

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

Processo nº 0000011-97.2024.8.26.0354

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA., neste ato representada por seu sócio-diretor *Maurício Dellova de Campos*, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos autos do incidente de relatórios mensais em epígrafe, atrelado ao pedido de Recuperação Judicial da empresa **EXPRESSO TRANSPEN LTDA. E OUTRAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, apresentar de relatório mensal de atividades atinente aos meses de julho/24, nos termos da legislação em regência, oportunidade em que cumpre *in totum* o quanto ordenado às fls. 7356 dos autos de nº 1040552-36.2023.8.26.0114.

Campinas, 16 de setembro de 2024.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos

Administrador Judicial

Arthur F. Cesarini

Administrador Judicial



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

Grupo Transpen

Julho/2024

Sumário

1.	INTRODUÇÃO	5
2.	ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL	6
3.	DO ESTABELECIMENTO E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS	9
3.1.	DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	12
3.2.	DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL	13
4.	INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	14
4.1.	BALANÇO PATRIMONIAL	15
4.1.1.	Disponível.....	15
4.1.2.	Contas a receber de clientes.....	17
4.1.3.	Adiantamentos realizados.....	19
4.1.4.	Estoques.....	21
4.1.5.	Investimentos.....	22
4.1.6.	Imobilizado.....	22
4.1.7.	Intangível	27
4.1.8.	Fornecedores.....	28
4.1.9.	Empréstimos e financiamentos.....	29
4.1.10.	Passivo trabalhista.....	32
4.1.11.	Passivo tributário	33
4.2.	DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	35
4.2.1.	Faturamento e Deduções de vendas	35
4.2.2.	Receita líquida e Custo dos serviços prestados.....	39
4.2.3.	Lucro bruto e Despesas operacionais.....	41
4.2.4.	Resultado operacional.....	44
4.2.5.	Resultado não operacional.....	45
4.2.6.	Resultado financeiro	46
4.2.7.	Resultado líquido.....	47
5.	PARTES RELACIONADAS	49
6.	INDICADORES FINANCEIROS E CONTÁBEIS	52
6.1.	LIQUIDEZ CORRENTE	52
6.2.	LIQUIDEZ GERAL.....	53



6.3. ENDIVIDAMENTO GERAL.....54

7. PASSIVO CONCURSAL.....55

8. CONSIDERAÇÕES FINAIS56

9. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL.....58

10. ANEXOS.....58



Glossário

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



Resultado Líquido	Trata-se do resultado final da empresa, depois de contabilizadas todas as transações e eventos econômicos ocorridos no exercício/ período.
--------------------------	--

Grupo Transpen

1. Introdução

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

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

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

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

Com base nos dados que aqui serão apresentados, analisaremos a capacidade das Empresas, no presente momento e contexto, de honrar 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 agosto/2023 a julho/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 16/09/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 2,96% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa foi de 1,90%.

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



A previsão para o câmbio³ está em R\$ 5,40/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,35/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\$ 82,87 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa – também de superávit – é de US\$ 77,65 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que essa deve encerrar 2024 em 11,25%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 10,50%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)⁴ passou de 4,30% na semana anterior para 4,35%, enquanto para 2025, a projeção passou de 3,92% para 3,95%.

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 crescimento de 1,2% em julho/2024 quando

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

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



comparado ao mês anterior⁵. Com este resultado, o setor atingiu o ponto mais alto da série histórica, superando o marco alcançado no mês de junho.

Considerando o acumulado dos primeiros sete meses de 2024, o setor apresentou expansão de 1,8%, enquanto nos últimos doze meses, a alta foi de 0,9%.

Das cinco atividades pesquisadas, três demonstraram crescimento, com destaque para o grupo de serviços profissionais, administrativos e complementares (4,2%), de informação e comunicação (2,2%) e outros serviços (0,2%).

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

Os dados macroeconômicos [aumento de emprego e renda], de alguma forma, corroboram para uma conjuntura positiva, especialmente para os setores de informação e comunicação; e serviços profissionais, administrativos e complementares.

O segmento de transportes⁶ registrou recuo de 1,5% em julho. Segundo o IBGE, o resultado foi impactado pelo desempenho abaixo de transportes dutoviários e rodoviários de cargas.

Para Lobo, o resultado do transporte dutoviários pode ser atribuído a menor produção da indústria extrativa. Já em relação ao rodoviário de cargas, é explicado pela menor produção agrícola.

⁵ Na série com ajuste sazonal.

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

O segmento de serviços prestados às famílias registrou variação negativa de 0,2% em julho.

Das vinte e sete unidades da Federação, catorze registraram avanço na receita real de serviços em julho, sendo os de maiores destaques: São Paulo (2,4%), seguido por Distrito Federal (14,8%), Rio de Janeiro (0,6%), Minas Gerais (0,9%) e Rio Grande do Sul (1,5%). Em contrapartida, o Espírito Santo (-2,3%), Mato Grosso (-1,7%) e Paraná (-0,2%).

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

3. Do estabelecimento e atividades desenvolvidas

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

Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Transpen Transporte Coletivo e Encomendas Ltda.
Nome Fantasia	Transpen
Data de Abertura	14/06/1973
CNPJ	75.156.265/0001-82
Inscrição Estadual	148.932.837.119
Inscrição Municipal	
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	49.22-1-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal, exceto em região metropolitana



CNAE's Secundários	49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional 49.21-3-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal 49.22-1-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, interestadual 49.30-2-03 - Transporte rodoviário de produtos perigosos 49.29-9-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, intermunicipal, interestadual e internacional
Endereço	R. do Bosque, 838
Complemento	Sala 01
Bairro	Barra Funda
Cidade	São Paulo
Estado	SP
CEP	01136-000
Capital (R\$)	3.000.000,00

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

Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Transfada Transporte Coletivo e Encomendas Ltda.
Nome Fantasia	Transfada
Data de Abertura	18/08/1982
CNPJ	76.274.182/0001-50



Inscrição Estadual	148.932.785.119 (Inapto)
Inscrição Municipal	
Natureza Jurídica	206-2 - Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	49.29-9-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, intermunicipal, interestadual e internacional
CNAE's Secundários	49.21-3-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal 49.22-1-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal, exceto em região metropolitana 49.22-1-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, interestadual
Endereço	Rua do Bosque, 838
Complemento	Sala 02
Bairro	Barra Funda
Cidade	São Paulo
Estado	SP
CEP	01136-000
Capital (R\$)	650.000,00

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



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

3.1. Da composição societária

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

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



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

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

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

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

3.2. Da estrutura organizacional

O quadro abaixo sumaria o número de colaboradores por Empresa atualizado até junho/2024.

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
Maió-24	0	54	12	97	31	194
Junho-24	0	54	13	97	31	195

Todos os funcionários foram contratados em regime CLT.

Até junho/2024, as recuperandas contavam com cento e noventa e cinco colaboradores, conforme a tabela acima.

Cabe ainda ressaltar que não foram encaminhadas as informações referentes ao mês de julho/2024, sendo estas solicitadas às recuperandas.

4. Informações Econômicas e Contábeis

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

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

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



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

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

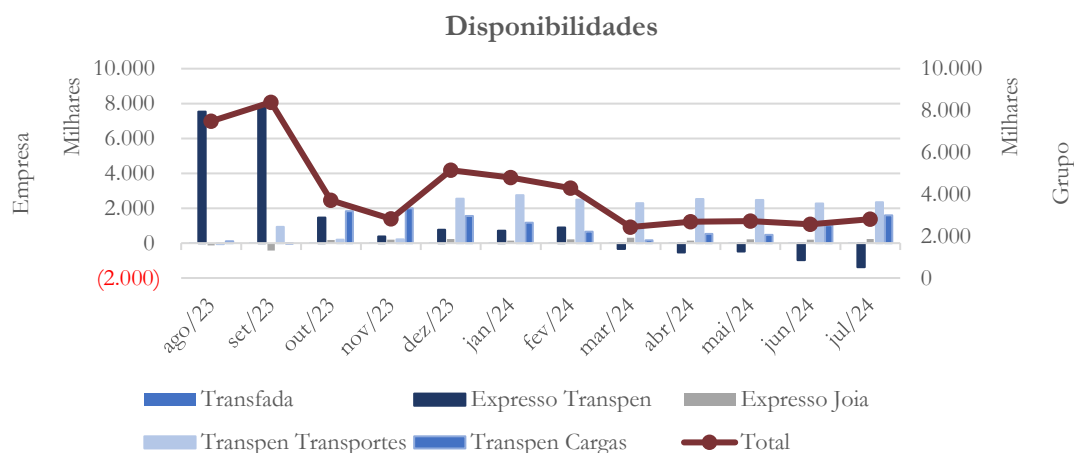
Reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que nos esclareça sobre qual informação contábil deve prevalecer, para que se proceda a quaisquer retificações necessárias.

4.1. Balanço Patrimonial

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

4.1.1. Disponível

Gráfico 1



O saldo de disponibilidades do Grupo em julho/2024 totalizou R\$ 2.807,0 mil. 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 83% do total das disponibilidades consolidadas em julho/2024, com saldo de R\$ 2.335,9 mil, o que representa um aumento de 2,44% 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 julho/2024:

Disponibilidades (consolidado)	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	25,8	25,9	25,1	24,5	24,0	24,1
Expresso Transpen	887,2	(327,0)	(534,5)	(484,5)	(967,3)	(1.387,7)
Expresso Joia	225,5	302,4	143,6	222,1	202,4	237,5
Transpen Transportes	2.491,7	2.281,6	2.536,4	2.481,8	2.280,2	2.336,0
Transpen Cargas	662,7	152,4	522,1	481,7	1.026,0	1.597,2
Total	4.293,0	2.435,3	2.692,6	2.725,6	2.565,4	2.807,0

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\$ 1.387,7 mil em julho/2024. Isso decorre do registro de saldos negativos de contas bancárias (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. Solicitamos anteriormente às Recuperandas que analisassem essa situação, procedessem aos ajustes e reclassificações apropriados, se houvesse, e esclarecessem esses fatos junto a esta Administradora Judicial. As Recuperandas esclareceram o quanto segue:

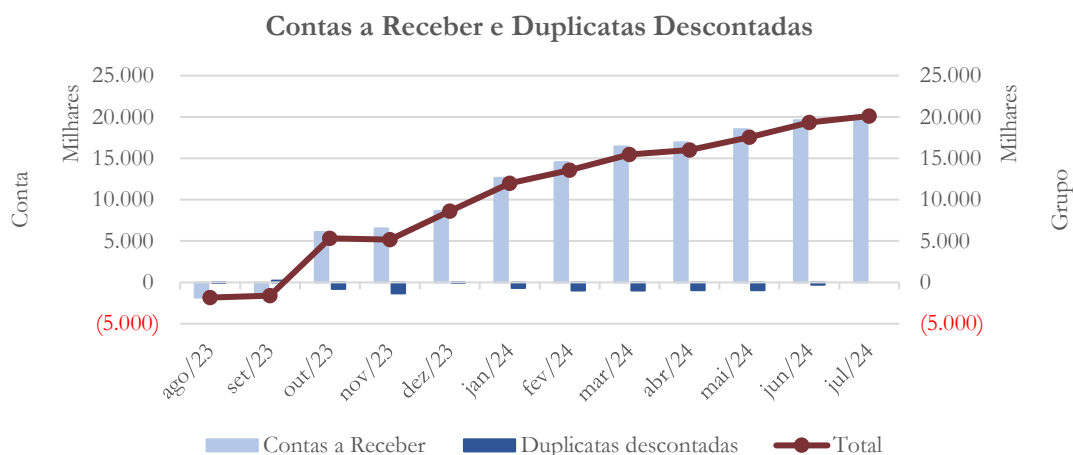
São saldos bancários, conforme os extratos apresentados, que foram conciliados novamente para verificação de diferença nos saldos – já estão corrigidos na competência 07/2024, dentro dos balancetes.

Embora as Recuperandas tenham procurado atender ao questionamento feito, ainda se observam divergências entre os saldos contábeis e aqueles informados em extratos das instituições financeiras apresentados. Sendo assim, reiteramos nossa solicitação, no sentido de que as diferenças sejam analisadas e esclarecidas perante esta auxiliar do juízo.

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 julho/2024 o aumento foi de 4,10% no consolidado em comparação ao mês de junho/2024, registrando saldo de R\$ 20.124,4 mil. O saldo das contas a receber nessa data equivale a cerca de três (3) meses de faturamento das Recuperandas, que foi de R\$ 6.364,1 mil na média mensal no acumulado de janeiro/2024 a julho/2024.

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

Os saldos de operações de descontos de duplicatas registrados pelas Recuperandas nos seus ativos apresentam-se zerados no mês de julho/2024.

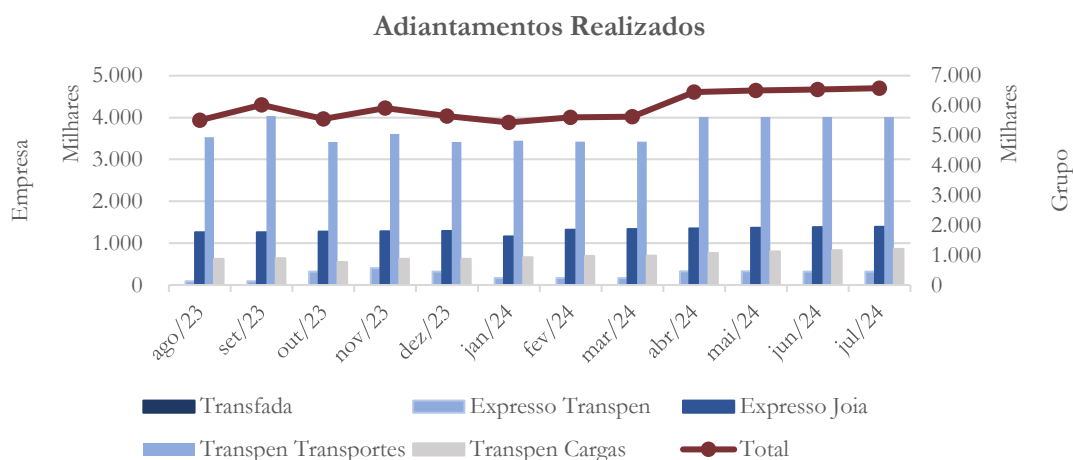
Esta Administradora vem solicitando que as Recuperandas disponibilizem o *aging-list* de suas contas a receber, para que se possa analisar com maior precisão os riscos de realização relacionados à carteira de clientes. As Recuperandas se manifestaram informando que estão “*verificando junto ao nosso departamento Jurídico*”. Solicitamos que sejamos informados sobre a posição adotada pelo Grupo para que possamos dar sequência às análises necessárias.

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

Contas a Receber (líquido)	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	6.132,3	7.114,2	8.198,4	9.330,2	10.393,4	11.250,5
Expresso Joia	1.778,7	1.909,7	1.981,4	2.411,9	2.465,4	2.703,0
Transpen Transportes	3.748,9	3.956,1	3.740,4	3.714,3	3.742,3	3.417,4
Transpen Cargas	1.903,5	2.479,6	2.094,8	2.115,2	2.730,1	2.753,5
Total	13.563,5	15.459,6	16.015,0	17.571,6	19.331,2	20.124,4

4.1.3. Adiantamentos realizados

Gráfico 3



No mês de julho/2024, os adiantamentos do Grupo a terceiros totalizam R\$ 6.581,6 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 julho/2024:

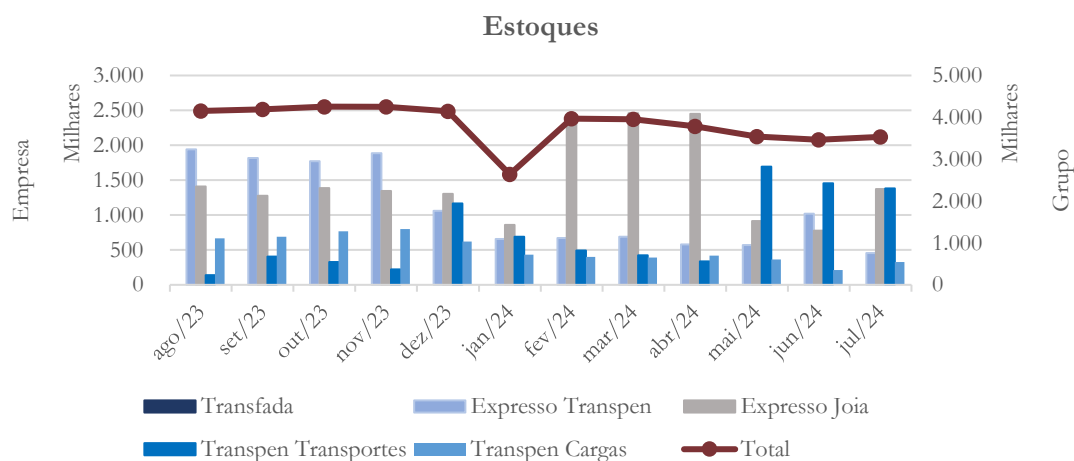
Adiantamentos Realizados	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	167,1	165,6	325,6	326,5	318,0	322,7
Expresso Joia	1.320,8	1.339,0	1.353,6	1.369,0	1.381,9	1.388,6
Transpen Transportes	3.424,9	3.423,9	4.010,4	4.008,9	4.008,9	4.008,9
Transpen Cargas	696,9	703,8	766,6	798,5	833,8	861,3
Total	5.609,8	5.632,3	6.456,2	6.502,9	6.542,6	6.581,6

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



4.1.4. Estoques

Gráfico 4



Conforme consta em seus registros contábeis, as Recuperandas mantêm estoques destinados sobretudo à manutenção da sua frota, como peças, acessórios, combustíveis, lubrificantes e materiais de consumo, entre outros. Os saldos mensais dos estoques vêm apresentando diminuição; no mês de julho/2024 totalizaram R\$ 3.537,2 mil.

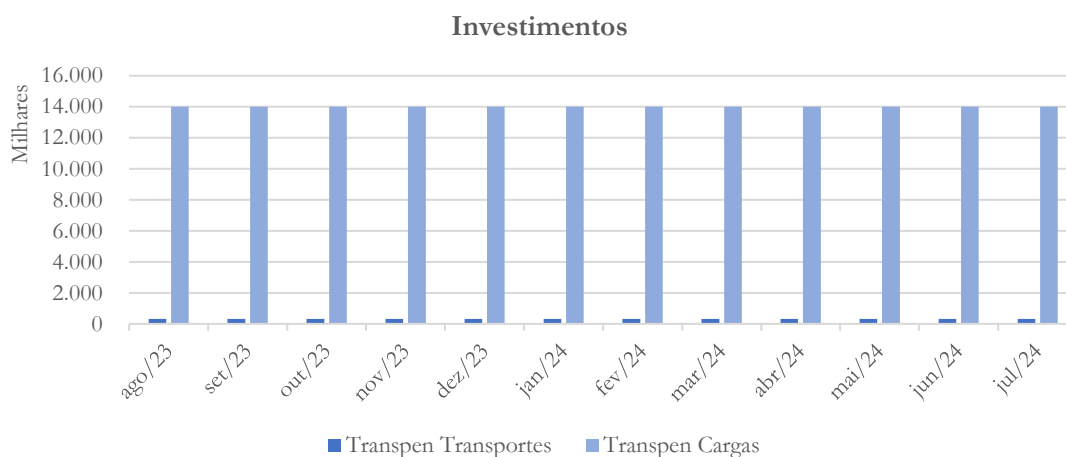
O quadro abaixo resume os saldos mensais de estoques, por Empresa, de fevereiro/2024 a julho/2024:

Estoques	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	672,0	687,7	579,6	568,3	1.020,0	456,2
Expresso Joia	2.402,7	2.459,8	2.452,0	911,9	778,1	1.373,1
Transpen Transportes	493,7	421,0	335,1	1.695,1	1.455,9	1.383,3
Transpen Cargas	398,2	389,3	417,2	363,7	214,3	324,7
Total	3.966,7	3.957,9	3.783,9	3.539,1	3.468,3	3.537,2

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



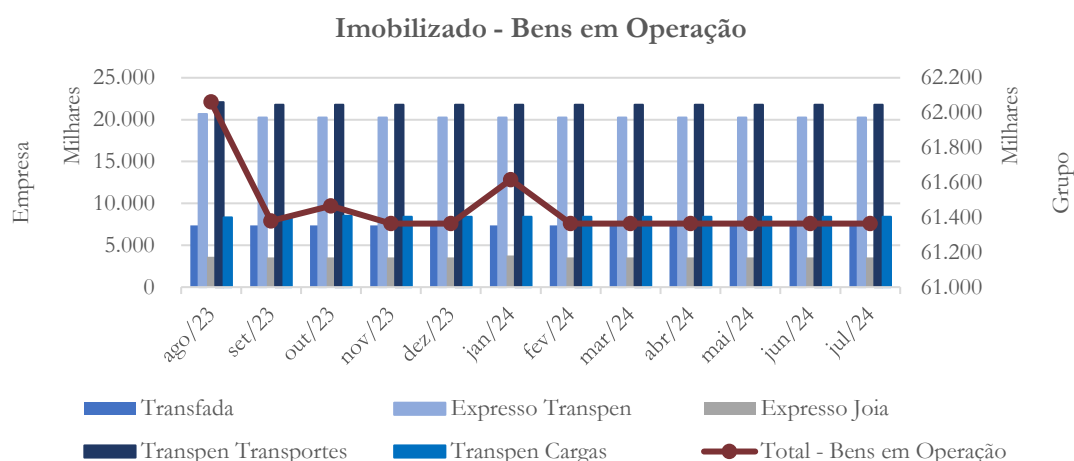
Dentre as Recuperandas, apenas a Transpen Transportes e a Transpen Cargas apresentam saldo de investimentos. No caso da Transpen Transportes, este se refere a sua participação no capital social da Transfada, e totaliza \$ 325,0 mil. Já a Transpen Cargas registra participação no capital social da Expresso 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 junho/2024 e julho/2024.

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

Bens em operação (consolidado)	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Instalações Operacionais	653,5	653,5	653,5	653,5	653,5	653,5
Imóveis	13.124,7	13.124,7	13.124,7	13.124,7	13.124,7	13.124,7
Veículos de Passageiros	37.436,0	37.436,0	37.436,0	37.436,0	37.436,0	37.436,0

Veículos de Cargas	2.268,2	2.268,2	2.268,2	2.268,2	2.268,2	2.268,2
Veículos Auxiliares	590,5	590,5	590,5	590,5	590,5	590,5
Máquinas e Equipamentos	965,1	965,1	965,1	965,1	965,1	965,1
Computadores e Periféricos	251,2	251,2	251,2	251,2	251,2	251,2
Móveis e Utensílios	284,1	284,1	284,1	284,1	284,1	284,1
Softwares	111,4	111,4	111,4	111,4	111,4	111,4
Veículos de Passageiros Reavaliados	5.679,5	5.679,5	5.679,5	5.679,5	5.679,5	5.679,5
Total	61.364,2	61.364,2	61.364,2	61.364,2	61.364,2	61.364,2

Reiteramos nossa solicitação de esclarecimento às Recuperandas quanto ao aumento no mês de janeiro/2024, na Expresso Joia, no valor de R\$ 251,8 mil, seguido de redução no mesmo valor no mês de fevereiro/2024.

Vale mencionar, também, que o saldo imobilizado passou de R\$ 61.465,2 mil em outubro/2023, para R\$ 61.364,2 mil em novembro/2023, uma redução⁷, portanto, de 0,03%. Essa diminuição se deu no imobilizado da Transpen Cargas, na conta de veículos de carga.

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

Como tais reduções se deram pós ajuizamento da recuperação judicial, reitera-se 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

⁷ Desconsiderando a depreciação.

obtidas, e, no caso de venda, informar e comprovar os valores envolvidos e arrecadados.

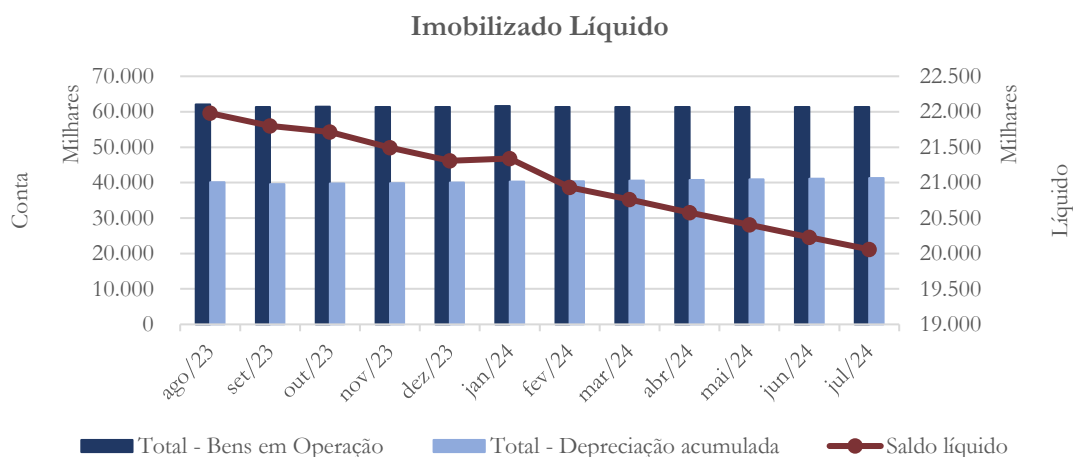
Ainda cabe menção ao fato de que a Expresso Transpen apresentou o razão contábil da conta “venda de ativo imobilizado” (5.3.2.01.01.001.0001), no qual foram registradas vendas de veículos nos nove (9) primeiros meses de 2023, cuja receita totalizou R\$ 650 mil. Também apresentou o razão contábil da conta “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.

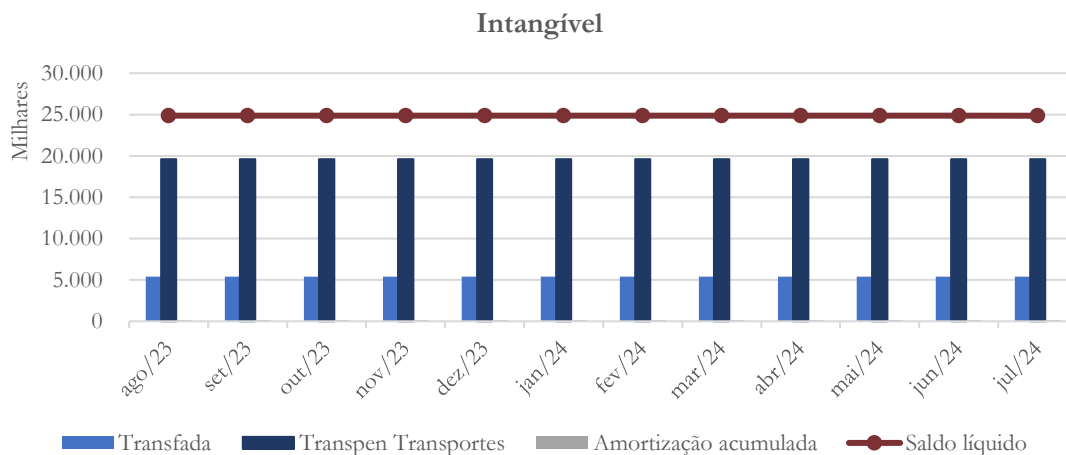
Gráfico 7



O gráfico acima apresenta a evolução do saldo do imobilizado do Grupo, líquido das depreciações acumuladas, o qual totaliza R\$ 20.058,0 mil no mês de julho/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.

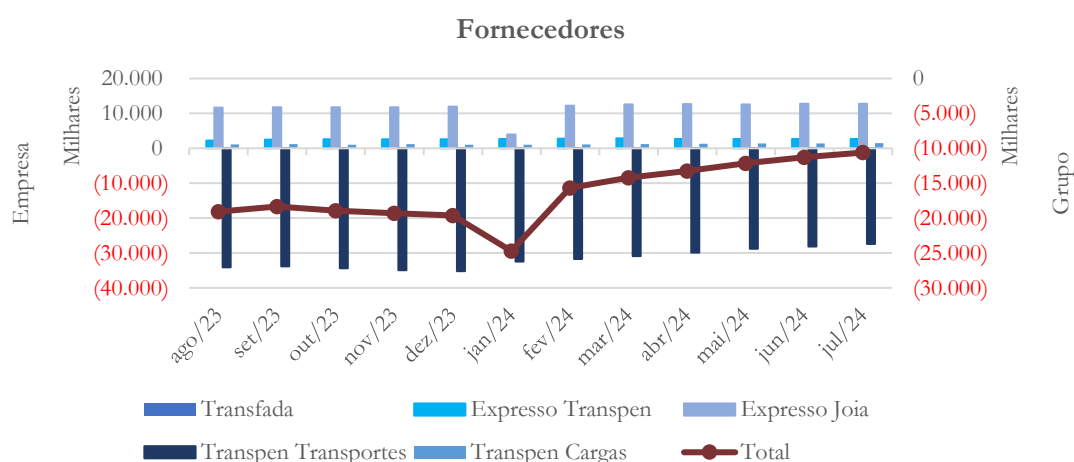
As amortizações acumuladas são calculadas apenas para a concessão de serviços municipais de Itapeva, registradas na Transpen Transportes, e cujo saldo monta a R\$ 144,1 mil em julho/2024.

No que se refere às marcas e patentes da Transfada, registrado por R\$ 5.410,2 mil, embora tenhamos solicitado que a Recuperanda fornecesse informações quanto à

composição desse saldo, detalhando sua natureza, elucidando sua formação, critérios utilizados para sua avaliação, acompanhadas da respectiva documentação comprobatória, a Recuperanda esclareceu apenas que a “*informação já consta a mais de 15 anos dentro dos balanços da empresa*”.

4.1.8. Fornecedores

Gráfico 9



Como se pode verificar no gráfico acima, os saldos da conta fornecedores da Transpen Transportes apresentam comportamento anormal a partir do mês de agosto/2023, com valores negativos que totalizam R\$ 27.431,4 mil em julho/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 julho/2024, os saldos de fornecedores das demais Recuperandas, que totalizam R\$ 16.826,1 mil, não apresentam variação significativa em relação a junho/2024, mês em que referidos saldos alcançavam R\$ 16.886,1 mil.

No mais, salienta-se, novamente, a redução relevante do saldo de fornecedores da Expresso Joia no início de 2024, que passou de R\$ 11.939,4 mil em dezembro/2023 para R\$ 3.924,7 mil em janeiro/2024, para retornar ao patamar anterior, no mês de fevereiro/2024, com saldo de R\$ 12.217,2 mil. **Dada a atipicidade dessa movimentação, solicitamos à Recuperanda que nos apresente esclarecimentos sobre o ocorrido.**

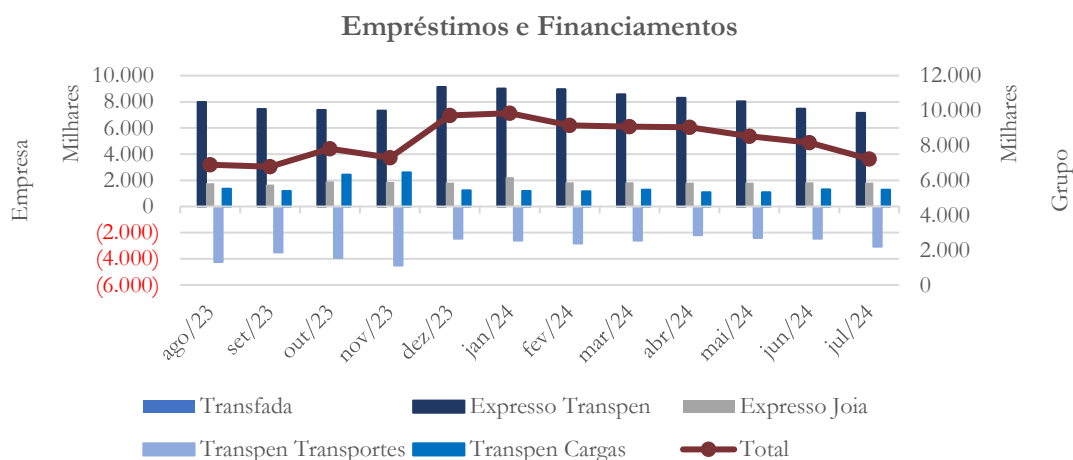
Abaixo se apresenta tabela contendo os saldos mensais desta conta, por Empresa, no período de seis (6) meses findo em julho/2024.

Fornecedores	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5
Expresso Transpen	2.748,5	2.829,6	2.704,1	2.651,4	2.724,0	2.640,0
Expresso Joia	12.217,2	12.586,9	12.665,9	12.580,1	12.728,7	12.734,5
Transpen Transportes	(31.753,3)	(30.870,8)	(29.927,0)	(28.777,7)	(28.175,9)	(27.431,4)
Transpen Cargas	1.096,8	1.212,1	1.315,8	1.394,3	1.422,9	1.441,2
Total	(15.680,3)	(14.231,6)	(13.230,6)	(12.141,5)	(11.289,8)	(10.605,3)

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

4.1.9. Empréstimos e financiamentos

Gráfico 10



O saldo de empréstimos e financiamentos vem apresentando redução ao longo de 2024. Esta diminuição, apenas entre junho/2024 e julho/2024, foi de 11,49%, tendo o valor total dos empréstimos e financiamentos alcançado R\$ 7.224,7 mil.

A Transpen Transportes apresenta saldo negativo (devedor) de empréstimos e financiamentos. Esse efeito é decorrente da subconta denominada “empréstimos a classificar”, cujo saldo, em julho/2024, se mostra devedor no valor de R\$ 5.104,2 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 julho/2024.

Empréstimos e Financiamentos - Consolidado	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	8.969,3	8.570,9	8.307,5	8.047,1	7.481,1	7.163,8
Expresso Joia	1.844,0	1.845,6	1.825,2	1.818,5	1.845,6	1.829,7
Transpen Transportes	(2.814,4)	(2.605,7)	(2.190,2)	(2.409,8)	(2.466,4)	(3.057,0)
Transpen Cargas	1.155,6	1.275,0	1.101,2	1.078,8	1.302,3	1.288,2
Total	9.154,5	9.085,9	9.043,7	8.534,6	8.162,6	7.224,7

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.

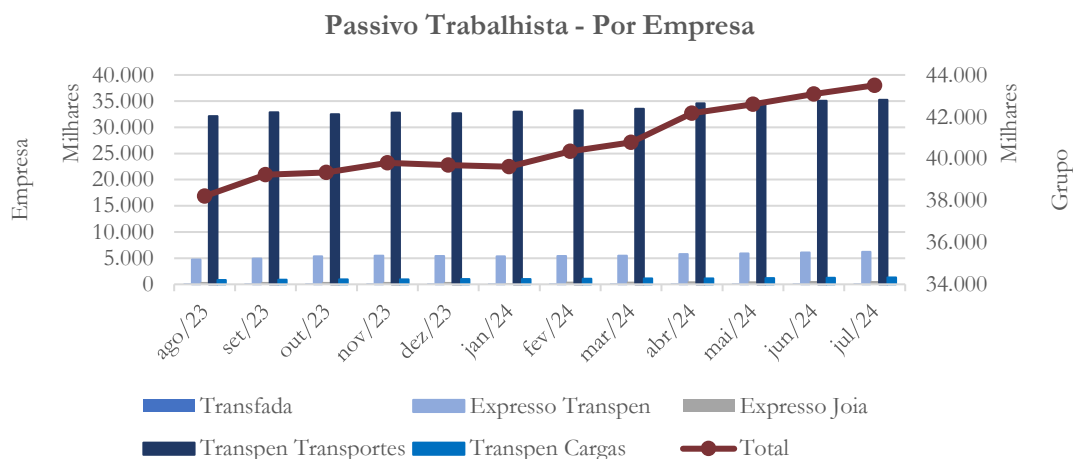
Em decisão judicial, datada de 10/11/2023, foi deferido o pedido de autorização para celebração de “DIP *financing*”, requerido pelas Recuperandas e pela Lotus Performance Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial LP (Credor LOTUS FIDC). As partes estabeleceram acordo para a concessão 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.

Neste sentido, as Recuperandas informaram que “*estamos levantando todos os contratos para apresentação, incluindo da Lotus Performance*”.

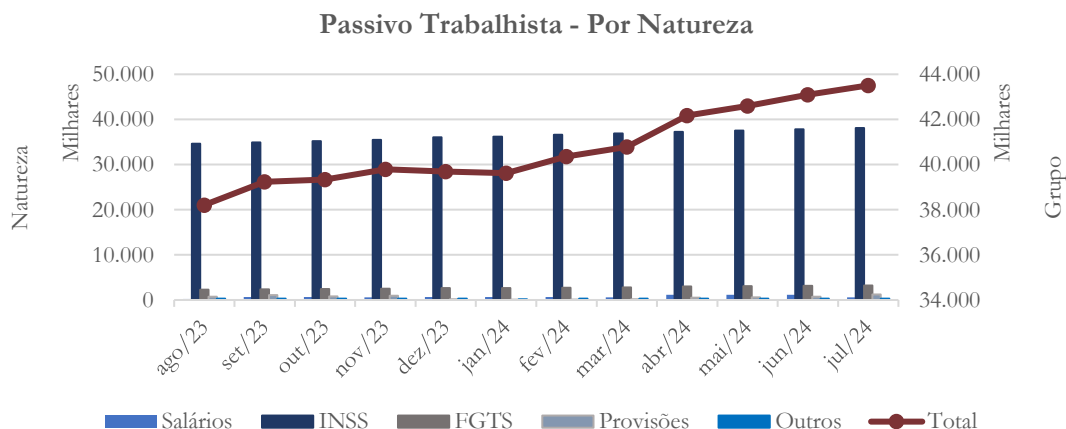
4.1.10. Passivo trabalhista

Gráfico 11



O gráfico acima apresenta a evolução do passivo trabalhista das Recuperandas ao longo do período de doze (12) meses findo em julho/2024. Essas obrigações apresentaram aumento de 0,98%% no mês de julho/2024 frente ao mês precedente, contabilizando saldo de R\$ 43.508,2 mil. A Transpen Transportes responde por cerca de 74% do passivo trabalhista do Grupo em julho/2024.

Gráfico 12



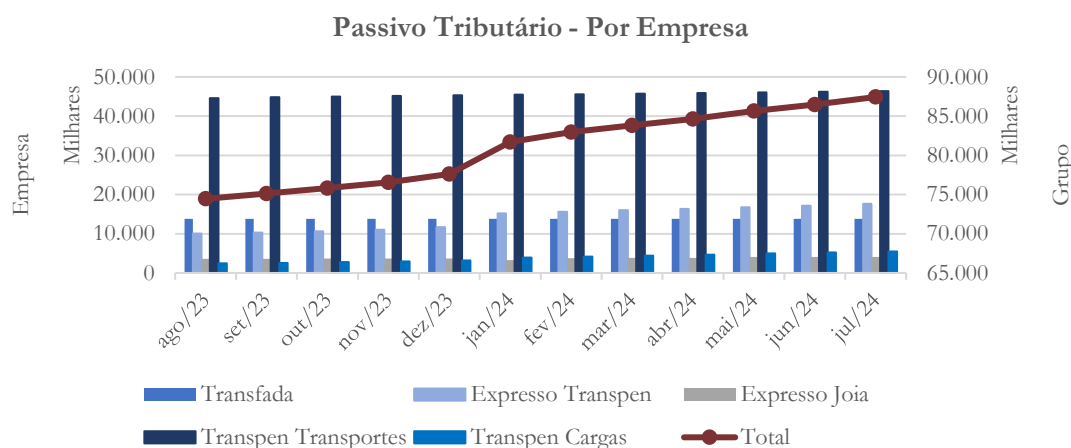
As obrigações trabalhistas do Grupo se referem em sua maior parte a encargos, os quais, por sua vez, são compostos por valores devidos ao INSS, cujo saldo é de R\$ 38.124,5 mil, seguido por contribuições devidas ao FGTS, que totalizam R\$ 3.209,8 mil no mesmo período.

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

Passivo Trabalhista - Grupo	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Salários	621,2	610,3	1.150,1	1.148,0	1.128,1	613,4
INSS	36.604,1	36.913,7	37.221,4	37.519,1	37.817,0	38.124,5
FGTS	2.729,8	2.809,4	2.989,9	3.064,4	3.140,2	3.209,8
Provisões	115,4	153,1	503,4	565,2	697,4	1.252,1
Outros	285,5	300,6	306,4	304,3	304,9	308,4
Total	40.355,9	40.787,1	42.171,2	42.600,9	43.087,6	43.508,2

4.1.11. Passivo tributário

Gráfico 13

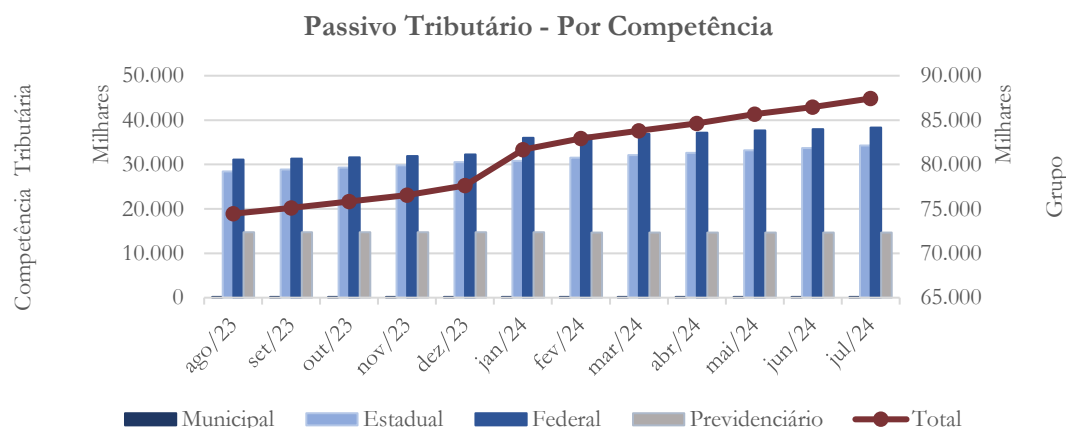


O gráfico acima apresenta a evolução do passivo tributário das Recuperandas ao longo do período de doze (12) meses findo em julho/2024. Essas obrigações apresentaram aumento durante o período em análise. Entre junho/2024 e julho/2024,



registra-se aumento de 1,11%, com saldo ao final do período no valor de R\$ 87.437,5 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 julho/2024, o Grupo apresentava passivo tributário total no montante de R\$ 87.437,5 mil, dos quais R\$ 38.292,0 mil referentes a tributos federais, e R\$ 34.308,2 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 julho/2024.

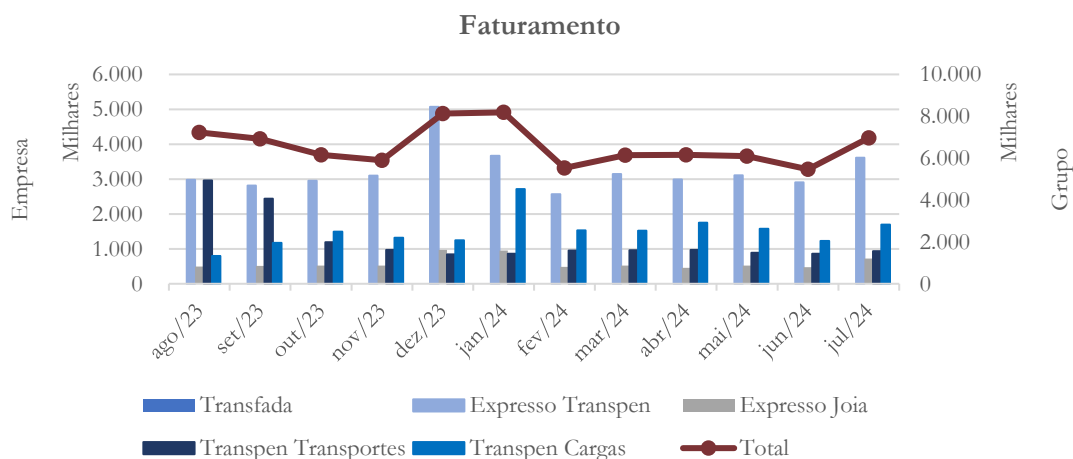
Passivo Tributário - por Empresa	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	13.838,6	13.838,0	13.838,0	13.838,0	13.836,8	13.836,8
Expresso Transpen	15.578,6	16.001,4	16.367,5	16.761,1	17.137,3	17.648,0
Expresso Joia	3.799,7	3.816,4	3.830,7	4.057,5	4.073,8	4.097,0
Transpen Transportes	45.581,0	45.740,6	45.905,9	46.060,1	46.212,7	46.358,9
Transpen Cargas	4.150,7	4.412,4	4.692,3	4.953,5	5.213,2	5.496,7
Total	82.948,5	83.808,8	84.634,5	85.670,2	86.473,8	87.437,5

4.2. Demonstração do Resultado do Exercício

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

4.2.1. Faturamento e Deduções de vendas

Gráfico 15

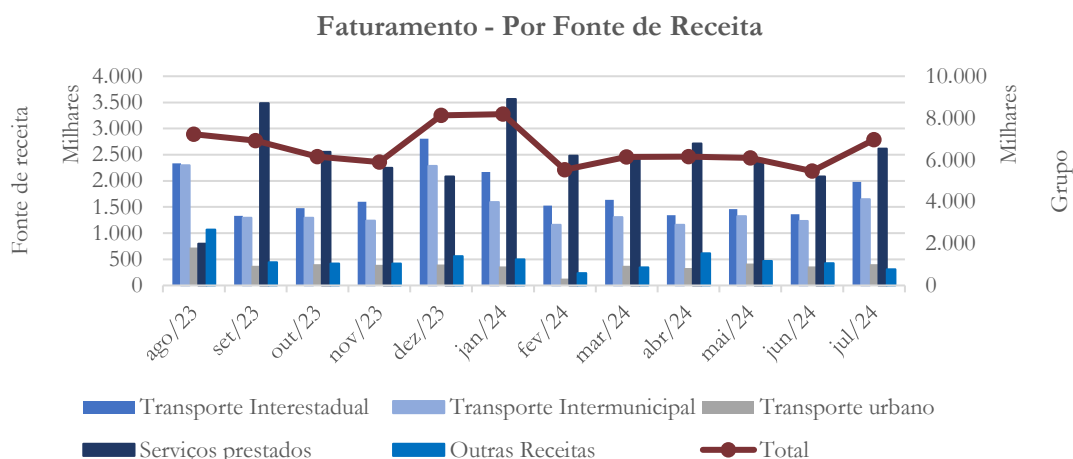


O gráfico acima apresenta a evolução do faturamento mensal de cada Empresa durante o período de doze (12) meses findo em julho/2024, assim como o total mensal registrado pelo Grupo.



O faturamento total⁸ em julho/2024 apresenta aumento de 27,38% entre os meses de junho/2024 e julho/2024, registrando saldo de R\$ 6.962,9 mil, devendo-se destacar que cerca de 52% do faturamento provém da Expresso Transpen e 24% correspondem à Transpen Cargas.

Gráfico 16



O gráfico supra apresenta a distribuição das receitas do Grupo por fonte. Como se pode verificar, em julho/2024 as principais receitas decorrem de serviços prestados (registradas pela Transpen Transportes e pela Transpen Cargas), que totalizaram R\$ 2.614,7 mil em julho/2024, seguidas das advindas do transporte interestadual, no valor de R\$ 1.977,7 mil e, posteriormente, pelas geradas com transporte intermunicipal, que totalizam R\$ 1.651,9 mil no mesmo mês.

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

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



Faturamento	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	2.563,6	3.141,2	2.989,2	3.107,2	2.902,9	3.616,2
Expresso Joia	479,9	518,7	453,7	519,8	478,9	723,0
Transpen Transportes	956,4	965,8	974,2	889,5	860,0	931,2
Transpen Cargas	1.528,4	1.522,6	1.746,1	1.576,0	1.224,5	1.692,5
Total	5.528,3	6.148,4	6.163,2	6.092,5	5.466,3	6.962,9

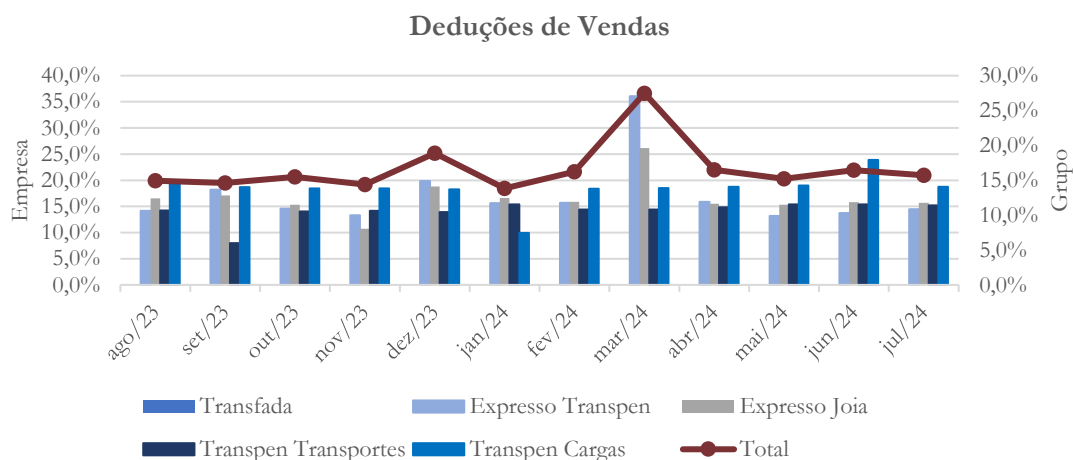
Em seus relatórios operacionais, as Recuperandas tecem os seguintes comentários acerca de suas receitas:

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

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



Gráfico 17

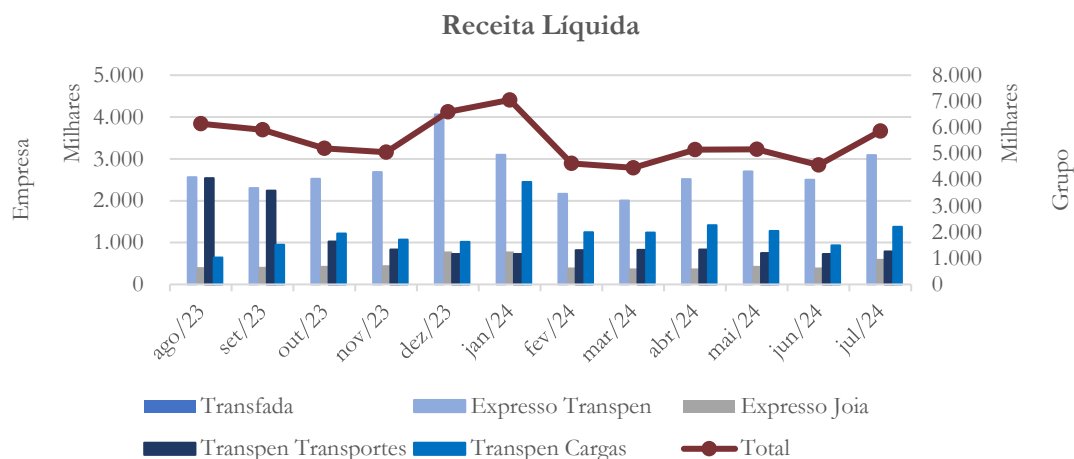


No mês de julho/2024, as deduções representaram 15,73% do faturamento total, percentual inferior à média registrada no primeiro semestre (17,46%), o qual se encontra afetado pelas deduções de vendas em março/2024 (27,49% das receitas brutas). Essa participação, apurada em março/2024, se apresentou acima 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

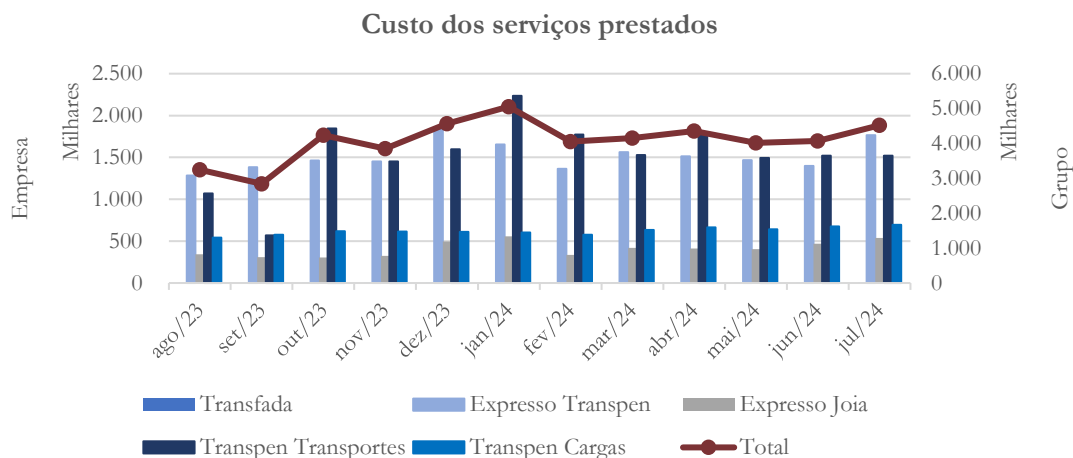


O gráfico acima apresenta o comportamento da receita líquida, por Empresa e totalizada para Grupo, durante o período de doze (12) meses findo em julho/2024. A receita líquida auferida pelo Grupo em julho/2024 reflete aumento de 28,5% em relação ao mês de junho/2024, registrando saldo R\$ 5.867,3 mil. As receitas líquidas auferidas nos primeiros sete (7) meses findos em julho/2024 totalizaram R\$ 36.891,5 mil.

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

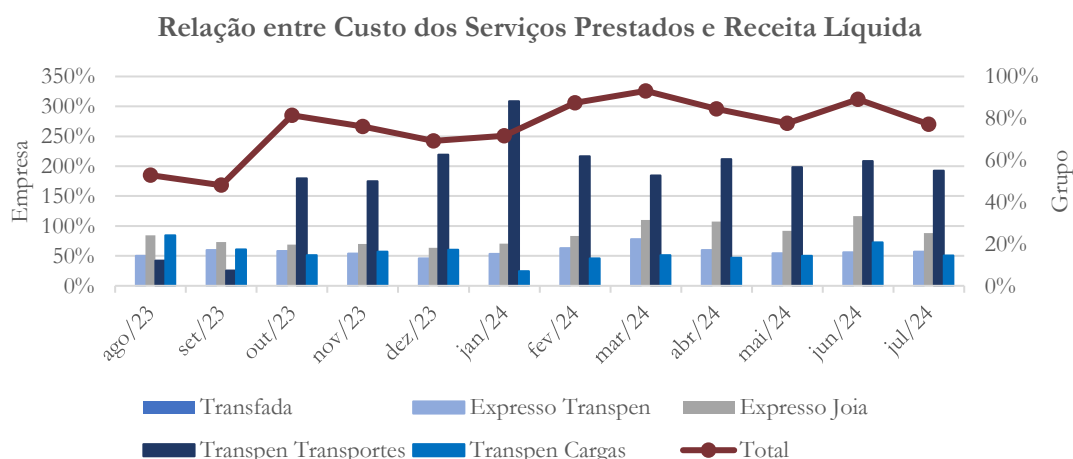
Receita Líquida	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	2.161,8	2.007,6	2.515,1	2.697,2	2.503,4	3.092,5
Expresso Joia	403,8	383,2	383,2	440,0	403,2	609,5
Transpen Transportes	818,5	826,6	830,0	752,6	727,9	789,9
Transpen Cargas	1.247,7	1.241,1	1.418,6	1.276,6	931,6	1.375,4
Total	4.631,8	4.458,4	5.146,9	5.166,4	4.566,1	5.867,3

Gráfico 19



Como se pode observar a partir da análise do gráfico acima, o custo dos serviços prestados apresenta correlação com a evolução mensal da receita líquida ao longo do período sob análise. No mês de julho/2024, referidos custos alcançaram R\$ 4.525,3 mil, o que apresenta elevação de 11,13% 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.



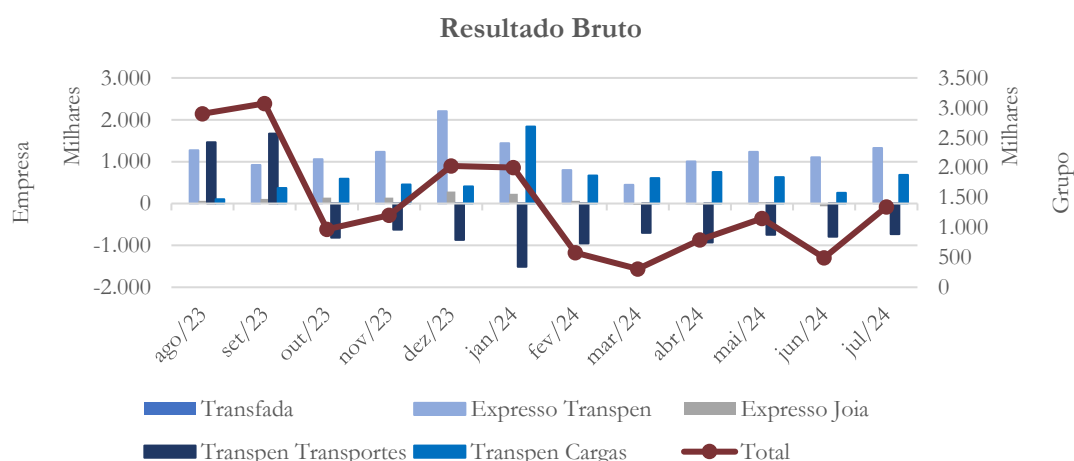
Como demonstrado acima, no mês de julho/2024, os custos de prestação de serviços do Grupo corresponderam a 77,13% das receitas líquidas. No acumulado de janeiro/2024 a julho/2024, os custos dos serviços prestados totalizaram R\$ 30.222,3 mil, o que corresponde a 81,92% das receitas líquidas.

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

Custo dos Serviços Prestados	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	6,1	6,1	6,1	6,1	6,1	6,2
Expresso Transpen	1.362,3	1.564,2	1.511,2	1.465,5	1.400,1	1.764,7
Expresso Joia	336,1	421,3	412,6	403,6	470,3	537,8
Transpen Transportes	1.771,7	1.526,4	1.759,6	1.495,3	1.518,9	1.522,5
Transpen Cargas	575,8	633,8	663,4	643,1	676,6	694,2
Total	4.051,9	4.151,7	4.352,8	4.013,6	4.072,0	4.525,3

4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais

Gráfico 21





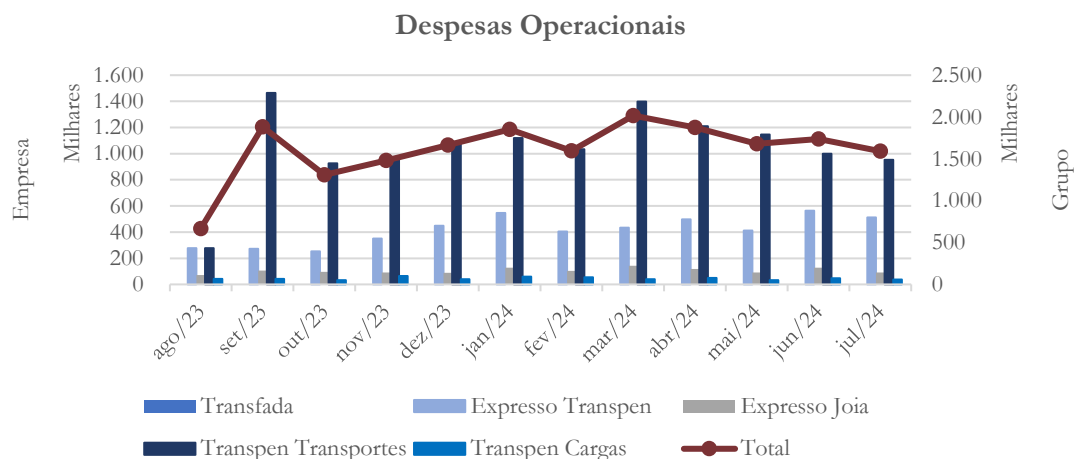
O gráfico acima apresenta a evolução do lucro ou prejuízo bruto auferido pelas Recuperandas e pelo Grupo. Como se pode observar, o lucro bruto apresenta redução de janeiro/2024 a março/2024. A partir de abril/2024 esse resultado mostra recuperação. Porém, em junho/2024, o lucro bruto apresenta redução de 57,14% em relação ao mês de maio/2024, registrando valor de R\$ 494,1 mil. Em julho/2024, há novo movimento de expansão, da ordem de 172%, com apuração de lucro bruto no montante de R\$ 1.342,0 mil. No acumulada de janeiro/2024 a julho/2024, o lucro bruto total foi de R\$ 6.669,2 mil.

Cabe menção ao fato de que a Transpen Transportes apresenta prejuízo bruto desde novembro/2023. Nos primeiros sete (7) meses de 2024 semestre de 2024, o prejuízo bruto acumulado por essa Empresa totaliza R\$ 6.359,6 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 julho/2024.

Lucro Bruto	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	(6,1)	(6,1)	(6,1)	(6,1)	(6,1)	(6,2)
Expresso Transpen	799,5	443,4	1.003,9	1.231,7	1.103,3	1.327,8
Expresso Joia	67,8	(38,1)	(29,4)	36,4	(67,2)	71,8
Transpen Transportes	(953,1)	(699,8)	(929,6)	(742,7)	(791,0)	(732,6)
Transpen Cargas	671,9	607,3	755,3	633,5	255,0	681,2
Total	579,9	306,7	794,1	1.152,8	494,1	1.342,0

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 julho/2024. Como se pode observar, as despesas operacionais são relacionadas, em sua maior parte, às atividades da Transpen Transportes, representando cerca de 60% do total no mês de julho/2024.

Percebe-se, da análise do gráfico acima, que as despesas operacionais apresentam redução a partir de março/2024. No acumulado dos sete (7) primeiros meses de 2024, as despesas operacionais totalizaram R\$ 12.353,6 mil. Essas despesas se encontram sumariadas no quadro a seguir, para o período de seis (6) meses findo em julho/2024.

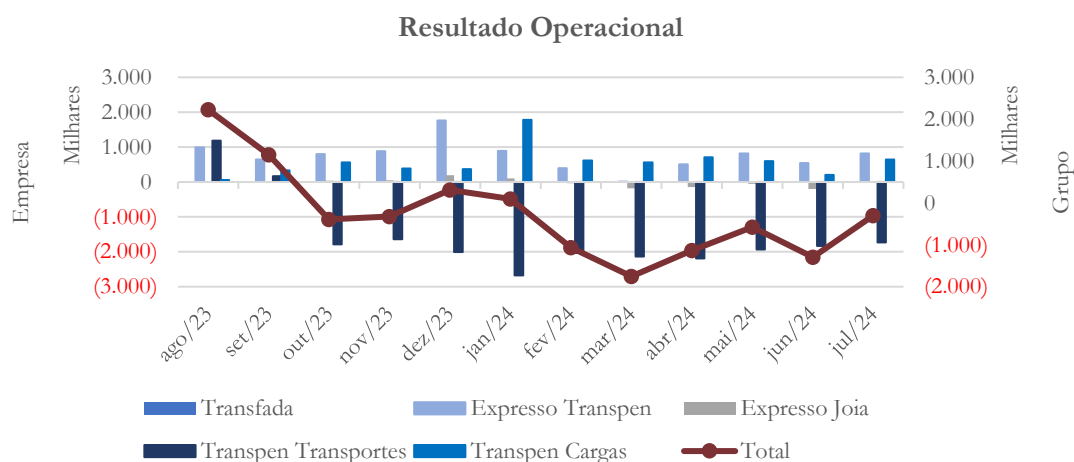
Despesas Operacionais	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	0,1	0,1	0,9	0,5	0,7	0,9
Expresso Transpen	404,9	434,6	498,6	411,1	563,0	511,3
Expresso Joia	103,2	143,1	117,3	91,3	128,8	90,1
Transpen Transportes	1.033,8	1.399,4	1.210,2	1.146,0	999,5	953,6
Transpen Cargas	55,3	39,8	48,7	31,2	46,6	36,0
Total	1.597,5	2.017,0	1.875,8	1.680,1	1.738,7	1.592,0

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\$ 351,9 mil nos primeiros sete (7) 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 julho/2024, assim como do total mensal apurado pelo Grupo. No período de janeiro/2024 a julho/2024, o Grupo apurou prejuízo operacional no montante de R\$ 6.036,4 mil. 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. Nos sete (7) primeiros meses de 2024, o prejuízo operacional registrado pela Transpen Transportes totalizou R\$ 14.537,9 mil. Os resultados operacionais mensais de cada Recuperanda no período de seis (6) meses findo em julho/2024 é como segue:

Resultado Após a Depreciação (EBIT)	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	(7,2)	(7,1)	(8,0)	(7,6)	(7,8)	(8,0)
Expresso Transpen	393,5	7,7	504,2	819,6	539,2	815,5
Expresso Joia	(36,4)	(182,2)	(147,7)	(55,9)	(197,0)	(19,3)
Transpen Transportes	(2.033,4)	(2.138,6)	(2.186,1)	(1.935,1)	(1.836,9)	(1.732,5)
Transpen Cargas	614,7	565,7	704,8	600,5	206,6	643,4
Total	(1.068,7)	(1.754,5)	(1.132,8)	(578,5)	(1.295,8)	(301,1)

4.2.5. Resultado não operacional

Gráfico 24



O gráfico acima apresenta a evolução mensal do resultado não operacional das Recuperandas e do Grupo. Nos primeiros sete (7) meses de 2024, sobressaem-se despesas com manutenção de veículos de terceiros. As despesas não operacionais registradas neste período totalizam R\$ 186,6 mil.



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

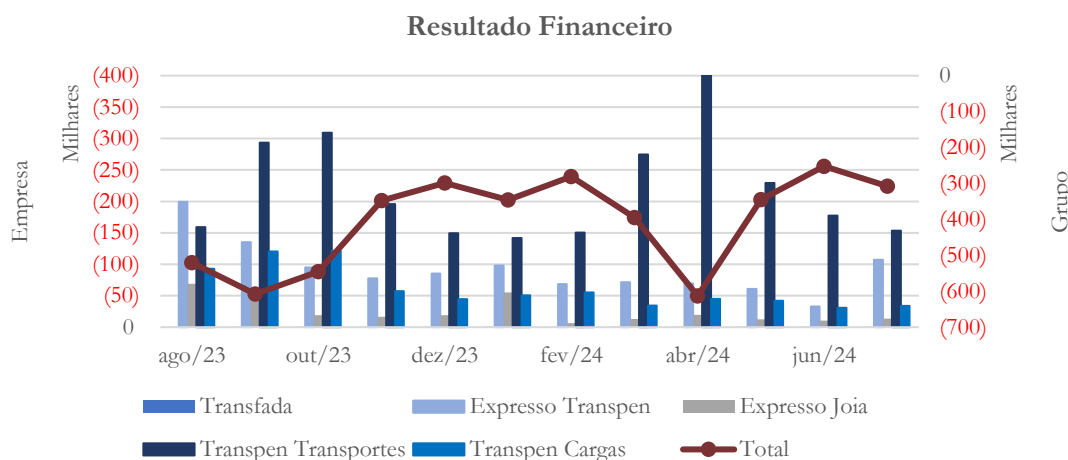
Necessário também pontuar, que a Expresso Joia registra movimento atípico de suas receitas e despesas não operacionais, no mês de fevereiro/2023, resultante de receitas auferidas no valor de R\$ 549.915 mil (conta “ganho do imobilizado vendido”, 5.3.2.01.01.003.0001), e custo correspondente baixado ao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

Gráfico 25



Acima se demonstra a evolução mensal das despesas financeiras líquidas, por Recuperanda e totalizada para o Grupo, durante o período de doze (12) meses findo em julho/2024. Como se pode observar, as despesas financeiras líquidas somaram R\$ 2.539,2 mil de janeiro/2024 a julho/2024, impactadas, principalmente, por juros sobre capital de giro.

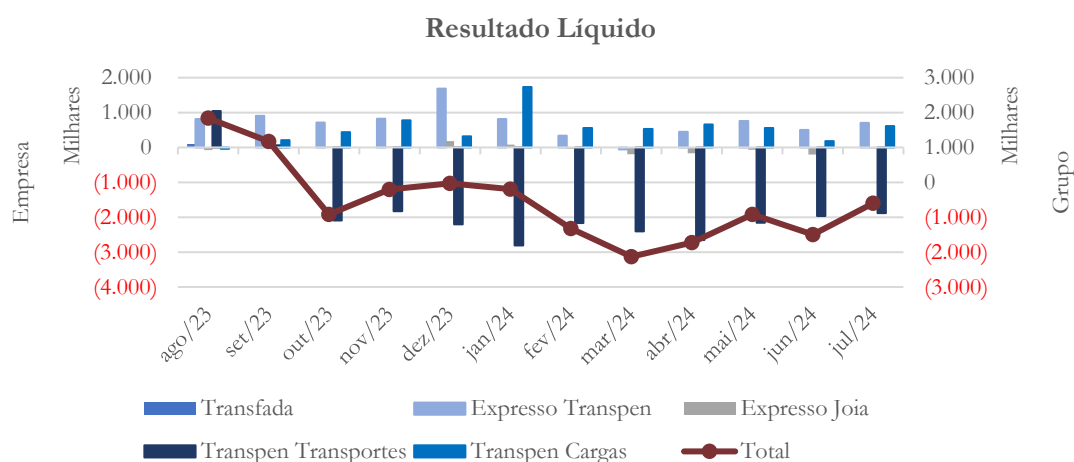
A tabela a seguir apresenta a composição das despesas financeiras líquidas mensais das Recuperandas e do Grupo durante o período de 6 (seis) meses findo em julho/2024.

Resultado Financeiro	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	(0,2)	(0,9)	(0,2)	(0,0)	(0,5)	(0,1)
Expresso Transpen	(68,6)	(71,7)	(69,4)	(61,0)	(33,0)	(107,1)
Expresso Joia	(6,4)	(13,2)	(19,7)	(12,5)	(10,3)	(13,3)
Transpen Transportes	(150,5)	(274,6)	(478,5)	(229,4)	(177,6)	(153,3)
Transpen Cargas	(55,2)	(34,3)	(45,3)	(42,1)	(30,6)	(33,9)
Total	(280,9)	(394,7)	(613,1)	(345,0)	(252,0)	(307,6)

4.2.7. Resultado líquido



Gráfico 26



O gráfico acima apresenta a evolução do resultado líquido mensal, por Recuperanda e totalizado para o Grupo, durante o período de doze (12) meses findo em julho/2024. Nos sete (7) primeiros meses de 2024, o Grupo apurou prejuízo líquido no valor total de R\$ 8.389,0 mil. Este resultado é fortemente influenciado pelo prejuízo líquido apurado pela Transportes, que alcançou R\$ 16.042,7 mil nesse período.

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

Resultado Líquido	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24
Transfada	(7,4)	(8,0)	(8,2)	(7,6)	(8,3)	(8,1)
Expresso Transpen	335,8	(55,0)	448,8	758,5	506,2	708,6
Expresso Joia	(42,9)	(195,3)	(167,3)	(68,4)	(207,3)	(32,6)
Transpen Transportes	(2.171,0)	(2.403,1)	(2.656,8)	(2.156,6)	(1.968,7)	(1.878,9)
Transpen Cargas	559,5	531,4	659,6	558,4	177,5	609,5
Total	(1.325,8)	(2.129,9)	(1.724,0)	(915,7)	(1.500,6)	(601,6)



5. Partes Relacionadas

As Recuperandas apresentam saldos de ativos e passivos com partes relacionadas. Em julho/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	211,8	0,0	5,7	24.567,5
Expresso Transpen	0,0	0,0	0,0	17.062,9	0,0	17.062,9
Expresso Joia	0,0	16.762,4	0,0	0,0	11.684,6	28.447,0
Transpen Transportes	16.621,9	0,0	35.852,2	0,0	0,0	52.474,1
Transpen Cargas	0,0	0,0	0,0	465,7	0,0	465,7
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	16.621,9	69.208,8	36.207,9	17.528,6	11.690,3	151.257,6

Saldos passivos	Transfada	Expresso Transpen	Expresso Joia	Transpen Transportes	Transpen Cargas	Total
Transfada	0,0	0,0	0,0	16.621,9	0,0	16.621,9
Expresso Transpen	9.998,0	0,0	12.220,6	0,0	1.358,3	23.576,8
Expresso Joia	211,8	0,0	0,0	35.830,2	0,0	36.042,0
Transpen Transportes	0,0	24.655,9	0,0	0,0	1.972,6	26.628,5
Transpen Cargas	5,7	12.233,6	11.550,1	0,0	0,0	23.789,4
Zara Emp. - Transfadel	0,0	0,0	0,0	0,0	20.204,0	20.204,0
Total	10.215,6	36.889,5	23.770,7	52.452,1	23.534,9	146.862,7

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 ao longo de 2023 e 2024 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.

Gráfico 27

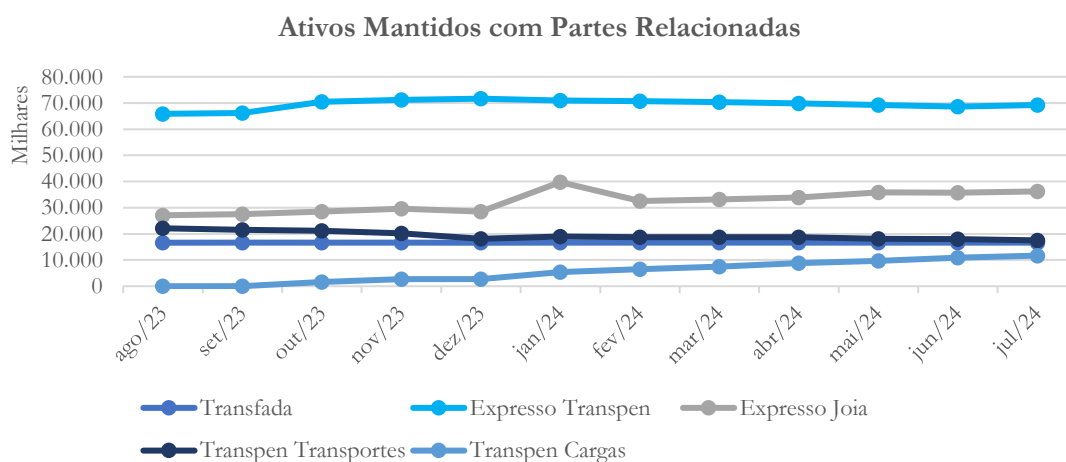
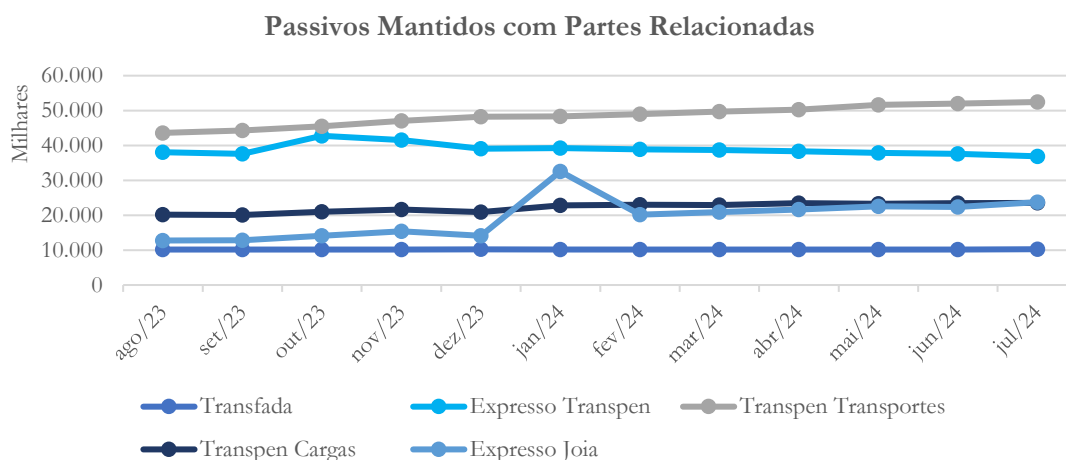


Gráfico 28



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

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

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

Por derradeiro, cumpre lembrar que, no item 7.1.1 de nosso relatório inicial, alertamos para o fato de que havíamos identificado inconsistências no grupo de



contas 1.1.3.07.01.002.0000 (Transações com Empresas Ligadas), da Transpen Transportes, que decorrem de totalizações que não condizem com a composição por contas, conforme se demonstrou por meio da reprodução dos balancetes da Recuperanda e tabelas de sumarização. Até o momento não recebemos informações quanto às razões que originaram essas inconsistências e, deste modo, reiteramos nossa solicitação para que este assunto seja definitivamente esclarecido.

6. Indicadores financeiros e contábeis

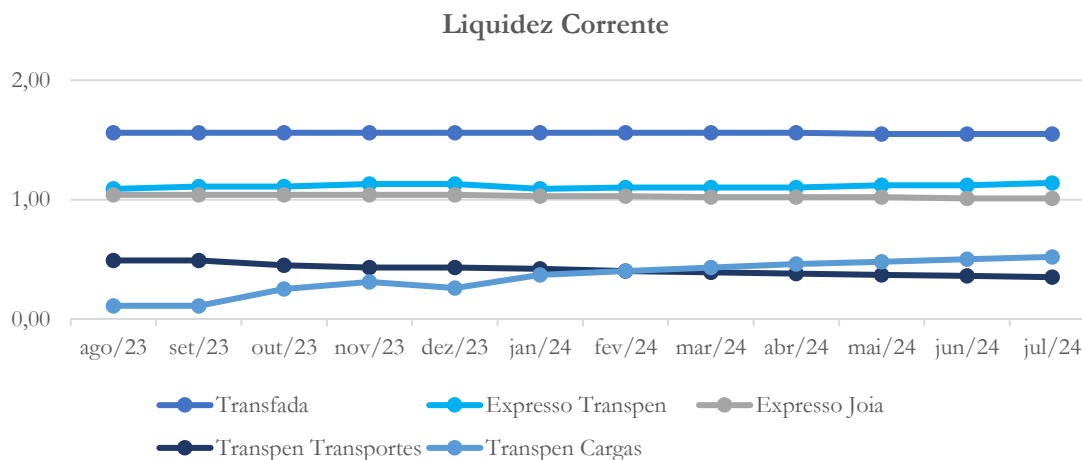
Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil de uma empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das suas operações, possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na interpretação das demonstrações contábeis.

6.1. *Liquidez corrente*

A liquidez corrente⁹ – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se uma empresa tem condições de honrar suas obrigações de curto prazo, uma vez realizando ativos correntes.

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

Gráfico 29



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

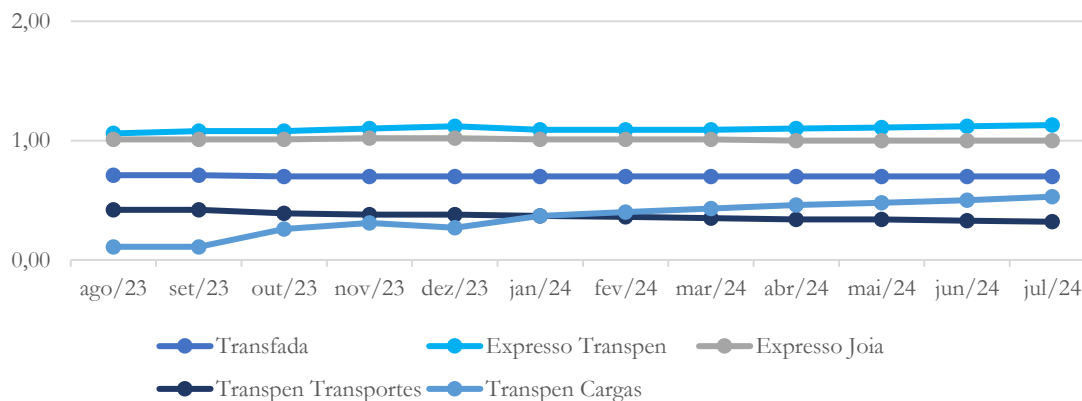
6.2. Liquidez geral

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



Gráfico 30

Liquidez Geral

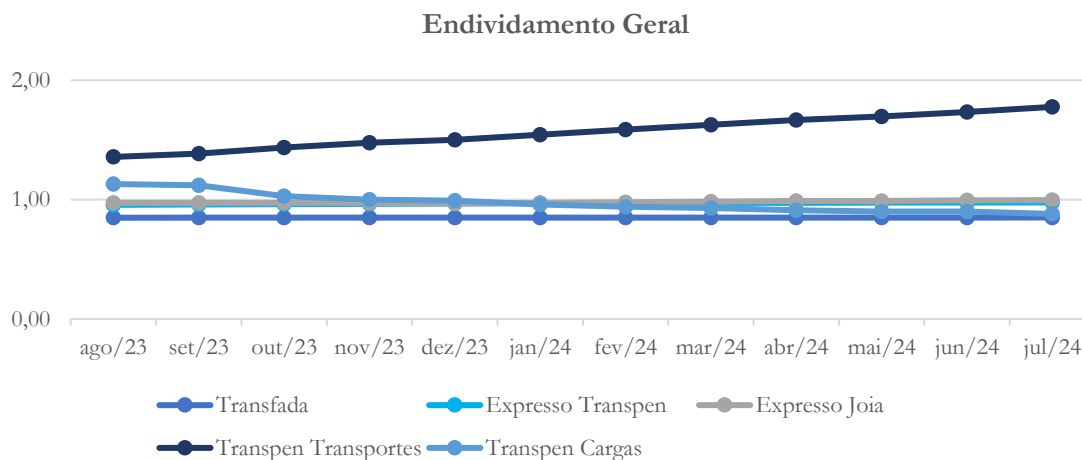


Os índices de liquidez geral das Recuperandas guardam correlação com seus índices de liquidez corrente e não há alterações significativas ao longo do período sob análise. Apenas a Expresso Transpen e a Expresso Joia apresentam índices de liquidez geral superiores ou igual a 1,0.

6.3. Endividamento geral

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

Gráfico 31



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

Como se pode observar, de modo geral, à exceção da Transpen Transportes, os passivos de curto e longo prazos das Recuperandas são próximos aos valores totais de seus ativos.

7. Passivo concursal

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



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

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

8. Considerações finais

Tendo em vista os dados acima expostos, informações apresentadas pelas Recuperandas, e evolução dos seus saldos contábeis, algumas questões se destacam em relação às operações do Grupo durante os primeiros sete (7) meses de 2024.

- As Recuperandas registraram faturamento combinado de R\$ 44.548,8 mil no período de janeiro/2024 a julho/2024. Após descontadas as deduções de vendas, apresentaram receita líquida de R\$ 36.891,5 mil.
- O custo dos serviços prestados totalizou R\$ 30.222,3 mil nos sete (7) primeiros meses do exercício de 2024, o que resulta no reconhecimento de lucro bruto no valor de R\$ 6.669,2 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\$ 11.829,2 mil no mesmo período.
- As despesas operacionais totalizaram R\$ 12.353,6 mil no período de janeiro/2024 a julho/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.
- As Recuperandas contabilizaram depreciações e amortizações no valor de R\$ 351,9 mil de janeiro/2024 a julho/2024. As despesas financeiras líquidas incorridas nesse mesmo período totalizaram R\$ 2.539,2 mil.
- Considerando-se o conjunto de fatores acima relatados, as Recuperandas registraram prejuízo líquido no valor de R\$ 8.389,3 mil nos sete (7) primeiros meses de 2024.
- Ressalta-se que a operação da Transpen Transportes se mostra como a principal geradora dos prejuízos líquidos apurados pelo Grupo. No período de janeiro/2024 a julho/2024, esta Recuperanda apurou resultado líquido negativo no valor de R\$ 16.042,7 mil.

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

Cumprе 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.

9. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1040552-36.2023.8.26.0114

05/09/2023	• Pedido de Recuperação Judicial
23/10/2023	• Deferimento do Pedido
14/11/2023	• Edital do art. 52, § 1º, da Lei 11.101/2005
27/02/2024	• Edital 7 e 53, da Lei 11.101/2005
06/05/2024	• Edital do art. 36 da Lei 11.101/2005
07/08/2024	• 1ª AGC
14/08/2024	• 2ª AGC (suspensão)

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

10. Anexos

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	58.510.992,21 D
Ativo Circulante	28.932.423,76 D
Disponibilidades	2.335.971,70 D
Caixa e Bancos	2.326.414,50 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	9.557,20 D
Clientes e Operacoes a Receber	3.417.403,26 D
Clientes	3.308.845,46 D
Operacoes a Receber	108.557,80 D
Outros Creditos	21.795.784,03 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	17.528.634,03 D
Estoques	1.383.264,77 D
Almoxarifados	1.383.264,77 D
Ativo Nao Circulante	29.578.568,45 D
Realizavel a Longo Prazo	4.212.664,23 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	3.191.815,58 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	5.594.708,82 D
Bens em Operacao	21.786.871,40 D
(-) Depreciacao Acumulada	16.192.162,58 C
Ativo Intangivel	19.446.195,40 D
Ativo Intangivel	19.590.280,00 D
(-) Amortizacao Acumulada Ativo Intangivel	144.084,60 C

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	74.370.009,03 C
Passivo Circulante	83.464.177,77 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	4.761.614,60 D
Empréstimos e Financiamentos	4.776.616,21 D
Obrigações com Outras Instituições	15.001,61 C
Fornecedores	27.431.418,33 D
Fornecedores	27.431.418,33 D
Obrigações Fiscais	27.563.220,40 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	11.301.116,55 C
Tributos Estaduais	16.108.124,78 C
Tributos Municipais	153.979,07 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	34.506.295,81 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	34.506.295,81 C
Outras Obrigações	401.878,77 C
Recebimentos Antecipados	342.710,39 C
Cheques a Compensar	59.168,38 C
Transações com Partes Relacionadas	52.452.058,75 C
Transações com Partes Relacionadas	52.452.058,75 C
Provisoes	733.756,97 C
Provisões	733.756,97 C
Passivo Nao Circulante	20.510.281,51 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	20.510.281,51 C
Obrigacoes por Empréstimos 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

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0003

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

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	5.469.418,59 C
Receita Bruta de Serviços Prestados	6.433.112,22 C
Receita de Outras Atividades	6.433.112,22 C
Transporte de Cargas	6.353.422,87 C
Outros	79.689,35 C
(-) Deduções da Receita Bruta	963.693,63 D
(-) Devoluções	726,38 D
(-) Devoluções	726,38 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	962.967,25 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	962.967,25 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	11.823.700,43 D
Custo de Tráfego e Operação	10.854.506,40 D
Transporte Interestadual de Passageiros	2.270.786,15 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	735.078,47 D
Custos com Pessoal (Cobreadores)	66.338,00 D
Custos com Veículos	1.386.641,10 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	71.445,02 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	11.283,56 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	2.174.547,94 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	655.547,63 D
Custos com Veículos	1.221.616,23 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	43.481,20 D
Outros Custos Operacionais	109.890,97 D
Custos com Depreciação e Amortização	3.797,71 D
Custos com Pessoal (Trafego)	53.511,62 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	86.702,58 D
Transporte Municipal de Passageiros	28.014,99 D
Custos com Veículos	28.014,99 D
Custo com Fretamento Continuo	193.822,82 D
Custos com Veículos	193.822,82 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	6.187.142,50 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	738.821,29 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	563.932,52 D
Custos com Veículos	470.004,88 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	9.000,00 D
Outros Custos Operacionais	4.233.222,49 D
Custos com Pessoal (Trafego)	172.161,32 D
Custo com Fretamento Eventual - Turismo	192,00 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Custos com Pessoal (Motoristas)	192,00 D
Custo de Manutenção	969.194,03 D
Transporte Interestadual de Passageiros	129.158,32 D
Custos com Pessoal	129.158,32 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	840.035,71 D
Custos com Pessoal	840.035,71 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0007

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	9.504.734,98 D
Despesas Operacionais	7.998.797,22 D
Despesas Comerciais	318.177,58 D
Despesas com Depreciação e Amortização	318.177,58 D
Despesas Administrativas	7.542.598,99 D
Despesas com Pessoal	3.203.124,27 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	49.888,25 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	40.180,20 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	106.181,30 D
Serviços de Terceiros	3.384.122,66 D
Utilidades e Servicos Publicos	372.999,15 D
Despesas Gerais	379.877,51 D
Despesas com Depreciacao e Amortizacao	6.225,65 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	138.020,65 D
Outras Despesas Operacionais	138.020,65 D
Resultados Financeiros Liquidos	1.605.843,62 D
Receitas e Despesas Financeiras	1.605.843,62 D
Receitas Financeiras	9.136,45 C
Despesas Financeiras	1.614.980,07 D
Resultado Nao Operacional	99.905,86 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	99.905,86 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	99.905,86 C

MIGUEL JORGE FADEL NETO
CPF: 286.460.889-87
ADMINISTRADOR

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 07/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	931.198,47	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 0,00	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 141.316,97	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	789.881,50	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 102.610,87	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 1.419.890,53	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 1.522.501,40	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	732.619,90	
DESPESAS OPERACIONAIS		
DESPESAS S/ SERVICO	(-) 380.334,56	
DESPESAS C/ VENDAS	(-) 2.918,50	
DESPESAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 383.253,06	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 17.264,64	
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(-) 400.517,70	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
DESPESAS C/ PESSOAL	(-) 428.956,22	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 12.302,79	
DESPESAS GERAIS	(-) 111.867,54	
DESPESAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPESAS FINANCEIRAS	(-) 154.439,26	
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(-) 46.248,79	
RECEITAS FINANCEIRAS	1.164,27	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(-) 752.650,33	
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 1.153.168,03	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	1.885.787,93	
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS	(-) 0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	6.919,83	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-) 6.919,83	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	1.878.868,10	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/09/2024 às 15:49 , sob o número W41024700108541. 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 oj1Jv4tN.

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	43.249.826,16 D
Ativo Circulante	42.512.842,46 D
Disponibilidades	237.500,75 D
Caixa e Bancos	225.526,81 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	11.973,94 D
Clientes e Operacoes a Receber	2.702.990,82 D
Clientes	2.527.180,81 D
Operacoes a Receber	175.810,01 D
Outros Creditos	38.199.275,18 D
Adiantamentos a Terceiros	1.384.058,90 D
Adiantamentos a Funcionarios	4.587,31 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	602.707,88 D
Transacoes com Partes Relacionadas	36.207.921,09 D
Estoques	1.373.075,71 D
Almoxarifados	1.373.075,71 D
Ativo Nao Circulante	736.983,70 D
Realizavel a Longo Prazo	463.369,54 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	65.144,69 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	398.224,85 D
Imobilizado Liquido	273.614,16 D
Bens em Operacao	3.530.193,86 D
(-) Depreciacao Acumulada	3.256.579,70 C

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 16/09/2024 às 15:49, sob o número W41024700108541. 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 9vcbRLv0.

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	44.088.067,74 C
Passivo Circulante	41.937.758,79 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	1.829.735,19 C
Emprestimos e Financiamentos	1.759.986,71 C
Obrigações com Outras Instituições	69.748,48 C
Fornecedores	12.734.451,84 C
Fornecedores	12.734.451,84 C
Obrigações Fiscais	3.197.547,78 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	1.331.970,21 C
Tributos Estaduais	1.461.649,22 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	403.928,35 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	337.713,65 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	337.713,65 C
Transações com Partes Relacionadas	23.770.661,14 C
Transações com Partes Relacionadas	23.770.661,14 C
Provisoes	67.649,19 C
Provisões	67.649,19 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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 16/09/2024 às 15:49, sob o número W41024700108541. 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 9vcbRLV0.

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0003

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	3.209.245,34 C
Receita Bruta de Serviços Prestados	3.883.257,93 C
Receita de Transporte de Passageiros	3.455.969,27 C
Receita Transporte de Passageiros Interestadual	2.815.796,45 C
Receita Transporte de Passageiros Intermunicipal	640.172,82 C
Receita de Outras Atividades	427.288,66 C
Fretamento Contínuo	200.200,00 C
Excesso de Bagagem	1.900,00 C
Outros	225.188,66 C
(-) Deduções da Receita Bruta	674.012,59 D
(-) Devoluções	82.603,66 D
(-) Devoluções	82.603,66 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	591.408,93 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	591.408,93 D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 16/09/2024 às 15:49 , sob o número W41024700108541 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 9vcbRLV0.

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	3.135.380,13 D
Custo de Tráfego e Operação	3.135.380,13 D
Transporte Interestadual de Passageiros	1.859.128,29 D
Custos com Pessoal (Cobreadores)	17.000,00 D
Custos com Veiculos	1.615.081,05 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	25.517,24 D
Outros Custos Operacionais	110.291,16 D
Custos com Depreciação e Amortização	91.238,84 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	830.331,76 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	234.380,81 D
Custos com Veiculos	209.437,45 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	8.171,03 D
Outros Custos Operacionais	378.342,47 D
Transporte Municipal de Passageiros	23.226,40 D
Custos com Veiculos	23.226,40 D
Custo com Fretamento Continuo	111.231,91 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	37.417,72 D
Custos com Veiculos	73.814,19 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	311.461,77 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	136.942,90 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	19.212,99 D
Custos com Veiculos	109.218,93 D
Outros Custos Operacionais	657,76 D
Custos com Pessoal (Vendas)	45.429,19 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 16/09/2024 às 15:49 , sob o número W41024700108541 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 9vcbbRLv0.

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	912.106,79 D
Despesas Operacionais	805.733,99 D
Despesas Comerciais	7.000,00 D
Despesas com Depreciação e Amortização	7.000,00 D
Despesas Administrativas	782.863,84 D
Despesas com Pessoal	267.660,65 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	109.171,27 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	4.116,66 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	4.061,69 D
Serviços de Terceiros	229.669,95 D
Utilidades e Servicos Publicos	83.279,05 D
Despesas Gerais	84.904,57 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	15.870,15 D
Outras Despesas Operacionais	15.870,15 D
Resultados Financeiros Liquidos	106.862,32 D
Receitas e Despesas Financeiras	106.862,32 D
Receitas Financeiras	11.784,32 C
Despesas Financeiras	118.646,64 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 16/09/2024 às 15:49 , sob o número W41024700108541. 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 9vcbbRLv0.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 07/2024

		VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS		722.969,67	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA			
DEVOLUCOES	(-)	2.937,14	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-)	110.507,00	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		609.525,53	
CUSTOS DE MANUTENCAO			
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-)	0,00	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-)	537.754,94	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-)	537.754,94	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO		71.770,59	
DESPESAS OPERACIONAIS			
DESPESAS S/ SERVICO	(-)	13.396,86	
DESPESAS C/ VENDAS	(-)	21.844,71	
DESPESAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-)	35.241,57	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-)	6.826,98	
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(-)	42.068,55	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS			
DESPESAS C/ PESSOAL	(-)	31.834,28	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-)	565,44	
DESPESAS GERAIS	(-)	15.616,92	
DESPESAS TRIBUTARIAS	(-)	0,00	
DESPESAS FINANCEIRAS	(-)	16.806,38	
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(-)	1.000,00	
RECEITAS FINANCEIRAS		3.501,02	
RECEITAS EVENTUAIS		0,00	
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(-)	62.322,00	
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-)	104.390,55	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO		32.619,96	
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		32.619,96	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/09/2024 às 15:49 , sob o número W41024700108541
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 jz64vfd

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	83.338.065,47 D
Ativo Circulante	79.963.272,77 D
Disponibilidades	1.387.705,55 C
Caixa e Bancos	1.471.368,86 C
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	83.663,31 D
Clientes e Operacoes a Receber	11.250.498,63 D
Clientes	11.248.601,84 D
Operacoes a Receber	1.896,79 D
Outros Creditos	69.644.261,52 D
Adiantamentos a Terceiros	313.969,83 D
Adiantamentos a Funcionarios	8.772,65 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	112.672,35 D
Transacoes com Partes Relacionadas	69.208.846,69 D
Estoques	456.218,17 D
Almoxarifados	456.218,17 D
Ativo Nao Circulante	3.374.792,70 D
Realizavel a Longo Prazo	1.413.914,34 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	235.603,71 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	1.178.310,63 D
Imobilizado Liquido	1.960.878,36 D
Bens em Operacao	20.259.390,40 D
(-) Depreciacao Acumulada	18.298.512,04 C

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	79.814.996,54 C
Passivo Circulante	70.263.932,19 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	6.778.750,81 C
Empréstimos e Financiamentos	6.758.056,93 C
Obrigações com Outras Instituições	20.693,88 C
Fornecedores	2.639.990,72 C
Fornecedores	2.639.990,72 C
Obrigações Fiscais	16.590.242,18 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	7.623.092,75 C
Tributos Estaduais	7.550.824,26 C
Tributos Municipais	466,47 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	1.415.858,70 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	5.832.030,17 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	5.832.030,17 C
Outras Obrigações	1.142.218,91 C
Recebimentos Antecipados	1.142.218,91 C
Transações com Partes Relacionadas	36.889.472,18 C
Transações com Partes Relacionadas	36.889.472,18 C
Provisoes	391.227,22 C
Provisões	391.227,22 C
Passivo Nao Circulante	1.442.770,98 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	1.442.770,98 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	385.000,00 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	1.057.770,98 C
Patrimonio Liquido	8.108.293,37 C
Capital Social	15.000.000,00 C
Capital Social	15.000.000,00 C
Resultados Acumulados	6.891.706,63 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0003

Conta

Saldo atual

Resultados Acumulados

6.891.706,63 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	18.072.810,57 C
Receita Bruta de Serviços Prestados	21.988.054,09 C
Receita de Transporte de Passageiros	19.244.952,24 C
Receita Transporte de Passageiros Interestadual	8.521.724,33 C
Receita Transporte de Passageiros Intermunicipal	8.483.983,31 C
Receita Transporte de Passageiros Municipal	2.239.244,60 C
Receita de Outras Atividades	2.743.101,85 C
Fretamento Eventual - Turismo	167.930,40 C
Excesso de Bagagem	3.132,00 C
Outros	2.572.039,45 C
(-) Deduções da Receita Bruta	3.915.243,52 D
(-) Devoluções	974.127,72 D
(-) Devoluções	974.127,72 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	2.941.115,80 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	2.941.115,80 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	10.720.173,16 D
Custo de Tráfego e Operação	10.555.909,18 D
Transporte Interestadual de Passageiros	6.800.406,04 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	98.057,32 D
Custos com Veículos	3.985.765,25 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	154.332,52 D
Outros Custos Operacionais	1.964.710,96 D
Custos com Depreciação e Amortização	597.539,99 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	2.616.173,77 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	1.240.412,93 D
Custos com Veículos	630.382,16 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	78.116,37 D
Outros Custos Operacionais	111.794,65 D
Custos com Depreciação e Amortização	126.000,00 D
Custos com Pessoal (Inspetores/Fiscais)	57.249,86 D
Custos com Pessoal (Trafego)	295.133,35 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	77.084,45 D
Transporte Municipal de Passageiros	416.413,97 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	48.599,23 D
Custos com Pessoal (Cobradores)	12.000,00 D
Custos com Veículos	352.781,79 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	3.032,95 D
Custo com Fretamento Continuo	363.293,53 D
Custos com Veículos	363.219,56 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	73,97 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	289.633,93 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	163.141,91 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	79.140,68 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Custos com Veículos	36.612,19 D
Outros Custos Operacionais	10.739,15 D
Custo com Fretamento Eventual - Turismo	69.987,94 D
Custos com Veículos	5.349,04 D
Outros Custos Operacionais	64.638,90 D
Custo de Manutenção	164.263,98 D
Transporte Interestadual de Passageiros	47.402,70 D
Custos com Pessoal	47.402,70 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	116.861,28 D
Custos com Pessoal	116.861,28 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM JULHO DE 2024

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0007

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	3.829.568,48 D
Despesas Operacionais	3.363.380,33 D
Despesas Comerciais	7.380,24 D
Despesas com Depreciação e Amortização	7.380,24 D
Despesas Administrativas	3.342.277,75 D
Despesas com Pessoal	814.967,00 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	696.255,40 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	24.330,26 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	68.647,37 D
Serviços de Terceiros	1.372.520,47 D
Utilidades e Servicos Publicos	300.339,89 D
Despesas Gerais	65.217,36 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	13.722,34 D
Outras Despesas Operacionais	13.722,34 D
Resultados Financeiros Liquidos	516.537,86 D
Receitas e Despesas Financeiras	516.537,86 D
Receitas Financeiras	6.870,23 C
Despesas Financeiras	523.408,09 D
Resultado Nao Operacional	50.349,71 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	50.349,71 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	50.349,71 C

ANA CAROLINA GUIMARAES FERREIR
CPF: 050.442.339-86

SOCIO ADMINISTRADOR

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 07/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	3.616.162,17	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 14.355,98	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 509.276,65	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	3.092.529,54	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 28.473,76	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 1.736.233,21	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 1.764.706,97	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	1.327.822,57	
DESPESAS OPERACIONAIS		
DESPESAS S/ SERVICO	(-) 206.348,31	
DESPESAS C/ VENDAS	(-) 111.899,05	
DESPESAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 318.247,36	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 1.214,95	
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(-) 319.462,31	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
DESPESAS C/ PESSOAL	(-) 113.813,13	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 9.756,36	
DESPESAS GERAIS	(-) 68.280,51	
DESPESAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPESAS FINANCEIRAS	(-) 107.060,84	
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(-) 1.054,32	
RECEITAS FINANCEIRAS	6,11	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(-) 299.959,05	
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 619.421,36	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	708.401,21	
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS	(-) 0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	150,97	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-) 150,97	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	708.552,18	

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/09/2024 às 15:49 , sob o número W41024700108541. 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 CGcnVvKDS.

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	28.748.235,55 D
Ativo Circulante	16.655.495,32 D
Disponibilidades	24.077,62 D
Caixa e Bancos	23.761,89 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	315,73 D
Outros Creditos	16.631.417,70 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	9.528,07 D
Transacoes com Partes Relacionadas	16.621.889,63 D
Ativo Nao Circulante	12.092.740,23 D
Realizavel a Longo Prazo	543.334,31 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	417.681,24 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	125.653,07 D
Imobilizado Liquido	6.139.165,92 D
Bens em Operacao	1.699.048,72 D
Bens em Operação - Reavaliados	5.679.466,00 D
(-) Depreciacao Acumulada	1.239.348,80 C
Ativo Intangivel	5.410.240,00 D
Ativo Intangível	5.410.240,00 D

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	28.803.670,72 C
Passivo Circulante	10.731.144,88 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	10.215.572,58 C
Transações com Partes Relacionadas	10.215.572,58 C
Passivo Nao Circulante	13.714.086,55 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	13.714.086,55 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	13.714.086,55 C
Patrimonio Liquido	4.358.439,29 C
Capital Social	650.000,00 C
Capital Social	650.000,00 C
Reservas de Capital	1.528,67 C
Reservas de Capital	1.528,67 C
Reservas de Reavaliacao	11.089.706,00 C
Reservas de Reavaliação	11.089.706,00 C
Reservas de Lucros	145.607,23 C
Reservas de Lucros	145.607,23 C
Resultados Acumulados	7.528.402,61 D
Resultados Acumulados	7.528.402,61 D

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0003

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	42.531,86 D
Custo de Tráfego e Operação	42.531,86 D
Transporte Interestadual de Passageiros	42.531,86 D
Outros Custos Operacionais	42.531,86 D

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	12.903,31 D
Despesas Operacionais	10.263,24 D
Despesas Comerciais	6.680,66 D
Despesas com Depreciação e Amortização	6.680,66 D
Despesas Administrativas	524,13 D
Utilidades e Servicos Publicos	511,73 D
Despesas Gerais	12,40 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	3.058,45 D
Outras Despesas Operacionais	3.058,45 D
Resultados Financeiros Liquidos	2.640,07 D
Receitas e Despesas Financeiras	2.640,07 D
Receitas Financeiras	6,25 C
Despesas Financeiras	2.646,32 D

MIGUEL JORGE FADEL NETO
CPF: 286.460.889-87

ADMINISTRADOR

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 07/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	0,00	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 0,00	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 0,00	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	0,00	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 0,00	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 6.151,06	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 6.151,06	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	6.151,06	
DESPESAS OPERACIONAIS		
DESPESAS S/ SERVICO	(-) 0,00	
DESPESAS C/ VENDAS	(-) 0,00	
DESPESAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 0,00	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 895,68	
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(-) 895,68	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
DESPESAS C/ PESSOAL	(-) 0,00	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 0,00	
DESPESAS GERAIS	(-) 47,90	
DESPESAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPESAS FINANCEIRAS	(-) 85,36	
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(-) 954,38	
RECEITAS FINANCEIRAS	1,58	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(-) 1.086,06	
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 1.981,74	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	8.132,80	
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPESAS NAO OPERACIONAIS	(-) 0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	0,00	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-) 0,00	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	8.132,80	

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/09/2024 às 15:49 , sob o número W41024700108541. 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 o08yASwi.

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	37.478.011,56 D
Ativo Circulante	17.243.229,50 D
Disponibilidades	1.597.190,03 D
Caixa e Bancos	1.573.882,94 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	23.307,09 D
Clientes e Operacoes a Receber	2.753.457,61 D
Clientes	2.750.818,94 D
Operacoes a Receber	2.638,67 D
Outros Creditos	12.567.891,82 D
Adiantamentos a Terceiros	861.332,70 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	16.230,22 D
Transacoes com Partes Relacionadas	11.690.328,90 D
Estoques	324.690,04 D
Almoxarifados	324.690,04 D
Ativo Nao Circulante	20.234.782,06 D
Realizavel a Longo Prazo	135.118,91 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	38.815,06 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	96.303,85 D
Investimentos	14.010.000,00 D
Participacoes Societarias	14.010.000,00 D
Imobilizado Liquido	6.089.663,15 D
Bens em Operacao	8.409.217,72 D
(-) Depreciacao Acumulada	2.319.554,57 C

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	32.669.416,48 C
Passivo Circulante	32.985.424,55 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	1.288.204,22 C
Emprestimos e Financiamentos	1.250.290,51 C
Obrigações com Outras Instituições	37.913,71 C
Fornecedores	1.441.205,40 C
Fornecedores	1.441.205,40 C
Obrigações Fiscais	5.413.202,92 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	2.763.058,40 C
Tributos Estaduais	2.368.532,90 C
Tributos Municipais	26,95 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	281.584,67 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.233.688,45 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.233.688,45 C
Outras Obrigações	14.768,03 C
Recebimentos Antecipados	14.768,03 C
Transações com Partes Relacionadas	23.534.917,81 C
Transações com Partes Relacionadas	23.534.917,81 C
Provisoes	59.437,72 C
Provisões	59.437,72 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

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0003

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

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	9.927.264,22 C
Receita Bruta de Servicos Prestados	11.996.966,16 C
Receita de Outras Atividades	11.996.966,16 C
Transporte de Cargas	11.996.966,16 C
(-) Deduções da Receita Bruta	2.069.701,94 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	2.069.701,94 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	2.069.701,94 D

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	4.481.552,06 D
Custo de Tráfego e Operação	4.481.552,06 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	4.481.552,06 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	365.520,19 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	449.122,49 D
Custos com Veículos	2.837.498,66 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	46.996,98 D
Outros Custos Operacionais	609.430,62 D
Custos com Depreciação e Amortização	77.579,37 D
Custos com Pessoal (Trafego)	95.403,75 D

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

Emissao: 19/08/2024
Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	637.117,08 D
Despesas Operacionais	342.615,11 D
Despesas Comerciais	12.837,48 D
Despesas com Depreciação e Amortização	12.837,48 D
Despesas Administrativas	317.004,14 D
Despesas com Pessoal	5.334,94 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	2.580,58 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	8.944,50 D
Serviços de Terceiros	80.036,53 D
Utilidades e Servicos Publicos	53.750,34 D
Despesas Gerais	166.357,25 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	12.773,49 D
Outras Despesas Operacionais	12.773,49 D
Resultados Financeiros Liquidos	296.300,57 D
Receitas e Despesas Financeiras	296.300,57 D
Receitas Financeiras	15.178,74 C
Despesas Financeiras	311.479,31 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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 07/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	1.692.531,93	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 0,00	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 317.164,44	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	1.375.367,49	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 0,00	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 694.169,33	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 694.169,33	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	681.198,16	
DESPESAS OPERACIONAIS		
DESPESAS S/ SERVICO	(-) 11.301,68	
DESPESAS C/ VENDAS	(-) 0,00	
DESPESAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 11.301,68	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 925,91	
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	(-) 12.227,59	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
DESPESAS C/ PESSOAL	(-) 737,00	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 1.557,83	
DESPESAS GERAIS	(-) 21.486,33	
DESPESAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPESAS FINANCEIRAS	(-) 34.858,19	
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(-) 1.832,60	
RECEITAS FINANCEIRAS	994,23	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(-) 59.477,72	
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 71.705,31	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	609.492,85	
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	609.492,85	

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 16/09/2024 às 15:49 , sob o número W41024700108541. 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 35XBRRti.