	(2.138,6)	(2.186,1)	(1.935,1)	(1.836,9)
Transpen Cargas		1.777,9	614,7	565,7	704,8	600,5	206,6
Total		95,0	(1.068,7)	(1.754,5)	(1.132,8)	(578,5)	(1.295,8)



4.2.5. Resultado não operacional

Gráfico 24



O gráfico acima apresenta a evolução mensal do resultado não operacional das Recuperandas e do Grupo. No primeiro semestre de 2024, sobressaem-se despesas com manutenção de veículos de terceiros. As despesas não operacionais registradas no primeiro semestre de 2024 totalizam R\$ 179,5 mil.

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

Resultado Não Operacional		jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Transfada	\	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	\	14,8	11,0	9,0	14, 0	0,0	0,0
Expresso Joia		35,0	0,0	0,1	0,0	0,0	0,0
Transpen Transportes	\	9,5	12,9	10,1	7,8	7,9	45,8
Transpen Cargas		0,1	0,0	0,0	0,1	0,0	1,4
Total		59,4	23,9	19,2	21,9	7,9	47,2

fls. 1295

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/08/2024 às 18:20, sob o número W41024700091304 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 FxW/fGVi8.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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

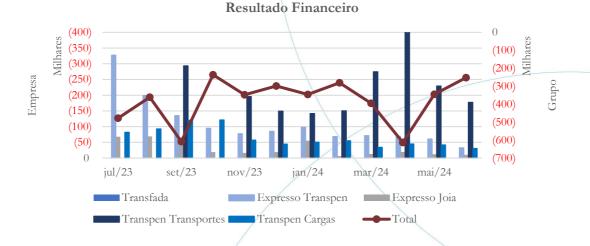
Necessário também pontuar, que a Expresso Joia registra movimento atípico de suas receitas e despesas não operacionais, no mês de fevereiro/2023, resultante de receitas auferidas no valor de R\$ 549.915 mil (conta "ganho do imobilizado vendido", 5.3.2.01.01.003.0001), e custo correspondente baixado ao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

Saliente-se que a Expresso Joia não apresentava 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





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 junho/2024. Como se pode observar, as despesas financeiras líquidas somaram R\$ 2.321,6 mil durante o primeiro semestre exercício de 2024, impactadas, principalmente, por juros sobre capital de giro.

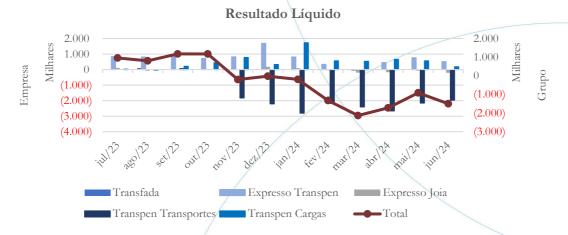
A tabela a seguir apresenta a composição das despesas financeiras líquidas mensais das Recuperandas e do Grupo durante o período de 6 (seis) meses findo em junho/2024.

Resultado Financeiro		jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Transfada		(0,7)	(0,2)	(0,9)	(0,2)	(0,0)	(0,5)
Expresso Transpen		(97,9)	(68,6)	(71,7)	(69,4)	(61,0)	(33,0)
Expresso Joia		(55,1)	(6,4)	(13,2)	(19,7)	(12,5)	(10,3)
Transpen Transportes		(141,7)	(150,5)	(274,6)	(478,5)	(229,4)	(177,6)
Transpen Cargas	\	(50,4)	(55,2)	(34,3)	(45,3)	(42,1)	(30,6)
Total		(345,8)	(280,9)	(394,7)	(613,1)	(345,0)	(252,0)



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 junho/2024. Como se pode verificar, apenas a Expresso Transpen e a Transpen Cargas registram lucro líquido nesse período. A Transpen Transportes responde substancialmente pelo prejuízo líquido mensal registrado pelo Grupo. Observa-se que o prejuízo líquido apurado em junho/2024 apresentou aumento de 63,88% em relação àquele contabilizado no mês precedente. No que concerne ao prejuízo líquido total apurado pelo Grupo nos primeiros seis (6) meses de 2024, verifica-se que este totalizou R\$ 7.787,4 mil.

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

(=) Resultado Líquido	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Transfada	(8,0)	(7,4)	(8,0)	(8,2)	(7,6)	(8,3)
Expresso Transpen	812,0	335,8	(55,0)	448,8	758,5	506,2
Expresso Joia	84,6	(42,9)	(195,3)	(167,3)	(68,4)	(207,3)
Transpen Transportes	(2.807,6)	(2.171,0)	(2.403,1)	(2.656,8)	(2.156,6)	(1.968,7)
Transpen Cargas	1.727,6	559,5	531,4	659,6	558,4	177,5
Total	(191,4)	(1.325,8)	(2.129,9)	(1.724,0)	(915,7)	(1.500,6)



1. Partes Relacionadas

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

Saldos ativos	Transfada	Expresso Transpen	Expresso Joia	Transpen Transportes	Transpen Cargas	Total
Transfada	0,0	24.349,9	205,0	0,0	5,7	24.560,7
Expresso Transpen	0,0	0,0	0,0	17.434,8	0,0	17.434,8
Expresso Joia	0,0	16.139,0	0,0	0,0	10.850,0	26.989,0
Transpen Transportes	16.622,1	/0,0	35.349,4	0,0	0,0	51.971,5
Transpen Cargas	0,0	/ 0,0	0,0	599,9	0,0	599,9
Viação Transfronteira	0,0	415,1	143,9	0,0	0,0	558,9
Transpen Transp. Urbano	0,0	1.427,9	0,0	0,0	0,0	1.427,9
Zara Emp Transfadel	0,0	26.253,5	0,0	0,0	0,0	26.253,5
Total	16.622,1	68.585,5	35.698,3	18.034,7	10.855,7	149.796,3

Saldos passivos	Transfada	Expresso Transpen	Expresso Joia	Transpen Transportes	Transpen Cargas	Total
Transfada	/0,0	0,0	0,0	16.622,1	0,0	16.622,1
Expresso Transpen	9.998,0	0,0	11.627,0	0,0	1.170,5	22.795,5
Expresso Joia	205,0	0,0	0,0	35.352,3	0,0	35.557,4
Transpen Transportes	0,0	25.026,0	0,0	0,0	2.112,3	27.138,3
Transpen Cargas	5,7	12.561,4	10.715,5	0,0	0,0	23.282,6
Zara Emp Transfadel	0,0	0,0	0,0	0,0	20.204,0	20.204,0
Total	10.208,8	37.587,4	22.342,5	51.974,4	23.486,8	145.599,9

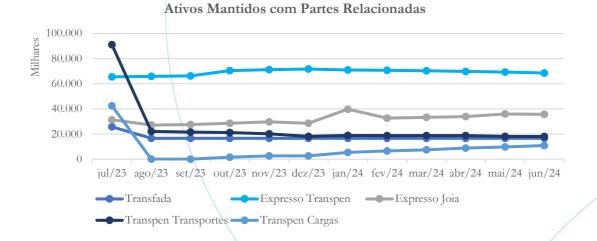
Como se pode verificar, há diferenças significativas entre os saldos ativos e passivos registrados entre si pelas Empresas do Grupo que necessitam ser analisados pelas Recuperandas. Sendo assim, esta Administradora solicita que as Empresas tomem as devidas providências, com a máxima urgência, para que as análises e conciliações de saldos sejam providenciadas e os ajustes necessários identificados, se houver, sejam reconhecidos nas demonstrações contábeis, visando a adequada mensuração das transações intragrupo. Adicionalmente, esta Administradora solicita que os resultados dessas análises lhe sejam apresentados, com os devidos esclarecimentos sobre ajustes porventura registrados, para que possa determinar ações de fiscalização requeridas.



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

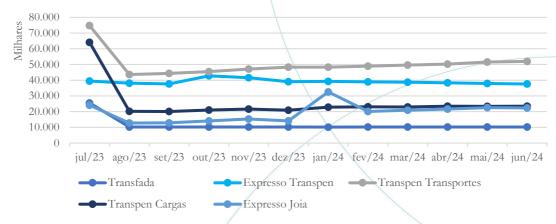
Oportuno ainda pontuar que os saldos de transações entre partes relacionadas apresentam movimentações relevantes ao longo do período, e se torna necessário que as Recuperandas esclareçam a esta Administradora Judicial a natureza das transações mantidas entre as empresas, e disponibilizem o sumário de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

Gráfico 27









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 relembrar que, no item 7.1.1 de nosso relatório inicial, alertamos para o fato de que havíamos identificado inconsistências no grupo de

fls. 1301

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/08/2024 às 18:20 , sob o número W41024700091304 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 FxW/fGVi8.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

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.

2. 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.

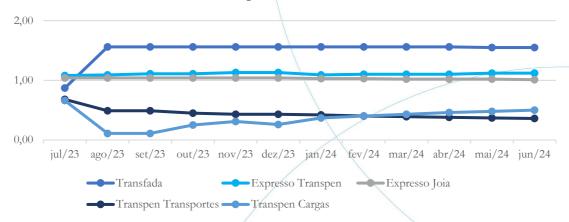
2.1. Liquidez corrente

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

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







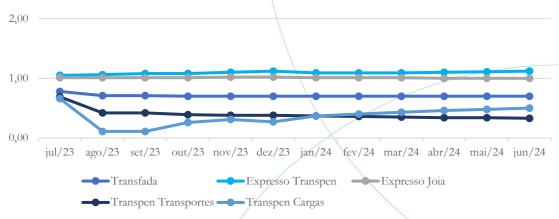
No gráfico acima pode-se verificar a evolução dos índices de liquidez das Recuperandas. Como se pode observar, não há alterações significativas ao longo do período sob análise e se deve ressaltar que a Transpen Transportes e a Transpen Cargas apresentam índices de liquidez abaixo de 1,0.

2.2. Liquidez geral

Este índice objetiva comparar a capacidade de uma empresa de honrar suas obrigações totais mediante utilização de seus ativos de curto e longo prazos. Calculase 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, consequentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.







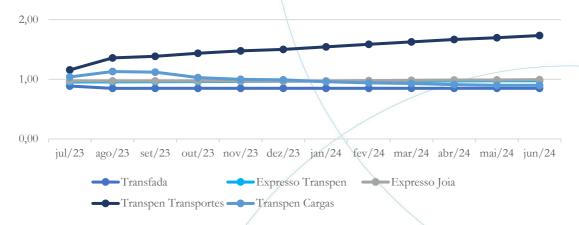
Os índices de liquidez geral das Recuperandas guardam correlação com seus índices de liquidez corrente e não há alterações significativas ao longo do período sob análise. Apenas a Expresso Transpen e a Expresso Joia apresentam índices de liquidez geral superiores ou igual a 1,0.

2.3. 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.







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

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

3. 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.

4. 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 o primeiro semestre do exercício.

- As Recuperandas registraram faturamento combinado de R\$ 37.585,9 mil no período de janeiro/2024 a junho/2024. Após descontadas as deduções de vendas, apresentaram receita líquida de R\$ 31.024,2 mil.
- O custo dos serviços prestados totalizou R\$ 25.697,0 mil no primeiro semestre do exercício de 2024, o que resulta no reconhecimento de lucro bruto no valor de R\$ 5.327,1 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\$ 10.306,6 mil no mesmo período.
- As despesas operacionais totalizaram R\$ 10.761,6 mil no período de janeiro/2024 a junho/2024. Ressalta-se que a Transpen Transportes responde por 64% 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.

fls. 1306

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/08/2024 às 18:20 , sob o número W41024700091304 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 FxWfGVi8.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

As Recuperandas contabilizaram depreciações e amortizações no valor de R\$

300,8 mil no primeiro semestre de 2024. As despesas financeiras líquidas

incorridas nesse mesmo período totalizaram R\$ 2.231,6 mil.

• Considerando-se o conjunto de fatores acima relatados, as Recuperandas

registraram prejuízo líquido no valor de R\$ 7.787,4 mil no primeiro semestre

do exercício de 2024.

Ressalta-se que a operação da Transpen Transportes se mostra como a

principal geradora dos prejuízos líquidos apurados pelo Grupo. No período

de janeiro/2024 a junho/2024, esta Recuperanda apurou resultado líquido

negativo no valor de R\$ 14.163,8 mil.

Os indicadores de liquidez e endividamento mantiveram estabilidade no período sob

análise.

Cumpre pontuar, por derradeiro, que há diversas questões levantadas neste

relatório que carecem de esclarecimentos aprofundados e detalhados a serem

apresentados pelas Recuperandas, o que vem sendo descrito em nossos

relatórios mensais anteriormente emitidos e foi objeto de nossa manifestação

às fls. 6998/7000 nos autos n. 1040552-36.2023.8.26.0114. Esta Administradora

reitera sua solicitação para que referidos esclarecimentos lhe sejam fornecidos

o mais breve possível para que se possa apropriadamente analisar a

performance do Grupo.

O atendimento a referidas solicitações é imperioso para permitir a necessária

transparência ao processo recuperacional, assim como para possibilitar e facilitar as



análises a serem preparadas por esta Administradora Judicial, visando o adequando e tempestivo acompanhamento das operações das Empresas.

5. 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, § 1°, 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 AGC
14/08/2024	• 2ª AGC (suspensão)

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

6. Anexos

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA CNPJ: 13.207.092/0001-27	Emissao: 19/07/2024 Folha: 0001
Conta	Saldo atual
Ativo	83.053.169,36 D
Ativo Circulante	79.465.257,19 D
Disponibilidades	967.287,69 C
Caixa e Bancos	1.051.239,26 C
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	83.951,57 D
Clientes e Operacoes a Receber	10.393.431,04 D
Clientes	10.366.459,63 D
Operacoes a Receber	26.971,41 D
Outros Creditos	69.019.120,21 D
Adiantamentos a Terceiros	313.969,83 D
Adiantamentos a Funcionarios	4.070,47 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	115.622,55 D
Transacoes com Partes Relacionadas	68.585.457,36 D
Estoques	1.019.993,63 D
Almoxarifados	1.019.993,63 D
Ativo Nao Circulante	3.587.912,17 D
Realizavel a Longo Prazo	1.526.426,24 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	235.603,71 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	1.290.822,53 D
Imobilizado Liquido	2.061.485,93 D
Bens em Operacao	20.259.390,40 D
(-) Depreciacao Acumulada	18.197.904,47 C

EMERICO ITALITORIA ENCERTADO EN CONTO DE 2021	
Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA CNPJ: 13.207.092/0001-27	Emissao: 19/07/2024 Folha: 0002
Conta	Saldo atual
Passivo	80.251.350,37 C
Passivo Circulante	70.700.286,02 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	7.096.051,18 C
Emprestimos e Financiamentos	7.075.357,30 C
Obrigações com Outras Instituições	20.693,88 C
Fornecedores	2.724.036,00 C
Fornecedores	2.724.036,00 C
Obrigações Fiscais	16.079.503,30 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	7.487.412,69 C
Tributos Estaduais	7.174.743,37 C
Tributos Municipais	482,97 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	1.416.864,27 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	5.897.645,97 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	5.897.645,97 C
Outras Obrigações	1.142.099,60 C
Recebimentos Antecipados	1.142.099,60 C
Transações com Partes Relacionadas	37.587.373,90 C
Transações com Partes Relacionadas	37.587.373,90 C
Provisoes	173.576,07 C
Provisões	173.576,07 C
Passivo Nao Circulante	1.442.770,98 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	1.442.770,98 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	385.000,00 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	1.057.770,98 C
Patrimonio Liquido	8.108.293,37 C
Capital Social	15.000.000,00 C
Capital Social	15.000.000,00 C
Resultados Acumulados	6.891.706,63 D
	•

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/08/2024 às 18:20, sob o número W41024700091304 Para conferir o original, acesse o site https://esaj.jtjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000011-97.2024.8.26.0354 e código Vx2zgH2W. Folha: 0003

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA

CNPJ: 13.207.092/0001-27

Conta

Resultados Acumulados

Saldo atual

Emissao: 19/07/2024

6.891.706,63 D

Folha: 0004

Saldo atual

14.980.327,84 C

18.371.891,92 C

15.945.634,19 C

1.883.932,16 C

2.426.257,73 C

2.313.595,73 C

3.391.564,08 D

2.431.839,15 D

2.431.839,15 D

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA Emissao: 19/07/2024 CNPJ: 13.207.092/0001-27 Conta Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados Receita Bruta de Serviços Prestados Receita de Transporte de Passageiros Receita Transporte de Passageiros Interestadual Receita Transporte de Passageiros Intermunicipal Receita Transporte de Passageiros Municipal Receita de Outras Atividades Fretamento Eventual - Turismo Excesso de Bagagem

- (-) Deduções da Receita Bruta
- (-) Devoluções

Outros

- (-) Devoluções
- (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços
- (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA CNPJ: 13.207.092/0001-27	Emissa
Conta	
Custos dos Servicos Prestados	8
Custo de Tráfego e Operação	8
Transporte Interestadual de Passageiros	5
Custos com Pessoal (Motoristas)	
Custos com Veículos	3
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	
Outros Custos Operacionais	1
Custos com Depreciação e Amortização	
Transporte Intermunicipal de Passageiros	2
Custos com Pessoal (Motoristas)	1
Custos com Veículos	
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	
Outros Custos Operacionais	
Custos com Depreciação e Amortização	
Custos com Pessoal (Inspetores/Fiscais)	
Custos com Pessoal (Trafego)	
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	
Transporte Municipal de Passageiros	
Custos com Pessoal (Motoristas)	
Custos com Pessoal (Cobradores)	
Custos com Veículos	
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	
Custo com Fretamento Continuo	
Custos com Veículos	
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	
Custos com Pessoal (Motoristas)	
Custos Pessoal (Auxiliares)	

Emissao: 19/07/2024

Saldo atual

135.790,22 D

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

Conta

Custos com Veículos

Outros Custos Operacionais

Custo com Fretamento Eventual - Turismo

Custos com Veículos

Outros Custos Operacionais

Custo de Manutenção

Transporte Interestadual de Passageiros

Custos com Pessoal

Transporte Intermunicipal de Passageiros

Custos com Pessoal

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JUNHO DE 2024

Emissao: 19/07/2024 Folha: 0007
Saldo atual .
3.221.843,75 D
2.862.470,85 D
6.325,92 D
6.325,92 D
2.843.637,54 D
712.611,02 D
584.356,35 D
23.124,83 D
58.891,01 D
1.166.172,16 D
252.002,63 D
46.479,54 D
12.507,39 D
12.507,39 D
409.471,64 D
409.471,64 D
6.863,82 C
416.335,46 D
50.098,74 C
50.098,74 C
50.098,74 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

Folha: 0001 Emissão: 19/07/2024 10:12

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 06/2024

		VALORES NO MÊS
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS		2.902.874,12
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-)	25.214,01
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-)	374.252,57
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		2.503.407,54
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-)	20.835,49
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-)	1.379.273,49
CUSTOS OPERACIONAIS	(-)	1.400.108,98
LUCRO/PREJUIZO BRUTO		1.103.298,56
DESPESAS OPERACIONAIS		
DESPESAS S/ SERVICO	(-)	198.874,58
DESPESAS C/ VENDAS	(-)	98.192,76
DESPESAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-)	297.067,34
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-)	4.532,93
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(-)	301.600,27
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
DESPESAS C/ PESSOAL	(-)	181.556,13
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-)	7.114,36
DESPESAS GERAIS	(-)	72.744,85
DESPESAS TRIBUTARIAS	(-)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	(-)	33.028,55
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(-)	1.054,32
RECEITAS FINANCEIRAS		4,63
RECEITAS EVENTUAIS		0,00
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(-)	295.493,58
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-)	597.093,85
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO		506.204,71
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS	(-)	0,00
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS		0,00
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-)	0,00
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO		506.204,71

Empresa: 200 EXPRESSO JOIA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA CNPJ: 04.680.853/0001-72	Emissao: 19/07/2024 Folha: 0001
Conta	Saldo atual
Ativo	41.824.457,76 D
Ativo Circulante	41.076.367,95 D
Disponibilidades	202.426,69 D
Caixa e Bancos	190.553,07 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	11.873,62 D
Clientes e Operacoes a Receber	2.465.422,15 D
Clientes	2.285.061,64 D
Operacoes a Receber	180.360,51 D
Outros Creditos	37.630.399,00 D
Adiantamentos a Terceiros	1.374.458,90 D
Adiantamentos a Funcionarios	7.439,51 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	550.245,82 D
Transacoes com Partes Relacionadas	35.698.254,77 D
Estoques	778.120,11 D
Almoxarifados	778.120,11 D
Ativo Nao Circulante	748.089,81 D
Realizavel a Longo Prazo	460.441,53 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	64.361,29 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	396.080,24 D
Imobilizado Liquido	287.648,28 D
Bens em Operacao	3.530.193,86 D
(-) Depreciacao Acumulada	3.242.545,58 C

Empresa: 200 EXPRESSO JOIA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA CNPJ: 04.680.853/0001-72	Emissao: 19/07/2024 Folha: 0002
Conta	Saldo atual
Passivo	42.633.826,82 C
Passivo Circulante	40.483.517,87 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	1.845.615,87 C
Emprestimos e Financiamentos	1.775.867,39 C
Obrigações com Outras Instituições	69.748,48 C
Fornecedores	12.728.741,19 C
Fornecedores	12.728.741,19 C
Obrigações Fiscais	3.174.352,50 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	1.308.774,93 C
Tributos Estaduais	1.461.649,22 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	403.928,35 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	320.525,33 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	320.525,33 C
Transações com Partes Relacionadas	22.342.481,63 C
Transações com Partes Relacionadas	22.342.481,63 C
Provisoes	71.801,35 C
Provisões	71.801,35 C
Passivo Nao Circulante	1.115.466,02 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	1.115.466,02 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	1.115.466,02 C
Patrimonio Liquido	1.034.842,93 C
Capital Social	2.000.000,00 C
Capital Social	2.000.000,00 C
Resultados Acumulados	965.157,07 D
Resultados Acumulados	965.157,07 D

Empresa: 200 EXPRESSO JOIA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA

04.680.853/0001-72

Conta

Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados

Receita Bruta de Serviços Prestados

Receita de Transporte de Passageiros

Receita Transporte de Passageiros Interestadual

Receita Transporte de Passageiros Intermunicipal

Receita de Outras Atividades

Fretamento Contínuo

Excesso de Bagagem

Outros

- (-) Deduções da Receita Bruta
- (-) Devoluções
- (-) Devoluções
- (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços
- (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços

Emissao: 19/07/2024

Saldo atual

2.596.590,34 C

3.157.030,79 C

2.803.694,34 C

2.280.800,63 C

522.893,71 C

353.336,45 C

171.600,00 C

179.966,45 C 560.440,45 D

480.901,93 D

480.901,93 D

Empresa: 200 EXPRESSO JOIA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA CNPJ: 04.680.853/0001-72	Emissao: 19/0 Folha
Conta	Saldo a
Custos dos Servicos Prestados	2.599.44
Custo de Tráfego e Operação	2.599.44
Transporte Interestadual de Passageiros	1.536.43
Custos com Pessoal (Cobradores)	17.00
Custos com Veículos	1.332.87
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	22.42
Outros Custos Operacionais	85.92
Custos com Depreciação e Amortização	78.20
Transporte Intermunicipal de Passageiros	702.88
Custos com Pessoal (Motoristas)	202.41
Custos com Veículos	182.78
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	6.41
Outros Custos Operacionais	311.27
Transporte Municipal de Passageiros	18.88
Custos com Veículos	18.88
Custo com Fretamento Continuo	86.39
Custos com Pessoal (Motoristas)	34.76
Custos com Veículos	51.63
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	254.84
Custos com Pessoal (Motoristas)	117.22
Custos Pessoal (Auxiliares)	16.01
Custos com Veículos	81.85
Outros Custos Operacionais	60
Custos com Pessoal (Vendas)	39.13

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JUNHO DE 2024

Empresa: 200 EXPRESSO JOIA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA CNPJ: 04.680.853/0001-72	Emissao: 19/07/2024 Folha: 0005
Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	806.511,55 D
Despesas Operacionais	714.648,80 D
Despesas Comerciais	6.000,00 D
Despesas com Depreciação e Amortização	6.000,00 D
Despesas Administrativas	699.605,63 D
Despesas com Pessoal	235.826,37 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	87.326,56 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	3.982,84 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	3.496,25 D
Serviços de Terceiros	216.273,09 D
Utilidades e Servicos Publicos	76.773,95 D
Despesas Gerais	75.926,57 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	9.043,17 D
Outras Despesas Operacionais	9.043,17 D
Resultados Financeiros Liquidos	92.352,27 D
Receitas e Despesas Financeiras	92.352,27 D
Receitas Financeiras	8.283,29 C
Despesas Financeiras	100.635,56 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-O CONTADOR

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/08/2024 às 18:20, sob o número W41024700091304 Para conferir o original, acesse o site https://esaj.jtjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000011-97.2024.8.26.0354 e código VhQyh303.

Folha: 0001 Emissão: 19/07/2024 10:04

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 06/2024

		VALORES NO MÊS
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS		478.885,18
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) (-)	2.917,17 72.812,80
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		403.155,21
CHORDOS DE MANUELINGAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO CUSTOS DE MANUTENCAO	(-)	0,00
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO		470.318,21
CUSTOS OPERACIONAIS	(-)	470.318,21
LUCRO/PREJUIZO BRUTO		67.163,00
DESPESAS OPERACIONAIS		
DESPESAS S/ SERVICO	(-)	16.616,91
DESPESAS C/ VENDAS	(-)	11.583,45
DESPESAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-)	28.200,36
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-)	2.727,68
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(-)	30.928,04
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
DESPESAS C/ PESSOAL		66.271,06
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-)	891,31
DESPESAS GERAIS	(-)	
DESPESAS TRIBUTARIAS	(-)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(-) (-)	11.083,36 1.000,00
RECEITAS FINANCEIRAS	(-)	810,02
RECEITAS EVENTUAIS		0,00
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(-)	109.160,23
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-)	140.088,27
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO		207.251,27
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS	(-)	0,00
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS		0,00
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-)	0,00
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO		207.251,27

5.410.240,00 D

Empresa: 013 TRANSFADA TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA CNPJ: 76.274.182/0001-50	Emissao: 19/07/2024 Folha: 0001
Conta	Saldo atual
Ativo	28.749.321,61 D
Ativo Circulante	16.655.627,00 D
Disponibilidades	24.019,30 D
Caixa e Bancos	23.760,89 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	258,41 D
Outros Creditos	16.631.607,70 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	9.528,07 D
Transacoes com Partes Relacionadas	16.622.079,63 D
Ativo Nao Circulante	12.093.694,61 D
Realizavel a Longo Prazo	543.334,31 D 9
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	417.681,24 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	125.653,07 D
Imobilizado Liquido	6.140.120,30 D
Bens em Operacao	1.699.048,72 D
Bens em Operação - Reavaliados	5.679.466,00 D
(-) Depreciacao Acumulada	1.238.394,42 C
Ativo Intangivel	5.410.240,00 D
	5 410 040 00 5

Ativo Intangível

Empresa: 013 TRANSFADA TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA CNPJ: 76.274.182/0001-50	Emissao: 19/07/2024 Folha: 0002
Conta	Saldo atual
Passivo	28.796.858,98 C
Passivo Circulante	10.724.333,14 C
Fornecedores	10.463,97 C
Fornecedores	10.463,97 C
Obrigações Fiscais	122.756,35 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	112.253,42 C
Tributos Estaduais	10.502,93 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	120.351,98 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	120.351,98 C
Outras Obrigações	262.000,00 C
Recebimentos Antecipados	262.000,00 C
Transações com Partes Relacionadas	10.208.760,84 C
Transações com Partes Relacionadas	10.208.760,84 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

sob o número W41024700091304 Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 15/08/2024 às 18:20, se Para conferir o original, acesse o site https://esaj.ijss..jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000011-97.2024.8.26.0354 e código Pf1iKbr2.

Empresa: 013 TRANSFADA TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA

CNPJ: 76.274.182/0001-50

Conta

Custos dos Servicos Prestados

Custo de Tráfego e Operação

Transporte Interestadual de Passageiros

Outros Custos Operacionais

Emissao: 19/07/2024

Folha: 0003

roina. 000.

Saldo atual

36.380,80 D 36.380,80 D

36.380,80 D

36.380,80 D

D

Empresa: 013 TRANSFADA TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA CNPJ: 76.274.182/0001-50	Emissao: 19/07/202 Folha: 000
Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	11.156,57
Despesas Operacionais	8.600,28
Despesas Comerciais	5.726,28
Despesas com Depreciação e Amortização	5.726,28
Despesas Administrativas	476,23
Utilidades e Servicos Publicos	463,83
Despesas Gerais	12,40
Outras Receitas e Despesas Operacionais	2.397,77
Outras Despesas Operacionais	2.397,77
Resultados Financeiros Liquidos	2.556,29
Receitas e Despesas Financeiras	2.556,29
Receitas Financeiras	4,67
Despesas Financeiras	2.560,96

MIGUEL JORGE FADEL NETO CPF: 286.460.889-87

ADMINISTRADOR

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

CONTADOR

Folha: 0001 Emissão: 19/07/2024 08:47

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 06/2024

		VALORES NO MÊS
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS		0,00
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA DEVOLUCOES	(-)	0,00
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-)	0,00
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		0,00
CUSTOS DE MANUTENCAO	()	0.00
CUSTOS DE MANUTENCAO CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) (-)	0,00 6.108,70
CUSTOS OPERACIONAIS	(-)	6.108,70
LUCRO/PREJUIZO BRUTO		6.108,70
DESPESAS OPERACIONAIS DESPESAS S/ SERVICO DESPESAS C/ VENDAS DESPESAS S/ SERVICOS E VENDAS TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) (-) (-)	0,00 0,00 0,00 676,14
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(-)	676,14
DESPESAS ADMINISTRATIVAS DESPESAS C/ PESSOAL CUSTOS ADMINISTRATIVOS DESPESAS GERAIS DESPESAS TRIBUTARIAS DESPESAS FINANCEIRAS OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS RECEITAS FINANCEIRAS RECEITAS EVENTUAIS	(-) (-) (-) (-) (-)	0,00 0,00 65,88 0,00 533,05 954,38 0,90 0,00
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(-)	1.552,41
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-)	2.228,55
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO		8.337,25
RESULTADO NAO OPERACIONAL OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	(-)	0,00 0,00
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-)	0,00
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO		8.337,25

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA CNPJ: 75.156.265/0001-82	Emissao: 19/07/2024 Folha: 0001
Conta	Saldo atual
Ativo	59.405.424,45 D
Ativo Circulante	29.780.287,24 D
Disponibilidades	2.280.234,60 D
Caixa e Bancos	2.270.504,26 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	9.730,34 D
Clientes e Operacoes a Receber	3.742.280,66 D
Clientes	3.633.722,86 D
Operacoes a Receber	108.557,80 D
Outros Creditos	22.301.893,59 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	18.034.743,59 D
Estoques	1.455.878,39 D
Almoxarifados	1.455.878,39 D
Ativo Nao Circulante	29.625.137,21 D
Realizavel a Longo Prazo	4.212.491,17 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	3.191.642,52 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	1.020.848,65 D
Investimentos	325.000,00 D
Participacoes Societarias	325.000,00 D
Imobilizado Liquido	5.640.692,30 D
Bens em Operacao	21.786.871,40 D
(-) Depreciacao Acumulada	16.146.179,10 C
Ativo Intangivel	19.446.953,74 D
Ativo Intangível	19.590.280,00 D
(-) Amortização Acumulada Ativo Intangível	143.326,26 C

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA CNPJ: 75.156.265/0001-82	Emissao: 19/07/2024 Folha: 0002
Conta	Saldo atual
Passivo	73.393.959,43 C
Passivo Circulante	82.488.128,17 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	4.171.014,73 D
Emprestimos e Financiamentos	4.186.016,34 D
Obrigações com Outras Instituições	15.001,61 C
Fornecedores	28.175.903,01 D
Fornecedores	28.175.903,01 D
Obrigações Fiscais	27.417.032,29 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	11.242.692,81 C
Tributos Estaduais	16.020.240,21 C
Tributos Municipais	154.099,27 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	34.646.330,65 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	34.646.330,65 C
Outras Obrigações	401.094,53 C
Recebimentos Antecipados	341.926,15 C
Cheques a Compensar	59.168,38 C
Transações com Partes Relacionadas	51.974.414,17 C
Transações com Partes Relacionadas	51.974.414,17 C
Provisoes	396.174,27 C
Provisões	396.174,27 C
Passivo Nao Circulante	20.510.281,51 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	20.510.281,51 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	1.704.626,47 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	18.795.655,04 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

Saldo atual

311.284,99 C

311.284,99 C

28.191.622,83 C

28.191.622,83 C

61.107.529,38 D

61.107.529,38 D

Emissao: 19/07/2024

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA

CNPJ: 75.156.265/0001-82

Conta

Reservas de Capital

Reservas de Capital

Reservas de Reavaliacao

Reservas de Reavaliação

Reservas de Lucros

Reservas de Lucros

Resultados Acumulados

Resultados Acumulados

Saldo atual

4.679.537,09 C

5.501.913,75 C

5.501.913,75 C

5.431.292,95 C

Emissao: 19/07/2024

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA

CNPJ: 75.156.265/0001-82

Conta

Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados

Receita Bruta de Serviços Prestados

Receita de Outras Atividades

Transporte de Cargas

- (-) Deduções da Receita Bruta
- (-) Devoluções
- (-) Devoluções
- (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços
- (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA CNPJ: 75.156.265/0001-82	Emissao: 19/07/2024 Folha: 0005
Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	10.297.623,68 D
Custo de Tráfego e Operação	9.431.040,52 D
Transporte Interestadual de Passageiros	1.981.135,92 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	631.401,95 D
Custos com Pessoal (Cobradores)	57.004,00 D
Custos com Veículos	1.211.673,19 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	71.445,02 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	9.611,76 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	1.913.901,44 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	565.765,83 D
Custos com Veículos	1.095.540,83 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	30.988,87 D
Outros Custos Operacionais	98.356,44 D
Custos com Depreciação e Amortização	3.304,68 D
Custos com Pessoal (Trafego)	45.414,31 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	74.530,48 D
Transporte Municipal de Passageiros	26.391,85 D
Custos com Veículos	26.391,85 D
Custo com Fretamento Continuo	174.392,09 D
Custos com Veículos	174.392,09 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	5.335.027,22 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	638.340,49 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	471.788,58 D
Custos com Veículos	400.548,94 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	7.200,00 D
Outros Custos Operacionais	3.671.266,40 D
Custos com Pessoal (Trafego)	145.882,81 D
Custo com Fretamento Eventual - Turismo	192,00 D

Saldo atual

Emissao: 19/07/2024

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA

CNPJ: 75.156.265/0001-82

Conta

Custos com Pessoal (Motoristas)

Custo de Manutenção

Transporte Interestadual de Passageiros

Custos com Pessoal

Transporte Intermunicipal de Passageiros

Custos com Pessoal

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JUNHO DE 2024

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA CNPJ: 75.156.265/0001-82	Emissao: 19/07/2024 Folha: 0007
Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	8.370.448,39 D
Despesas Operacionais	7.010.863,21 D
Despesas Comerciais	272.723,64 D
Despesas com Depreciação e Amortização	272.723,64 D
Despesas Administrativas	6.617.383,56 D
Despesas com Pessoal	2.784.248,05 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	46.969,75 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	30.282,24 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	93.878,51 D
Serviços de Terceiros	3.003.788,10 D
Utilidades e Servicos Publicos	310.246,14 D
Despesas Gerais	342.539,97 D
Despesas com Depreciacao e Amortizacao	5.430,80 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	120.756,01 D
Outras Despesas Operacionais	120.756,01 D
Resultados Financeiros Liquidos	1.452.571,21 D
Receitas e Despesas Financeiras	1.452.571,21 D
Receitas Financeiras	7.961,60 C
Despesas Financeiras	1.460.532,81 D
Resultado Nao Operacional	92.986,03 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	92.986,03 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	92.986,03 C

MIGUEL JORGE FADEL NETO RIVALDO DA SILVA LINS

MIGUEL JORGE FADEL NETO CPF: 286.460.889-87

CPF: 904.311.898-20
CRC/UF: SC-010681/0-0 S-PR
CONTADOR

Folha: 0001 Emissão: 19/07/2024 08:20

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 06/2024

		VALORES NO MÊS
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS		859.998,49
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) (-)	0,00 132.076,94
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		727.921,55
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(–) (–)	104.050,50 1.414.845,27
CUSTOS OPERACIONAIS	(-)	1.518.895,77
LUCRO/PREJUIZO BRUTO		790.974,22
DESPESAS OPERACIONAIS DESPESAS S/ SERVICO DESPESAS C/ VENDAS	(-) (-)	394.443,72 1.907,22
DESPESAS S/ SERVICOS E VENDAS TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) (-)	396.350,94 16.564,63
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(-)	412.915,57
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
DESPESAS C/ PESSOAL	(-)	450.196,62
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-)	10.429,23
DESPESAS GERAIS	(-)	125.988,89
DESPESAS TRIBUTARIAS	(-)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	(-)	178.682,27
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(-)	46.352,74
RECEITAS FINANCEIRAS		1.094,02
RECEITAS EVENTUAIS		0,00
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(-)	810.555,73
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-)	1.223.471,30
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO		2.014.445,52
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	(-)	0,00 45.768,11
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-)	45.768,11
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO		1.968.677,41

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA CNPJ: 78.706.751/0001-15	Emissao: 19/07/2024 Folha: 0001
Conta	Saldo atual
Ativo	36.475.204,85 D
Ativo Circulante	16.267.546,85 D
Disponibilidades	1.025.980,41 D
Caixa e Bancos	1.003.028,32 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	22.952,09 D
Clientes e Operacoes a Receber	3.320.978,57 D
Clientes	3.318.339,90 D
Operacoes a Receber	2.638,67 D
Outros Creditos	11.706.328,52 D
Adiantamentos a Terceiros	833.230,85 D
Adiantamentos a Funcionarios	523,31 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	16.856,62 D
Transacoes com Partes Relacionadas	10.855.717,74 D
Estoques	214.259,35 D
Almoxarifados	214.259,35 D
Ativo Nao Circulante	20.207.658,00 D
Realizavel a Longo Prazo	97.226,27 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	1.885,04 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	95.341,23 D
Investimentos	14.010.000,00 D
Participacoes Societarias	14.010.000,00 D
Imobilizado Liquido	6.100.431,73 D
Bens em Operacao	8.409.217,72 D
(-) Depreciacao Acumulada	2.308.785,99 C

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA CNPJ: 78.706.751/0001-15	Emissao: 19/07/2024 Folha: 0002
Conta	Saldo atual
Passivo	32.276.152,74 C
Passivo Circulante	32.592.160,81 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	1.302.294,06 C
Emprestimos e Financiamentos	1.264.380,35 C
Obrigações com Outras Instituições	37.913,71 C
Fornecedores	1.422.899,48 C
Fornecedores	1.422.899,48 C
Obrigações Fiscais	5.129.627,76 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	2.637.384,68 C
Tributos Estaduais	2.210.658,41 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	281.584,67 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.179.324,99 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.179.324,99 C
Outras Obrigações	15.308,03 C
Recebimentos Antecipados	15.308,03 C
Transações com Partes Relacionadas	23.486.842,55 C
Transações com Partes Relacionadas	23.486.842,55 C
Provisoes	55.863,94 C
Provisões	55.863,94 C
Passivo Nao Circulante	83.545,34 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	83.545,34 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	83.545,34 C
Patrimonio Liquido	399.553,41 D
Capital Social	2.000.000,00 C
Capital Social	2.000.000,00 C
Reservas de Capital	69.978,84 C
Reservas de Capital	69.978,84 C
Resultados Acumulados	2.469.532,25 D

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Conta

Resultados Acumulados

Emissao: 19/07/2024 Folha: 0003

Saldo atual

2.469.532,25 D

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Conta

Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados

Receita Bruta de Serviços Prestados

Receita de Outras Atividades

Transporte de Cargas

- (-) Deduções da Receita Bruta
- (-) Devoluções
- (-) Devoluções
- (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços
- (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços

Emissao: 19/07/2024 Folha: 0004

Saldo atual

8.551.896,30 C

10.304.434,23 C

10.304.434,23 C

10.304.434,23 C

1.752.537,93 D

0,43 D

0,43 D

1.752.537,50 D

1.752.537,50 D

Saldo atual

3.787.477,14 D

3.787.477,14 D

4.857,05 D

4.857,05 D

3.776.811,74 D

296.314,95 D

369.901,01 D

2.444.904,10 D

39.019,70 D

474.323,99 D

68.643,39 D

83.704,60 D

5.808,35 D

5.808,35 D

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA Emissao: 19/07/2024 78.706.751/0001-15 CNPJ: Conta Custos dos Servicos Prestados Custo de Tráfego e Operação Transporte Intermunicipal de Passageiros Outros Custos Operacionais Custo com Transporte de Cargas e Encomendas Custos com Pessoal (Motoristas) Custos Pessoal (Auxiliares) Custos com Veículos Arrendamento Mercantil e Locação de Bens Outros Custos Operacionais Custos com Depreciação e Amortização Custos com Pessoal (Trafego)

Custo com Fretamento Eventual - Turismo

Outros Custos Operacionais

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA CNPJ: 78.706.751/0001-15	Emissao: 19/07/2024 Folha: 0006
Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	565.367,05 D
Despesas Operacionais	304.773,76 D
Despesas Comerciais	11.004,88 D
Despesas com Depreciação e Amortização	11.004,88 D
Despesas Administrativas	281.921,30 D
Despesas com Pessoal	4.597,94 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	2.580,58 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	7.386,67 D
Serviços de Terceiros	68.734,85 D
Utilidades e Servicos Publicos	46.553,53 D
Despesas Gerais	152.067,73 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	11.847,58 D
Outras Despesas Operacionais	11.847,58 D
Resultados Financeiros Liquidos	262.391,89 D
Receitas e Despesas Financeiras	262.391,89 D
Receitas Financeiras	14.142,27 C
Despesas Financeiras	276.534,16 D
Resultado Nao Operacional	1.798,60 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	1.798,60 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	1.798,60 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

Folha: 0001 Emissão: 19/07/2024 08:34

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 06/2024

	VALORES NO MÊS	
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS		1.224.499,97
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-)	0,00
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-)	292.902,71
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		931.597,26
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-)	0,00
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-)	676.562,24
CUSTOS OPERACIONAIS	(-)	676.562,24
LUCRO/PREJUIZO BRUTO		255.035,02
DESPESAS OPERACIONAIS		
DESPESAS S/ SERVICO	(-)	14.174,59
DESPESAS C/ VENDAS	(-)	0,00
DESPESAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-)	14.174,59
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-)	223,96
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(-)	14.398,55
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
DESPESAS C/ PESSOAL	(-)	810,13
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-)	1.432,92
DESPESAS GERAIS	(-)	29.915,60
DESPESAS TRIBUTARIAS	(-)	0,00
DESPESAS FINANCEIRAS	(-)	31.777,89
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(-)	1.832,60
RECEITAS FINANCEIRAS		1.169,49
RECEITAS EVENTUAIS		0,00
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(-)	64.599,65
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-)	78.998,20
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO		176.036,82
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS	(-)	0,00
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	. ,	1.430,00
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-)	1.430,00
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO		177.466,82
		,