



**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 dezembro/24, nos termos da legislação em regência.

Campinas, 31 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**

---

*Dezembro/2024*

---



## Sumário

|   |           |
|---|-----------|
| <b>1. INTRODUÇÃO .....</b>                                    | <b>5</b>  |
| <b>2. ASPECTOS CONJUNTURAIS E CONTEXTO SETORIAL .....</b>     | <b>6</b>  |
| <b>3. DO ESTABELECIMENTO E ATIVIDADES DESENVOLVIDAS .....</b> | <b>9</b>  |
| 3.1. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....                            | 12        |
| 3.2. DA ESTRUTURA ORGANIZACIONAL.....                         | 13        |
| <b>4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS .....</b>            | <b>13</b> |
| 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.....                                     | 21        |
| 4.1.6. Imobilizado.....                                       | 21        |
| 4.1.7. Intangível .....                                       | 25        |
| 4.1.8. Fornecedores.....                                      | 26        |
| 4.1.9. Empréstimos e financiamentos.....                      | 28        |
| 4.1.10. Passivo trabalhista.....                              | 30        |
| 4.1.11. Passivo tributário.....                               | 31        |
| 4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....             | 33        |
| 4.2.1. Faturamento e Deduções de vendas .....                 | 33        |
| 4.2.2. Receita líquida e Custo dos serviços prestados.....    | 37        |
| 4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais.....               | 39        |
| 4.2.4. Resultado Operacional.....                             | 42        |
| 4.2.5. Resultado Não Operacional.....                         | 43        |
| 4.2.6. Resultado Financeiro .....                             | 45        |
| 4.2.7. Resultado Líquido .....                                | 46        |
| <b>5. PARTES RELACIONADAS .....</b>                           | <b>47</b> |
| <b>6. INDICADORES FINANCEIROS E CONTÁBEIS .....</b>           | <b>49</b> |
| 6.1. LIQUIDEZ CORRENTE .....                                  | 49        |
| 6.2. LIQUIDEZ GERAL.....                                      | 50        |



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

|      |                                       |           |
|------|---------------------------------------|-----------|
| 6.3. | ENDIVIDAMENTO GERAL.....              | 51        |
| 7.   | <b>PASSIVO CONCURSAL.....</b>         | <b>52</b> |
| 8.   | <b>CONSIDERAÇÕES FINAIS .....</b>     | <b>53</b> |
| 9.   | <b>ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL.....</b> | <b>55</b> |
| 10.  | <b>ANEXOS.....</b>                    | <b>56</b> |

## Glossário

|  |  |
|--|--|
| <b>TRANSPEN TRANSPORTE</b>                     | Transpen Transporte Coletivo e Encomendas Ltda.  |
| <b>TRANSPEN CARGAS</b>                         | Transpen Cargas e Encomendas Ltda.   |
| <b>TRANSFADA</b>                               | Transfada Transporte Coletivo e Encomendas Ltda.   |
| <b>EXPRESSO TRANSPEN</b>                       | Expresso Transpen Ltda.  |
| <b>EXPRESSO JOIA</b>                           | Expresso Joia Transporte de Passageiros Eireli   |
| <b>BP</b>                                      | Balanco Patrimonial  |
| <b>DRE</b>                                     | Demonstração do Resultado do Exercício   |
| <b>DFC</b>                                     | Demonstração de Fluxo de Caixa   |
| <b>Receita Bruta ou Faturamento</b>            | Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos.   |
| <b>Receita Líquida</b>                         | Trata-se do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções, abatimentos e cancelamentos.   |
| <b>Custo de Vendas e/ou Serviços Prestados</b> | São os gastos diretamente ligados à produção e/ou à prestação de serviços, como matéria-prima, materiais auxiliares e mão-de-obra.   |
| <b>Lucro Bruto</b>                             | 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.   |
| <b>EBITDA</b>                                  | 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. |
| <b>Resultado Financeiro</b>                    | 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.   |



|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| <b>Resultado Não Operacional</b> | 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. |
| <b>Resultado Líquido</b>         | 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 informações<sup>1</sup>.

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

---

<sup>1</sup> 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 janeiro/2024 a dezembro/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 empresarial<sup>2</sup> 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 à situação de crise financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pelas Recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como da atual situação do setor no qual estas se inserem.

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 27/01/2025, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 2,06% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa é de 1,72%.

---

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



A previsão para o câmbio<sup>3</sup> 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\$ 75,00 bilhões. Em relação ao ano de 2026, a expectativa, também de superávit é de US\$ 77,00 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), esta finaliza o exercício de 2025 em 15,00%. Para o ano de 2026, o mercado espera que a taxa de juros fique em 12,50%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)<sup>4</sup> passou de 5,08% na semana anterior para 5,50%, enquanto, para 2026, a projeção passou de 4,10% para 4,22%.

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

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)<sup>5</sup> passou de 5,08% na semana anterior para 5,50%, enquanto, para 2026, a projeção passou de 4,10% para 4,22%.

---

<sup>3</sup> 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.

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

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

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<sup>6</sup>. O setor<sup>7</sup> apresentou diminuição de 0,9% quando comparado ao mês anterior.

Duas das cinco atividades acompanhadas pela pesquisa tiveram taxas negativas no mês de novembro/2024. 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%), serviços prestados às famílias (1,7%) e outros serviços (1,8%).

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*

<sup>6</sup> Os dados referentes ao mês de dezembro/2024 ainda não foram disponibilizados.

<sup>7</sup> Na série com ajuste sazonal.

*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/2024 e que, muito provavelmente, 2024 encerrará com quarto ano de crescimento devido ao fato de nenhum evento adverso 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<br>49.21-3-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal<br>49.22-1-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, interestadual<br>49.30-2-03 - Transporte rodoviário de produtos perigosos<br>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.<br>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<br>49.22-1-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal, exceto em região metropolitana<br>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<br>49.21-3-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal em região metropolitana<br>49.29-9-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, sob regime de fretamento, intermunicipal, interestadual e internacional<br>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<br>49.22-1-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, interestadual<br>49.21-3-01 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal<br>49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional<br>49.30-2-03 - Transporte rodoviário de produtos perigosos<br>49.21-3-02 - Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal em região metropolitana<br>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%         |
| <b>Total</b>                                    | <b>3.000.000</b> | <b>100,00%</b> |

| Transpen Cargas e Encomendas Ltda | Cotas            | Participação   |
|-----------------------------------|------------------|----------------|
| Miguel Jorge Fadel Neto           | 2.000.000        | 100,00%        |
| <b>Total</b>                      | <b>2.000.000</b> | <b>100,00%</b> |

| 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%         |
| <b>Total</b>                                     | <b>650.000</b> | <b>100,00%</b> |

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

| Expresso Joia Transporte de Passageiros Ltda | Cotas            | Participação   |
|--|------------------|----------------|
| Miguel Jorge Fadel Neto                      | 2.000.000        | 100,00%        |
| <b>Total</b>                                 | <b>2.000.000</b> | <b>100,00%</b> |

### 3.2. Da estrutura organizacional

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

| Período      | Transfada | Expresso Transpen | Expresso Joia | Transpen Transportes | Transpen Cargas | Total |
|--------------|-----------|-------------------|---------------|----------------------|-----------------|-------|
| Janeiro-24   | 0         | 50                | 11            | 102                  | 32              | 195   |
| Fevereiro-24 | 0         | 54                | 12            | 104                  | 29              | 199   |
| Março-24     | 0         | 56                | 12            | 105                  | 30              | 203   |
| Abril-24     | 0         | 54                | 13            | 101                  | 28              | 196   |
| Maió-24      | 0         | 54                | 12            | 97                   | 31              | 194   |
| Junho-24     | 0         | 54                | 13            | 97                   | 31              | 195   |
| 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                | 12            | 96                   | 31              | 199   |
| Dezembro-24  | 0         | 61                | 11            | 96                   | 31              | 199   |

Todos os funcionários foram contratados em regime CLT.

Até dezembro/2024, as Recuperandas contavam com cento e noventa e nove (199) 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.**

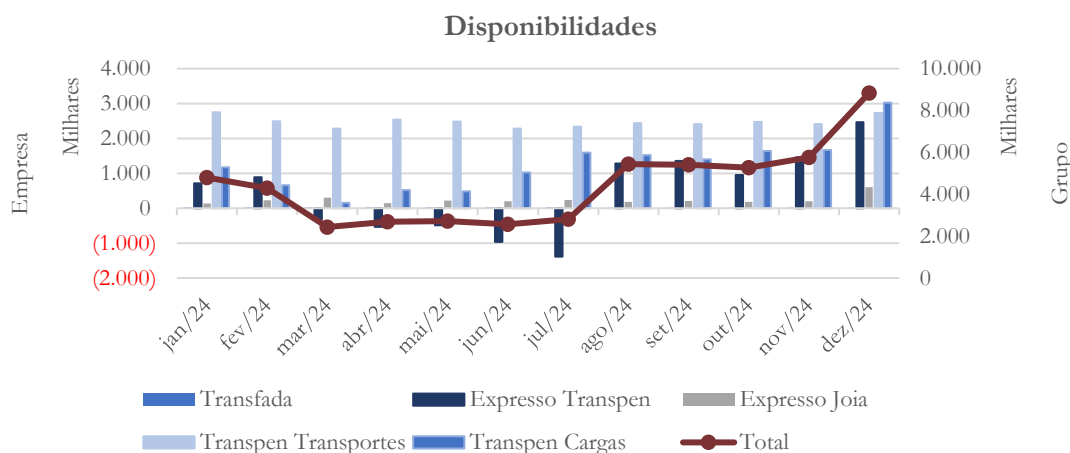
#### ***4.1. Balanço Patrimonial***

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\$ 8,8 milhões em dezembro/2024, o que representa um aumento de 53,5% em comparação ao mês anterior. Como se pode observar no gráfico acima, a Transpen Cargas é a empresa do Grupo que demonstra o maior volume de caixa, correspondendo a cerca de 34,2% do total das disponibilidades consolidadas em dezembro/2024, com saldo de R\$ 3,0 milhões (até o mês anterior, a Transpen Transportes era a empresa do Grupo onde se concentrava o maior volume de caixa).

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

| Disponibilidades     | jul/24         | ago/24         | set/24         | out/24         | nov/24         | dez/24         |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Transfada            | 24,1           | 18,6           | 18,6           | 18,4           | 17,5           | 16,6           |
| Expresso Transpen    | (1.387,7)      | 1.280,7        | 1.356,6        | 953,0          | 1.455,3        | 2.465,7        |
| Expresso Joia        | 237,5          | 183,7          | 212,3          | 182,7          | 198,7          | 599,1          |
| Transpen Transportes | 2.336,0        | 2.440,3        | 2.414,8        | 2.470,8        | 2.413,7        | 2.732,7        |
| Transpen Cargas      | 1.597,2        | 1.523,2        | 1.401,7        | 1.640,8        | 1.669,8        | 3.021,2        |
| <b>Total</b>         | <b>2.807,0</b> | <b>5.446,5</b> | <b>5.404,0</b> | <b>5.265,7</b> | <b>5.755,0</b> | <b>8.835,3</b> |

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 dezembro/2024, o saldo de disponibilidades dessa Empresa totaliza R\$ 2,5 milhões

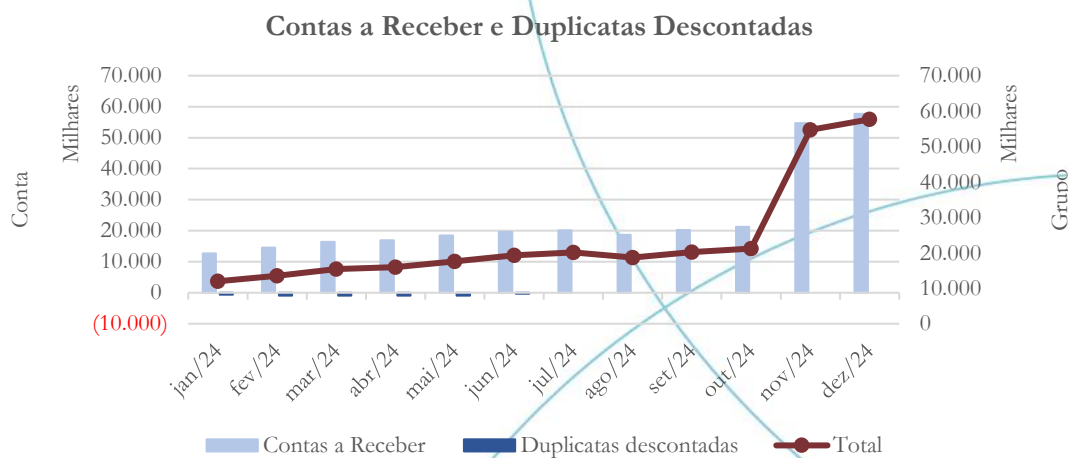
A composição do saldo de disponibilidades do Grupo no período de seis (6) meses findo em dezembro/2024, por natureza, é como segue:

| Grupo Transpen         | jul/24         | ago/24         | set/24         | out/24         | nov/24         | dez/24         |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Caixa                  | 4.602,3        | 4.335,7        | 4.134,9        | 4.258,3        | 3.810,9        | 4.356,9        |
| Bancos                 | -1.924,1       | 1.031,9        | 1.190,8        | 928,9          | 1.865,0        | 4.403,6        |
| Aplicações financeiras | 128,8          | 78,9           | 78,2           | 78,5           | 79,1           | 74,9           |
| <b>Total</b>           | <b>2.807,0</b> | <b>5.446,5</b> | <b>5.404,0</b> | <b>5.265,7</b> | <b>5.755,0</b> | <b>8.835,3</b> |

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 devidas 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 dos recebíveis, passando de R\$ 21,2 milhões em outubro/2024 para R\$ 54,7 milhões em novembro/2024 (um incremento da ordem de 158%), e, posteriormente a R\$ 57,7 milhões em dezembro/2024 (um aumento de 5,34% no mês). Esses aumentos, no entanto, não apresentam 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%, e de novembro para dezembro, quando totaliza R\$ 8,4 milhões (um acréscimo de 35,2%). **Dada a magnitude da variação dos saldos dos recebíveis, reitera-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*”.

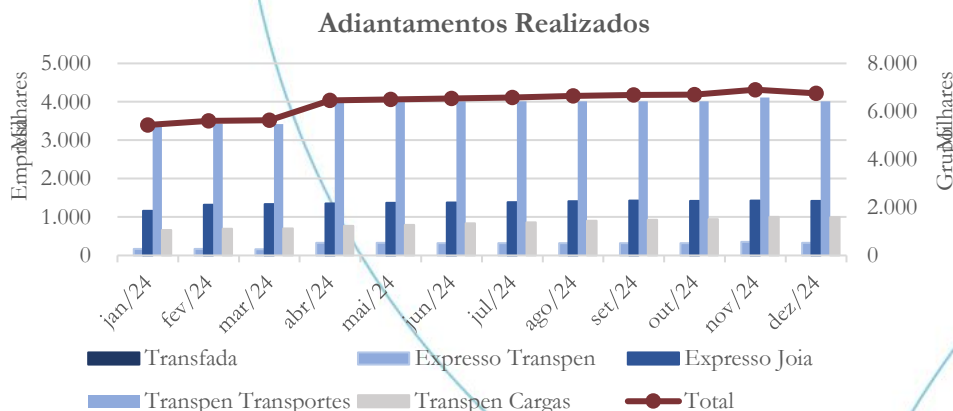
**Reiteramos nossa solicitação para que sejamos informados sobre a posição adotada pelo Grupo para que possamos dar sequência às análises necessárias.**

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

| Contas a Receber (líquido) | jul/24          | ago/24          | set/24          | out/24          | nov/24          | dez/24          |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Transfada                  | 0,0             | 0,0             | 0,0             | 0,0             | 0,0             | 0,0             |
| Expresso Transpen          | 11.250,5        | 9.897,8         | 10.968,6        | 12.012,5        | 13.107,9        | 15.790,7        |
| Expresso Joia              | 2.703,0         | 2.808,3         | 3.115,9         | 3.343,2         | 3.490,1         | 4.099,2         |
| Transpen Transportes       | 3.417,4         | 3.267,8         | 3.122,9         | 3.053,2         | 35.306,2        | 35.394,3        |
| Transpen Cargas            | 2.753,5         | 2.734,5         | 2.968,5         | 2.798,8         | 2.837,7         | 2.381,5         |
| <b>Total</b>               | <b>20.124,4</b> | <b>18.708,5</b> | <b>20.175,9</b> | <b>21.207,7</b> | <b>54.741,8</b> | <b>57.665,7</b> |

**4.1.3. Adiantamentos realizados**

Gráfico 3



No mês de dezembro/2024, os adiantamentos do Grupo a terceiros totalizaram R\$ 6,7 milhões, saldo próximo ao apresentado nos últimos meses. A Transpen Transportes representa aproximadamente 59% 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.

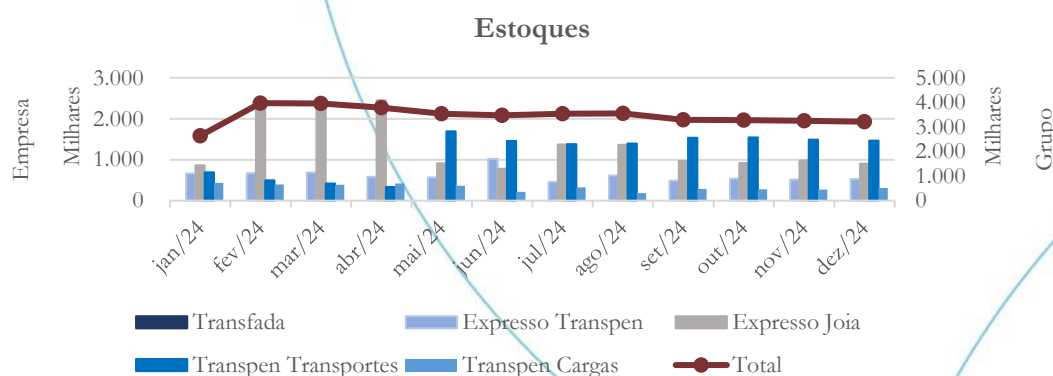
O quadro abaixo resume os saldos mensais de adiantamentos realizados, por Empresa, de julho/2024 a dezembro/2024:

| Adiantamentos Realizados | jul/24         | ago/24         | set/24         | out/24         | nov/24         | dez/24         |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Transfada                | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Expresso Transpen        | 322,7          | 323,2          | 322,7          | 324,1          | 349,8          | 325,5          |
| Expresso Joia            | 1.388,6        | 1.407,7        | 1.426,6        | 1.418,7        | 1.432,3        | 1.418,6        |
| Transpen Transportes     | 4.008,9        | 4.008,9        | 4.009,1        | 4.008,9        | 4.115,8        | 4.008,9        |
| Transpen Cargas          | 861,3          | 904,9          | 928,7          | 942,8          | 1.006,9        | 995,6          |
| <b>Total</b>             | <b>6.581,6</b> | <b>6.644,7</b> | <b>6.687,0</b> | <b>6.694,5</b> | <b>6.904,8</b> | <b>6.748,6</b> |

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\$ 3,5 milhões no exercício de 2024.

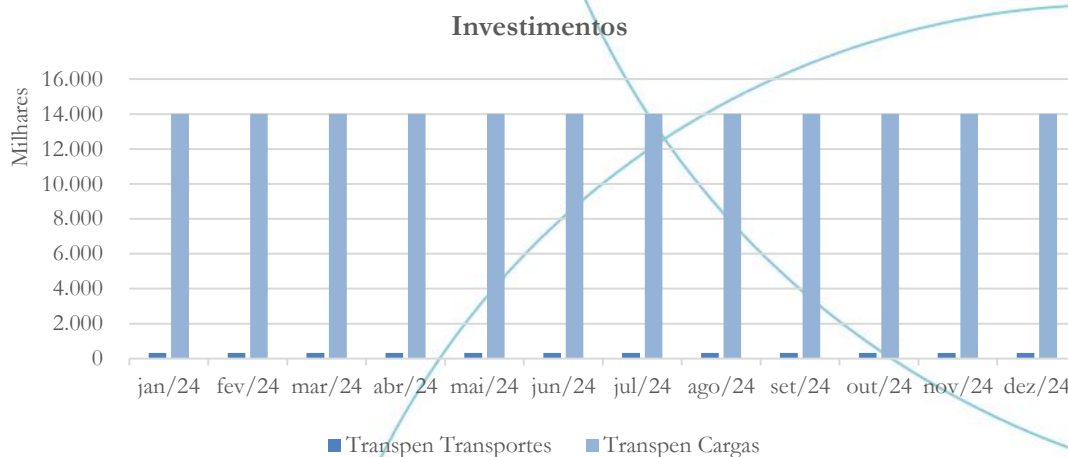
O quadro abaixo resume os saldos mensais de estoques, por Empresa, de julho/2024 a dezembro/2024:

| Estoques             | jul/24         | ago/24         | set/24         | out/24         | nov/24         | dez/24         |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Transfada            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Expresso Transpen    | 456,2          | 611,0          | 492,9          | 533,9          | 513,2          | 529,3          |
| Expresso Joia        | 1.373,1        | 1.362,6        | 969,7          | 919,6          | 980,0          | 906,5          |
| Transpen Transportes | 1.383,3        | 1.394,7        | 1.539,1        | 1.541,9        | 1.489,1        | 1.465,4        |
| Transpen Cargas      | 324,7          | 185,1          | 284,7          | 281,9          | 270,0          | 307,3          |
| <b>Total</b>         | <b>3.537,2</b> | <b>3.553,3</b> | <b>3.286,3</b> | <b>3.277,3</b> | <b>3.252,3</b> | <b>3.208,5</b> |

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\$ 906,5 mil em dezembro/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 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.

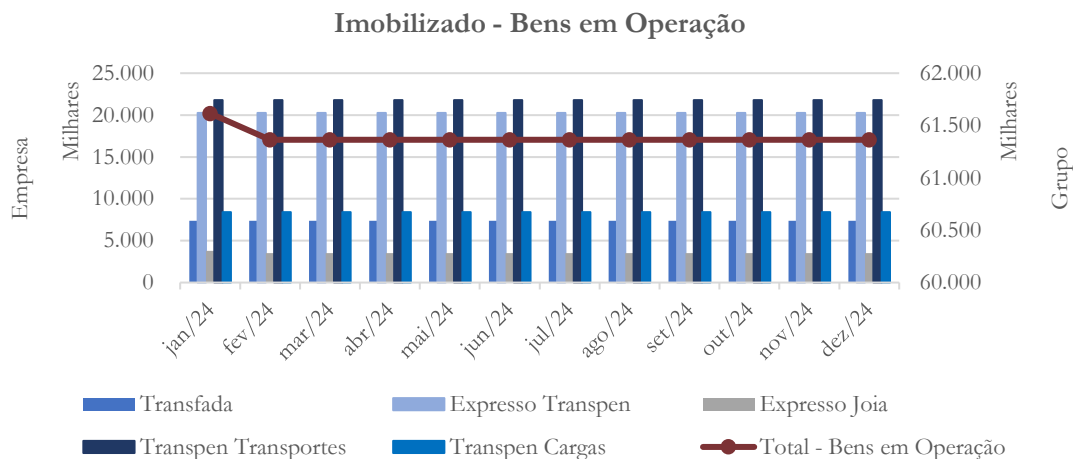
### 4.1.6. Imobilizado

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 novembro/2024 e dezembro/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 dezembro/2024:

| Bens em Operação                | jul/24          | ago/24          | set/24          | out/24          | nov/24          | dez/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         |
| <b>Total - Bens em Operação</b> | <b>61.364,2</b> | <b>61.364,2</b> | <b>61.364,2</b> | <b>61.364,2</b> | <b>61.364,2</b> | <b>61.364,2</b> |



**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 redução<sup>8</sup>, 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.

**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

---

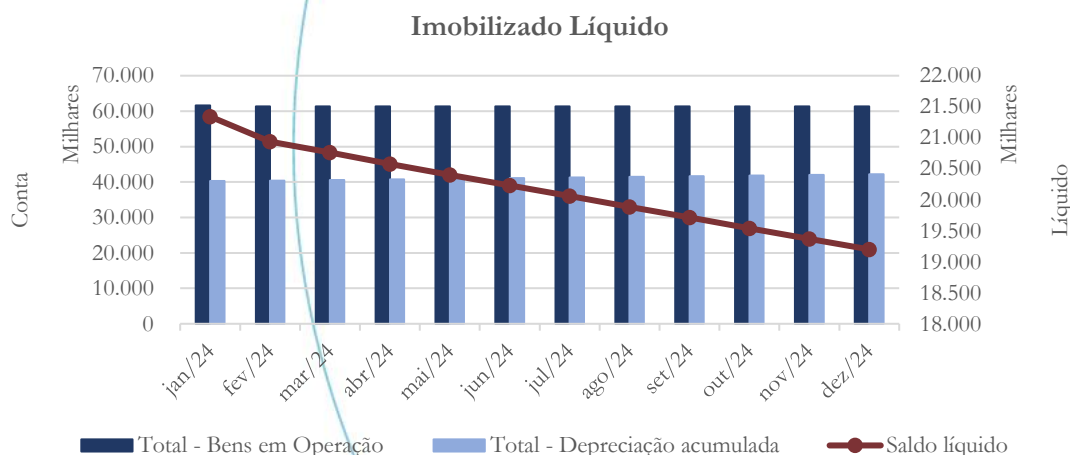
<sup>8</sup> Desconsiderando a depreciação.

contábeis da conta “venda de ativo imobilizado” (5.3.2.01.01.001.0001), na qual foram registradas vendas como descrito no quadro abaixo. Também apresentaram os razões contábeis da conta “custo do imobilizado vendido” (5.3.5.01.01.001.0001), para o mesmo período, 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               |
| <b>Total</b>         |                 | <b>1.187,0</b>   | <b>549.913,7</b>             | <b>(548.726,7)</b> |

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

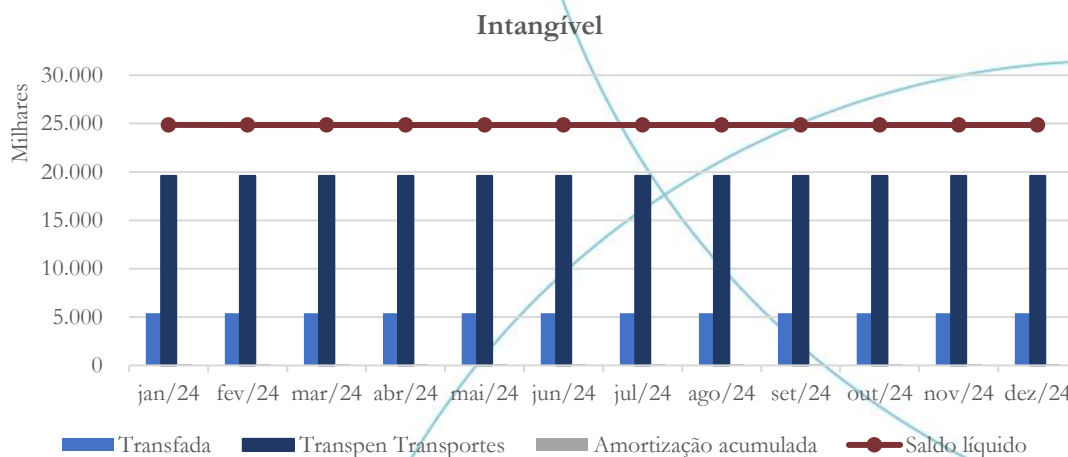
Gráfico 7



O gráfico acima apresenta a evolução do saldo do imobilizado do Grupo, líquido das depreciações acumuladas, o qual totaliza R\$ 19,2 milhões no mês de dezembro/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.

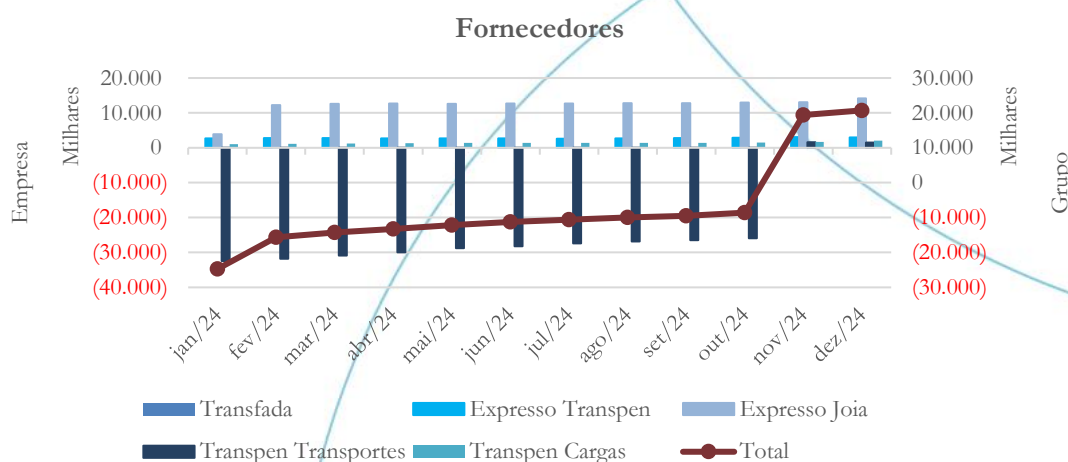
O montante atribuído às marcas e patentes de ambas as Empresas foi integralmente registrado em contrapartida à reserva de reavaliação no patrimônio líquido das Recuperandas.

As amortizações acumuladas são calculadas apenas para a concessão de serviços municipais de Itapeva, registradas na Transpen Transportes, e cujo saldo monta a R\$ 147,9 mil em dezembro/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, alcançando saldo de R\$ 20,7 milhões em dezembro/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 e R\$ 2,1 milhões em dezembro/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, tendo se elevado a R\$ 19,2 milhões no mês de dezembro/2024.

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.**

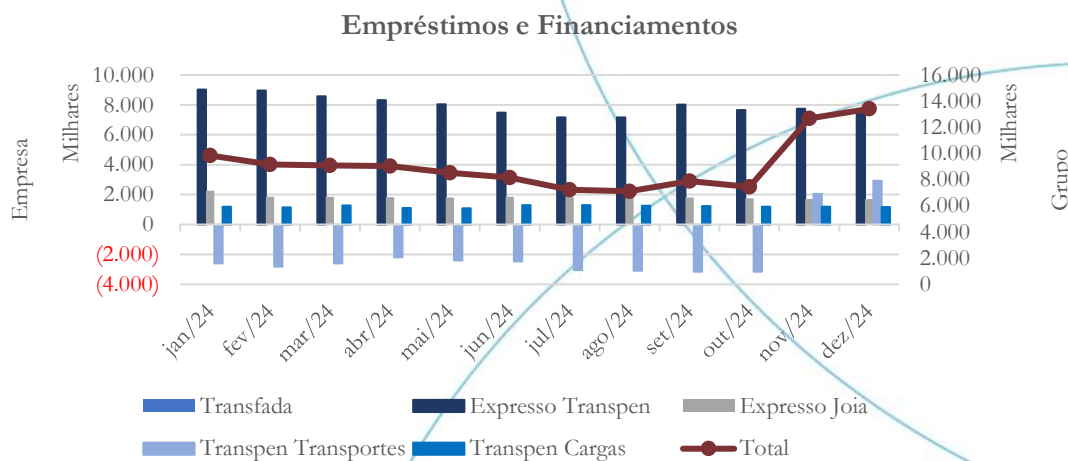
Abaixo se apresenta tabela contendo os saldos mensais desta conta, por Empresa, no período de seis (6) meses findo em dezembro/2024:

| Fornecedores         | jul/24            | ago/24           | set/24           | out/24           | nov/24          | dez/24          |
|----------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| Transfada            | 10,5              | 10,5             | 10,5             | 10,5             | 10,5            | 10,5            |
| Expresso Transpen    | 2.640,0           | 2.718,0          | 2.750,6          | 2.834,3          | 3.036,8         | 2.985,4         |
| Expresso Joia        | 12.734,5          | 12.823,1         | 12.768,4         | 13.008,0         | 13.104,4        | 14.148,5        |
| Transpen Transportes | (27.431,4)        | (26.863,8)       | (26.468,3)       | (25.929,2)       | 1.585,8         | 1.483,7         |
| Transpen Cargas      | 1.441,2           | 1.394,9          | 1.413,4          | 1.474,9          | 1.664,7         | 2.092,0         |
| <b>Total</b>         | <b>(10.605,3)</b> | <b>(9.917,3)</b> | <b>(9.525,4)</b> | <b>(8.601,6)</b> | <b>19.402,2</b> | <b>20.720,1</b> |

**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 seja apresentada na data base dezembro/2024.**

### 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%) e, em dezembro/2024, o saldo registrado foi de R\$ 13,4 milhões. 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 e por fim alcançaram saldo de R\$ 2,9 milhões em dezembro/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 dezembro/2024:

| Empréstimos e Financiamentos - Consolidado | jul/24         | ago/24         | set/24         | out/24         | nov/24          | dez/24          |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| Transfada                                  | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0             | 0,0             |
| Expresso Transpen                          | 7.163,8        | 7.161,5        | 8.019,3        | 7.646,6        | 7.747,8         | 7.623,4         |
| Expresso Joia                              | 1.829,7        | 1.799,0        | 1.801,8        | 1.756,1        | 1.698,7         | 1.694,2         |
| Transpen Transportes                       | (3.057,0)      | (3.097,1)      | (3.161,7)      | (3.159,8)      | 2.047,3         | 2.912,9         |
| Transpen Cargas                            | 1.288,2        | 1.248,7        | 1.226,9        | 1.192,9        | 1.196,7         | 1.176,5         |
| <b>Total</b>                               | <b>7.224,7</b> | <b>7.112,1</b> | <b>7.886,3</b> | <b>7.435,7</b> | <b>12.690,4</b> | <b>13.407,1</b> |

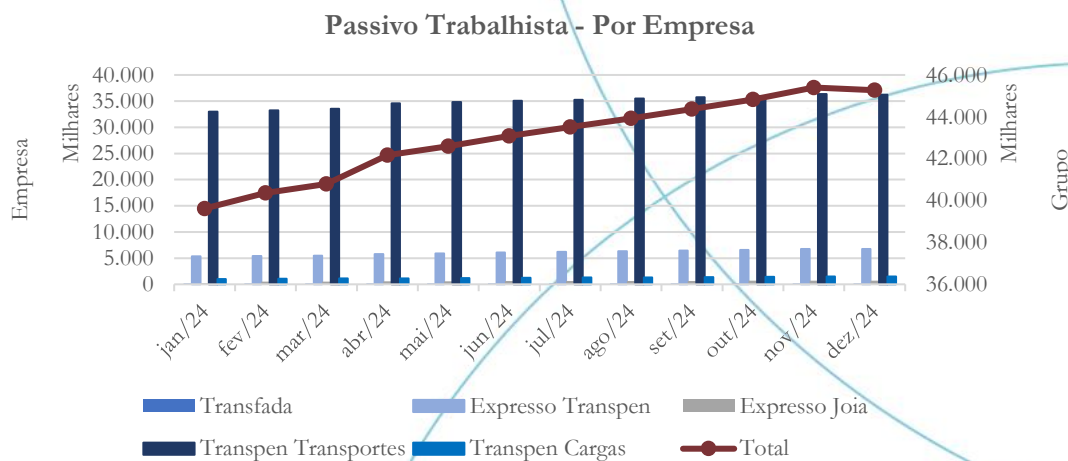
Em decisão judicial, datada de 10/11/2023, foi deferido o pedido de autorização para celebração de “DIP *financing*”, requerido pelas Recuperandas e pela Lotus Performance Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial LP (Credor LOTUS FIDC). As partes estabeleceram acordo para a concessão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

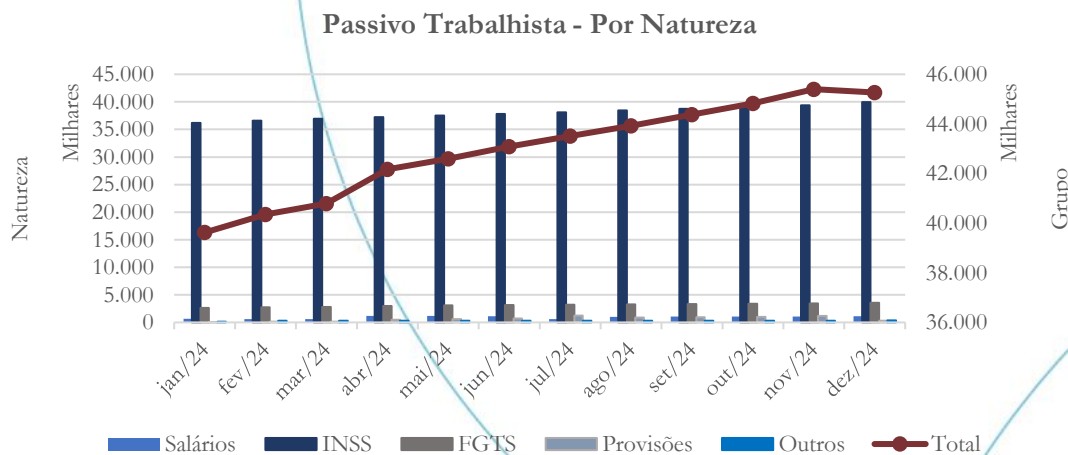
### 4.1.10. Passivo trabalhista

Gráfico 11



O gráfico acima apresenta a evolução do passivo trabalhista das Recuperandas ao longo do exercício de 2024. Essas obrigações apresentaram redução de 0,29% no mês de dezembro/2024 frente ao mês anterior, contabilizando saldo de R\$ 45,3 milhões nesta data. A Transpen Transportes responde por cerca de 80% do passivo trabalhista do Grupo em dezembro/2024.

Gráfico 12





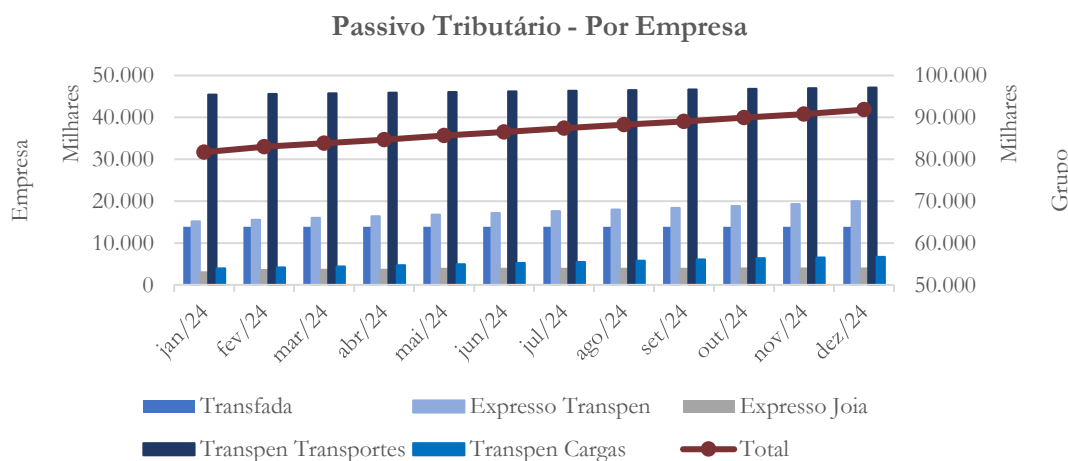
As obrigações trabalhistas do Grupo se referem, em sua maior parte, a encargos, os quais são compostos por valores devidos ao INSS, cujo saldo é de R\$ 39,9 milhões, seguido por contribuições devidas ao FGTS, que totalizam R\$ 3,6 milhões no mesmo período.

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

| Passivo Trabalhista - Grupo | jul/24          | ago/24          | set/24          | out/24          | nov/24          | dez/24          |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Salários                    | 613,4           | 1.024,4         | 1.045,0         | 1.055,0         | 1.079,1         | 1.090,1         |
| INSS                        | 38.124,5        | 38.430,4        | 38.735,4        | 39.043,8        | 39.368,0        | 39.975,7        |
| FGTS                        | 3.209,8         | 3.274,2         | 3.317,0         | 3.380,4         | 3.462,4         | 3.566,7         |
| Provisões                   | 1.252,1         | 877,6           | 961,1           | 1.028,6         | 1.158,6         | 297,2           |
| Outros                      | 308,4           | 313,0           | 312,8           | 320,6           | 332,8           | 341,2           |
| <b>Total</b>                | <b>43.508,2</b> | <b>43.919,6</b> | <b>44.371,3</b> | <b>44.828,4</b> | <b>45.400,9</b> | <b>45.270,8</b> |

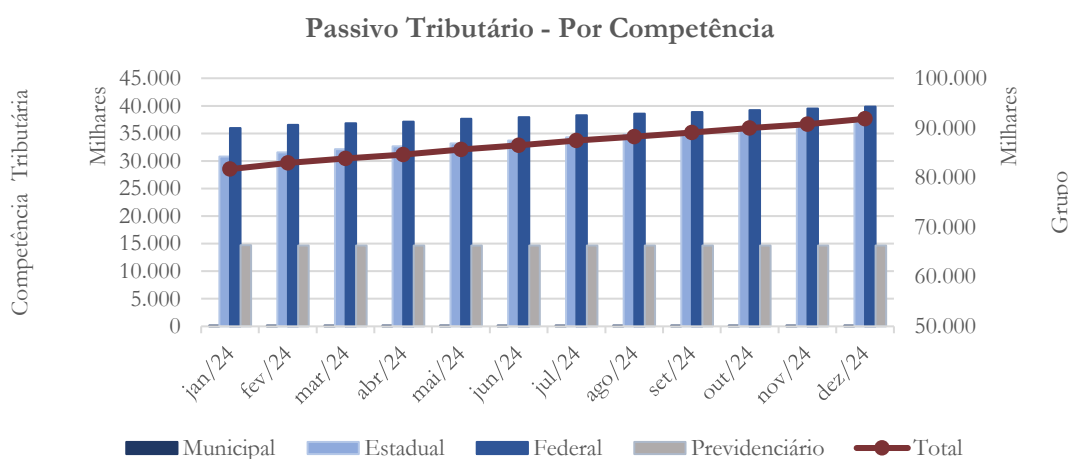
#### 4.1.11. Passivo tributário

Gráfico 13



O gráfico acima apresenta a evolução do passivo tributário das Recuperandas ao longo do exercício de 2024. Essas obrigações apresentaram elevação durante o período em análise; entre novembro/2024 e dezembro/2024 registram aumento de 1,19%, com saldo ao final do período no valor de R\$ 91,8 milhões. A Transpen Transportes responde por aproximadamente 51% 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 dezembro/2024, o Grupo apresentava passivo tributário total no montante de R\$ 91,8 milhões, dos quais R\$ 39,9 milhões referentes a tributos federais, e R\$ 37,1 milhões relativos a tributos estaduais.

As tabelas abaixo resumem os saldos mensais das obrigações fiscais, ao longo do período de seis (6) meses findo em dezembro/2024, por competência tributária e por Recuperanda:

| Por Competência Tributária | jul/24          | ago/24          | set/24          | out/24          | nov/24          | dez/24          |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Municipal                  | 154,5           | 154,6           | 154,7           | 154,9           | 155,5           | 155,8           |
| Estadual                   | 34.308,2        | 34.810,9        | 35.328,5        | 35.895,9        | 36.418,2        | 37.125,4        |
| Federal                    | 38.292,0        | 38.592,5        | 38.895,8        | 39.216,7        | 39.503,1        | 39.877,4        |
| Previdenciário             | 14.682,9        | 14.681,3        | 14.678,7        | 14.674,0        | 14.670,8        | 14.669,0        |
| <b>Total</b>               | <b>87.437,5</b> | <b>88.239,3</b> | <b>89.057,7</b> | <b>89.941,5</b> | <b>90.747,5</b> | <b>91.827,6</b> |

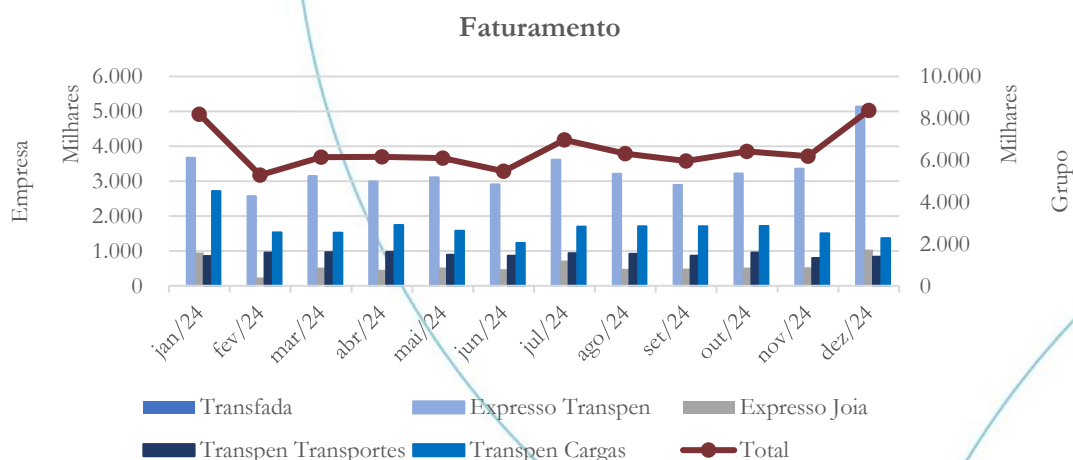
| Por Empresa          | jul/24          | ago/24          | set/24          | out/24          | nov/24          | dez/24          |
|----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Transfada            | 13.836,8        | 13.836,8        | 13.835,7        | 13.835,7        | 13.835,1        | 13.834,5        |
| Expresso Transpen    | 17.648,0        | 18.029,9        | 18.399,0        | 18.811,4        | 19.260,8        | 20.005,2        |
| Expresso Joia        | 4.097,0         | 4.112,1         | 4.121,3         | 4.139,0         | 4.156,2         | 4.186,7         |
| Transpen Transportes | 46.358,9        | 46.484,7        | 46.634,1        | 46.792,7        | 46.940,3        | 47.102,2        |
| Transpen Cargas      | 5.496,7         | 5.775,8         | 6.067,6         | 6.362,7         | 6.555,1         | 6.699,0         |
| <b>Total</b>         | <b>87.437,5</b> | <b>88.239,3</b> | <b>89.057,7</b> | <b>89.941,5</b> | <b>90.747,5</b> | <b>91.827,6</b> |

#### 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 entidade está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

##### 4.2.1. Faturamento e Deduções de vendas

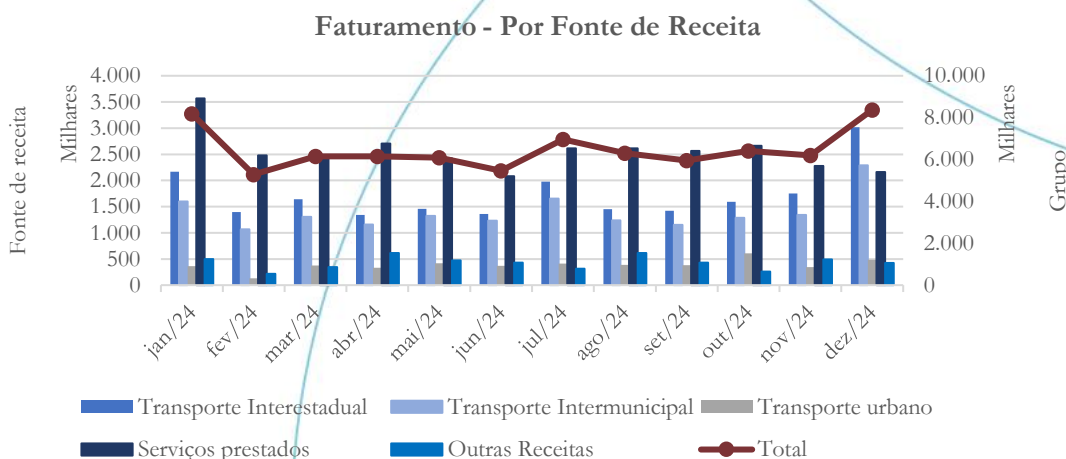
Gráfico 15



O gráfico acima apresenta a evolução do faturamento mensal de cada Empresa durante o exercício de 2024, assim como o total mensal registrado pelo Grupo.

O faturamento total<sup>9</sup>, em dezembro/2024 apresenta aumento de 35,20% em relação ao mês anterior, somando R\$ 8,4 milhões, devendo-se destacar que cerca de 61% do faturamento provém da Expresso Transpen e 16% correspondem à Transpen Cargas.

Gráfico 16



O gráfico supra apresenta a distribuição das receitas do Grupo por fonte. Como se pode verificar, em dezembro/2024 as principais receitas advêm de transporte interestadual (R\$ 3,0 milhões), transporte intermunicipal (R\$ 2,3 milhões), seguidas de serviços prestados (R\$ 2,2 milhões). O quadro abaixo apresenta a evolução das receitas mensais, por fonte, no período de seis (6) meses findo em dezembro/2024).

<sup>9</sup> Importante mencionar que a Transfada não registra receitas de vendas.

| Faturamento (por natureza) | jul/24         | ago/24         | set/24         | out/24         | nov/24         | dez/24         |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Transporte Interestadual   | 1.977,7        | 1.454,2        | 1.421,1        | 1.593,1        | 1.749,5        | 3.015,0        |
| Transporte Intermunicipal  | 1.651,8        | 1.237,8        | 1.154,5        | 1.286,6        | 1.338,4        | 2.291,1        |
| Transporte urbano          | 408,7          | 385,6          | 382,8          | 606,3          | 342,1          | 483,3          |
| Serviços prestados         | 2.614,7        | 2.616,1        | 2.563,8        | 2.665,2        | 2.274,4        | 2.161,2        |
| Outras Receitas            | 313,2          | 613,8          | 431,0          | 260,7          | 489,9          | 423,9          |
| <b>Total</b>               | <b>6.966,1</b> | <b>6.307,5</b> | <b>5.953,2</b> | <b>6.412,0</b> | <b>6.194,3</b> | <b>8.374,4</b> |

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

| Faturamento          | jul/24         | ago/24         | set/24         | out/24         | nov/24         | dez/24         |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Transfada            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Expresso Transpen    | 3.616,2        | 3.206,0        | 2.890,5        | 3.219,5        | 3.359,0        | 5.136,5        |
| Expresso Joia        | 726,2          | 480,9          | 494,5          | 523,7          | 534,5          | 1.033,5        |
| Transpen Transportes | 931,2          | 915,9          | 862,4          | 951,9          | 793,3          | 835,3          |
| Transpen Cargas      | 1.692,5        | 1.704,8        | 1.705,9        | 1.716,8        | 1.507,5        | 1.369,1        |
| <b>Total</b>         | <b>6.966,1</b> | <b>6.307,5</b> | <b>5.953,2</b> | <b>6.412,0</b> | <b>6.194,3</b> | <b>8.374,4</b> |

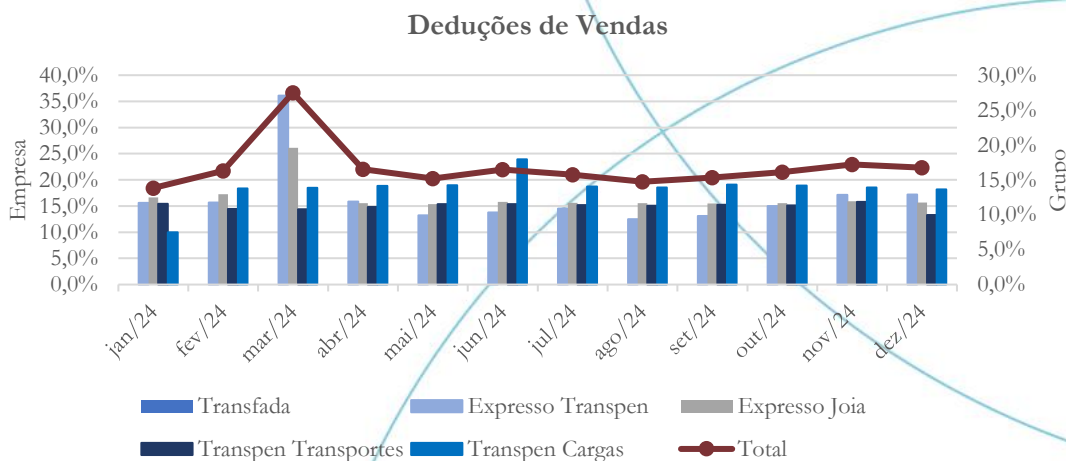
Em seus relatórios operacionais, as Recuperandas tecem os seguintes comentários acerca de suas receitas:

*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

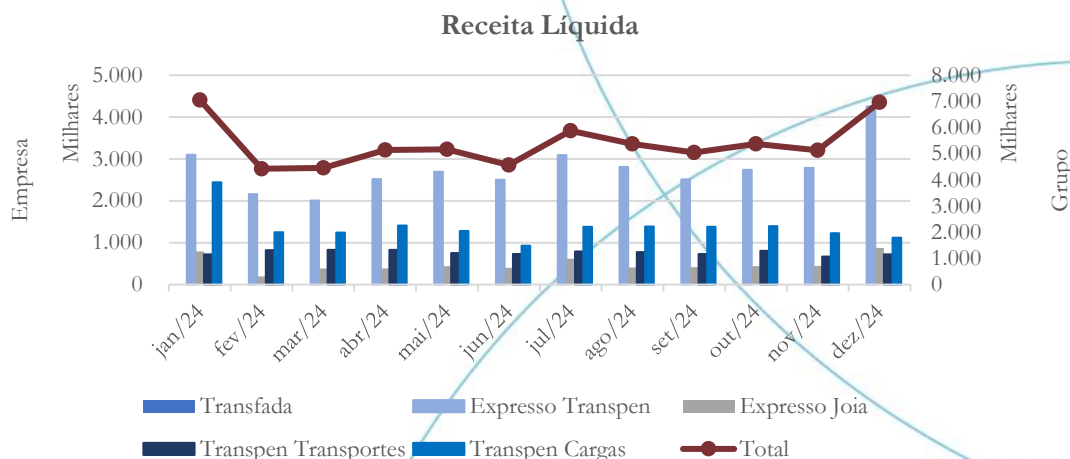


No mês de dezembro/2024, as deduções representaram 16,8% do faturamento total, percentual similar à média registrada no exercício de 2024 (16,7%). Em março/2024 esta relação se apresentou acima da média (27,49% das receitas brutas), principalmente em decorrência de abatimentos concedidos pela Expresso 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

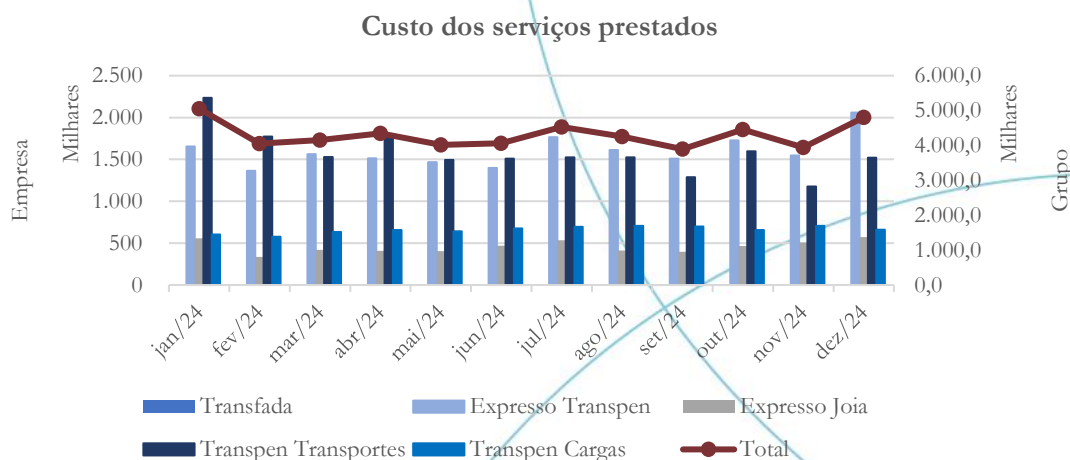


O gráfico acima apresenta o comportamento da receita líquida, por Empresa e totalizada para Grupo, durante o exercício de 2024. A receita líquida auferida pelo Grupo em dezembro/2024 reflete aumento de 35,9% em relação ao mês anterior, totalizando R\$ 7,0 milhões. As receitas líquidas auferidas no exercício de 2024 totalizaram R\$ 64,6 milhões.

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

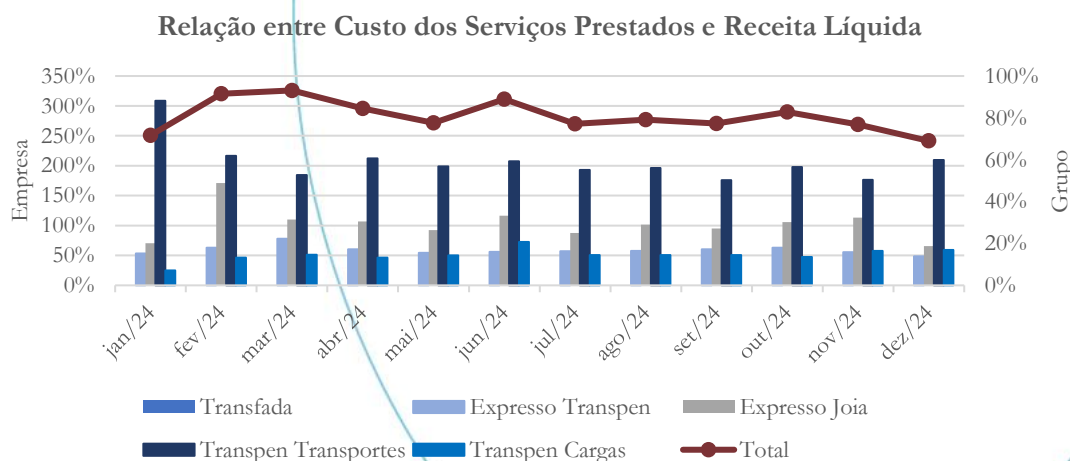
| Receita Líquida      | jul/24         | ago/24         | set/24         | out/24         | nov/24         | dez/24         |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Transfada            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            | 0,0            |
| Expresso Transpen    | 3.092,5        | 2.805,6        | 2.511,4        | 2.737,2        | 2.783,6        | 4.254,5        |
| Expresso Joia        | 612,7          | 406,0          | 417,8          | 442,3          | 449,6          | 871,4          |
| Transpen Transportes | 789,9          | 778,1          | 731,1          | 807,8          | 668,0          | 724,3          |
| Transpen Cargas      | 1.375,4        | 1.389,1        | 1.380,2        | 1.392,5        | 1.227,6        | 1.120,3        |
| <b>Total</b>         | <b>5.870,4</b> | <b>5.378,9</b> | <b>5.040,6</b> | <b>5.379,9</b> | <b>5.128,7</b> | <b>6.970,5</b> |

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 dezembro/2024, referidos custos alcançaram R\$ 4,8 milhões, o que representa acréscimo de 22,07% em relação ao mês anterior. No exercício de 2024, os custos dos serviços prestados somam R\$ 51,6 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.

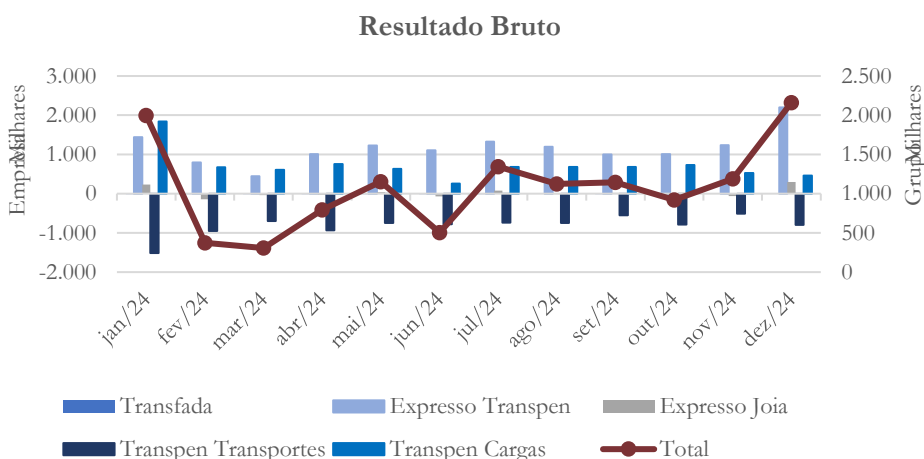
Como demonstrado acima, no mês de dezembro/2024, os custos de prestação de serviços do Grupo corresponderam a 69,0% das receitas líquidas.

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 dezembro/2024:

| (-) Custo dos Serviços Prestados | jul/24         | ago/24         | set/24         | out/24         | nov/24         | dez/24         |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Transfada                        | 6,2            | 0,0            | 6,2            | 6,2            | 0,0            | 0,0            |
| Expresso Transpen                | 1.763,5        | 1.613,7        | 1.508,6        | 1.728,4        | 1.548,4        | 2.058,0        |
| Expresso Joia                    | 535,9          | 411,6          | 396,4          | 467,2          | 509,5          | 571,1          |
| Transpen Transportes             | 1.526,1        | 1.526,2        | 1.285,6        | 1.598,3        | 1.177,1        | 1.519,7        |
| Transpen Cargas                  | 694,1          | 704,8          | 697,6          | 658,5          | 704,7          | 660,4          |
| <b>Total</b>                     | <b>4.525,7</b> | <b>4.256,3</b> | <b>3.894,4</b> | <b>4.458,5</b> | <b>3.939,7</b> | <b>4.809,2</b> |

### 4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais

Gráfico 21

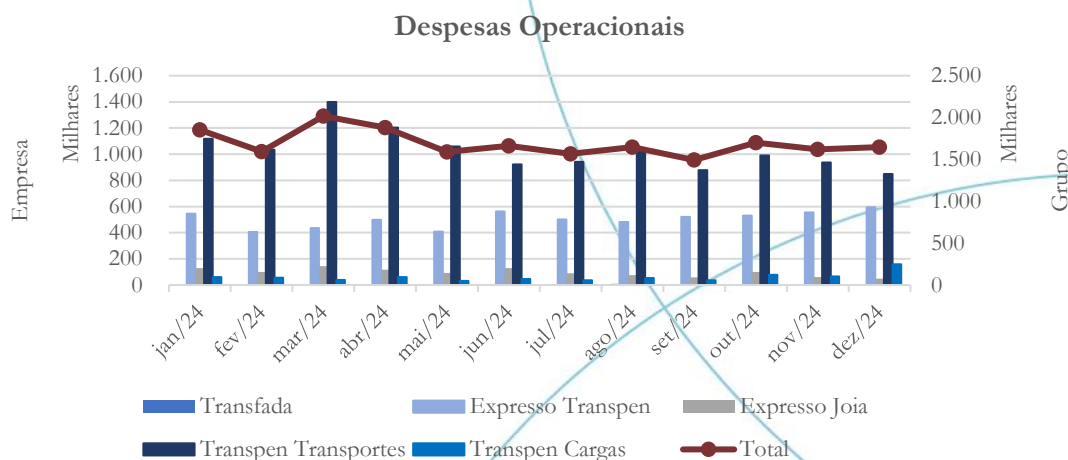


O gráfico acima apresenta a evolução do lucro ou prejuízo bruto auferido pelas Recuperandas e pelo Grupo. Como se pode observar, o lucro bruto descreve redução de janeiro/2024 a março/2024. A partir de abril/2024 esse resultado mostra recuperação. Porém, em junho/2024, o lucro bruto apresenta redução 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 bruto se mantém na casa de R\$ 1,1 milhões, chegando a R\$ 2,2 milhões em dezembro/2024. No exercício de 2024, o lucro bruto total foi de R\$ 13,0 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 dezembro/2024:

| Lucro Bruto          | jul/24         | ago/24         | set/24         | out/24       | nov/24         | dez/24         |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| Transfada            | (6,2)          | 0,0            | (6,2)          | (6,2)        | 0,0            | 0,0            |
| Expresso Transpen    | 1.329,0        | 1.191,9        | 1.002,8        | 1.008,8      | 1.235,1        | 2.196,4        |
| Expresso Joia        | 76,7           | (5,6)          | 21,4           | (24,9)       | (59,9)         | 300,4          |
| Transpen Transportes | (736,2)        | (748,1)        | (554,5)        | (790,4)      | (509,1)        | (795,4)        |
| Transpen Cargas      | 681,3          | 684,3          | 682,7          | 734,0        | 522,9          | 459,8          |
| <b>Total</b>         | <b>1.344,6</b> | <b>1.122,5</b> | <b>1.146,2</b> | <b>921,4</b> | <b>1.189,0</b> | <b>2.161,3</b> |

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 dezembro/2024. Como se pode observar, as despesas operacionais são relacionadas, em sua maior parte, às atividades da Transpen Transportes, representando cerca de 51,4% do total no mês de dezembro/2024.

Percebe-se, da análise do gráfico acima, que as despesas operacionais apresentam redução a partir de abril/2024, passando a apresentar média mensal de R\$ 1,6 milhões a partir de então. No acumulado do exercício de 2024, as despesas operacionais totalizaram R\$ 20,3 milhões (R\$ 1,6 milhões apenas em dezembro/2024). Essas despesas se encontram sumariadas no quadro a seguir, para o período de seis (6) meses findo em dezembro/2024:

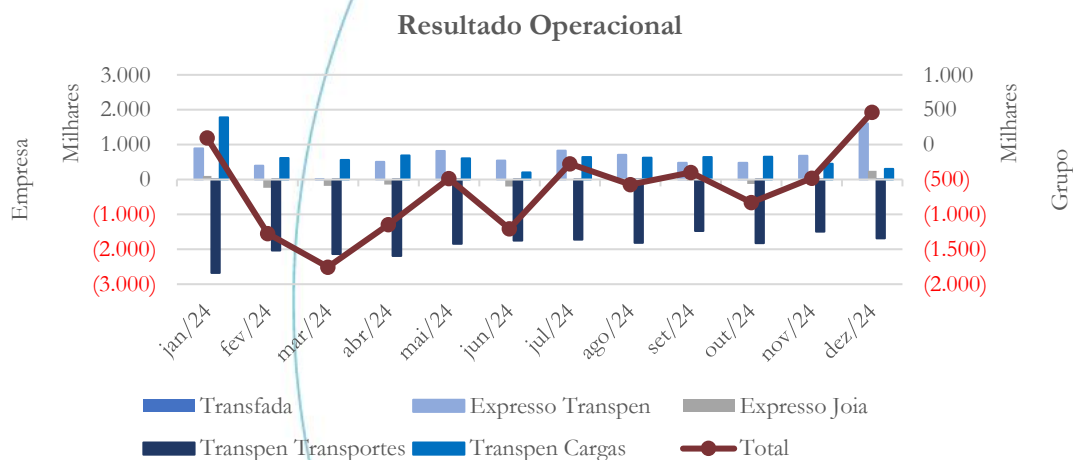
| Despesas Operacionais | jul/24         | ago/24         | set/24         | out/24         | nov/24         | dez/24         |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Transfada             | 0,7            | 10,5           | 0,5            | 5,6            | 0,0            | 0,1            |
| Expresso Transpen     | 499,9          | 482,6          | 520,4          | 530,6          | 554,8          | 592,9          |
| Expresso Joia         | 90,1           | 75,6           | 58,6           | 98,7           | 60,3           | 48,9           |
| Transpen Transportes  | 941,7          | 1.022,7        | 878,0          | 989,3          | 936,7          | 847,4          |
| Transpen Cargas       | 36,0           | 54,0           | 35,2           | 77,2           | 66,7           | 158,0          |
| <b>Total</b>          | <b>1.568,3</b> | <b>1.645,4</b> | <b>1.492,7</b> | <b>1.701,4</b> | <b>1.618,5</b> | <b>1.647,2</b> |

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\$ 610,6 mil (R\$ 48,1 mil em dezembro/2024).

| Depreciação e Amortização | jul/24      | ago/24      | set/24      | out/24      | nov/24      | dez/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      | 46,2        | 46,2        | 46,2        | 46,2        | 46,2        | 43,2        |
| Transpen Cargas           | 1,8         | 1,8         | 1,8         | 1,8         | 1,8         | 1,8         |
| <b>Total</b>              | <b>51,1</b> | <b>51,1</b> | <b>51,1</b> | <b>51,1</b> | <b>51,1</b> | <b>48,1</b> |

#### 4.2.4. Resultado Operacional

Gráfico 23



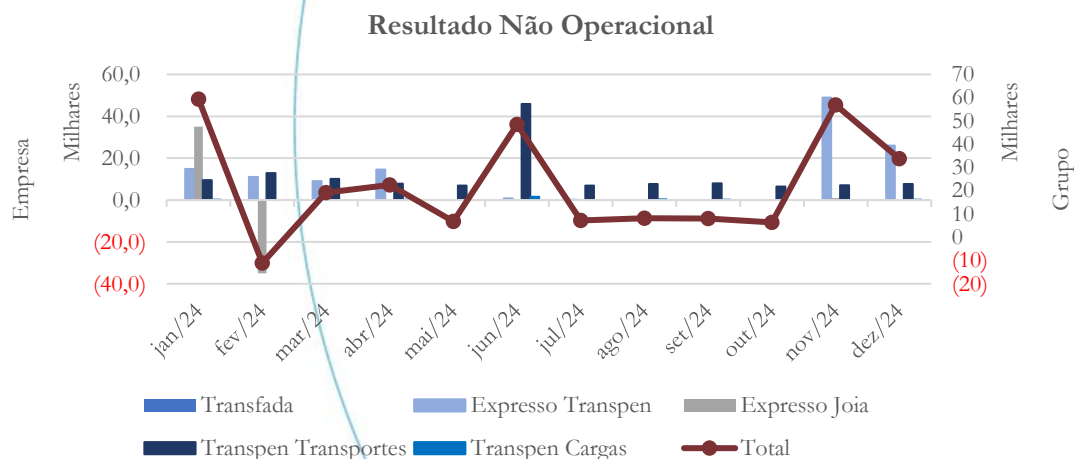
No gráfico acima se demonstra a evolução do resultado operacional de cada Empresa ao longo do exercício de 2024, assim como do total mensal apurado pelo Grupo. No exercício em questão, o Grupo apurou prejuízo operacional no montante de R\$ 7,9 milhões. Cabe mencionar que em dezembro/2024, apurou-se lucro operacional no valor de R\$ 466,0 mil. Em todos os demais meses as Recuperandas registraram prejuízo operacional, à exceção do mês de janeiro/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. No exercício de 2024, o prejuízo operacional registrado pela Transpen Transportes totalizou R\$ 22,7 milhões. Os resultados operacionais mensais de cada Recuperanda no período de seis (6) meses findo em dezembro/2024 são como segue:

| Resultado Após a Depreciação (EBIT) | jul/24         | ago/24         | set/24         | out/24         | nov/24         | dez/24       |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Transfada                           | (7,8)          | (11,5)         | (7,6)          | (12,7)         | (1,0)          | (1,0)        |
| Expresso Transpen                   | 828,1          | 708,3          | 481,4          | 477,2          | 679,3          | 1.602,5      |
| Expresso Joia                       | (14,4)         | (82,2)         | (38,2)         | (124,5)        | (121,3)        | 250,5        |
| Transpen Transportes                | (1.724,1)      | (1.816,9)      | (1.478,7)      | (1.826,0)      | (1.492,0)      | (1.686,0)    |
| Transpen Cargas                     | 643,5          | 628,4          | 645,6          | 655,0          | 454,3          | 300,0        |
| <b>Total</b>                        | <b>(274,8)</b> | <b>(573,9)</b> | <b>(397,6)</b> | <b>(831,0)</b> | <b>(480,6)</b> | <b>466,0</b> |

#### 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. No exercício 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\$ 265,8 mil (R\$ 33,7 mil em dezembro/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.**

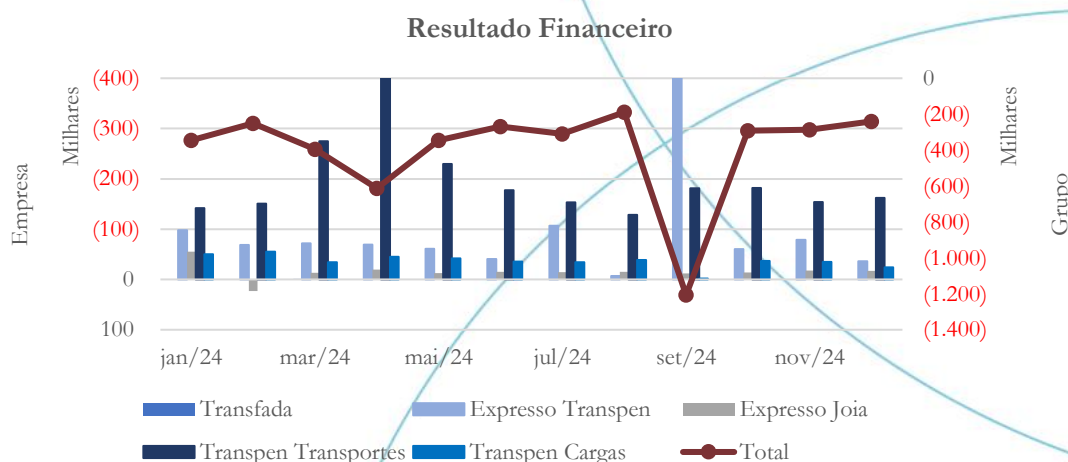
Necessário também pontuar, que a Expresso Joia registra movimento atípico de suas receitas e despesas não operacionais, no mês de fevereiro/2023, resultante de receitas auferidas no valor de R\$ 549,9 milhões (conta “ganho do imobilizado vendido”, 5.3.2.01.01.003.0001), e custo correspondente, no valor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



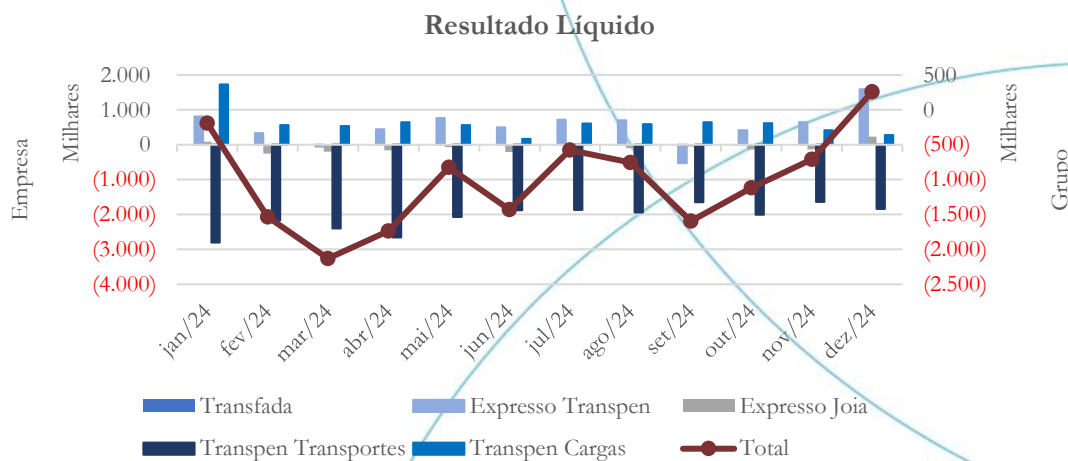
Acima se demonstra a evolução mensal das despesas financeiras líquidas, por Recuperanda e totalizada para o Grupo, durante o exercício de 2024. Como se pode observar, as despesas financeiras líquidas somaram R\$ 4,7 milhões de janeiro/2024 a dezembro/2024, impactadas, principalmente, por juros sobre capital de giro. Em dezembro/2024 as despesas financeiras líquidas somaram R\$ 239,4 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 dezembro/2024:

| Resultado Financeiro | jul/24         | ago/24         | set/24           | out/24         | nov/24         | dez/24         |
|----------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| Transfada            | (0,1)          | (0,1)          | (0,4)            | (0,1)          | (0,3)          | (0,2)          |
| Expresso Transpen    | (107,1)        | (6,8)          | (1.010,7)        | (60,5)         | (78,7)         | (36,1)         |
| Expresso Joia        | (14,5)         | (15,2)         | (12,2)           | (13,6)         | (17,8)         | (17,3)         |
| Transpen Transportes | (153,3)        | (128,1)        | (181,4)          | (181,6)        | (153,9)        | (161,9)        |
| Transpen Cargas      | (33,9)         | (38,9)         | (2,0)            | (36,5)         | (35,1)         | (23,9)         |
| <b>Total</b>         | <b>(308,8)</b> | <b>(189,2)</b> | <b>(1.206,7)</b> | <b>(292,3)</b> | <b>(285,8)</b> | <b>(239,4)</b> |

### 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 exercício de 2024. No período em análise o Grupo apurou prejuízo líquido no valor total de R\$ 12,3 milhões (lucro líquido de R\$ 260,3 mil em dezembro/2024). Este resultado é fortemente influenciado pelo prejuízo líquido apurado pela Transpen Transportes, que alcançou R\$ 24,9 milhões nesse período.

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

| Resultado Líquido    | jul/24         | ago/24         | set/24           | out/24           | nov/24         | dez/24       |
|----------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
| Transfada            | (7,9)          | (11,5)         | (8,1)            | (12,8)           | (1,3)          | (1,3)        |
| Expresso Transpen    | 721,2          | 701,4          | (529,3)          | 416,7            | 649,6          | 1.592,5      |
| Expresso Joia        | (28,9)         | (97,4)         | (50,4)           | (138,2)          | (138,2)        | 233,2        |
| Transpen Transportes | (1.870,5)      | (1.937,4)      | (1.652,1)        | (2.001,2)        | (1.638,8)      | (1.840)      |
| Transpen Cargas      | 609,5          | 589,9          | 643,7            | 618,6            | 419,2          | 276,1        |
| <b>Total</b>         | <b>(576,5)</b> | <b>(755,0)</b> | <b>(1.596,2)</b> | <b>(1.116,9)</b> | <b>(709,5)</b> | <b>260,3</b> |



## 5. Partes Relacionadas

As Recuperandas apresentam saldos de ativos e passivos com partes relacionadas. Em dezembro/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               | 585,1           | 14.794,5             | 0,0             |
| Expresso Joia           | 0,0             | 12.953,8          | 0,0             | 0,0                  | 15.143,5        |
| Transpen Transportes    | 16.616,9        | 0,0               | 36.989,9        | 0,0                  | 0,0             |
| Transpen Cargas         | 0,0             | 0,0               | 0,0             | 8,0                  | 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             |
| <b>Total</b>            | <b>16.616,9</b> | <b>65.400,2</b>   | <b>37.950,7</b> | <b>14.802,6</b>      | <b>15.149,3</b> |

| 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               | 10.282,7        | 0,0                  | 2.010,4         |
| Expresso Joia          | 231,9           | 0,0               | 0,0             | 37.801,6             | 0,0             |
| Transpen Transportes   | 0,0             | 22.729,5          | 0,0             | 0,0                  | 1.508,1         |
| Transpen Cargas        | 5,7             | 11.675,0          | 15.505,0        | 0,0                  | 0,0             |
| Zara Emp. - Transfadel | 0,0             | 0,0               | 0,0             | 0,0                  | 20.204,0        |
| <b>Total</b>           | <b>10.235,6</b> | <b>34.404,5</b>   | <b>25.787,6</b> | <b>54.418,5</b>      | <b>23.722,5</b> |

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 sua solicitação, mais uma vez, para 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 à 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 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.**

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.

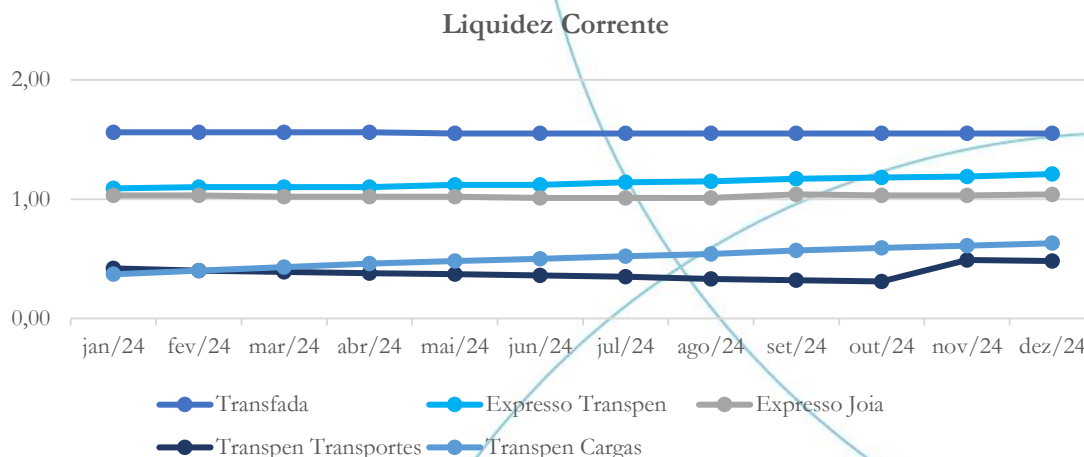
### 6.1. *Liquidez corrente*

A liquidez corrente<sup>10</sup> – 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.

---

<sup>10</sup> Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez de uma empresa.

Gráfico 27

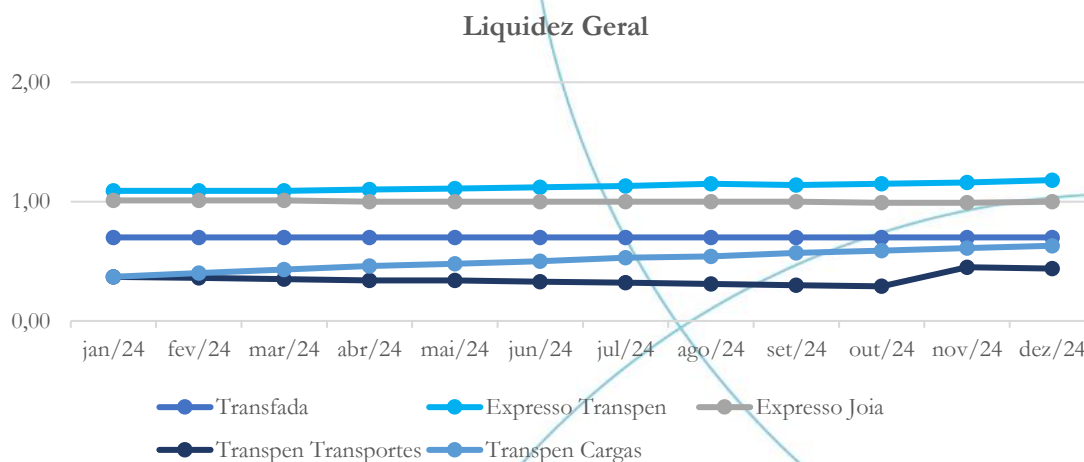


No gráfico acima pode-se verificar a evolução dos índices de liquidez das Recuperandas. Como se pode observar, não há alterações significativas ao longo do período sob análise e se deve ressaltar que a Transpen Transportes e a Transpen Cargas apresentam índices de liquidez abaixo de 1,0.

### 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 28

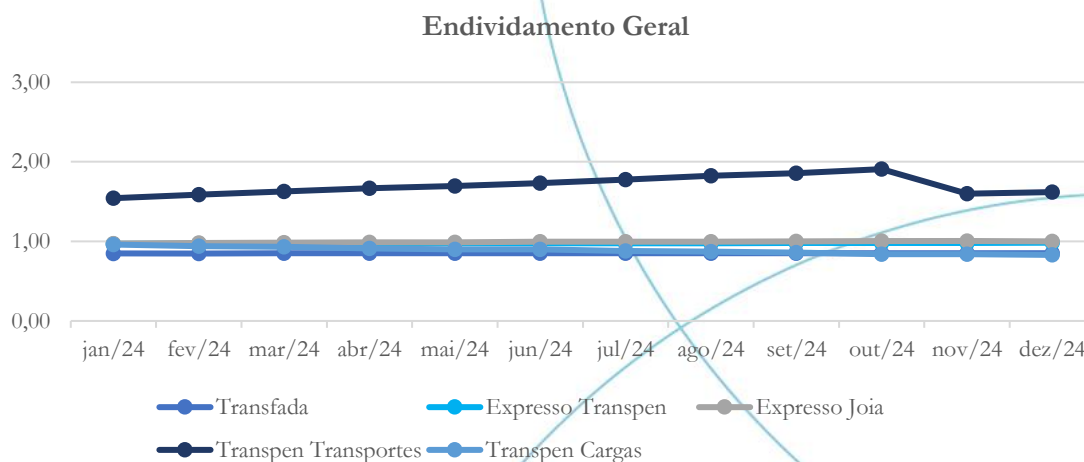


Os índices de liquidez geral das Recuperandas guardam correlação com seus índices de liquidez corrente e não há alterações significativas ao longo do período sob análise. Apenas a Expresso Transpen e a Expresso Joia apresentam índices de liquidez geral superiores ou iguais a 1,0.

### 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 29



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 nos meses de novembro/2024 e dezembro/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 totais.

### 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<br>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%          |
| <b>Total</b>                          | <b>872.709.752,70</b> | <b>100,00%</b> |

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 o exercício.

- As Recuperandas registraram faturamento combinado de R\$ 77,5 milhões no exercício de 2024 (R\$ 8,4 milhões em dezembro/2024). Após descontadas as deduções de vendas, apuraram receita líquida de R\$ 64,6 milhões (R\$ 7,0 milhões em dezembro/2024).
- O custo dos serviços prestados totalizou R\$ 51,6 milhões no exercício de 2024 (R\$ 4,8 milhões em dezembro/2024), o que resultou no reconhecimento de lucro bruto no valor de R\$ 13,0 milhões no período (R\$ 2,2 milhões em dezembro/2024).
- As despesas operacionais totalizaram R\$ 20,3 milhões no exercício em questão (R\$ 1,6 milhões em dezembro/2024). Ressalta-se que a Transpen Transportes responde por cerca de 51,4% das despesas operacionais do Grupo no período em análise.



- Como se pode constatar pelos dados acima, o lucro bruto auferido no período não foi suficiente para fazer face às despesas operacionais.
- As Recuperandas contabilizaram depreciações e amortizações no valor de R\$ 610,6 mil no exercício de 2024 (R\$ 48,1 mil em dezembro/2024). As despesas financeiras líquidas incorridas nesse mesmo período somaram R\$ 4,7 milhões (R\$ 239,4 em dezembro/2024).
- Considerando-se o conjunto de fatores acima relatados, as Recuperandas registraram prejuízo líquido no valor de R\$ 12,3 milhões no exercício de 2024 (R\$ 260,3 mil de lucro líquido no mês de dezembro/2024).
- Ressalta-se que a operação da Transpen Transportes se mostra como a principal geradora dos prejuízos líquidos apurados pelo Grupo. No exercício de 2024, esta Recuperanda apurou resultado líquido negativo no valor de R\$ 24,9 milhões.

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.

**Cumprer 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](http://www.r4cempresarial.com.br)

## 10. Anexos

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 75.156.265/0001-82

Folha: 0001

| Conta  | Saldo atual     |
|--|-----------------|
| Ativo  | 88.021.511,28 D |
| Ativo Circulante                               | 58.662.152,23 D |
| Disponibilidades                               | 2.732.697,36 D  |
| Caixa e Bancos                                 | 2.723.182,59 D  |
| Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata    | 9.514,77 D      |
| Clientes e Operacoes a Receber                 | 35.394.328,29 D |
| Clientes                                       | 35.290.533,89 D |
| Operacoes a Receber                            | 103.794,40 D    |
| Outros Creditos                                | 19.069.717,82 D |
| Adiantamentos a Terceiros                      | 4.008.074,56 D  |
| Adiantamentos a Funcionarios                   | 800,00 D        |
| Impostos e Contribuicoes a Recuperar           | 258.275,44 D    |
| Transacoes com Partes Relacionadas             | 14.802.567,82 D |
| Estoques                                       | 1.465.408,76 D  |
| Almoxarifados                                  | 1.465.408,76 D  |
| Ativo Nao Circulante                           | 29.359.359,05 D |
| Realizavel a Longo Prazo                       | 4.223.981,38 D  |
| Depositos Restituiveis e Valores Vinculados    | 3.203.157,73 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                            | 5.367.973,97 D  |
| Bens em Operacao                               | 21.786.871,40 D |
| (-) Depreciacao Acumulada                      | 16.418.897,43 C |
| Ativo Intangivel                               | 19.442.403,70 D |
| Ativo Intangível                               | 19.590.280,00 D |
| (-) Amortização Acumulada Ativo Intangível     | 147.876,30 C    |

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 75.156.265/0001-82

Folha: 0002

| Conta   | Saldo atual      |
|---|------------------|
| Passivo   | 112.950.236,50 C |
| Passivo Circulante                                      | 121.881.597,94 C |
| Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos             | 1.208.287,85 C   |
| Emprestimos e Financiamentos                            | 1.193.286,24 C   |
| Obrigações com Outras Instituições                      | 15.001,61 C      |
| Fornecedores  | 1.483.707,60 C   |
| Fornecedores  | 1.483.707,60 C   |
| Obrigações Fiscais                                      | 28.143.758,84 C  |
| Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher  | 11.607.136,17 C  |
| Tributos Estaduais                                      | 16.366.989,09 C  |
| Tributos Municipais                                     | 154.231,58 C     |
| Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários | 15.402,00 C      |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias               | 36.071.052,82 C  |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias               | 36.071.052,82 C  |
| Outras Obrigações                                       | 404.406,12 C     |
| Recebimentos Antecipados                                | 345.237,74 C     |
| Cheques a Compensar                                     | 59.168,38 C      |
| Transações com Partes Relacionadas                      | 54.418.537,11 C  |
| Transações com Partes Relacionadas                      | 54.418.537,11 C  |
| Provisoes   | 151.847,60 C     |
| Provisões   | 151.847,60 C     |
| Passivo Nao Circulante                                  | 20.673.088,81 C  |
| Passivo Exigível a Longo Prazo                          | 20.673.088,81 C  |
| Obrigacoes por Emprestimos 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 DEZEMBRO DE 2024

fls. 1968

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

Emissao: 20/01/2025  
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 Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 31/01/2025 às 12:53, sob o número W410257000018020  
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 Uf2cONGG.

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

Emissao: 20/01/2025  
Folha: 0004

| Conta   | Saldo atual     |
|---|-----------------|
| Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados    | 9.178.877,82 C  |
| Receita Bruta de Servicos Prestados                   | 10.791.830,78 C |
| Receita de Transporte de Passageiros                  | 53.588,40 C     |
| Receita Transporte de Passageiros Interestadual       | 53.588,40 C     |
| Receita de Outras Atividades                          | 10.738.242,38 C |
| Transporte de Cargas                                  | 10.629.980,47 C |
| Outros  | 108.261,91 C    |
| (-) Deduções da Receita Bruta                         | 1.612.952,96 D  |
| (-) Devoluções  | 1.095,90 D      |
| (-) Devoluções  | 1.095,90 D      |
| (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços | 1.611.857,06 D  |
| (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços | 1.611.857,06 D  |

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 75.156.265/0001-82

Folha: 0005

| Conta                                       | Saldo atual     |
|---|-----------------|
| Custos dos Servicos Prestados               | 18.930.652,44 D |
| Custo de Tráfego e Operação                 | 17.408.938,48 D |
| Transporte Interestadual de Passageiros     | 3.546.072,35 D  |
| Custos com Pessoal (Motoristas)             | 1.219.624,40 D  |
| Custos com Pessoal (Cobreadores)            | 101.008,00 D    |
| Custos com Veiculos                         | 2.054.712,23 D  |
| Arrendamento Mercantil e Locação de Bens    | 148.804,15 D    |
| Outros Custos Operacionais                  | 2.257,33 D      |
| Custos com Pessoal (Servicos Gerais)        | 19.666,24 D     |
| Transporte Intermunicipal de Passageiros    | 3.326.774,90 D  |
| Custos com Pessoal (Motoristas)             | 1.117.651,09 D  |
| Custos com Veiculos                         | 1.780.163,17 D  |
| Arrendamento Mercantil e Locação de Bens    | 50.461,55 D     |
| Outros Custos Operacionais                  | 132.737,53 D    |
| Custos com Depreciação e Amortização        | 6.262,86 D      |
| Custos com Pessoal (Trafego)                | 87.862,14 D     |
| Custos com Pessoal (Servicos Gerais)        | 151.636,56 D    |
| Transporte Municipal de Passageiros         | 38.659,02 D     |
| Custos com Veiculos                         | 38.659,02 D     |
| Custo com Fretamento Continuo               | 312.912,66 D    |
| Custos com Veiculos                         | 312.912,66 D    |
| Custo com Transporte de Cargas e Encomendas | 10.182.770,13 D |
| Custos com Pessoal (Motoristas)             | 1.284.826,79 D  |
| Custos Pessoal (Auxiliares)                 | 965.056,60 D    |
| Custos com Veiculos                         | 822.024,57 D    |
| Arrendamento Mercantil e Locação de Bens    | 14.400,00 D     |
| Outros Custos Operacionais                  | 6.807.110,83 D  |
| Custos com Pessoal (Trafego)                | 289.351,34 D    |

Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 75.156.265/0001-82

Folha: 0006

| Conta                                    | Saldo atual    |
|--|----------------|
| Custo com Fretamento Eventual - Turismo  | 1.749,42 D     |
| Custos com Pessoal ( Motoristas)         | 192,00 D       |
| Custos com Veiculos                      | 211,13 D       |
| Outros Custos Operacionais               | 1.346,29 D     |
| Custo de Manutenção                      | 1.521.713,96 D |
| Transporte Interestadual de Passageiros  | 236.971,37 D   |
| Custos com Pessoal                       | 236.971,37 D   |
| Transporte Intermunicipal de Passageiros | 1.284.742,59 D |
| Custos com Pessoal                       | 1.284.742,59 D |



Empresa: 001 TRANSPEN TRANSPORTE COLETIVO E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 75.156.265/0001-82

Folha: 0007

| Conta  | Saldo atual     |
|--|-----------------|
| Despesas e Demais Resultados                   | 15.176.950,60 D |
| Despesas Operacionais                          | 12.900.949,26 D |
| Despesas Comerciais                            | 542.447,28 D    |
| Despesas com Depreciação e Amortização         | 542.447,28 D    |
| Despesas Administrativas                       | 12.177.790,32 D |
| Despesas com Pessoal                           | 5.410.660,87 D  |
| Despesas com Vendas de Passagens e Agências    | 82.515,54 D     |
| Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes | 58.277,22 D     |
| Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo  | 161.850,68 D    |
| Serviços de Terceiros                          | 5.152.764,90 D  |
| Utilidades e Servicos Publicos                 | 601.293,92 D    |
| Despesas Gerais                                | 700.409,84 D    |
| Despesas com Depreciacao e Amortizacao         | 10.017,35 D     |
| Outras Receitas e Despesas Operacionais        | 180.711,66 D    |
| Outras Despesas Operacionais                   | 180.711,66 D    |
| Resultados Financeiros Liquidos                | 2.412.853,90 D  |
| Receitas e Despesas Financeiras                | 2.412.853,90 D  |
| Receitas Financeiras                           | 13.117,29 C     |
| Despesas Financeiras                           | 2.425.971,19 D  |
| Resultado Nao Operacional                      | 136.852,56 C    |
| Outras Receitas/Despesas nao Operacionais      | 136.852,56 C    |
| Outras Receitas/Despesas nao Operacionais      | 136.852,56 C    |

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM DEZEMBRO DE 2024

fls. 1973

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

Emissao: 20/01/2025  
Folha: 0008

Conta

Saldo atual

-----  
MIGUEL JORGE FADEL NETO  
CPF: 286.460.889-87  
  
ADMINISTRADOR

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

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 12/2024

|  |     | VALORES NO MÊS | % |
|--|-----|----------------|---|
| RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS             |     | 774.931,01     |   |
| DEDUCOES DA RECEITA BRUTA                    |     |                |   |
| DEVOLUCOES                                   | (-) | 336,12         |   |
| IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS      | (-) | 110.653,69     |   |
| RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA                  |     | 663.941,20     |   |
| CUSTOS DE MANUTENCAO                         |     |                |   |
| CUSTOS DE MANUTENCAO                         | (-) | 114.039,73     |   |
| CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO                 | (-) | 1.356.646,22   |   |
| CUSTOS OPERACIONAIS                          | (-) | 1.470.685,95   |   |
| LUCRO/PREJUIZO BRUTO                         |     | 806.744,75     |   |
| DESPEAS OPERACIONAIS                         |     |                |   |
| DESPEAS S/ SERVICIO                          | (-) | 204.470,12     |   |
| DESPEAS C/ VENDAS                            | (-) | 17.178,11      |   |
| DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS                 | (-) | 221.648,23     |   |
| TRIBUTOS OPERACIONAIS                        | (-) | 7.272,70       |   |
| TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS                   | (-) | 228.920,93     |   |
| DESPEAS ADMINISTRATIVAS                      |     |                |   |
| DESPEAS C/ PESSOAL                           | (-) | 439.363,72     |   |
| CUSTOS ADMINISTRATIVOS                       | (-) | 8.416,32       |   |
| DESPEAS GERAIS                               | (-) | 94.343,09      |   |
| DESPEAS TRIBUTARIAS                          | (-) | 0,00           |   |
| DESPEAS FINANCEIRAS                          | (-) | 133.202,12     |   |
| OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS                  | (-) | 43.212,28      |   |
| RECEITAS FINANCEIRAS                         |     | 639,83         |   |
| RECEITAS EVENTUAIS                           |     | 0,00           |   |
| TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS                | (-) | 717.897,70     |   |
| TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS | (-) | 946.818,63     |   |
| LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO           |     | 1.753.563,38   |   |
| RESULTADO NAO OPERACIONAL                    |     |                |   |
| OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS              | (-) | 0,00           |   |
| OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS             |     | 7.670,00       |   |
| TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL              | (-) | 7.670,00       |   |
| RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO                 |     | 1.745.893,38   |   |

MIGUEL JORGE FADEL NETO  
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS  
CONTADOR

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Folha: 0001

| Conta  | Saldo atual     |
|--|-----------------|
| Ativo  | 42.160.358,48 D |
| Ativo Circulante                               | 21.867.933,72 D |
| Disponibilidades                               | 3.021.221,29 D  |
| Caixa e Bancos                                 | 3.001.000,94 D  |
| Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata    | 20.220,35 D     |
| Clientes e Operacoes a Receber                 | 2.381.477,56 D  |
| Clientes                                       | 2.378.838,89 D  |
| Operacoes a Receber                            | 2.638,67 D      |
| Outros Creditos                                | 16.157.937,41 D |
| Adiantamentos a Terceiros                      | 994.517,30 D    |
| Adiantamentos a Funcionarios                   | 1.032,92 D      |
| Impostos e Contribuicoes a Recuperar           | 13.098,11 D     |
| Transacoes com Partes Relacionadas             | 15.149.289,08 D |
| Estoques                                       | 307.297,46 D    |
| Almoxarifados                                  | 307.297,46 D    |
| Ativo Nao Circulante                           | 20.292.424,76 D |
| Realizavel a Longo Prazo                       | 246.380,77 D    |
| Depositos Restituiveis e Valores Vinculados    | 144.905,43 D    |
| Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil | 101.475,34 D    |
| Investimentos                                  | 14.010.000,00 D |
| Participacoes Societarias                      | 14.010.000,00 D |
| Imobilizado Liquido                            | 6.036.043,99 D  |
| Bens em Operacao                               | 8.409.217,72 D  |
| (-) Depreciacao Acumulada                      | 2.373.173,73 C  |

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

Emissao: 20/01/2025  
 Folha: 0002

| Conta   | Saldo atual     |
|---|-----------------|
| Passivo   | 34.804.278,86 C |
| Passivo Circulante                                      | 34.898.024,34 C |
| Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos             | 954.285,80 C    |
| Emprestimos e Financiamentos                            | 916.372,09 C    |
| Obrigações com Outras Instituições                      | 37.913,71 C     |
| Fornecedores  | 2.092.010,87 C  |
| Fornecedores  | 2.092.010,87 C  |
| Obrigações Fiscais                                      | 6.615.410,54 C  |
| Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher  | 3.299.271,70 C  |
| Tributos Estaduais                                      | 3.034.554,17 C  |
| Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários | 281.584,67 C    |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias               | 1.475.539,74 C  |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias               | 1.475.539,74 C  |
| Outras Obrigações                                       | 25.401,67 C     |
| Recebimentos Antecipados                                | 25.401,67 C     |
| Transações com Partes Relacionadas                      | 23.722.476,50 C |
| Transações com Partes Relacionadas                      | 23.722.476,50 C |
| Provisoes   | 12.899,22 C     |
| Provisões   | 12.899,22 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 DEZEMBRO DE 2024

fls. 1977

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

Emissao: 20/01/2025  
Folha: 0003

Conta

Saldo atual

Resultados Acumulados

2.469.532,25 D

Resultados Acumulados

2.469.532,25 D

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA DE CAMPOS e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 31/01/2025 às 12:53, sob o número W410257000018020. 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 g1xCMRnj.

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Folha: 0004

| Conta   | Saldo atual     |
|---|-----------------|
| Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados    | 16.436.926,10 C |
| Receita Bruta de Servicos Prestados                   | 20.001.121,19 C |
| Receita de Outras Atividades                          | 20.001.121,19 C |
| Transporte de Cargas                                  | 20.001.121,19 C |
| (-) Deduções da Receita Bruta                         | 3.564.195,09 D  |
| (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços | 3.564.195,09 D  |
| (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços | 3.564.195,09 D  |

Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Folha: 0005

| Conta                                       | Saldo atual    |
|---|----------------|
| Custos dos Servicos Prestados               | 7.907.512,72 D |
| Custo de Tráfego e Operação                 | 7.907.512,72 D |
| Transporte Interestadual de Passageiros     | 4.841,74 D     |
| Custos com Veiculos                         | 4.841,74 D     |
| Transporte Intermunicipal de Passageiros    | 3.691,44 D     |
| Custos com Pessoal (Motoristas)             | 1.260,00 D     |
| Custos com Veiculos                         | 1.421,44 D     |
| Outros Custos Operacionais                  | 1.010,00 D     |
| Custo com Fretamento Continuo               | 19.379,69 D    |
| Custos com Veiculos                         | 19.379,69 D    |
| Custo com Transporte de Cargas e Encomendas | 7.879.599,85 D |
| Custos com Pessoal (Motoristas)             | 595.413,89 D   |
| Custos Pessoal (Auxiliares)                 | 887.014,13 D   |
| Custos com Veiculos                         | 4.789.272,90 D |
| Arrendamento Mercantil e Locação de Bens    | 87.737,72 D    |
| Outros Custos Operacionais                  | 1.245.672,47 D |
| Custos com Depreciação e Amortização        | 122.035,53 D   |
| Custos com Pessoal (Trafego)                | 152.453,21 D   |



Empresa: 003 TRANSPEN CARGAS E ENCOMENDAS LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 78.706.751/0001-15

Folha: 0006

| Conta  | Saldo atual    |
|--|----------------|
| Despesas e Demais Resultados                   | 1.173.333,76 D |
| Despesas Operacionais                          | 742.959,31 D   |
| Despesas Comerciais                            | 22.000,48 D    |
| Despesas com Depreciação e Amortização         | 22.000,48 D    |
| Despesas Administrativas                       | 695.087,96 D   |
| Despesas com Pessoal                           | 10.014,18 D    |
| Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes | 2.580,58 D     |
| Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo  | 31.233,03 D    |
| Serviços de Terceiros                          | 127.658,14 D   |
| Utilidades e Servicos Publicos                 | 94.014,26 D    |
| Despesas Gerais                                | 429.587,77 D   |
| Outras Receitas e Despesas Operacionais        | 25.870,87 D    |
| Outras Despesas Operacionais                   | 25.870,87 D    |
| Resultados Financeiros Liquidos                | 432.633,06 D   |
| Receitas e Despesas Financeiras                | 432.633,06 D   |
| Receitas Financeiras                           | 56.283,14 C    |
| Despesas Financeiras                           | 488.916,20 D   |
| Resultado Nao Operacional                      | 2.258,61 C     |
| Outras Receitas/Despesas nao Operacionais      | 2.258,61 C     |
| Outras Receitas/Despesas nao Operacionais      | 2.258,61 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 - 12/2024

|  |     | VALORES NO MÊS | % |
|--|-----|----------------|---|
| RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS             |     | 1.345.289,85   |   |
| DEDUCOES DA RECEITA BRUTA                    |     |                |   |
| DEVOLUCOES                                   | (-) | 0,00           |   |
| IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS      | (-) | 248.863,07     |   |
| RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA                  |     | 1.096.426,78   |   |
| CUSTOS DE MANUTENCAO                         |     |                |   |
| CUSTOS DE MANUTENCAO                         | (-) | 0,00           |   |
| CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO                 | (-) | 626.116,87     |   |
| CUSTOS OPERACIONAIS                          | (-) | 626.116,87     |   |
| LUCRO/PREJUIZO BRUTO                         |     | 470.309,91     |   |
| DESPEAS OPERACIONAIS                         |     |                |   |
| DESPEAS S/ SERVICIO                          | (-) | 8.455,84       |   |
| DESPEAS C/ VENDAS                            | (-) | 0,00           |   |
| DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS                 | (-) | 8.455,84       |   |
| TRIBUTOS OPERACIONAIS                        | (-) | 2.102,03       |   |
| TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS                   | (-) | 10.557,87      |   |
| DESPEAS ADMINISTRATIVAS                      |     |                |   |
| DESPEAS C/ PESSOAL                           | (-) | 1.059,18       |   |
| CUSTOS ADMINISTRATIVOS                       | (-) | 4.777,29       |   |
| DESPEAS GERAIS                               | (-) | 43.876,05      |   |
| DESPEAS TRIBUTARIAS                          | (-) | 0,00           |   |
| DESPEAS FINANCEIRAS                          | (-) | 24.324,00      |   |
| OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS                  | (-) | 1.832,60       |   |
| RECEITAS FINANCEIRAS                         |     | 671,76         |   |
| RECEITAS EVENTUAIS                           |     | 0,00           |   |
| TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS                | (-) | 75.197,36      |   |
| TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS | (-) | 85.755,23      |   |
| LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO           |     | 384.554,68     |   |
| RESULTADO NAO OPERACIONAL                    |     |                |   |
| OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS              | (-) | 0,00           |   |
| OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS             |     | 10,00          |   |
| TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL              | (-) | 10,00          |   |
| RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO                 |     | 384.564,68     |   |

MIGUEL JORGE FADEL NETO  
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS  
CONTADOR

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 13.207.092/0001-27

Folha: 0001

| Conta  | Saldo atual     |
|--|-----------------|
| Ativo  | 87.336.222,95 D |
| Ativo Circulante                               | 84.609.453,39 D |
| Disponibilidades                               | 2.465.694,22 D  |
| Caixa e Bancos                                 | 2.432.341,32 D  |
| Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata    | 33.352,90 D     |
| Clientes e Operacoes a Receber                 | 15.790.728,16 D |
| Clientes                                       | 15.789.402,67 D |
| Operacoes a Receber                            | 1.325,49 D      |
| Outros Creditos                                | 65.823.717,82 D |
| Adiantamentos a Terceiros                      | 313.969,83 D    |
| Adiantamentos a Funcionarios                   | 11.555,71 D     |
| Impostos e Contribuicoes a Recuperar           | 97.960,21 D     |
| Transacoes com Partes Relacionadas             | 65.400.232,07 D |
| Estoques                                       | 529.313,19 D    |
| Almoxarifados                                  | 529.313,19 D    |
| Ativo Nao Circulante                           | 2.726.769,56 D  |
| Realizavel a Longo Prazo                       | 1.268.929,05 D  |
| Depositos Restituiveis e Valores Vinculados    | 241.460,17 D    |
| Creditos de Consocios e Arrendamento Mercantil | 1.027.468,88 D  |
| Imobilizado Liquido                            | 1.457.840,51 D  |
| Bens em Operacao                               | 20.259.390,40 D |
| (-) Depreciacao Acumulada                      | 18.801.549,89 C |

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 13.207.092/0001-27

Folha: 0002

| Conta   | Saldo atual     |
|---|-----------------|
| Passivo   | 80.982.285,47 C |
| Passivo Circulante                                      | 69.698.378,44 C |
| Obrigacoes por Emprestimos e Financiamentos             | 5.505.529,74 C  |
| Emprestimos e Financiamentos                            | 5.484.846,81 C  |
| Obrigações com Outras Instituições                      | 20.682,93 C     |
| Fornecedores  | 2.985.385,28 C  |
| Fornecedores  | 2.985.385,28 C  |
| Obrigações Fiscais                                      | 18.947.423,35 C |
| Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher  | 8.269.150,08 C  |
| Tributos Estaduais                                      | 9.274.726,83 C  |
| Tributos Municipais                                     | 1.565,39 C      |
| Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários | 1.401.981,05 C  |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias               | 6.657.170,96 C  |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias               | 6.657.170,96 C  |
| Outras Obrigações                                       | 1.132.014,71 C  |
| Recebimentos Antecipados                                | 1.132.014,71 C  |
| Transações com Partes Relacionadas                      | 34.404.487,40 C |
| Transações com Partes Relacionadas                      | 34.404.487,40 C |
| Provisoes   | 66.367,00 C     |
| Provisões   | 66.367,00 C     |
| Passivo Nao Circulante                                  | 3.175.613,66 C  |
| Passivo Exigível a Longo Prazo                          | 3.175.613,66 C  |
| Obrigacoes por Emprestimos 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 DEZEMBRO DE 2024

fls. 1984

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

Emissao: 20/01/2025  
Folha: 0003

Conta

Saldo atual

Resultados Acumulados

6.891.706,63 D

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 13.207.092/0001-27

Folha: 0004

| Conta   | Saldo atual     |
|---|-----------------|
| Receita Líquida Operacional dos Serviços Prestados    | 33.165.014,78 C |
| Receita Bruta de Serviços Prestados                   | 39.799.631,03 C |
| Receita de Transporte de Passageiros                  | 34.847.542,72 C |
| Receita Transporte de Passageiros Interestadual       | 15.455.766,80 C |
| Receita Transporte de Passageiros Intermunicipal      | 15.060.942,31 C |
| Receita Transporte de Passageiros Municipal           | 4.330.833,61 C  |
| Receita de Outras Atividades                          | 4.952.088,31 C  |
| Fretamento Eventual - Turismo                         | 359.400,40 C    |
| Excesso de Bagagem                                    | 6.276,00 C      |
| Outros  | 4.586.411,91 C  |
| (-) Deduções da Receita Bruta                         | 6.634.616,25 D  |
| (-) Devoluções  | 1.349.319,99 D  |
| (-) Devoluções  | 1.349.319,99 D  |
| (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços | 5.285.296,26 D  |
| (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços | 5.285.296,26 D  |

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 13.207.092/0001-27

Folha: 0005

| Conta                                       | Saldo atual     |
|---|-----------------|
| Custos dos Servicos Prestados               | 19.177.284,31 D |
| Custo de Tráfego e Operação                 | 18.878.009,63 D |
| Transporte Interestadual de Passageiros     | 12.057.857,59 D |
| Custos com Pessoal (Motoristas)             | 251.182,36 D    |
| Custos com Veiculos                         | 7.072.112,44 D  |
| Arrendamento Mercantil e Locação de Bens    | 244.949,58 D    |
| Outros Custos Operacionais                  | 3.484.306,97 D  |
| Custos com Depreciação e Amortização        | 1.005.306,24 D  |
| Transporte Intermunicipal de Passageiros    | 4.669.150,59 D  |
| Custos com Pessoal (Motoristas)             | 2.199.091,69 D  |
| Custos com Veiculos                         | 1.195.237,45 D  |
| Arrendamento Mercantil e Locação de Bens    | 98.782,81 D     |
| Outros Custos Operacionais                  | 204.811,54 D    |
| Custos com Depreciação e Amortização        | 216.000,00 D    |
| Custos com Pessoal (Inspetores/Fiscais)     | 99.766,27 D     |
| Custos com Pessoal (Trafego)                | 536.114,79 D    |
| Custos com Pessoal (Servicos Gerais)        | 119.346,04 D    |
| Transporte Municipal de Passageiros         | 738.669,62 D    |
| Custos com Pessoal (Motoristas)             | 84.515,63 D     |
| Custos com Pessoal (Cobreadores)            | 12.000,00 D     |
| Custos com Veiculos                         | 636.182,37 D    |
| Arrendamento Mercantil e Locação de Bens    | 5.971,62 D      |
| Custo com Fretamento Continuo               | 760.846,10 D    |
| Custos com Veiculos                         | 720.772,13 D    |
| Arrendamento Mercantil e Locação de Bens    | 40.073,97 D     |
| Custo com Transporte de Cargas e Encomendas | 535.226,47 D    |
| Custos com Pessoal (Motoristas)             | 297.142,55 D    |
| Custos Pessoal (Auxiliares)                 | 131.351,20 D    |

Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 13.207.092/0001-27

Folha: 0006

| Conta                                    | Saldo atual  |
|--|--------------|
| Custos com Veiculos                      | 75.140,58 D  |
| Outros Custos Operacionais               | 31.592,14 D  |
| Custo com Fretamento Eventual - Turismo  | 116.259,26 D |
| Custos com Veiculos                      | 5.349,04 D   |
| Outros Custos Operacionais               | 110.910,22 D |
| Custo de Manutenção                      | 299.274,68 D |
| Transporte Interestadual de Passageiros  | 86.798,56 D  |
| Custos com Pessoal                       | 86.798,56 D  |
| Transporte Intermunicipal de Passageiros | 212.476,12 D |
| Custos com Pessoal                       | 212.476,12 D |



Empresa: 020 EXPRESSO TRANSPEN LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 13.207.092/0001-27

Folha: 0007

| Conta  | Saldo atual    |
|--|----------------|
| Despesas e Demais Resultados                   | 7.633.792,99 D |
| Despesas Operacionais                          | 6.049.838,63 D |
| Despesas Comerciais                            | 12.651,84 D    |
| Despesas com Depreciação e Amortização         | 12.651,84 D    |
| Despesas Administrativas                       | 6.017.594,99 D |
| Despesas com Pessoal                           | 1.387.052,37 D |
| Despesas com Vendas de Passagens e Agências    | 1.260.357,80 D |
| Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes | 50.914,32 D    |
| Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo  | 134.567,28 D   |
| Serviços de Terceiros                          | 2.545.207,54 D |
| Utilidades e Servicos Publicos                 | 482.777,47 D   |
| Despesas Gerais                                | 156.718,21 D   |
| Outras Receitas e Despesas Operacionais        | 19.591,80 D    |
| Outras Despesas Operacionais                   | 19.591,80 D    |
| Resultados Financeiros Liquidos                | 1.709.309,14 D |
| Receitas e Despesas Financeiras                | 1.709.309,14 D |
| Receitas Financeiras                           | 68.131,44 C    |
| Despesas Financeiras                           | 1.777.440,58 D |
| Resultado Nao Operacional                      | 125.354,78 C   |
| Outras Receitas/Despesas nao Operacionais      | 125.354,78 C   |
| Outras Receitas/Despesas nao Operacionais      | 125.354,78 C   |

BALANCO PATRIMONIAL ENCERRADO EM DEZEMBRO DE 2024

fls. 1989

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

Emissao: 20/01/2025  
Folha: 0008

Conta

Saldo atual

-----  
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 - 12/2024

|  | VALORES NO MÊS   | % |
|--|------------------|---|
| RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS             | 5.136.533,22     |   |
| DEDUCOES DA RECEITA BRUTA                    |                  |   |
| DEVOLUCOES                                   | (-) 149.676,39   |   |
| IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS      | (-) 732.394,70   |   |
| RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA                  | 4.254.462,13     |   |
| CUSTOS DE MANUTENCAO                         |                  |   |
| CUSTOS DE MANUTENCAO                         | (-) 29.195,48    |   |
| CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO                 | (-) 2.033.316,00 |   |
| CUSTOS OPERACIONAIS                          | (-) 2.062.511,48 |   |
| LUCRO/PREJUIZO BRUTO                         | 2.191.950,65     |   |
| DESPEAS OPERACIONAIS                         |                  |   |
| DESPEAS S/ SERVICIO                          | (-) 285.732,20   |   |
| DESPEAS C/ VENDAS                            | (-) 156.440,67   |   |
| DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS                 | (-) 442.172,87   |   |
| TRIBUTOS OPERACIONAIS                        | (-) 145,34       |   |
| TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS                   | (-) 442.318,21   |   |
| DESPEAS ADMINISTRATIVAS                      |                  |   |
| DESPEAS C/ PESSOAL                           | (-) 84.416,22    |   |
| CUSTOS ADMINISTRATIVOS                       | (-) 15.520,86    |   |
| DESPEAS GERAIS                               | (-) 49.885,43    |   |
| DESPEAS TRIBUTARIAS                          | (-) 0,00         |   |
| DESPEAS FINANCEIRAS                          | (-) 23.982,15    |   |
| OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS                  | (-) 1.054,32     |   |
| RECEITAS FINANCEIRAS                         | 2,93             |   |
| RECEITAS EVENTUAIS                           | 0,00             |   |
| TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS                | (-) 174.856,05   |   |
| TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS | (-) 617.174,26   |   |
| LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO           | 1.574.776,39     |   |
| RESULTADO NAO OPERACIONAL                    |                  |   |
| OUTRAS DESPEAS NAO OPERACIONAIS              | (-) 0,00         |   |
| OUTRAS RECEITAS NAO OPERACIONAIS             | 26.049,76        |   |
| TOTAL RESULTADO NAO OPERACIONAL              | (-) 26.049,76    |   |
| RESULTADO LIQUIDO DO PERIODO                 | 1.600.826,15     |   |

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

Emissao: 20/01/2025  
Folha: 0001

| Conta  | Saldo atual     |
|--|-----------------|
| Ativo  | 28.731.032,41 D |
| Ativo Circulante                               | 16.643.064,08 D |
| Disponibilidades                               | 16.646,38 D     |
| Caixa e Bancos                                 | 16.379,16 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                           | 12.087.968,33 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                            | 6.134.394,02 D  |
| Bens em Operacao                               | 1.699.048,72 D  |
| Bens em Operacao - Reavaliados                 | 5.679.466,00 D  |
| (-) Depreciacao Acumulada                      | 1.244.120,70 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: 20/01/2025  
 Folha: 0002

| Conta  | Saldo atual     |
|--|-----------------|
| Passivo  | 28.821.377,30 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                                 | 13.711.766,47 C |
| Passivo Exigível a Longo Prazo                         | 13.711.766,47 C |
| Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias                  | 13.711.766,47 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 DEZEMBRO DE 2024

fls. 1993

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

Emissao: 20/01/2025  
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 31/01/2025 às 12:53, sob o número W41025700018020 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 qqbOr0Sf.

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

Emissao: 20/01/2025  
 Folha: 0004

| Conta                                   | Saldo atual |
|---|-------------|
| Despesas e Demais Resultados            | 35.510,91 D |
| Despesas Operacionais                   | 31.716,21 D |
| Despesas Comerciais                     | 11.452,56 D |
| Despesas com Depreciação e Amortização  | 11.452,56 D |
| Despesas Administrativas                | 15.849,61 D |
| Serviços de Terceiros                   | 10.000,00 D |
| Utilidades e Servicos Publicos          | 837,21 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         | 3.794,70 D  |
| Receitas e Despesas Financeiras         | 3.794,70 D  |
| Receitas Financeiras                    | 13,50 C     |
| Despesas Financeiras                    | 3.808,20 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 - 12/2024

|  |     | 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/ SERVICOS                          | (-) | 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                               | (-) | 67,08          |   |
| DESPEAS TRIBUTARIAS                          | (-) | 0,00           |   |
| DESPEAS FINANCEIRAS                          | (-) | 229,83         |   |
| OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS                  | (-) | 954,38         |   |
| RECEITAS FINANCEIRAS                         |     | 0,00           |   |
| RECEITAS EVENTUAIS                           |     | 0,00           |   |
| TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS                | (-) | 1.251,29       |   |
| TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS | (-) | 1.251,29       |   |
| LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO           |     | 1.251,29       |   |
| 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                 |     | 1.251,29       |   |

MIGUEL JORGE FADEL NETO  
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS  
CONTADOR



Empresa: 200 EXPRESSO JOIA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 04.680.853/0001-72

Folha: 0001

| Conta  | Saldo atual     |
|--|-----------------|
| Ativo  | 46.529.100,51 D |
| Ativo Circulante                               | 45.854.876,62 D |
| Disponibilidades                               | 599.082,33 D    |
| Caixa e Bancos                                 | 587.582,63 D    |
| Aplicacoes Financeiras de Liquidez Imediata    | 11.499,70 D     |
| Clientes e Operacoes a Receber                 | 4.099.176,97 D  |
| Clientes                                       | 3.922.438,57 D  |
| Operacoes a Receber                            | 176.738,40 D    |
| Outros Creditos                                | 40.250.148,14 D |
| Adiantamentos a Terceiros                      | 1.413.990,36 D  |
| Adiantamentos a Funcionarios                   | 4.629,08 D      |
| Impostos e Contribuicoes a Recuperar           | 880.799,02 D    |
| Transacoes com Partes Relacionadas             | 37.950.729,68 D |
| Estoques                                       | 906.469,18 D    |
| Almoxarifados                                  | 906.469,18 D    |
| Ativo Nao Circulante                           | 674.223,89 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                            | 203.443,56 D    |
| Bens em Operacao                               | 3.530.193,86 D  |
| (-) Depreciacao Acumulada                      | 3.326.750,30 C  |

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

Emissao: 20/01/2025  
 Folha: 0002

| Conta   | Saldo atual     |
|---|-----------------|
| Passivo   | 47.558.361,77 C |
| Passivo Circulante                                      | 44.300.200,18 C |
| Obrigacoes por Empréstimos e Financiamentos             | 1.694.232,78 C  |
| Empréstimos e Financiamentos                            | 1.624.484,30 C  |
| Obrigações com Outras Instituições                      | 69.748,48 C     |
| Fornecedores  | 14.148.482,42 C |
| Fornecedores  | 14.148.482,42 C |
| Obrigações Fiscais                                      | 2.179.482,88 C  |
| Tributos Fed. e Retenções Tribut. Previden. a Recolher  | 1.433.861,65 C  |
| Tributos Estaduais                                      | 634.078,57 C    |
| Tributos Municipais                                     | 94,00 C         |
| Programas de Refinanciamentos Fiscais e Previdenciários | 111.448,66 C    |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias               | 423.525,02 C    |
| Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias               | 423.525,02 C    |
| Outras Obrigações                                       | 774,38 C        |
| Recebimentos Antecipados                                | 774,38 C        |
| Transações com Partes Relacionadas                      | 25.787.640,02 C |
| Transações com Partes Relacionadas                      | 25.787.640,02 C |
| Provisoes   | 66.062,68 C     |
| Provisões   | 66.062,68 C     |
| Passivo Nao Circulante                                  | 2.223.318,66 C  |
| Passivo Exigível a Longo Prazo                          | 2.223.318,66 C  |
| Obrigacoes Fiscais ou Previdenciarias                   | 2.223.318,66 C  |
| Patrimonio Liquido                                      | 1.034.842,93 C  |
| Capital Social  | 2.000.000,00 C  |
| Capital Social  | 2.000.000,00 C  |
| Resultados Acumulados                                   | 965.157,07 D    |
| Resultados Acumulados                                   | 965.157,07 D    |

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

Emissao: 20/01/2025  
 Folha: 0003

| Conta   | Saldo atual    |
|---|----------------|
| Receita Liquida Operacional dos Servicos Prestados    | 5.796.384,74 C |
| Receita Bruta de Servicos Prestados                   | 6.950.270,91 C |
| Receita de Transporte de Passageiros                  | 6.206.768,02 C |
| Receita Transporte de Passageiros Interestadual       | 5.061.056,80 C |
| Receita Transporte de Passageiros Intermunicipal      | 1.145.711,22 C |
| Receita de Outras Atividades                          | 743.502,89 C   |
| Fretamento Contínuo                                   | 343.200,00 C   |
| Excesso de Bagagem                                    | 2.590,00 C     |
| Outros  | 397.712,89 C   |
| (-) Deduções da Receita Bruta                         | 1.153.886,17 D |
| (-) Devoluções  | 93.770,84 D    |
| (-) Devoluções  | 93.770,84 D    |
| (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços | 1.060.115,33 D |
| (-) Impostos, Taxas e Contribuições sobre os Serviços | 1.060.115,33 D |

Empresa: 200 EXPRESSO JOIA TRANSPORTE DE PASSAGEIROS LTDA

Emissao: 20/01/2025

CNPJ: 04.680.853/0001-72

Folha: 0004

| Conta                                       | Saldo atual    |
|---|----------------|
| Custos dos Servicos Prestados               | 5.491.134,72 D |
| Custo de Tráfego e Operação                 | 5.491.134,72 D |
| Transporte Interestadual de Passageiros     | 3.462.385,81 D |
| Custos com Pessoal (Motoristas)             | 12.421,80 D    |
| Custos com Pessoal (Cobreadores)            | 17.000,00 D    |
| Custos com Veículos                         | 3.025.556,71 D |
| Arrendamento Mercantil e Locação de Bens    | 33.666,53 D    |
| Outros Custos Operacionais                  | 217.331,33 D   |
| Custos com Depreciação e Amortização        | 156.409,44 D   |
| Transporte Intermunicipal de Passageiros    | 1.283.572,48 D |
| Custos com Pessoal (Motoristas)             | 358.915,93 D   |
| Custos com Veículos                         | 259.953,74 D   |
| Arrendamento Mercantil e Locação de Bens    | 9.720,17 D     |
| Outros Custos Operacionais                  | 654.982,64 D   |
| Transporte Municipal de Passageiros         | 25.204,87 D    |
| Custos com Veículos                         | 25.204,87 D    |
| Custo com Fretamento Continuo               | 207.993,27 D   |
| Custos com Pessoal (Motoristas)             | 68.665,67 D    |
| Custos com Veículos                         | 133.351,90 D   |
| Arrendamento Mercantil e Locação de Bens    | 5.975,70 D     |
| Custo com Transporte de Cargas e Encomendas | 511.978,29 D   |
| Custos com Pessoal (Motoristas)             | 243.429,96 D   |
| Custos Pessoal (Auxiliares)                 | 35.181,67 D    |
| Custos com Veículos                         | 155.893,78 D   |
| Outros Custos Operacionais                  | 883,42 D       |
| Custos com Pessoal (Vendas)                 | 76.589,46 D    |

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

Emissao: 20/01/2025  
 Folha: 0005

| Conta  | Saldo atual    |
|--|----------------|
| Despesas e Demais Resultados                   | 1.334.511,28 D |
| Despesas Operacionais                          | 1.152.818,56 D |
| Despesas Comerciais                            | 12.000,00 D    |
| Despesas com Depreciação e Amortização         | 12.000,00 D    |
| Despesas Administrativas                       | 1.102.727,98 D |
| Despesas com Pessoal                           | 437.376,02 D   |
| Despesas com Vendas de Passagens e Agências    | 179.244,62 D   |
| Despesas com Conservacao de Bens e Instalacoes | 5.053,11 D     |
| Despesas com Veiculos de Apoio Administrativo  | 9.973,61 D     |
| Serviços de Terceiros                          | 249.500,54 D   |
| Utilidades e Servicos Publicos                 | 124.144,50 D   |
| Despesas Gerais                                | 97.435,58 D    |
| Outras Receitas e Despesas Operacionais        | 38.090,58 D    |
| Outras Despesas Operacionais                   | 38.090,58 D    |
| Resultados Financeiros Liquidos                | 183.069,92 D   |
| Receitas e Despesas Financeiras                | 183.069,92 D   |
| Receitas Financeiras                           | 21.034,06 C    |
| Despesas Financeiras                           | 204.103,98 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     |

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

Emissao: 20/01/2025  
Folha: 0006

Conta

Saldo atual

-----  
MIGUEL JORGE FADEL NETO  
CPF: 286.460.889-87  
  
SOCIO ADMINISTRADOR

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

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - CONSOLIDADO - 12/2024

|  | VALORES NO MÊS | % |
|--|----------------|---|
| RECEITA DA PRESTACAO DE SERVICOS             | 1.033.550,51   |   |
| DEDUCOES DA RECEITA BRUTA                    |                |   |
| DEVOLUCOES                                   | (-) 3.624,42   |   |
| IMPOSTOS E TAXAS INCIDENTES S/ SERVICOS      | (-) 158.657,78 |   |
| RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA                  | 871.268,31     |   |
| CUSTOS DE MANUTENCAO                         |                |   |
| CUSTOS DE MANUTENCAO                         | (-) 0,00       |   |
| CUSTOS DE TRAFEGO E OPERACAO                 | (-) 576.717,98 |   |
| CUSTOS OPERACIONAIS                          | (-) 576.717,98 |   |
| LUCRO/PREJUIZO BRUTO                         | 294.550,33     |   |
| DESPEAS OPERACIONAIS                         |                |   |
| DESPEAS S/ SERVICIO                          | (-) 3.796,92   |   |
| DESPEAS C/ VENDAS                            | (-) 16.738,16  |   |
| DESPEAS S/ SERVICOS E VENDAS                 | (-) 20.535,08  |   |
| TRIBUTOS OPERACIONAIS                        | (-) 3.894,10   |   |
| TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS                   | (-) 24.429,18  |   |
| DESPEAS ADMINISTRATIVAS                      |                |   |
| DESPEAS C/ PESSOAL                           | (-) 21.046,02  |   |
| CUSTOS ADMINISTRATIVOS                       | (-) 119,26     |   |
| DESPEAS GERAIS                               | (-) 3.770,26   |   |
| DESPEAS TRIBUTARIAS                          | (-) 0,00       |   |
| DESPEAS FINANCEIRAS                          | (-) 14.836,98  |   |
| OUTRAS DESPEAS OPERACIONAIS                  | (-) 1.000,00   |   |
| RECEITAS FINANCEIRAS                         | 0,03           |   |
| RECEITAS EVENTUAIS                           | 0,00           |   |
| TOTAL DESPEAS ADMINISTRATIVAS                | (-) 40.772,49  |   |
| TOTAL DESPEAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS | (-) 65.201,67  |   |
| LUCRO/PREJUIZO OPERACIONAL LIQUIDO           | 229.348,66     |   |
| 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                 | 229.348,66     |   |

MIGUEL JORGE FADEL NETO  
SOCIO ADMINISTRADOR

RIVALDO DA SILVA LINS  
CONTADOR