



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 novembro/24, nos termos da legislação em regência.

Derradeiramente, esta Administradora Judicial requer seja as Recuperandas intimadas para apresentar respostas contundentes sobre os pontos asseverados no Relatório Mensal de Atividades, à medida que ainda não elucidados em sua inteireza.

Campinas, 24 de janeiro de 2025.

R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA

Maurício Dellova de Campos
Administrador Judicial

Arthur F. Cesarini
Administrador Judicial



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

Grupo Transpen

Novembro/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.....	12
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	13
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	14
4.1.1. Disponível.....	14
4.1.2. Contas a receber de clientes.....	16
4.1.3. Adiantamentos realizados.....	18
4.1.4. Estoques.....	19
4.1.5. Investimentos.....	20
4.1.6. Imobilizado.....	21
4.1.7. Intangível	24
4.1.8. Fornecedores.....	25
4.1.9. Empréstimos e financiamentos.....	27
4.1.10. Passivo trabalhista.....	29
4.1.11. Passivo tributário.....	30
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	32
4.2.1. Faturamento e Deduções de vendas	33
4.2.2. Receita líquida e Custo dos serviços prestados.....	36
4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais.....	39
4.2.4. Resultado Operacional.....	42
4.2.5. Resultado Não Operacional.....	43
4.2.6. Resultado Financeiro	44
4.2.7. Resultado Líquido	45
5. PARTES RELACIONADAS.....	47
6. INDICADORES FINANCEIROS E CONTÁBEIS.....	50
6.1. LIQUIDEZ CORRENTE.....	50
6.2. LIQUIDEZ GERAL.....	51



6.3. ENDIVIDAMENTO GERAL.....52

7. PASSIVO CONCURSAL.....53

8. CONSIDERAÇÕES FINAIS54

9. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL.....56

10. ANEXOS.....57

Glossário

TRANSPEN TRANSPORTE	Transpen Transporte Coletivo e Encomendas Ltda.
TRANSPEN CARGAS	Transpen Cargas e Encomendas Ltda.
TRANSFADA	Transfada Transporte Coletivo e Encomendas Ltda.
EXPRESSO TRANSPEN	Expresso Transpen Ltda.
EXPRESSO JOIA	Expresso Joia Transporte de Passageiros Eireli
BP	Balanço Patrimonial
DRE	Demonstração do Resultado do Exercício
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos.
Receita Líquida	Trata-se do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções, abatimentos e cancelamentos.
Custo de Vendas e Serviços Prestados	São os gastos diretamente ligados à produção e/ou à prestação de serviços, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra.
Lucro Bruto	Por lucro bruto entende-se o valor que a operação da empresa gera após deduzir da receita líquida os custos de vendas. Esse valor deve ser suficiente para cobrir as despesas da empresa e gerar retorno aos sócios.
EBITDA	O EBITDA (<i>Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization</i>) – resultado antes dos juros, impostos, depreciação e amortizações – representa uma aproximação da 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.

ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL**Resultado Não Operacional**

É a diferença entre ganhos e despesas referentes a fatos não ligados diretamente à operação da empresa, como aluguéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado, entre outras.

Resultado Líquido

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

Grupo Transpen

1. Introdução

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

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

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

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

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

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas pelas Recuperandas entre os meses de **dezembro/2023 a novembro/2024**.

Todas os valores incluídos neste relatório estão expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado.

2. Aspectos conjunturais e contexto setorial

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

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pelas Recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica na qual estas se inserem.

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 20/01/2025, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 2,04% neste ano, sendo que para o próximo exercício a expectativa é de 1,77%.

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

A previsão para o câmbio³ está em R\$ 6,00/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2026, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 6,00/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 2025 é de US\$ 73,40 bilhões. Em relação ao ano de 2026, a expectativa também é de superávit, que deve alcançar US\$ 77,00 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que esta deve encerrar 2025 em 15,00%. Para o ano de 2026, o mercado espera que a taxa de juros fique em 12,25%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) passou de 5,00% na semana anterior para 5,08%, enquanto, para 2025, a projeção passou de 4,05% para 4,10%.

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

De acordo com os dados da Pesquisa Mensal de Serviços (PMS) divulgados pelo IBGE, o volume de serviços apresentou queda no mês de novembro/2024. O setor⁴ apresentou diminuição de 0,9% quando comparado ao mês anterior.

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 Na série com ajuste sazonal.

Duas das cinco atividades acompanhadas pela pesquisa tiveram taxas negativas no mês de novembro. Os serviços de transportes (-2,7%) e serviços profissionais, administrativos e complementares (-2,6%). Por outro lado, registraram taxas positivas as atividades de informação e comunicação (1,0%), outros serviços (1,8%) e serviços prestados às famílias (1,7%).

Das vinte e sete (27) unidades da Federação, onze (11) tiveram taxas negativas na receita real de serviços, sendo os maiores destaques: Pará (-6,9%), Ceará (-3,7%), São Paulo (-2,6%), seguido por Paraná (-2,3%). Demonstrando taxas positivas estiveram Rio Grande do Sul (6,6%), Goiás (3,5%) e Rio de Janeiro (0,8%).

Considerando o acumulado do ano, o setor apresentou crescimento de 3,2%, com taxas positivas em quatro das cinco atividades e em 61,4% dos 166 tipos de serviços pesquisados.

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

A despeito da concentração setorial de taxas negativas, vários segmentos mostraram perda de receita nessas duas atividades, com recuos do transporte de cargas e de passageiros, no primeiro setor, e nas atividades jurídicas, em serviços de engenharia e consultoria em gestão empresarial, na última.

Lobo afirma ainda que para manter a taxa de expansão de 3,2% no ano de 2024 será necessário um crescimento de pelo menos 2,7% em dezembro e que, muito provavelmente, 2024 encerrará como quarto ano de crescimento devido ao fato de nenhum evento de grandes proporções ter ocorrido, o que prejudicaria o esperado.

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 Mara 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 novembro/2024.

Grupo Transpen						
Período	Transfada	Expresso Transpen	Expresso Joia	Transpen Transportes	Transpen Cargas	Total
dezembro-23	0	49	11	102	31	193
janeiro-24	0	50	11	102	32	195
fevereiro-24	0	54	12	104	29	199
março-24	0	56	12	105	30	203
abril-24	0	54	13	101	28	196
maio-24	0	54	12	97	31	194
junho-24	0	54	13	97	31	195
julho-24	0	55	10	98	33	196
agosto-24	0	55	10	99	32	196
setembro-24	0	55	11	99	32	197
outubro-24	0	56	11	98	30	195
novembro-24	0	60	13	96	31	200

Todos os funcionários foram contratados em regime CLT.

Até novembro/2024, as Recuperandas contavam com duzentos (200) colaboradores, conforme a tabela acima.

4. Informações Econômicas e Contábeis

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

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

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

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

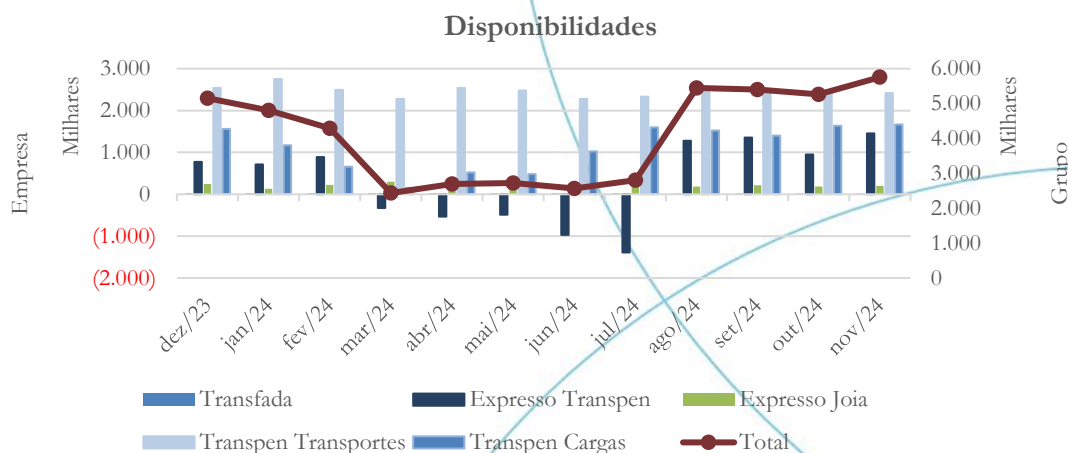
Reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que nos esclareça sobre qual informação contábil deve prevalecer, para que se proceda a quaisquer retificações necessárias.

4.1. Balanço Patrimonial

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

4.1.1. Disponível

Gráfico 1



Os saldos de disponibilidades do Grupo totalizaram R\$ 5,2 milhões em outubro/2024, passando para R\$ 5,8 milhões em novembro/2024, o que representa um aumento de 9,38% no período. Como se pode observar no gráfico acima, a Transpen Transportes continua a ser a empresa do Grupo que mantém o maior volume de caixa, correspondendo a cerca de 42% do total das disponibilidades consolidadas em novembro/2024, com saldo de R\$ 2,4 milhões.

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

Disponibilidades	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	24,0	24,1	18,6	18,6	18,4	17,5
Expresso Transpen	(967,3)	(1.387,7)	1.280,7	1.356,6	953,0	1.455,3
Expresso Joia	202,4	237,5	183,7	212,3	182,7	198,7
Transpen Transportes	2.280,2	2.336,0	2.440,3	2.414,8	2.470,8	2.413,7
Transpen Cargas	1.026,0	1.597,2	1.523,2	1.401,7	1.640,8	1.669,8
Total	2.565,4	2.807,0	5.446,5	5.404,0	5.265,7	5.755,0

Como se pode constatar pela análise do quadro acima, a Expresso Transpen não mais apresenta saldo negativo (credor) a partir de agosto/2024. No mês de novembro/2024, o saldo de disponibilidades dessa Empresa totaliza R\$ 1,4 milhões

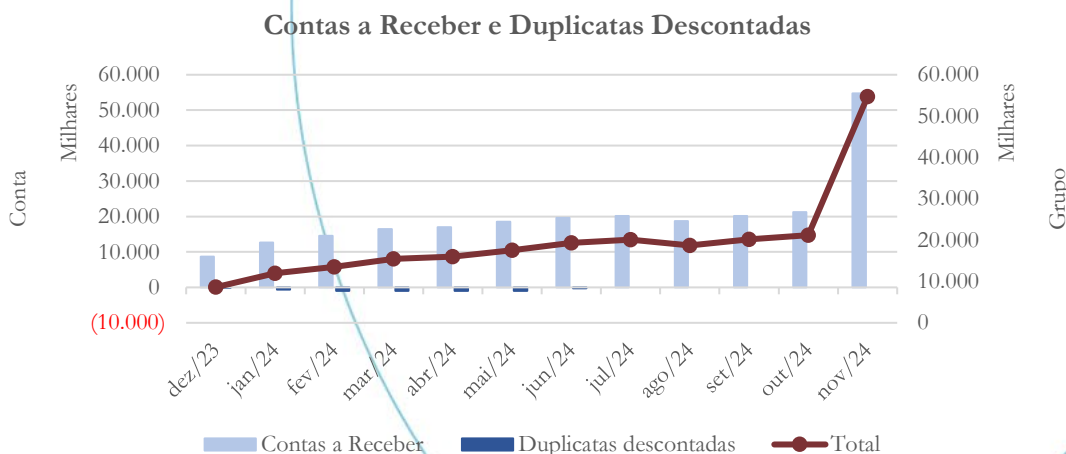
A composição do saldo de disponibilidades do Grupo no período de seis (6) meses findo em novembro/2024, por natureza, é como segue:

Grupo Transpen	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Caixa	4.134,3	4.602,3	4.335,7	4.134,9	4.258,3	3.810,9
Bancos	-1.697,7	-1.924,1	1.031,9	1.190,8	928,9	1.865,0
Aplicações financeiras	128,8	128,8	78,9	78,2	78,5	79,1
Total	2.565,4	2.807,0	5.446,5	5.404,0	5.265,7	5.755,0

Ademais, reitera-se a solicitação feita às Recuperandas no relatório inicial preparado por esta Administradora Judicial para que as inconsistências identificadas no grupo de contas 1.1.1.01.03.001 (Bancos Conta Movimento) da Transpen Transportes, decorrentes de totalizações que não condizem com a composição por conta bancária, sejam devida e detalhadamente esclarecidas. Estas divergências são verificadas de janeiro/2023 a agosto/2023.

4.1.2. Contas a receber de clientes

Gráfico 2



As contas a receber apresentaram aumento significativo no saldo consolidado, passando de R\$ 21,2 milhões em outubro/2024 para R\$ 54,7 milhões em novembro/2024 (um incremento da ordem de 158%), decorrente substancialmente de alterações de saldos na Transpen Transportes. Este aumento não apresenta correlação com a evolução do faturamento de outubro/2024 para novembro/2024, o qual passou de R\$ 6,4 milhões para R\$ 6,2 milhões, indicando uma queda de cerca de 3,4%. **Dada a magnitude da variação dos saldos dos recebíveis, solicita-se às Recuperandas que esclareçam sobre as razões para sua ocorrência.**

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

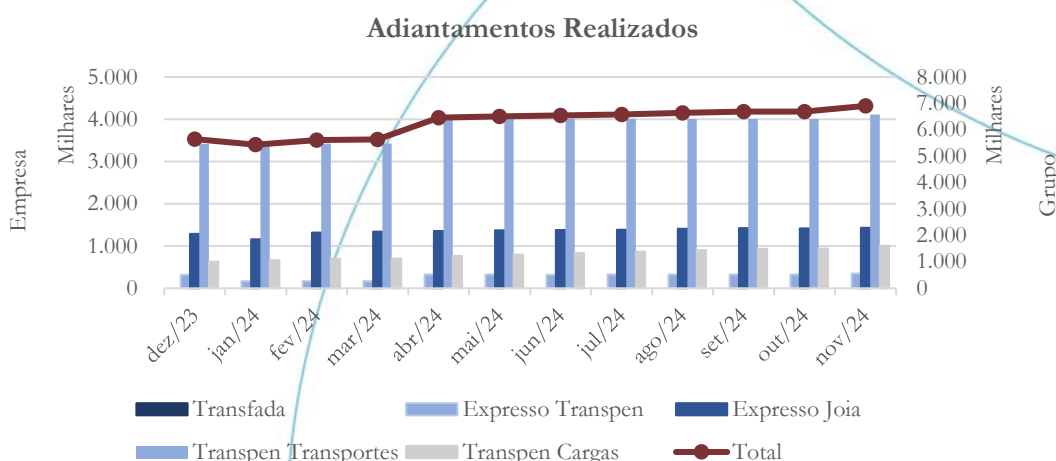
Esta Administradora Judicial vem solicitando que as Recuperandas disponibilizem o *aging-list* de suas contas a receber, para que se possa analisar com maior precisão os riscos de realização relacionados à carteira de clientes. As Recuperandas se manifestaram informando que estão “*verificando junto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

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

Contas a Receber (líquido)	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	10.393,4	11.250,5	9.897,8	10.968,6	12.012,5	13.107,9
Expresso Joia	2.465,4	2.703,0	2.808,3	3.115,9	3.343,2	3.490,1
Transpen Transportes	3.742,3	3.417,4	3.267,8	3.122,9	3.053,2	35.306,2
Transpen Cargas	2.730,1	2.753,5	2.734,5	2.968,5	2.798,8	2.837,7
Total	19.331,2	20.124,4	18.708,5	20.175,9	21.207,7	54.741,8

4.1.3. Adiantamentos realizados

Gráfico 3



No mês de novembro/2024, os adiantamentos do Grupo a terceiros totalizaram R\$ 6,9 milhões, saldo próximo ao apresentado nos últimos meses. A Transpen Transportes representa aproximadamente 60% do saldo consolidado e a Expresso Joia dele representa cerca de 21%. Os adiantamentos se referem, em sua maior parte, a créditos com fornecedores e aquisição de créditos de ICMS.

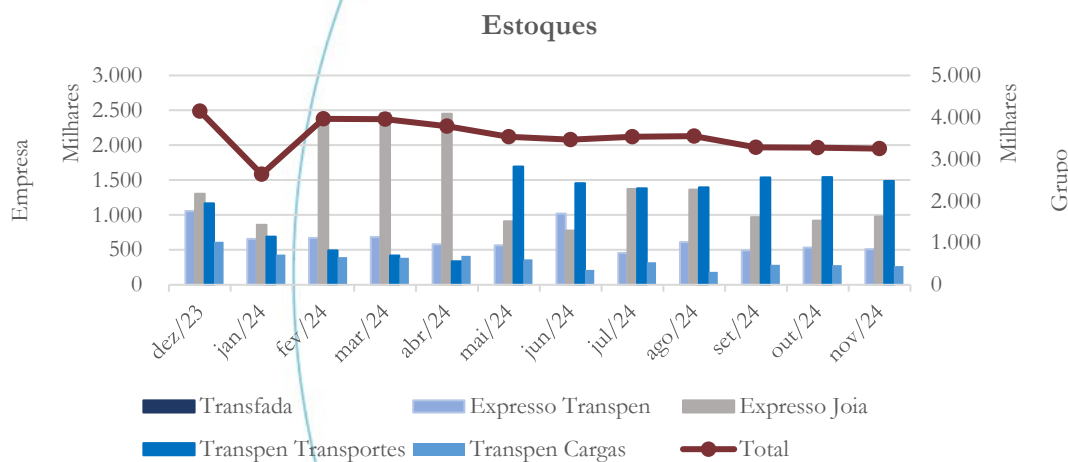
O quadro abaixo resume os saldos mensais de adiantamentos realizados, por Empresa, de junho/2024 a novembro/2024:

Adiantamentos Realizados	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	318,0	322,7	323,2	322,7	324,1	349,8
Expresso Joia	1.381,9	1.388,7	1.407,7	1.426,6	1.418,7	1.432,3
Transpen Transportes	4.008,9	4.008,9	4.008,9	4.009,1	4.008,9	4.115,8
Transpen Cargas	833,8	861,3	904,9	928,7	942,8	1.006,9
Total	6.542,6	6.581,6	6.644,7	6.687,0	6.694,5	6.904,8

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 se mantendo relativamente estáveis, no patamar médio de R\$ 3,4 milhões no período compreendido entre maio/2024 e novembro/2024.

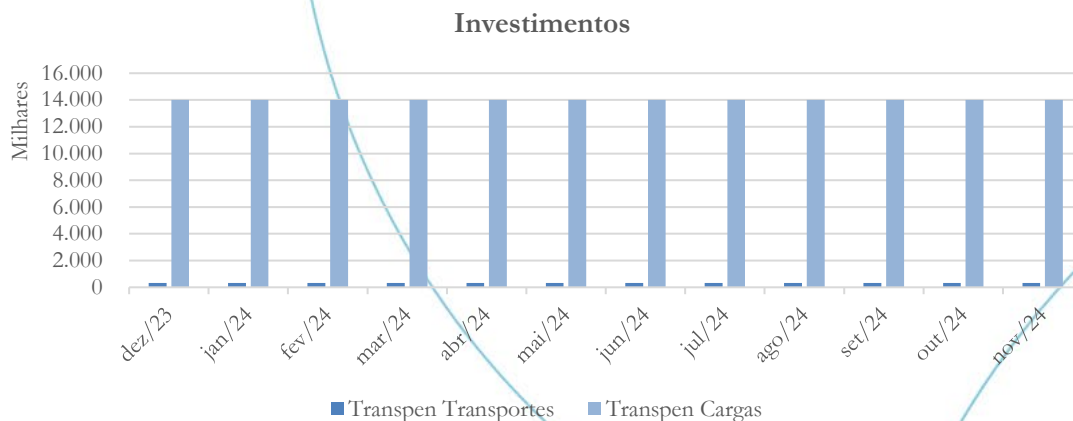
O quadro abaixo resume os saldos mensais de estoques, por Empresa, de junho/2024 a novembro/2024:

Estoques	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	1.020,0	456,2	611,0	492,9	533,9	513,2
Expresso Joia	778,1	1.373,1	1.362,6	969,7	919,6	980,0
Transpen Transportes	1.455,9	1.383,3	1.394,7	1.539,1	1.541,9	1.489,1
Transpen Cargas	214,3	324,7	185,1	284,7	281,9	270,0
Total	3.468,3	3.537,2	3.553,3	3.286,3	3.277,3	3.252,3

Os estoques da Expresso Joia apresentam elevação relevante entre janeiro/2024 e fevereiro/2024, passando de R\$ 860,2 mil para R\$ 2,4 milhões. A partir de então, verificam-se reduções até alcançarem R\$ 980,0 mil em novembro/2024. Contrariamente, os estoques da Transpen Transportes se elevam de R\$ 335,1 mil em abril/2024, para R\$ 1.695,1 mil em maio/2024. **Tendo em vista a representatividade dessas variações, reiteramos nossa solicitação às Recuperandas para que nos esclareçam quanto à natureza e razões para referidas movimentações.**

4.1.5. Investimentos

Gráfico 5



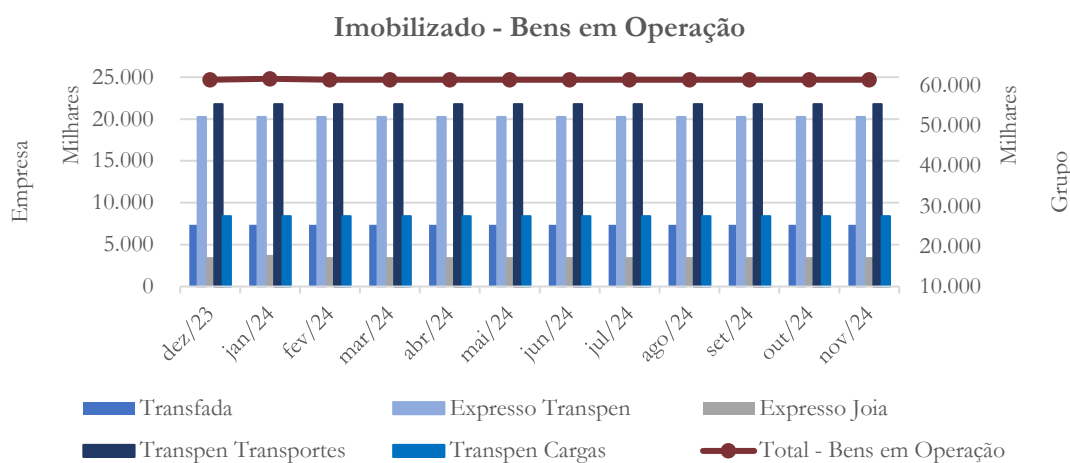
Dentre as Recuperandas, apenas a Transpen Transportes e a Transpen Cargas apresentam saldo de investimentos. No caso da Transpen Transportes, este se refere a sua participação no capital social da Transfada, e totaliza \$ 325,0 mil. Já a Transpen Cargas registra participação no capital social da Expresso Transpen pelo valor de R\$ 14,0 milhões. Não há registro de avaliação desses investimentos pelo método da equivalência patrimonial, razão pela qual não houve movimentação desses saldos no período sob análise.

4.1.6. Imobilizado

A Lei nº 11.101/05 – que regula a recuperação judicial, a extrajudicial e a falência do empresário e da sociedade empresária – em seu art. 66, dispõe que:

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

Gráfico 6



O gráfico acima demonstra a evolução dos saldos mensais de bens em operação que compõem o imobilizado das Recuperandas. Como se pode observar, não houve aumento, tampouco redução, em nenhuma das Recuperandas entre os meses de outubro/2024 e novembro/2024.

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

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

Reiteramos nossa solicitação de esclarecimento às Recuperandas quanto ao aumento no 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 redução⁵, 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\$ 50,0 mil, respectivamente.

⁵ Desconsiderando a depreciação.

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

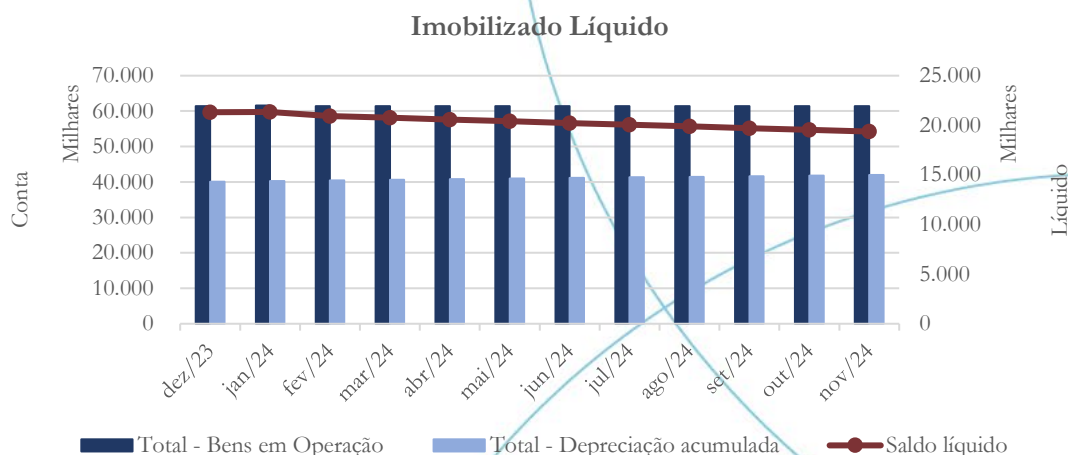
Relembramos que todas as transações relacionadas a baixas de bens do ativo imobilizado devem ser informadas e esclarecidas à Administradora Judicial, devendo as Recuperandas apresentar seus detalhes, incluindo dados sobre os bens objeto de transações de alienação ou baixa, razões para a sua baixa, autorizações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

Cabe menção ao fato de que, nos nove (9) primeiros meses de 2023, a Expresso Transpen, Transpen Transportes, Expresso Joia e a Transfada apresentaram os razões contábeis da conta “venda de ativo imobilizado” (5.3.2.01.01.001.0001), na qual foram registradas vendas como descrito no quadro abaixo. Também apresentaram os razões contábeis da conta “custo do imobilizado vendido” (5.3.5.01.01.001.0001), para o mesmo período, a qual registra o valor do custo e depreciação acumulada dos bens baixados. O quadro abaixo resume as movimentações nas contas ora referidas por Empresa:

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

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

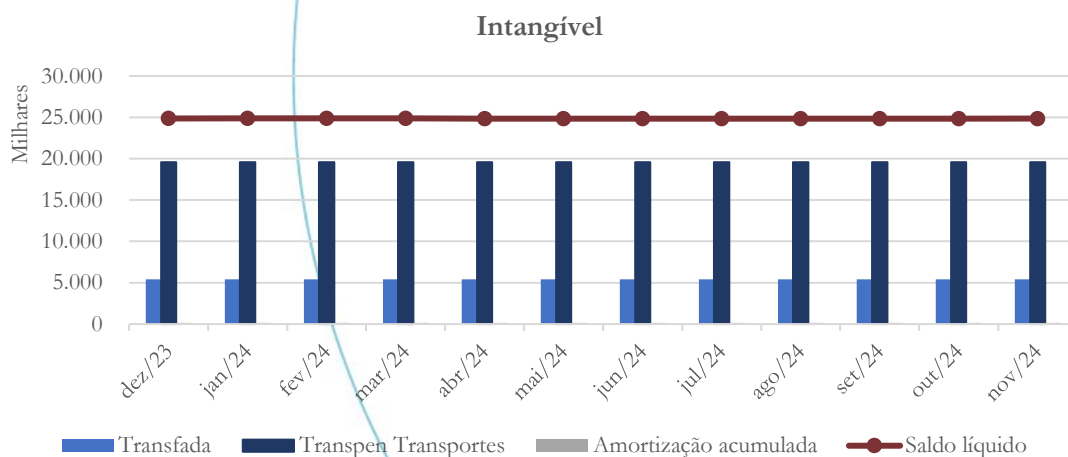
Gráfico 7



O gráfico acima apresenta a evolução do saldo do imobilizado do Grupo, líquido das depreciações acumuladas, o qual totaliza R\$ 19,4 milhões no mês de novembro/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\$ 5,4 milhões e R\$ 19,6 milhões, 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.

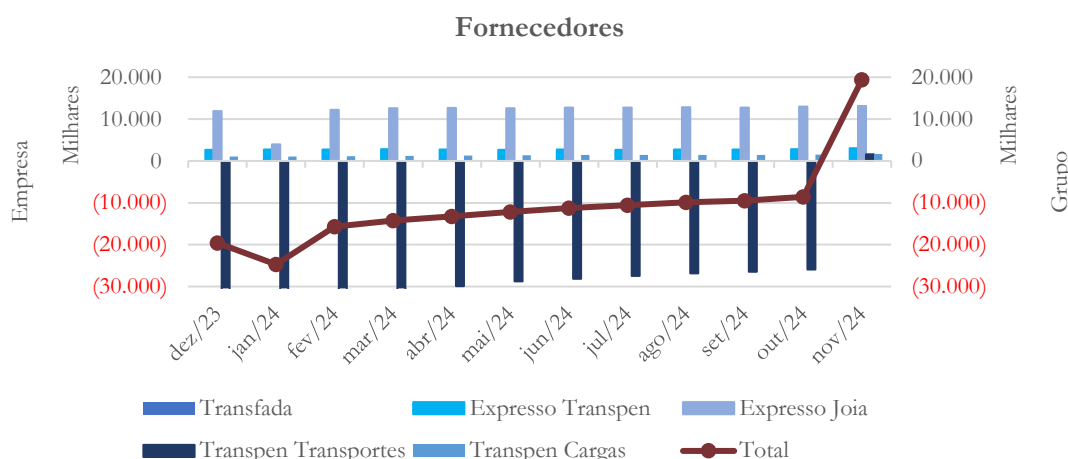
O montante atribuído às marcas e patentes de ambas as Empresas foi integralmente registrado em contrapartida à reserva de reavaliação no patrimônio líquido das Recuperandas.

As amortizações acumuladas são calculadas apenas para a concessão de serviços municipais de Itapeva, registradas na Transpen Transportes, e cujo saldo monta a R\$ 147,1 mil em novembro/2024.

No que se refere às marcas e patentes da Transfada, registrado por R\$ 5,4 milhões, a Recuperanda esclareceu que a “*informação já consta a mais de 15 anos dentro dos balanços da empresa*”.

4.1.8. Fornecedores

Gráfico 9



Como se pode verificar no gráfico acima, o saldo total da conta de fornecedores, que vinha se apresentando negativo (devedor) até o mês de outubro/2024, passou a totalizar R\$ 19,4 milhões em novembro/2024. Este efeito decorre de alteração significativa no saldo da conta fornecedores da Transpen Transportes, que se apresentava negativo pelo valor de R\$ 25,9 milhões em outubro/2024, e se altera para valor a pagar (positivo) no montante de R\$ 1,6 milhões em novembro/2024.

Esta auxiliar do juízo já vinha solicitando esclarecimentos sobre as anomalias observadas nos saldos de fornecedores, notadamente no caso da Transpen Transportes, sem ter ainda recebido qualquer esclarecimento por parte das Recuperandas. Reforça-se nesta oportunidade a necessidade de se prestarem referidas informações e, adicionalmente, que se se esclareça o que justifica a alteração relevante dos saldos desta conta em novembro/2024.

No mês de novembro/2024, os saldos de fornecedores das demais Recuperandas, os quais totalizam R\$ 17,8 milhões, não apresentam variação significativa em relação a outubro/2024, mês em que alcançavam R\$ 17,3 milhões.

No mais, salienta-se, novamente, a redução relevante do saldo de fornecedores da Expresso Joia no início de 2024, que passou de R\$ 11,9 milhões em dezembro/2023 para R\$ 3,9 milhões em janeiro/2024, para retornar ao patamar anterior, no mês de fevereiro/2024, com saldo de R\$ 12,2 milhões. **Dada a atipicidade dessa movimentação, reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que nos apresente esclarecimentos sobre o ocorrido.**

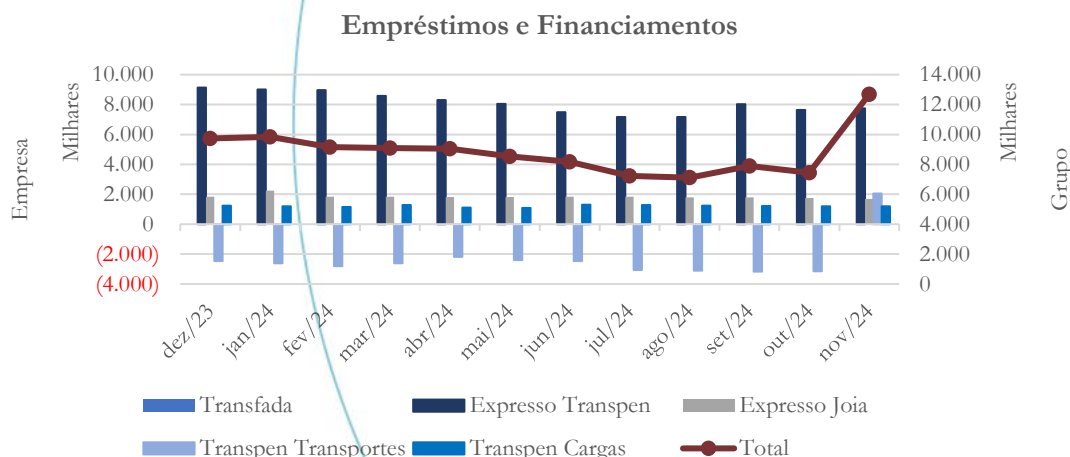
Abaixo se apresenta tabela contendo os saldos mensais desta conta, por Empresa, no período de seis (6) meses findo em novembro/2024:

Fornecedores	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5	10,5
Expresso Transpen	2.724,0	2.640,0	2.718,0	2.750,6	2.834,3	3.036,8
Expresso Joia	12.728,7	12.734,5	12.823,1	12.768,4	13.008,0	13.104,4
Transpen Transportes	(28.175,9)	(27.431,4)	(26.863,8)	(26.468,3)	(25.929,2)	1.585,8
Transpen Cargas	1.422,9	1.441,2	1.394,9	1.413,4	1.474,9	1.664,7
Total	(11.289,8)	(10.605,3)	(9.917,3)	(9.525,4)	(8.601,6)	19.402,2

Por fim, temos reiteradamente solicitado a apresentação da relação de títulos a pagar, por fornecedor, indicando as respectivas datas de emissão e vencimento para fins de análise. Tendo em vista não ter ainda sido atendida esta solicitação, pede-se para que a relação em referência seja apresentada em data mais recente, juntamente com as informações contábeis de dezembro/2024 a serem submetidas pelas Recuperandas a esta Administradora Judicial.

4.1.9. Empréstimos e financiamentos

Gráfico 10



O saldo de empréstimos e financiamentos vinha apresentando redução ao longo de 2024 até o mês de agosto/2024, quando totalizava R\$ 7,1 milhões. A partir de então, apresenta elevação, alcançando R\$ 12,7 milhões (apenas entre outubro/2024 e

novembro/2024, se observa aumento de 70,7%). Esta alteração se observa principalmente na Transpen Transportes, que vinha apresentando saldos negativos (devedores) de operações de empréstimos, as quais totalizavam R\$ 3,2 milhões em outubro/2024, e se alteraram para R\$ 2,0 milhões a pagar em novembro/2024.

Reiteramos nossa solicitação às Recuperandas para que esclareçam as movimentações nas contas de empréstimos e financiamentos, informando se as reduções observadas até agosto/2024 resultam de pagamentos, indicando, neste caso, as fontes de recursos utilizadas para tanto, e que se apresentem informações sobre as alterações observadas entre outubro/2024 e novembro/2024 nos saldos dessas obrigações.

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

Empréstimos e Financiamentos - Consolidado	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	7.481,1	7.163,8	7.161,5	8.019,3	7.646,6	7.747,8
Expresso Joia	1.845,6	1.829,7	1.799,0	1.801,8	1.756,1	1.698,7
Transpen Transportes	(2.466,4)	(3.057,0)	(3.097,1)	(3.161,7)	(3.159,8)	2.047,3
Transpen Cargas	1.302,3	1.288,2	1.248,7	1.226,9	1.192,9	1.196,7
Total	8.162,6	7.224,7	7.112,1	7.886,3	7.435,7	12.690,4

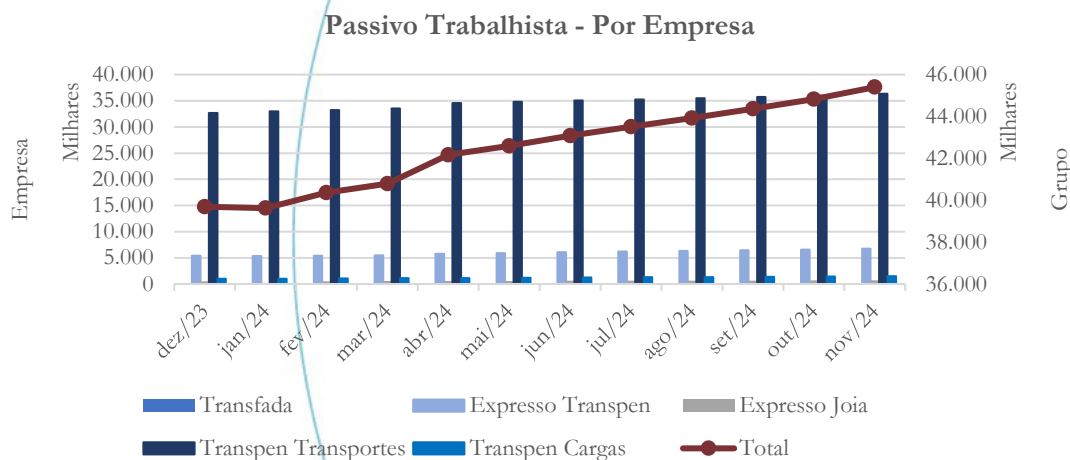
Em decisão judicial, datada de 10/11/2023, foi deferido o pedido de autorização para celebração de “DIP *financing*”, requerido pelas Recuperandas e pela Lotus Performance Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial LP (Credor LOTUS FIDC). As partes estabeleceram acordo para a concessão de um novo crédito no valor líquido de R\$ 1,5 milhões, a ser pago pelas Recuperandas no prazo de doze (12) meses, com três (3) meses de carência, e pagamento nos nove (9) meses subsequentes, acrescidos de juros de 2,5% a.m., IOF e taxa do custo operacional da emissão. Esta operação será realizada por meio de emissão de cédula de crédito bancário e cessão fiduciária de recebíveis gerados através de contrato de agenciamentos com a Bus Serviços de Agenciamento S.A. (“Clickbus”).

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

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

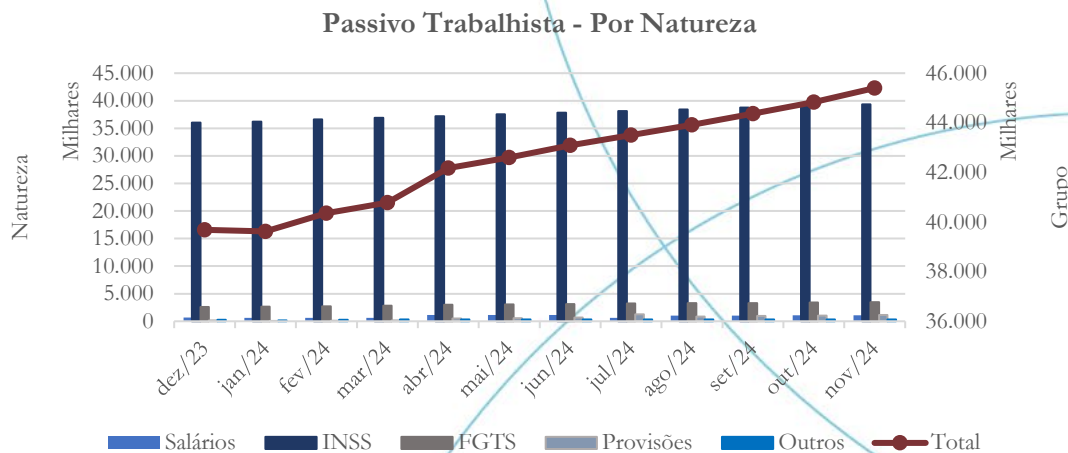
4.1.10. Passivo trabalhista

Gráfico 11



O gráfico acima apresenta a evolução do passivo trabalhista das Recuperandas ao longo do período de doze (12) meses findo em novembro/2024. Essas obrigações apresentaram aumento de 1,28% no mês de novembro/2024 frente ao mês anterior, contabilizando saldo de R\$ 45,4 milhões nesta data. A Transpen Transportes responde por cerca de 80% do passivo trabalhista do Grupo em novembro/2024.

Gráfico 12



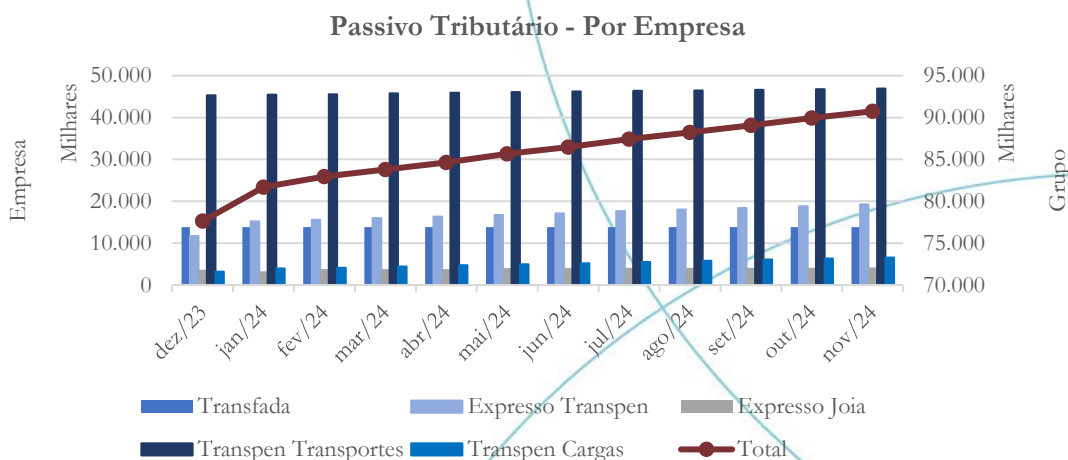
As obrigações trabalhistas do Grupo se referem, em sua maior parte, a encargos, os quais são compostos por valores devidos ao INSS, cujo saldo é de R\$ 39.4 milhões, seguido por contribuições devidas ao FGTS, que totalizam R\$ 3,4 milhões no mesmo período.

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

Passivo Trabalhista - Grupo	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Salários	1.128,1	613,4	1.024,4	1.045,0	1.055,0	1.079,1
INSS	37.817,0	38.124,5	38.430,4	38.735,4	39.043,8	39.368,0
FGTS	3.140,2	3.209,8	3.274,2	3.317,0	3.380,4	3.462,4
Provisões	697,4	1.252,1	877,6	961,1	1.028,6	1.158,6
Outros	304,9	308,4	313,0	312,8	320,6	332,9
Total	43.087,6	43.508,2	43.919,6	44.371,3	44.828,4	45.401,0

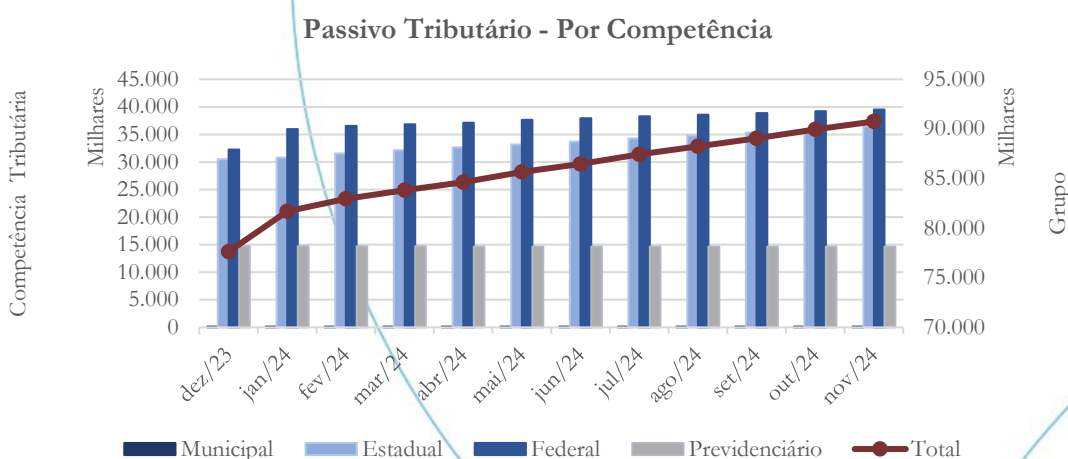
4.1.11. Passivo tributário

Gráfico 13



O gráfico acima apresenta a evolução do passivo tributário das Recuperandas ao longo do período de doze (12) meses findo em novembro/2024. Essas obrigações apresentaram elevação durante o período em análise; entre outubro/2024 e novembro/2024 registram aumento de 0,90%, com saldo ao final do período no valor de R\$ 90,7 milhões. A Transpen Transportes responde por aproximadamente 52% do passivo tributário total do Grupo no mês em análise.

Gráfico 14



O gráfico acima demonstra a evolução dos tributos devidos por esfera de competência tributária. Em novembro/2024, o Grupo apresentava passivo tributário total no montante de R\$ 90,7 milhões, dos quais R\$ 39,5 milhões referentes a tributos federais, e R\$ 36,4 milhões relativos a tributos estaduais.

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

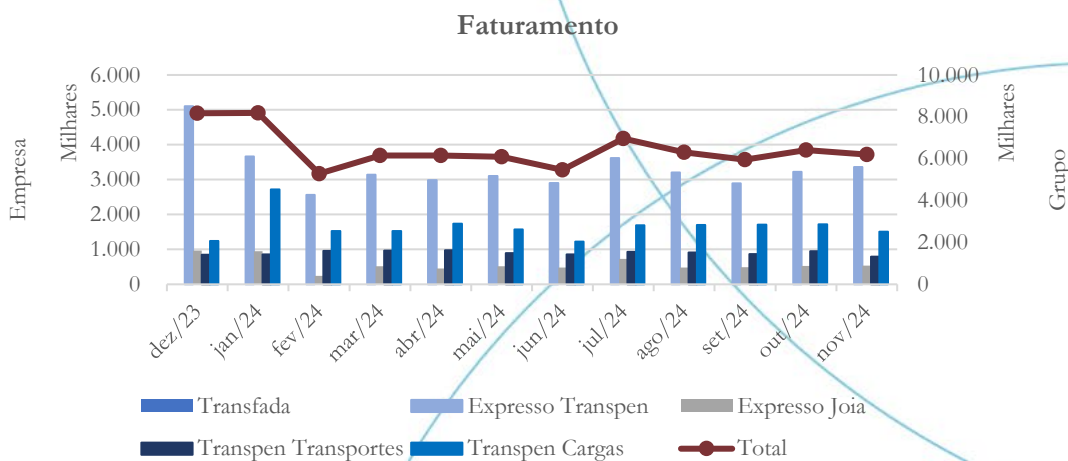
Passivo Tributário - por Empresa	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	13.836,8	13.836,8	13.836,8	13.835,7	13.835,7	13.835,1
Expresso Transpen	17.137,3	17.648,0	18.029,9	18.399,0	18.811,4	19.260,8
Expresso Joia	4.073,8	4.097,0	4.112,1	4.121,3	4.139,0	4.156,2
Transpen Transportes	46.212,7	46.358,9	46.484,7	46.634,1	46.792,7	46.940,3
Transpen Cargas	5.213,2	5.496,8	5.775,8	6.067,6	6.362,7	6.555,1
Total	86.473,8	87.437,5	88.239,3	89.057,7	89.941,5	90.747,5

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

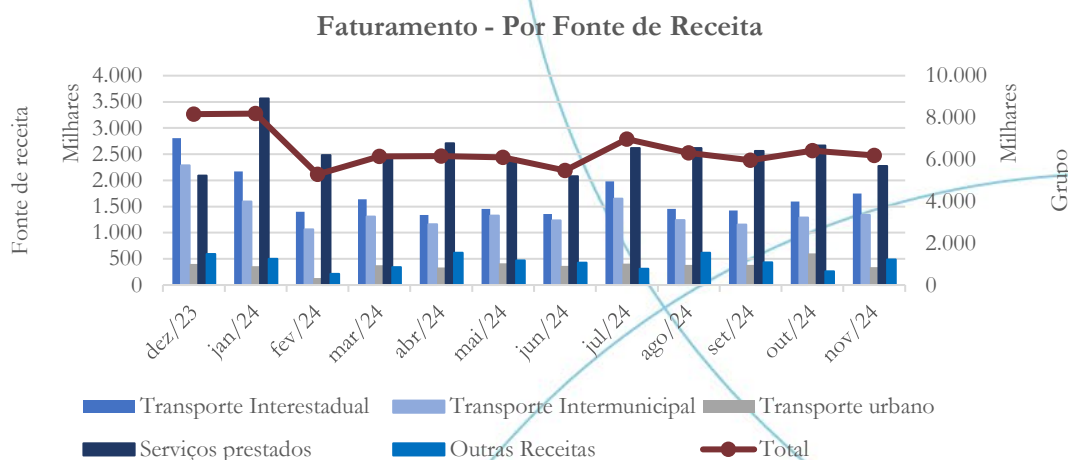


O gráfico acima apresenta a evolução do faturamento mensal de cada Empresa durante o período de doze (12) meses findo em novembro/2024, assim como o total mensal registrado pelo Grupo.

O faturamento total⁶, em novembro/2024 apresenta redução de 3,4% em relação ao mês de outubro/2024, somando R\$ 6,2 milhões, devendo-se destacar que cerca de 54,2% do faturamento provém da Expresso Transpen e 24,3% correspondem à Transpen Cargas.

⁶ Importante mencionar que a Transfada não registra receitas de vendas.

Gráfico 16



O gráfico supra apresenta a distribuição das receitas do Grupo por fonte. Como se pode verificar, em novembro/2024 as principais receitas advêm de serviços prestados (registradas pela Transpen Transportes e pela Transpen Cargas), que totalizaram R\$ 2,3 milhões, seguidas das obtidas do transporte interestadual, no valor de R\$ 1,7 milhões e, posteriormente, pelas geradas com transporte intermunicipal, que somaram R\$ 1,3 milhões no mesmo mês.

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

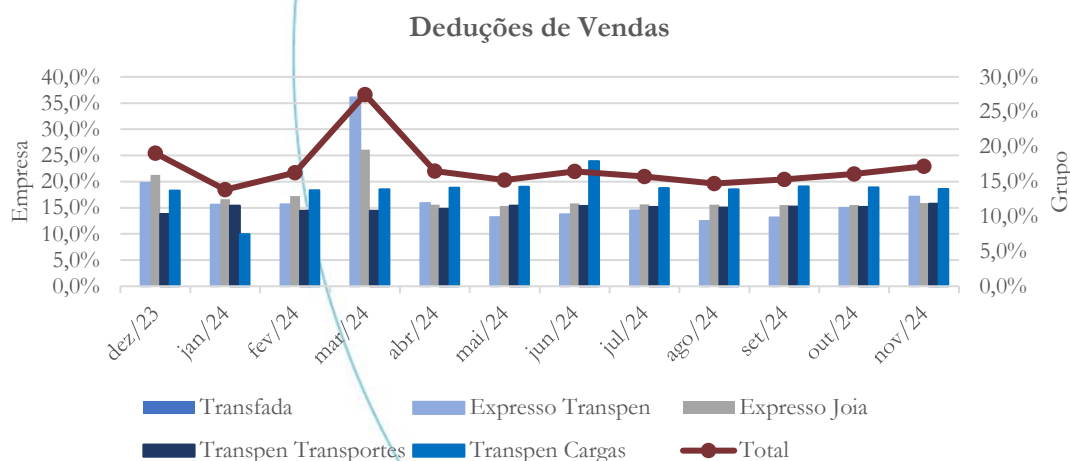
Faturamento	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	2.902,9	3.616,2	3.206,0	2.890,5	3.219,6	3.359,0
Expresso Joia	478,9	726,2	480,9	494,5	523,7	534,5
Transpen Transportes	860,0	931,2	915,9	862,4	951,9	793,3
Transpen Cargas	1.224,4	1.692,5	1.704,8	1.705,9	1.716,8	1.507,5
Total	5.466,1	6.966,1	6.307,5	5.953,2	6.412,0	6.194,3

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



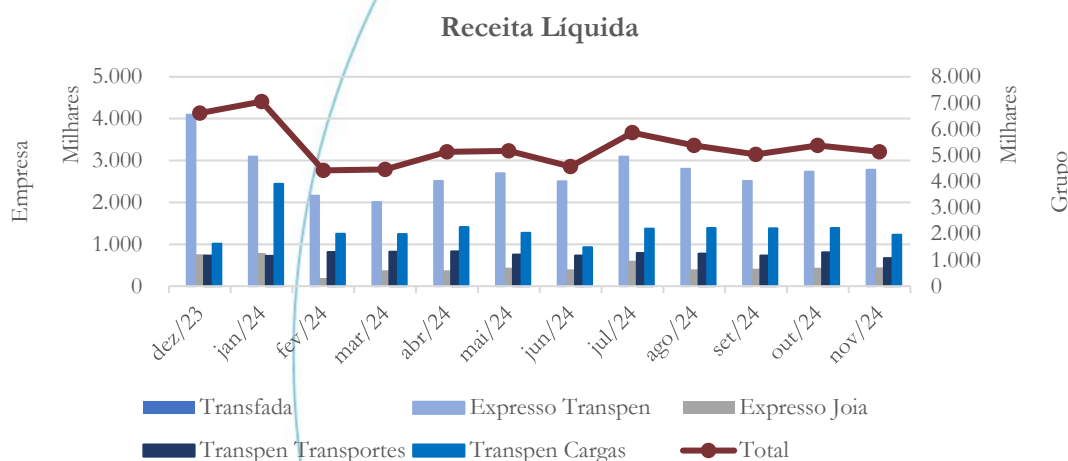
No mês de novembro/2024, as deduções representaram 17,2% do faturamento total, percentual próximo à média registrada nos onze (11) primeiros meses de 2024

(16,7%). Em março/2024 esta relação se apresentou acima da média (27,49% das receitas brutas), principalmente em decorrência de abatimentos concedidos pela Expresso Transpen e Expresso Joia, que totalizaram R\$ 757,3 mil.

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

4.2.2. Receita líquida e Custo dos serviços prestados

Gráfico 18

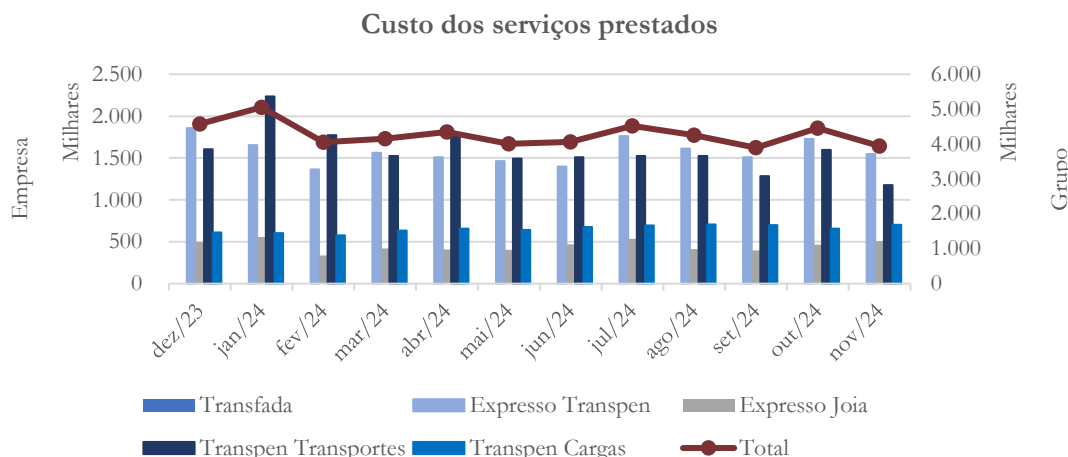


O gráfico acima apresenta o comportamento da receita líquida, por Empresa e totalizada para Grupo, durante o período de doze (12) meses findo em novembro/2024. A receita líquida auferida pelo Grupo em novembro/2024 reflete redução de 4,67% em relação ao mês de outubro/2024, totalizando R\$ 5,1 milhões. As receitas líquidas auferidas nos primeiros onze (11) meses de 2024 totalizaram R\$ 57,6 milhões.

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

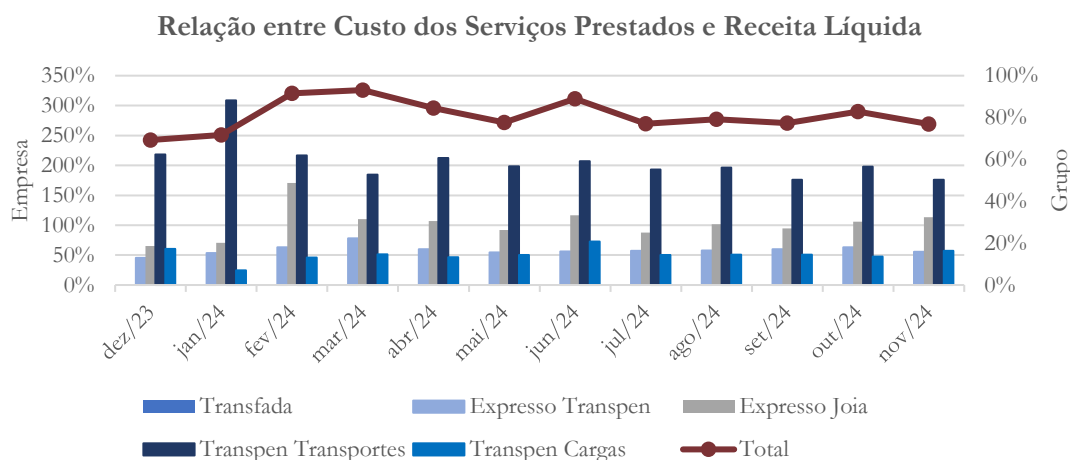
Receita Líquida	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Expresso Transpen	2.503,4	3.092,5	2.805,6	2.511,4	2.737,2	2.783,6
Expresso Joia	403,2	612,7	406,0	417,8	442,3	449,6
Transpen Transportes	727,9	789,9	778,1	731,1	807,8	668,0
Transpen Cargas	931,5	1.375,4	1.389,1	1.380,2	1.392,5	1.227,6
Total	4.566,0	5.870,4	5.378,9	5.040,6	5.379,9	5.128,7

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 novembro/2024, referidos custos alcançaram R\$ 3,9 milhões, o que representa decréscimo de 11,6% em relação ao mês anterior. No período de onze (11) meses em novembro/2024, os custos dos serviços prestados somam R\$ 46,8 milhões.

Gráfico 20



O gráfico acima demonstra a participação mensal dos custos dos serviços prestados em relação à receita líquida, por Empresa e no Grupo.

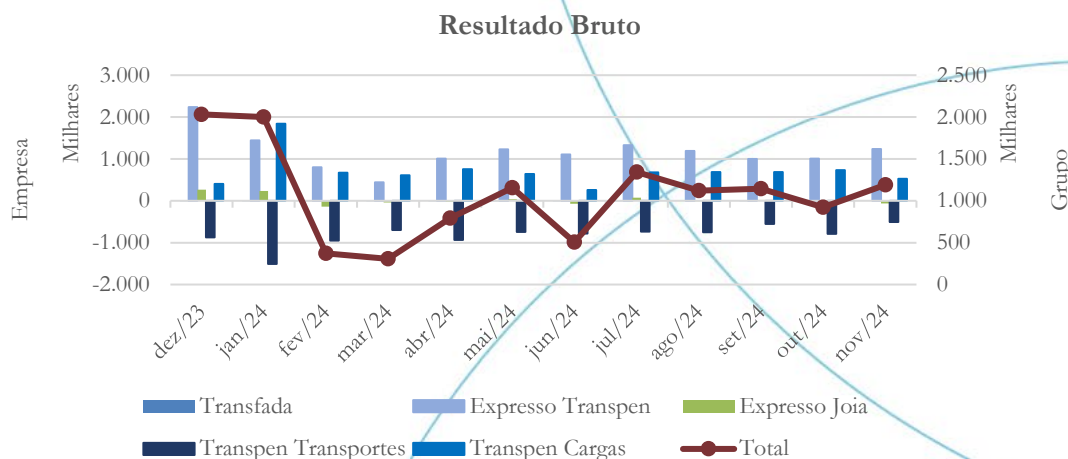
Como demonstrado acima, no mês de novembro/2024, os custos de prestação de serviços do Grupo corresponderam a 76,8% das receitas líquidas.

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 novembro/2024:

Custo dos Serviços Prestados	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	6,1	6,2	0,0	6,2	6,2	0,0
Expresso Transpen	1.400,1	1.763,5	1.613,7	1.508,6	1.728,4	1.548,4
Expresso Joia	470,3	535,9	411,6	396,4	467,2	509,5
Transpen Transportes	1.508,3	1.526,1	1.526,2	1.285,6	1.598,3	1.177,1
Transpen Cargas	676,6	694,1	704,8	697,6	658,5	704,7
Total	4.061,4	4.525,7	4.256,3	3.894,4	4.458,5	3.939,7

4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais

Gráfico 21



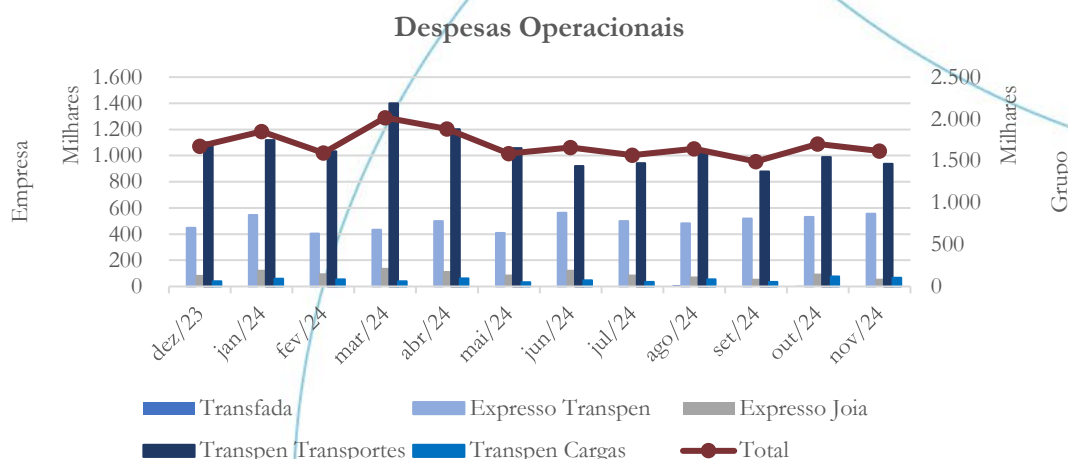
O gráfico acima apresenta a evolução do lucro ou prejuízo bruto auferido pelas Recuperandas e pelo Grupo. Como se pode observar, o lucro bruto descreve redução de janeiro/2024 a março/2024. A partir de abril/2024 esse resultado mostra recuperação. Porém, em junho/2024, o lucro bruto apresenta redução de 56,27% em relação ao mês de maio/2024, registrando valor de R\$ 504,6 mil. Em julho/2024, há novo movimento de expansão, da ordem de 166%, com apuração de lucro bruto no montante de R\$ 1,3 milhões. Em agosto/2024, verifica-se nova redução, com o lucro bruto atingindo R\$ 1,1 milhões, um decréscimo de 16,52% em relação ao mês anterior. Nos meses seguintes, o lucro brutos se mantém na casa de R\$ 1,1 milhões (em novembro/2024 totalizou R\$ 1,2 milhões). No acumulado de janeiro/2024 a novembro/2024, o lucro bruto total foi de R\$ 10,9 milhões.

Cabe menção ao fato de que a Transpen Transportes apresenta prejuízo bruto desde novembro/2023. Nos primeiros onze (11) meses de 2024, o prejuízo bruto acumulado por essa Empresa totaliza R\$ 9,0 milhões.

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 novembro/2024:

Lucro (Prejuízo) Bruto	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	-6,1	-6,2	0,0	-6,2	-6,2	0,0
Expresso Transpen	1.103,3	1.329,0	1.191,9	1.002,8	1.008,8	1.235,2
Expresso Joia	-67,2	76,7	-5,6	21,4	-24,9	-59,9
Transpen Transportes	-780,3	-736,2	-748,1	-554,5	-790,4	-509,1
Transpen Cargas	254,9	681,3	684,3	682,7	734,0	522,9
Total	504,6	1.344,6	1.122,5	1.146,2	921,4	1.189,0

Gráfico 22



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

Percebe-se, da análise do gráfico acima, que as despesas operacionais apresentam redução a partir de abril/2024. No acumulado dos onze (11) primeiros meses de 2024, as despesas operacionais totalizaram R\$ 18,6 milhões (R\$ 1,6 milhões apenas em

novembro/2024). Essas despesas se encontram sumariadas no quadro a seguir, para o período de seis (6) meses findo em novembro/2024:

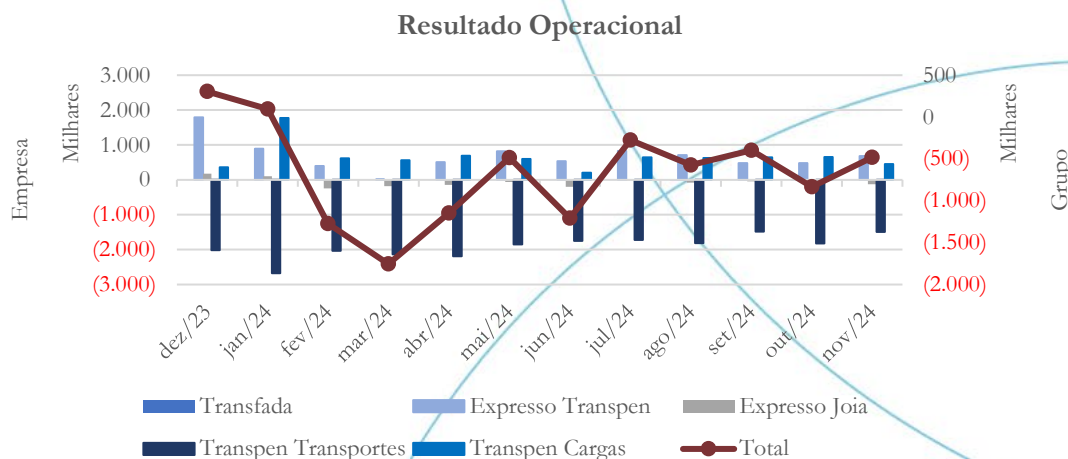
Despesas Operacionais	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	0,7	0,7	10,5	0,5	5,6	0,0
Expresso Transpen	563,0	499,9	482,6	520,4	530,6	554,8
Expresso Joia	128,8	90,1	75,6	58,6	98,7	60,3
Transpen Transportes	921,3	941,7	1.022,7	878,0	989,3	936,7
Transpen Cargas	46,6	36,0	54,1	35,2	77,2	66,7
Total	1.660,4	1.568,3	1.645,4	1.492,7	1.701,4	1.618,5

Adicionalmente, as Recuperandas registram despesas com depreciação e amortização de ativos, que têm se mantido uniformes ao longo do período, conforme se pode observar a partir da tabela abaixo, e que totalizaram R\$ 562,5 mil nos primeiros onze (11) meses de 2024 (R\$ 51,1 mil em novembro/2024).

Depreciação e Amortização	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Expresso Transpen	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1	1,1
Expresso Joia	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Transpen Transportes	46,4	46,3	46,2	46,2	46,2	46,2
Transpen Cargas	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8
Total	51,2	51,1	51,1	51,1	51,1	51,1

4.2.4. Resultado Operacional

Gráfico 23

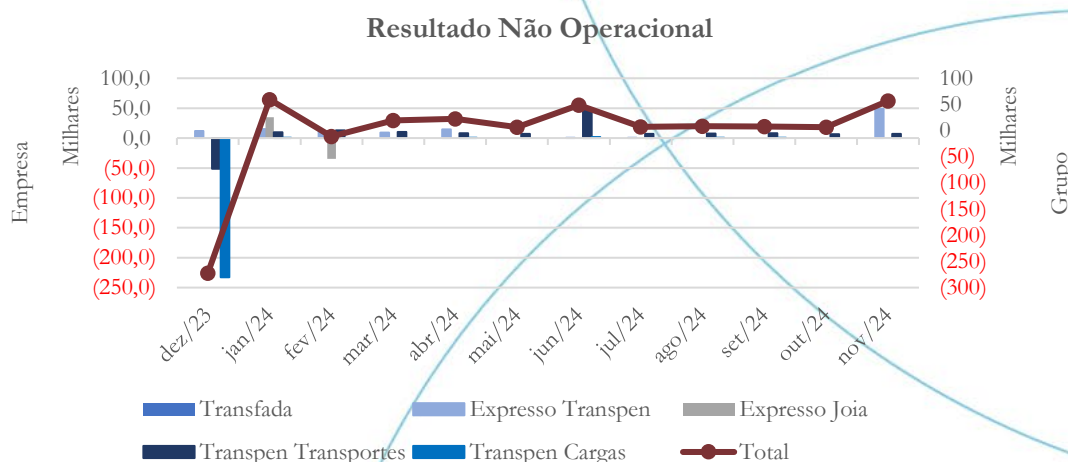


No gráfico acima se demonstra a evolução do resultado operacional de cada Empresa ao longo do período de doze (12) meses findo em novembro/2024, assim como do total mensal apurado pelo Grupo. No período de janeiro/2024 a novembro/2024, o Grupo apurou prejuízo operacional no montante de R\$ 8,3 milhões (R\$ 480,6 mil em novembro/2024). Como se pode notar, a Transpen Transportes é a entidade dentre as Recuperandas que apresenta o mais relevante prejuízo operacional, prejuízo este registrado em todos os meses do período sob análise. Nos onze (11) primeiros meses de 2024, o prejuízo operacional registrado pela Transpen Transportes totalizou R\$ 21,0 milhões. Os resultados operacionais mensais de cada Recuperanda no período de seis (6) meses findo em novembro/2024 são como segue:

Resultado Após a Depreciação (EBIT)	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	-7,8	-7,8	-11,5	-7,6	-12,7	-1,0
Expresso Transpen	539,2	828,1	708,3	481,4	477,2	679,3
Expresso Joia	-196,9	-14,4	-82,2	-38,2	-124,5	-121,3
Transpen Transportes	-1.748,0	-1.724,1	-1.817,0	-1.478,7	-1.826,0	-1.492,0
Transpen Cargas	206,5	643,5	628,4	645,6	655,0	454,3
Total	-1.207,0	-274,8	-573,9	-397,6	-831,0	-480,6

4.2.5. Resultado Não Operacional

Gráfico 24



O gráfico acima apresenta a evolução mensal do resultado não operacional líquido das Recuperandas e do Grupo. Nos primeiros onze (11) meses de 2024, sobressaem-se as receitas com manutenção de veículos de terceiros e recuperação de despesas. As receitas não operacionais líquidas registradas neste período totalizaram R\$ 232,1 mil (R\$ 57,0 mil em novembro/2024).

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

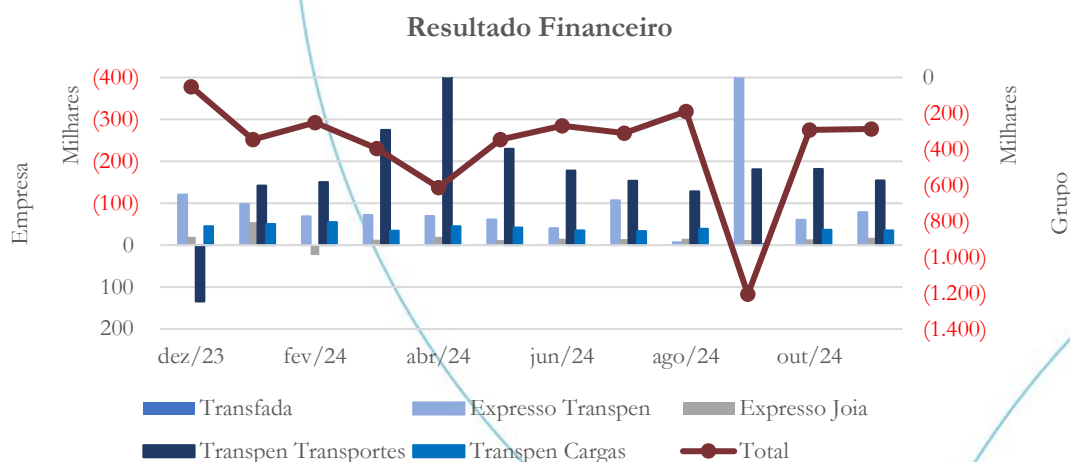
Necessário também pontuar, que a Expresso Joia registra movimento atípico de suas receitas e despesas não operacionais, no mês de fevereiro/2023, resultante de receitas auferidas no valor de R\$ 549,9 milhões (conta “ganho do imobilizado vendido”, 5.3.2.01.01.003.0001), e custo correspondente, no valor de R\$ 549,9 milhões baixado ao resultado no mesmo mês, à conta “custo do imobilizado vendido” (5.3.5.01.01.001.0001).

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

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

4.2.6. Resultado Financeiro

Gráfico 25



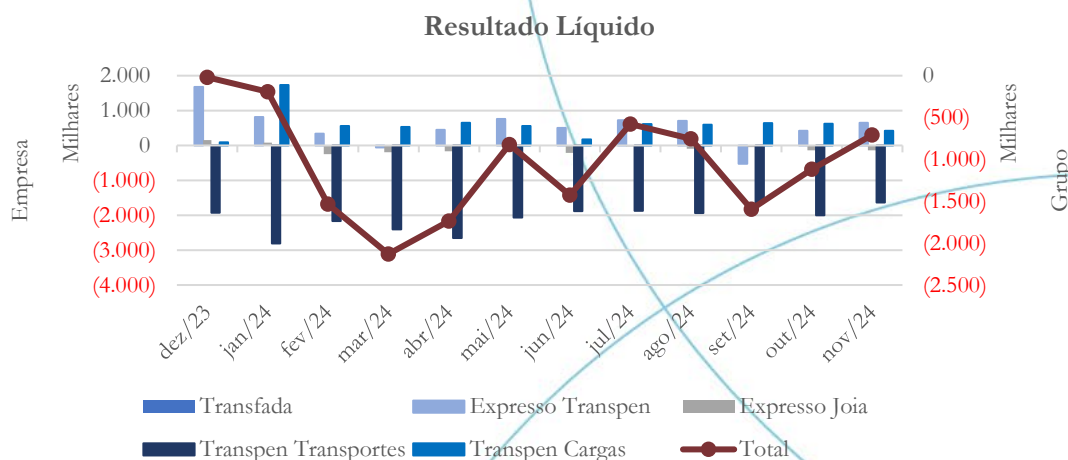
Acima se demonstra a evolução mensal das despesas financeiras líquidas, por Recuperanda e totalizada para o Grupo, durante o período de doze (12) meses findo em novembro/2024. Como se pode observar, as despesas financeiras líquidas somaram R\$ 4,5 milhões de janeiro/2024 a novembro/2024, impactadas, principalmente, por juros sobre capital de giro. Em novembro/2024 as despesas financeiras líquidas somaram R\$ 285,8 mil.

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

Resultado Financeiro	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	-0,5	-0,1	-0,1	-0,4	-0,1	-0,3
Expresso Transpen	-40,8	-107,1	-6,9	-1.010,7	-60,5	-78,7
Expresso Joia	-15,4	-14,5	-15,2	-12,2	-13,6	-17,8
Transpen Transportes	-177,6	-153,3	-128,1	-181,4	-181,7	-153,9
Transpen Cargas	-35,2	-33,9	-38,9	-2,0	-36,5	-35,1
Total	-0,3	-0,3	-0,2	-1,2	-0,3	-0,3

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 novembro/2024. Nos onze (11) primeiros meses de 2024, o Grupo apurou prejuízo líquido no valor total de R\$ 12,6 milhões (R\$ 709,5 mil em novembro/2024). Este resultado é fortemente influenciado pelo prejuízo líquido apurado pela Transpen Transportes, que alcançou R\$ 23,1 milhões nesse período.

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

Resultado Líquido	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	nov/24
Transfada	-8,3	-7,9	-11,5	-8,1	-12,8	-1,3
Expresso Transpen	499,2	721,2	701,4	-529,3	416,7	649,6
Expresso Joia	-211,9	-28,9	-97,4	-50,4	-138,2	-138,2
Transpen Transportes	-1.879,7	-1.870,5	-1.937,4	-1.652,1	-2.001,2	-1.638,8
Transpen Cargas	172,8	609,5	589,9	643,7	618,6	419,2
Total	-1.427,9	-576,5	-755,0	-1.596,2	-1.116,9	-709,5

5. Partes Relacionadas

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

Saldos ativos	Transfada	Expresso Transpen	Expresso Joia	Transpen Transportes	Transpen Cargas
Transfada	0,0	24.349,9	231,9	0,0	5,7
Expresso Transpen	0,0	0,0	0,0	15.084,8	0,0
Expresso Joia	0,0	14.524,8	0,0	0,0	15.141,3
Transpen Transportes	16.616,9	0,0	36.750,7	0,0	0,0
Transpen Cargas	0,0	0,0	0,0	72,5	0,0
Viação Transfronteira	0,0	415,1	143,9	0,0	0,0
Transpen Transp. Urbano	0,0	1.427,9	0,0	0,0	0,0
Zara Emp. - Transfadel	0,0	26.253,5	0,0	0,0	0,0
Total	16.616,9	66.971,2	37.126,4	15.157,3	15.147,1

Saldos passivos	Transfada	Expresso Transpen	Expresso Joia	Transpen Transportes	Transpen Cargas
Transfada	0,0	0,0	0,0	16.616,9	0,0
Expresso Transpen	9.998,0	0,0	10.179,4	0,0	1.975,5
Expresso Joia	231,9	0,0	0,0	36.900,8	0,0
Transpen Transportes	0,0	22.783,6	0,0	0,0	1.475,2
Transpen Cargas	5,7	11.711,7	15.162,3	0,0	0,0
Zara Emp. - Transfadel	0,0	0,0	0,0	0,0	20.204,0
Total	10.235,6	34.495,3	25.341,7	53.517,6	23.654,7

Como se pode verificar, continua a haver diferenças significativas entre os saldos ativos e passivos registrados entre si pelas Empresas do Grupo que necessitam ser analisados pelas Recuperandas. **Sendo assim, esta Administradora Judicial reitera, mais uma vez, que as Empresas tomem as devidas providências, com a máxima urgência, para que as análises e conciliações de saldos sejam providenciadas e os ajustes necessários identificados, se houver, sejam reconhecidos nas demonstrações contábeis, visando a adequada mensuração das transações intragrupo.** Os resultados dessas análises devem ser apresentados a esta auxiliar do juízo, com os devidos esclarecimentos sobre ajustes porventura registrados, para que se possam determinar ações de fiscalização requeridas.

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

Oportuno ainda pontuar que os saldos de transações entre partes relacionadas ao longo de 2023 e 2024 apresentam movimentações relevantes, e **se torna necessário que as Recuperandas esclareçam a esta Administradora Judicial a natureza das transações mantidas entre as empresas, e disponibilizem o sumário de justificativas para as principais movimentações apuradas.**

Gráfico 27

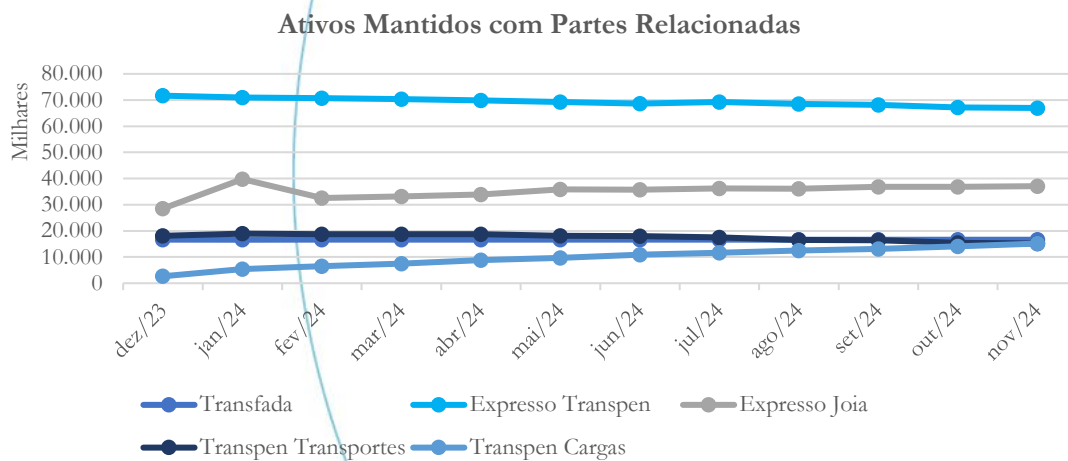
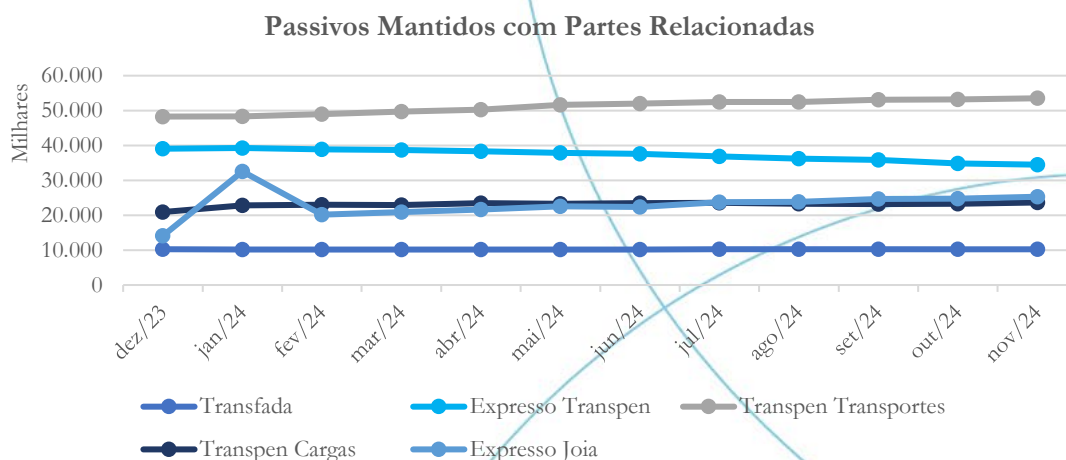


Gráfico 28



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

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

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

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

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

6. Indicadores financeiros e contábeis

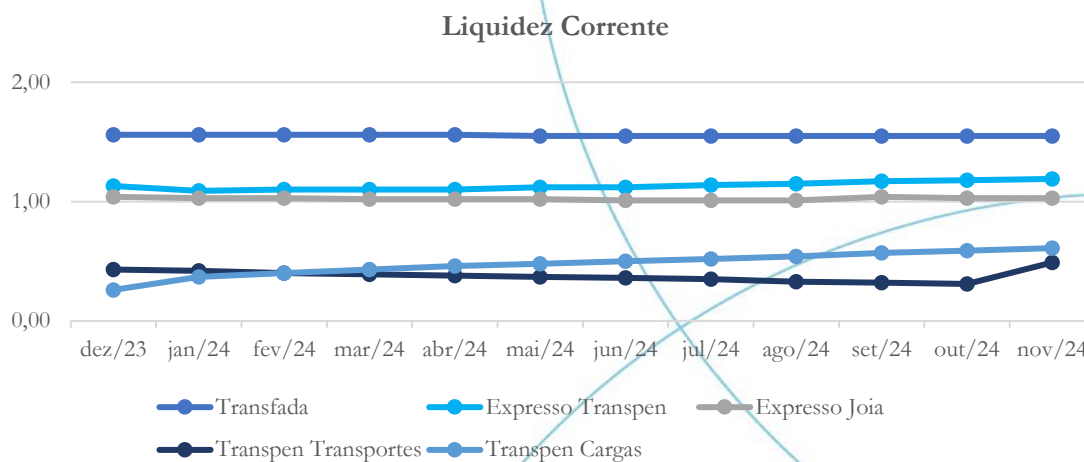
Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil de uma empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das suas operações, possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na interpretação das demonstrações contábeis.

6.1. *Liquidez corrente*

A liquidez corrente⁷ – 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.

⁷ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez de uma empresa.

Gráfico 29

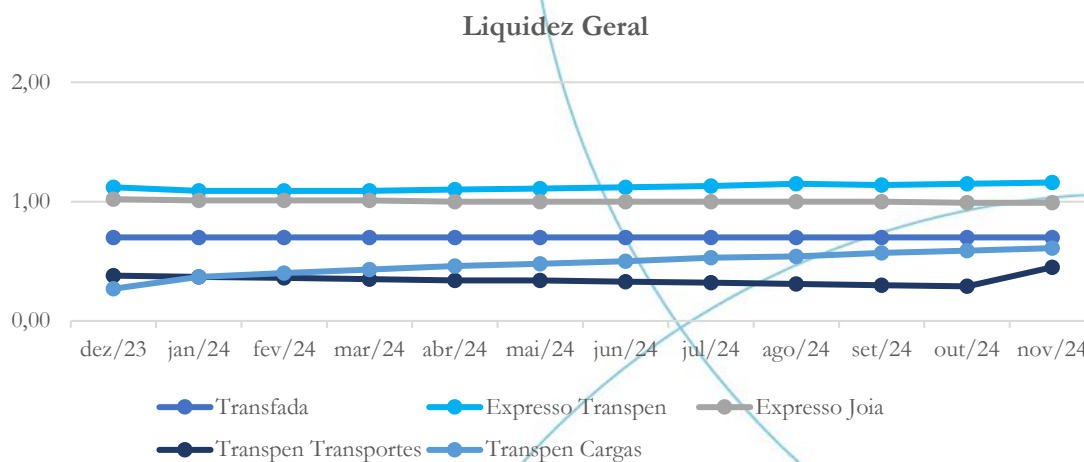


No gráfico acima pode-se verificar a evolução dos índices de liquidez das Recuperandas. Como se pode observar, não há alterações significativas ao longo do período sob análise e se deve ressaltar que a Transpen Transportes e a Transpen Cargas apresentam índices de liquidez abaixo de 1,0.

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

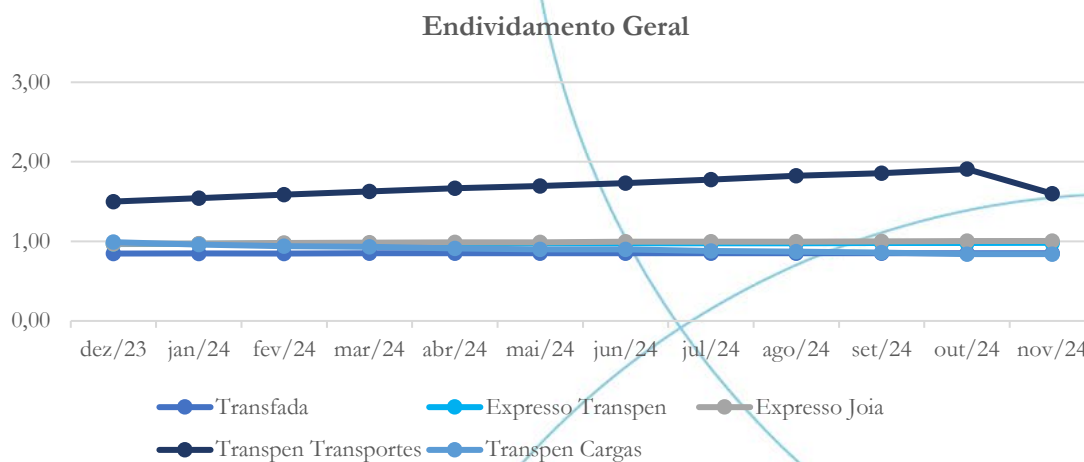


Os índices de liquidez geral das Recuperandas guardam correlação com seus índices de liquidez corrente e não há alterações significativas ao longo do período sob análise. Apenas a Expresso Transpen e a Expresso Joia apresentam índices de liquidez geral superiores ou iguais a 1,0.

6.3. Endividamento geral

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

Gráfico 31



Como se demonstra no gráfico acima, o grau de endividamento das Empresas mantém certa estabilidade ao longo do período sob análise, exceto pela Transpen Transportes, cujo indicador apresenta incremento contínuo até outubro/2024, com alguma melhora no mês de novembro/2024.

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 onze (11) meses de 2024.

- As Recuperandas registraram faturamento combinado de R\$ 69,2 milhões no período de janeiro/2024 a novembro/2024 (R\$ 6,2 milhões em novembro/2024). Após descontadas as deduções de vendas, apuraram receita líquida de R\$ 57,6 milhões (R\$ 5,1 milhões em novembro/2024).
- O custo dos serviços prestados totalizou R\$ 46,8 milhões nos onze (11) primeiros meses do exercício de 2024 (R\$ 3,9 milhões em novembro/2024), o que resulta no reconhecimento de lucro bruto no valor de R\$ 10,9 milhões no período (R\$ 1,2 milhões em novembro/2024).
- As despesas operacionais totalizaram R\$ 18,6 milhões no período de onze (11) meses findo em novembro/2024 (R\$ 1,6 milhões em novembro/2024). Ressalta-se que a Transpen Transportes responde por cerca de 62% das despesas operacionais do Grupo no período em análise.

- Como se pode constatar pelos dados acima, o lucro bruto auferido no período foi insuficiente para fazer face às despesas operacionais.
- As Recuperandas contabilizaram depreciações e amortizações no valor de R\$ 562,5 mil de janeiro/2024 a novembro/2024 (R\$ 51,1 mil em novembro/2024). As despesas financeiras líquidas incorridas nesse mesmo período somaram R\$ 4,5 milhões (R\$ 285,8 em novembro/2024).
- Considerando-se o conjunto de fatores acima relatados, as Recuperandas registraram prejuízo líquido no valor de R\$ 12,6 milhões nos onze (11) primeiros meses de 2024 (R\$ 709,5 mil em novembro/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 novembro/2024, esta Recuperanda apurou resultado líquido negativo no valor de R\$ 23,1 milhões (R\$ 1,6 milhões em novembro/2024).

Os indicadores de liquidez e endividamento se mantiveram estáveis no período sob análise. Ressalta-se a ocorrência e elevações relevantes nas contas a receber e fornecedores entre outubro/2024 e novembro/2024, o que deve ser objeto de esclarecimento por parte das Recuperandas.

Cumpra pontuar, por derradeiro, que remanescem diversas questões levantadas neste relatório que carecem de esclarecimentos aprofundados e detalhados a serem apresentados pelas Recuperandas, o que vem sendo descrito em nossos relatórios mensais anteriormente emitidos e foi objeto de nossa manifestação às fls. 6998/7000 nos autos n. 1040552-36.2023.8.26.0114.



Esta Administradora novamente 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 auxiliar do juízo, visando o adequado e tempestivo acompanhamento das operações das Empresas.

9. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1040552-36.2023.8.26.0114

05/09/2023	• Pedido de Recuperação Judicial
23/10/2023	• Deferimento do Pedido
14/11/2023	• Edital do art. 52, § 1º, da Lei 11.101/2005
27/02/2024	• Edital 7 e 53, da Lei 11.101/2005
06/05/2024	• Edital do art. 36 da Lei 11.101/2005
07/08/2024	• 1ª Assembleia Geral de Credores (AGC): ausência de quórum
14/08/2024	• 2ª Assembleia Geral de Credores (AGC): suspensão
07/10/2024	• Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial
22/10/2024	• 3ª Assembleia Geral de Credores (AGC): suspensão
14/01/2025	• Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial
15/01/2025	• AGC – Aprovação do Plano de Recuperação Judicial



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

10. Anexos

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	88.141.844,83 D
Ativo Circulante	58.740.376,19 D
Disponibilidades	2.413.692,47 D
Caixa e Bancos	2.404.177,70 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	9.514,77 D
Clientes e Operacoes a Receber	35.306.172,94 D
Clientes	35.201.261,36 D
Operacoes a Receber	104.911,58 D
Outros Creditos	19.531.391,42 D
Adiantamentos a Terceiros	4.010.024,92 D
Adiantamentos a Funcionarios	105.789,77 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	258.275,44 D
Transacoes com Partes Relacionadas	15.157.301,29 D
Estoques	1.489.119,36 D
Almoxarifados	1.489.119,36 D
Ativo Nao Circulante	29.401.468,64 D
Realizavel a Longo Prazo	4.222.385,66 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	3.201.562,01 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	1.020.823,65 D
Investimentos	325.000,00 D
Participacoes Societarias	325.000,00 D
Imobilizado Liquido	5.410.920,94 D
Bens em Operacao	21.786.871,40 D
(-) Depreciacao Acumulada	16.375.950,46 C
Ativo Intangivel	19.443.162,04 D
Ativo Intangivel	19.590.280,00 D
(-) Amortizacao Acumulada Ativo Intangivel	147.117,96 C

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	111.230.280,47 C
Passivo Circulante	120.161.641,91 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	342.639,06 C
Empréstimos e Financiamentos	327.637,45 C
Obrigações com Outras Instituições	15.001,61 C
Fornecedores	1.585.777,85 C
Fornecedores	1.585.777,85 C
Obrigações Fiscais	27.981.848,20 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	11.526.289,22 C
Tributos Estaduais	16.285.715,79 C
Tributos Municipais	154.441,19 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	15.402,00 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	35.651.100,94 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	35.651.100,94 C
Outras Obrigações	404.406,12 C
Recebimentos Antecipados	345.237,74 C
Cheques a Compensar	59.168,38 C
Transações com Partes Relacionadas	53.517.644,60 C
Transações com Partes Relacionadas	53.517.644,60 C
Provisoes	678.225,14 C
Provisões	678.225,14 C
Passivo Nao Circulante	20.673.088,81 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	20.673.088,81 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	1.704.626,47 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	18.958.462,34 C
Provisões de Longo Prazo	10.000,00 C
Patrimonio Liquido	29.604.450,25 D
Capital Social	3.000.000,00 C

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0003

Conta	Saldo atual
Capital Social	3.000.000,00 C
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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/01/2025 às 08:57, sob o número W41025700009714. 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 HcK7Az5K.

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	8.454.557,05 C
Receita Bruta de Servicos Prestados	9.956.520,20 C
Receita de Transporte de Passageiros	17.925,27 C
Receita Transporte de Passageiros Interestadual	17.925,27 C
Receita de Outras Atividades	9.938.594,93 C
Transporte de Cargas	9.837.858,73 C
Outros	100.736,20 C
(-) Deduções da Receita Bruta	1.501.963,15 D
(-) Devoluções	759,78 D
(-) Devoluções	759,78 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	1.501.203,37 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	1.501.203,37 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	17.410.974,64 D
Custo de Tráfego e Operação	16.003.300,41 D
Transporte Interestadual de Passageiros	3.240.816,99 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	1.122.277,46 D
Custos com Pessoal (Cobreadores)	93.674,00 D
Custos com Veículos	1.872.207,47 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	134.238,80 D
Outros Custos Operacionais	471,58 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	17.947,68 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	3.048.788,16 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	1.003.039,72 D
Custos com Veículos	1.643.808,55 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	49.281,14 D
Outros Custos Operacionais	129.529,36 D
Custos com Depreciação e Amortização	5.769,83 D
Custos com Pessoal (Trafego)	79.855,98 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	137.503,58 D
Transporte Municipal de Passageiros	34.029,72 D
Custos com Veículos	34.029,72 D
Custo com Fretamento Continuo	286.837,95 D
Custos com Veículos	286.837,95 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	9.391.078,17 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	1.173.851,45 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	882.237,81 D
Custos com Veículos	754.309,24 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	14.400,00 D
Outros Custos Operacionais	6.299.418,13 D
Custos com Pessoal (Trafego)	266.861,54 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Custo com Fretamento Eventual - Turismo	1.749,42 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	192,00 D
Custos com Veículos	211,13 D
Outros Custos Operacionais	1.346,29 D
Custo de Manutenção	1.407.674,23 D
Transporte Interestadual de Passageiros	213.877,74 D
Custos com Pessoal	213.877,74 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	1.193.796,49 D
Custos com Pessoal	1.193.796,49 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0007

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	14.132.018,05 D
Despesas Operacionais	12.010.289,21 D
Despesas Comerciais	499.993,34 D
Despesas com Depreciação e Amortização	499.993,34 D
Despesas Administrativas	11.336.856,91 D
Despesas com Pessoal	4.971.276,25 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	65.337,43 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	54.697,40 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	153.234,36 D
Serviços de Terceiros	4.948.294,78 D
Utilidades e Servicos Publicos	556.044,79 D
Despesas Gerais	578.712,89 D
Despesas com Depreciacao e Amortizacao	9.259,01 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	173.438,96 D
Outras Despesas Operacionais	173.438,96 D
Resultados Financeiros Liquidos	2.250.911,40 D
Receitas e Despesas Financeiras	2.250.911,40 D
Receitas Financeiras	12.477,46 C
Despesas Financeiras	2.263.388,86 D
Resultado Nao Operacional	129.182,56 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	129.182,56 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	129.182,56 C

 MIGUEL JORGE FADEL NETO
 CPF: 286.460.889-87
 ADMINISTRADOR

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 24/01/2025 às 08:57, sob o número W41025700009714. 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 HcK7Az5K.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 11/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	793.297,89	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 33,40	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 125.228,31	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	668.036,18	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 116.269,26	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 1.046.082,14	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 1.162.351,40	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	494.315,22	
DESPEAS OPERACIONAIS		
DESPEAS S/ SERVICIO	(-) 376.949,60	
DESPEAS C/ VENDAS	(-) 4.910,36	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 381.859,96	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 1.674,59	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 383.534,55	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS		
DESPEAS C/ PESSOAL	(-) 462.115,50	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 12.981,53	
DESPEAS GERAIS	(-) 73.981,25	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-) 153.895,58	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 46.212,28	
RECEITAS FINANCEIRAS	979,99	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-) 748.206,15	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 1.131.740,70	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	1.626.055,92	
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS	(-) 0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	7.110,00	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-) 7.110,00	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	1.618.945,92	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	85.325.281,90 D
Ativo Circulante	82.498.292,30 D
Disponibilidades	1.455.315,65 D
Caixa e Bancos	1.421.962,75 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	33.352,90 D
Clientes e Operacoes a Receber	13.107.863,30 D
Clientes	13.107.085,75 D
Operacoes a Receber	777,55 D
Outros Creditos	67.421.902,95 D
Adiantamentos a Terceiros	313.969,83 D
Adiantamentos a Funcionarios	35.798,67 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	100.915,56 D
Transacoes com Partes Relacionadas	66.971.218,89 D
Estoques	513.210,40 D
Almoxarifados	513.210,40 D
Ativo Nao Circulante	2.826.989,60 D
Realizavel a Longo Prazo	1.268.541,52 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	241.072,64 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	1.027.468,88 D
Imobilizado Liquido	1.558.448,08 D
Bens em Operacao	20.259.390,40 D
(-) Depreciacao Acumulada	18.700.942,32 C

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	80.563.827,34 C
Passivo Circulante	69.279.920,31 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	5.629.943,24 C
Empréstimos e Financiamentos	5.609.260,31 C
Obrigações com Outras Instituições	20.682,93 C
Fornecedores	3.036.847,83 C
Fornecedores	3.036.847,83 C
Obrigações Fiscais	18.203.022,12 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	8.071.974,18 C
Tributos Estaduais	8.726.252,81 C
Tributos Municipais	1.048,15 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	1.403.746,98 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	6.441.840,92 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	6.441.840,92 C
Outras Obrigações	1.158.958,88 C
Recebimentos Antecipados	1.158.958,88 C
Transações com Partes Relacionadas	34.495.253,48 C
Transações com Partes Relacionadas	34.495.253,48 C
Provisoes	314.053,84 C
Provisões	314.053,84 C
Passivo Nao Circulante	3.175.613,66 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	3.175.613,66 C
Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos	2.117.842,68 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	1.057.770,98 C
Patrimonio Liquido	8.108.293,37 C
Capital Social	15.000.000,00 C
Capital Social	15.000.000,00 C
Resultados Acumulados	6.891.706,63 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

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

Emissao: 20/12/2024
Folha: 0003

Conta

Saldo atual

Resultados Acumulados

6.891.706,63 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	28.910.552,65 C
Receita Bruta de Servicos Prestados	34.663.097,81 C
Receita de Transporte de Passageiros	30.126.193,88 C
Receita Transporte de Passageiros Interestadual	13.207.010,98 C
Receita Transporte de Passageiros Intermunicipal	13.052.776,88 C
Receita Transporte de Passageiros Municipal	3.866.406,02 C
Receita de Outras Atividades	4.536.903,93 C
Fretamento Eventual - Turismo	304.825,40 C
Excesso de Bagagem	5.916,00 C
Outros	4.226.162,53 C
(-) Deduções da Receita Bruta	5.752.545,16 D
(-) Devoluções	1.199.643,60 D
(-) Devoluções	1.199.643,60 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	4.552.901,56 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	4.552.901,56 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	17.119.253,75 D
Custo de Tráfego e Operação	16.849.174,55 D
Transporte Interestadual de Passageiros	10.691.361,88 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	211.969,59 D
Custos com Veículos	6.326.252,58 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	216.315,19 D
Outros Custos Operacionais	3.013.071,53 D
Custos com Depreciação e Amortização	923.752,99 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	4.212.618,47 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	1.986.331,42 D
Custos com Veículos	1.071.962,00 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	94.746,29 D
Outros Custos Operacionais	177.144,29 D
Custos com Depreciação e Amortização	198.000,00 D
Custos com Pessoal (Inspetores/Fiscais)	91.089,33 D
Custos com Pessoal (Trafego)	483.332,69 D
Custos com Pessoal (Servicos Gerais)	110.012,45 D
Transporte Municipal de Passageiros	678.471,61 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	78.395,35 D
Custos com Pessoal (Cobreadores)	12.000,00 D
Custos com Veículos	582.104,64 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	5.971,62 D
Custo com Fretamento Continuo	674.574,10 D
Custos com Veículos	674.500,13 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	73,97 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	485.510,84 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	268.693,38 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	120.285,22 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

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

Emissao: 20/12/2024
Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Custos com Veículos	69.694,94 D
Outros Custos Operacionais	26.837,30 D
Custo com Fretamento Eventual - Turismo	106.637,65 D
Custos com Veículos	5.349,04 D
Outros Custos Operacionais	101.288,61 D
Custo de Manutenção	270.079,20 D
Transporte Interestadual de Passageiros	77.782,42 D
Custos com Pessoal	77.782,42 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	192.296,78 D
Custos com Pessoal	192.296,78 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0007

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	7.029.844,34 D
Despesas Operacionais	5.455.931,04 D
Despesas Comerciais	11.597,52 D
Despesas com Depreciação e Amortização	11.597,52 D
Despesas Administrativas	5.424.887,06 D
Despesas com Pessoal	1.302.636,15 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	1.103.917,13 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	46.646,76 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	119.046,42 D
Serviços de Terceiros	2.259.475,34 D
Utilidades e Servicos Publicos	451.959,92 D
Despesas Gerais	141.205,34 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	19.446,46 D
Outras Despesas Operacionais	19.446,46 D
Resultados Financeiros Liquidos	1.673.218,32 D
Receitas e Despesas Financeiras	1.673.218,32 D
Receitas Financeiras	68.128,51 C
Despesas Financeiras	1.741.346,83 D
Resultado Nao Operacional	99.305,02 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	99.305,02 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	99.305,02 C

 ANA CAROLINA GUIMARAES FERREIR
 CPF: 050.442.339-86
 SOCIO ADMINISTRADOR

 RIVALDO DA SILVA LINS
 CPF: 904.311.898-20
 CRC/UF: 1SC-010681/T-0
 CONTADOR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 11/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	3.359.000,07	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 130.320,17	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 445.122,60	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	2.783.557,30	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 29.695,70	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 1.633.500,58	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 1.663.196,28	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	1.120.361,02	
DESPEAS OPERACIONAIS		
DESPEAS S/ SERVICIO	(-) 208.284,12	
DESPEAS C/ VENDAS	(-) 98.604,35	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 306.888,47	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 195,00	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 307.083,47	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS		
DESPEAS C/ PESSOAL	(-) 175.246,15	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 10.740,53	
DESPEAS GERAIS	(-) 62.317,76	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-) 51.507,97	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 1.054,32	
RECEITAS FINANCEIRAS	3,30	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-) 300.863,43	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 607.946,90	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	512.414,12	
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS	(-) 0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	47.934,11	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-) 47.934,11	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	560.348,23	

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

Emissao: 18/12/2024
 Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	28.732.863,72 D
Ativo Circulante	16.643.941,01 D
Disponibilidades	17.523,31 D
Caixa e Bancos	17.256,09 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	267,22 D
Outros Creditos	16.626.417,70 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	9.528,07 D
Transacoes com Partes Relacionadas	16.616.889,63 D
Ativo Nao Circulante	12.088.922,71 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	6.135.348,40 D
Bens em Operacao	1.699.048,72 D
Bens em Operação - Reavaliados	5.679.466,00 D
(-) Depreciacao Acumulada	1.243.166,32 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: 18/12/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	28.821.957,32 C
Passivo Circulante	10.751.171,54 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	10.235.599,24 C
Transações com Partes Relacionadas	10.235.599,24 C
Passivo Nao Circulante	13.712.346,49 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	13.712.346,49 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	13.712.346,49 C
Patrimonio Liquido	4.358.439,29 C
Capital Social	650.000,00 C
Capital Social	650.000,00 C
Reservas de Capital	1.528,67 C
Reservas de Capital	1.528,67 C
Reservas de Reavaliacao	11.089.706,00 C
Reservas de Reavaliação	11.089.706,00 C
Reservas de Lucros	145.607,23 C
Reservas de Lucros	145.607,23 C
Resultados Acumulados	7.528.402,61 D
Resultados Acumulados	7.528.402,61 D

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

fls. 1892

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

Emissao: 18/12/2024
Folha: 0003

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	54.833,98 D
Custo de Tráfego e Operação	54.833,98 D
Transporte Interestadual de Passageiros	54.833,98 D
Outros Custos Operacionais	54.833,98 D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/01/2025 às 08:57, sob o número W410257000009714 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 sKEKzWGF.

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

Emissao: 18/12/2024
 Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	34.259,62 D
Despesas Operacionais	30.694,75 D
Despesas Comerciais	10.498,18 D
Despesas com Depreciação e Amortização	10.498,18 D
Despesas Administrativas	15.782,53 D
Serviços de Terceiros	10.000,00 D
Utilidades e Servicos Publicos	770,13 D
Despesas Gerais	5.012,40 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	4.414,04 D
Outras Despesas Operacionais	4.414,04 D
Resultados Financeiros Liquidos	3.564,87 D
Receitas e Despesas Financeiras	3.564,87 D
Receitas Financeiras	13,50 C
Despesas Financeiras	3.578,37 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 - 11/2024

		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	(-)	0,00	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-)	0,00	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO		0,00	
DESPEAS OPERACIONAIS			
DESPEAS S/ SERVICIO	(-)	0,00	
DESPEAS C/ VENDAS	(-)	0,00	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-)	0,00	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-)	0,00	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-)	0,00	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS			
DESPEAS C/ PESSOAL	(-)	0,00	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-)	0,00	
DESPEAS GERAIS	(-)	0,00	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-)	0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-)	326,52	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-)	954,38	
RECEITAS FINANCEIRAS		1,70	
RECEITAS EVENTUAIS		0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-)	1.279,20	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-)	1.279,20	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO		1.279,20	
RESULTADO NAO OPERACIONAL			
OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS	(-)	0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS		0,00	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-)	0,00	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO		1.279,20	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Emissao: 20/12/2024

Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	41.247.373,37 D
Ativo Circulante	20.945.317,76 D
Disponibilidades	1.669.791,68 D
Caixa e Bancos	1.645.350,92 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	24.440,76 D
Clientes e Operacoes a Receber	2.837.729,40 D
Clientes	2.835.090,73 D
Operacoes a Receber	2.638,67 D
Outros Creditos	16.167.748,22 D
Adiantamentos a Terceiros	971.505,73 D
Adiantamentos a Funcionarios	35.423,07 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	13.725,59 D
Transacoes com Partes Relacionadas	15.147.093,83 D
Estoques	270.048,46 D
Almoxarifados	270.048,46 D
Ativo Nao Circulante	20.302.055,61 D
Realizavel a Longo Prazo	245.354,71 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	144.905,43 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	100.449,28 D
Investimentos	14.010.000,00 D
Participacoes Societarias	14.010.000,00 D
Imobilizado Liquido	6.046.700,90 D
Bens em Operacao	8.409.217,72 D
(-) Depreciacao Acumulada	2.362.516,82 C

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	34.167.429,15 C
Passivo Circulante	34.261.174,63 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	974.460,48 C
Emprestimos e Financiamentos	936.546,77 C
Obrigações com Outras Instituições	37.913,71 C
Fornecedores	1.664.707,98 C
Fornecedores	1.664.707,98 C
Obrigações Fiscais	6.471.584,53 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	3.233.525,91 C
Tributos Estaduais	2.956.473,95 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	281.584,67 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.405.005,19 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	1.405.005,19 C
Outras Obrigações	26.106,22 C
Recebimentos Antecipados	26.106,22 C
Transações com Partes Relacionadas	23.654.694,35 C
Transações com Partes Relacionadas	23.654.694,35 C
Provisoes	64.615,88 C
Provisões	64.615,88 C
Passivo Nao Circulante	305.807,93 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	305.807,93 C
Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos	222.262,59 C
Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias	83.545,34 C
Patrimonio Liquido	399.553,41 D
Capital Social	2.000.000,00 C
Capital Social	2.000.000,00 C
Reservas de Capital	69.978,84 C
Reservas de Capital	69.978,84 C

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM NOVEMBRO DE 2024

fls. 1897

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

Emissao: 20/12/2024
Folha: 0003

Conta

Saldo atual

Resultados Acumulados

2.469.532,25 D

Resultados Acumulados

2.469.532,25 D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 24/01/2025 às 08:57, sob o número W410257000009714
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 IZN723IT

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 20/12/2024

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	15.316.674,37 C
Receita Bruta de Servicos Prestados	18.632.006,39 C
Receita de Outras Atividades	18.632.006,39 C
Transporte de Cargas	18.632.006,39 C
(-) Deduções da Receita Bruta	3.315.332,02 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	3.315.332,02 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	3.315.332,02 D

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

Emissao: 20/12/2024
Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	7.247.083,61 D
Custo de Tráfego e Operação	7.247.083,61 D
Transporte Interestadual de Passageiros	744,87 D
Custos com Veiculos	744,87 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	1.398,00 D
Custos com Veiculos	388,00 D
Outros Custos Operacionais	1.010,00 D
Custo com Fretamento Continuo	9.394,06 D
Custos com Veiculos	9.394,06 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	7.235.546,68 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	523.732,46 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	790.462,20 D
Custos com Veiculos	4.457.765,59 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	81.937,72 D
Outros Custos Operacionais	1.127.825,05 D
Custos com Depreciação e Amortização	113.211,22 D
Custos com Pessoal (Trafego)	140.612,44 D

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0006

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	989.646,54 D
Despesas Operacionais	583.121,43 D
Despesas Comerciais	20.167,88 D
Despesas com Depreciação e Amortização	20.167,88 D
Despesas Administrativas	539.184,71 D
Despesas com Pessoal	8.884,30 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	2.580,58 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	26.455,70 D
Serviços de Terceiros	119.202,30 D
Utilidades e Servicos Publicos	86.728,41 D
Despesas Gerais	295.333,42 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	23.768,84 D
Outras Despesas Operacionais	23.768,84 D
Resultados Financeiros Liquidos	408.773,72 D
Receitas e Despesas Financeiras	408.773,72 D
Receitas Financeiras	55.608,81 C
Despesas Financeiras	464.382,53 D
Resultado Nao Operacional	2.248,61 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	2.248,61 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	2.248,61 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 - 11/2024

	VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS	1.507.524,80	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		
DEVOLUCOES	(-) 0,00	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-) 279.968,66	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	1.227.556,14	
CUSTOS DE MANUTENCAO		
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-) 0,00	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-) 621.177,25	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-) 621.177,25	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO	606.378,89	
DESPEAS OPERACIONAIS		
DESPEAS S/ SERVICIO	(-) 8.517,25	
DESPEAS C/ VENDAS	(-) 0,00	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-) 8.517,25	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-) 5.627,02	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 14.144,27	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS		
DESPEAS C/ PESSOAL	(-) 1.109,86	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-) 3.684,79	
DESPEAS GERAIS	(-) 26.981,34	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-) 0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-) 35.363,96	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-) 1.832,60	
RECEITAS FINANCEIRAS	678,79	
RECEITAS EVENTUAIS	0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-) 68.293,76	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-) 82.438,03	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO	523.940,86	
RESULTADO NAO OPERACIONAL		
OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS	(-) 0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS	0,01	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-) 0,01	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO	523.940,87	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

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

Emissao: 20/12/2024
Folha: 0001

Conta	Saldo atual
Ativo	44.789.831,25 D
Ativo Circulante	44.101.573,24 D
Disponibilidades	198.665,53 D
Caixa e Bancos	187.165,83 D
Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata	11.499,70 D
Clientes e Operacoes a Receber	3.490.066,33 D
Clientes	3.314.061,14 D
Operacoes a Receber	176.005,19 D
Outros Creditos	39.432.883,44 D
Adiantamentos a Terceiros	1.413.990,36 D
Adiantamentos a Funcionarios	18.326,51 D
Impostos e Contribuicoes a Recuperar	874.166,06 D
Transacoes com Partes Relacionadas	37.126.400,51 D
Estoques	979.957,94 D
Almoxarifados	979.957,94 D
Ativo Nao Circulante	688.258,01 D
Realizavel a Longo Prazo	470.780,33 D
Depositos Restituiveis e Valores Vinculados	66.154,20 D
Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil	404.626,13 D
Imobilizado Liquido	217.477,68 D
Bens em Operacao	3.530.193,86 D
(-) Depreciacao Acumulada	3.312.716,18 C

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0002

Conta	Saldo atual
Passivo	46.052.290,39 C
Passivo Circulante	42.790.552,95 C
Obrigações por Empréstimos e Financiamentos	1.698.653,08 C
Empréstimos e Financiamentos	1.628.904,60 C
Obrigações com Outras Instituições	69.748,48 C
Fornecedores	13.104.382,87 C
Fornecedores	13.104.382,87 C
Obrigações Fiscais	2.145.273,40 C
Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher	1.399.746,17 C
Tributos Estaduais	634.078,57 C
Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários	111.448,66 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	398.059,88 C
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	398.059,88 C
Outras Obrigações	774,38 C
Recebimentos Antecipados	774,38 C
Transações com Partes Relacionadas	25.341.715,75 C
Transações com Partes Relacionadas	25.341.715,75 C
Provisões	101.693,59 C
Provisões	101.693,59 C
Passivo Não Circulante	2.226.894,51 C
Passivo Exigível a Longo Prazo	2.226.894,51 C
Obrigações Fiscais ou Previdenciárias	2.226.894,51 C
Patrimônio Líquido	1.034.842,93 C
Capital Social	2.000.000,00 C
Capital Social	2.000.000,00 C
Resultados Acumulados	965.157,07 D
Resultados Acumulados	965.157,07 D

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

Emissao: 20/12/2024
Folha: 0003

Conta	Saldo atual
Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados	4.924.965,22 C
Receita Bruta de Servicos Prestados	5.916.792,20 C
Receita de Transporte de Passageiros	5.257.616,79 C
Receita Transporte de Passageiros Interestadual	4.330.498,67 C
Receita Transporte de Passageiros Intermunicipal	927.118,12 C
Receita de Outras Atividades	659.175,41 C
Fretamento Contínuo	314.600,00 C
Excesso de Bagagem	2.560,00 C
Outros	342.015,41 C
(-) Deduções da Receita Bruta	991.826,98 D
(-) Devoluções	90.369,43 D
(-) Devoluções	90.369,43 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	901.457,55 D
(-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços	901.457,55 D

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0004

Conta	Saldo atual
Custos dos Servicos Prestados	4.920.074,61 D
Custo de Tráfego e Operação	4.920.074,61 D
Transporte Interestadual de Passageiros	3.077.672,41 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	12.421,80 D
Custos com Pessoal (Cobreadores)	17.000,00 D
Custos com Veiculos	2.693.299,95 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	31.693,04 D
Outros Custos Operacionais	179.882,30 D
Custos com Depreciação e Amortização	143.375,32 D
Transporte Intermunicipal de Passageiros	1.167.489,42 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	339.576,43 D
Custos com Veiculos	258.433,98 D
Arrendamento Mercantil e Locação de Bens	9.491,17 D
Outros Custos Operacionais	559.987,84 D
Transporte Municipal de Passageiros	23.775,04 D
Custos com Veiculos	23.775,04 D
Custo com Fretamento Continuo	184.732,38 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	62.493,43 D
Custos com Veiculos	122.238,95 D
Custo com Transporte de Cargas e Encomendas	466.405,36 D
Custos com Pessoal (Motoristas)	219.436,85 D
Custos Pessoal (Auxiliares)	31.976,52 D
Custos com Veiculos	143.773,14 D
Outros Custos Operacionais	831,42 D
Custos com Pessoal (Vendas)	70.387,43 D

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

Emissao: 20/12/2024
 Folha: 0005

Conta	Saldo atual
Despesas e Demais Resultados	1.267.349,75 D
Despesas Operacionais	1.102.966,71 D
Despesas Comerciais	11.000,00 D
Despesas com Depreciação e Amortização	11.000,00 D
Despesas Administrativas	1.057.770,23 D
Despesas com Pessoal	416.330,00 D
Despesas com Vendas de Passagens e Agências	163.019,33 D
Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes	4.704,85 D
Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo	9.854,35 D
Serviços de Terceiros	245.703,62 D
Utilidades e Servicos Publicos	121.245,80 D
Despesas Gerais	96.912,28 D
Outras Receitas e Despesas Operacionais	34.196,48 D
Outras Despesas Operacionais	34.196,48 D
Resultados Financeiros Liquidos	165.760,24 D
Receitas e Despesas Financeiras	165.760,24 D
Receitas Financeiras	21.034,03 C
Despesas Financeiras	186.794,27 D
Resultado Nao Operacional	1.377,20 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	1.377,20 C
Outras Receitas/Despesas nao Operacionais	1.377,20 C

 MIGUEL JORGE FADEL NETO
 CPF: 286.460.889-87
 SOCIO ADMINISTRADOR

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

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 11/2024

		VALORES NO MÊS	%
RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS		534.479,82	
DEDUCOES DA RECEITA BRUTA			
DEVOLUCOES	(-)	3.770,94	
IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS	(-)	81.135,68	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		449.573,20	
CUSTOS DE MANUTENCAO			
CUSTOS DE MANUTENCAO	(-)	0,00	
CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO	(-)	493.383,81	
CUSTOS OPERACIONAIS	(-)	493.383,81	
LUCRO/PREJUIZO BRUTO		43.810,61	
DESPEAS OPERACIONAIS			
DESPEAS S/ SERVICIO	(-)	3.323,44	
DESPEAS C/ VENDAS	(-)	9.756,60	
DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS	(-)	13.080,04	
TRIBUTOS OPERACIONAIS	(-)	1.318,25	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS	(-)	14.398,29	
DESPEAS ADMINISTRATIVAS			
DESPEAS C/ PESSOAL	(-)	34.678,30	
CUSTOS ADMINISTRATIVOS	(-)	1.694,70	
DESPEAS GERAIS	(-)	9.559,11	
DESPEAS TRIBUTARIAS	(-)	0,00	
DESPEAS FINANCEIRAS	(-)	14.321,82	
OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS	(-)	1.000,00	
RECEITAS FINANCEIRAS		0,20	
RECEITAS EVENTUAIS		0,00	
TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(-)	61.253,73	
TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS	(-)	75.652,02	
LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO		119.462,63	
RESULTADO NAO OPERACIONAL			
OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS	(-)	0,00	
OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS		856,25	
TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL	(-)	856,25	
RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO		118.606,38	

MIGUEL JORGE FADEL NETO
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS
CONTADOR

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 24/01/2025 às 08:57, sob o número W41025700009714. 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 v2DnhFHR.