



EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA VARA DE FALÊNCIAS,
RECUPERAÇÕES JUDICIAIS E CARTAS PRECATÓRIAS CÍVEIS DA COMARCA DE CMAPO
GRANDE - TJMS

Autos Recuperacionais nº 0872440-11.2024.8.12.0001
Autos Relatório Mensal de Atividades: 0872440-11.2024.8.12.0001
Recuperação Judicial
Requerente: A.L.D. Transportes e Locações Eireli e Outros

SANTANA E HADDAD ADVOGADOS ASSOCIADOS, administradora judicial nomeada nos autos principais em epígrafe, devidamente qualificada, vem, respeitosamente, perante Vossa Excelência, apresentar o Relatório Mensal das Atividades (RMA), correspondente ao mês de novembro e dezembro/2024, em anexo.

1. Sem mais, estamos à disposição para eventuais esclarecimentos que se mostrem necessários.

Termos em que, pedem e esperam deferimento.
Campo Grande/MS, 19 de maio de 2025.

Carlos Henrique Santana
Advogado (OAB/MS 11.705)

Gabriel Paes de Almeida Haddad
Advogado (OAB/MS 18.286-A)

Tamara Rodrigues Ganassin
Advogada (OAB/MS 15.923)

Kayo Xavier Silva
Advogado (OAB/MS 24.546)





Recuperação Judicial A.L.D. Transportes e Locações Eireli e Outros
Autos Recuperacionais n.º 0816950-04.2024.8.12.0001
Autos Relatório Mensal de Atividades: 0872440-11.2024.8.12.0001

RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES – RMA NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2024

► CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

► SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



SUMÁRIO

1. Considerações Iniciais do RMA.....	6
2. Objetivo do RMA:	6
3. Documentação Utilizada:.....	6
4. Do Histórico e Organização Societária das Recuperandas	7
5. Do Quadro Atual de Funcionários.....	8
6. Demonstrações Contábeis	9
6.1 Dos Documentos Contábeis Entregues:	9
6.2 Balanços e Demonstrativo de Resultado dos Exercícios:.....	10
6.3 Liquidez.....	13
6.4 Da Análise Horizontal do Balanço	15
6.5. Análises Contábeis – Indicadores Financeiros e Tripé Econômico	16
6.6. Das Margens.....	17
6.7 Do Endividamento;	19
6.8– Do Resultado das Análises:.....	20
7 – Das Conclusões	23
8 – Da Solicitação de Documentos e Informações Complementares.....	23
9 – Das Respostas Das Últimas Solicitações:	25
10 - Da Conclusão:	27

► CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

► SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



1. Considerações Iniciais do RMA

1. A Administradora Judicial (AJ), em cumprimento ao mister que lhe foi confiado pelo Poder Judiciário, consubstanciada no elevado múnus público de auxiliar do juízo e alicerçada nos princípios da transparência, técnica e economicidade exigidos pelo encargo, valeu-se de todos os meios necessários para obter informações e documentos que esclareçam a atual situação financeira, econômica e administrativa das recuperadas, tendo por finalidade elaborar o presente Relatório Mensal de Atividades das devedoras, de acordo com art. 22, II, 'c', da Lei 11.101/2005, e com os parâmetros estabelecidos pela recomendação do CNJ 72/2020.

2. Importante esclarecer, que o presente RMA traz informações contábeis relativas ao mês de novembro/2024 e dezembro/2024, ou seja, anterior a sua apresentação, eis que é absolutamente normal e corriqueiro que as empresas fechem a contabilidade do mês anterior até o dia 20 do mês posterior.

2. Objetivo do RMA:

3. Este relatório tem por objetivo esclarecer de maneira breve, porém, contundente, a situação fática da devedora desde a distribuição da demanda recuperacional, até agosto de 2024, tendo em vista que a decisão judicial que deferiu o processamento do presente feito foi publicada no Diário de Justiça Eletrônico no dia 26/07/2024/2024 (certidão de publicação fls. 3697-3702), iniciando a contagem dos prazos no dia 29/07/2024, conforme se verifica pelas fls. 3708-3713 dos autos principais.

4. A ação recuperacional foi proposta pelo Grupo Transmano (A.L.D. TRANSPORTES E LOCAÇÕES EIRELI, LOGÍSTICA E TRANSPORTES CENTRAL EIRELI e TRANSMANO TRANSPORTES E LOCAÇÃO DE MÁQUINAS LTDA.), que desempenham atividades em sua maior parte Transportes rodoviários de carga, contendo expressivo passivo financeiro, o que torna prudente uma análise completa dos documentos da devedora, quer seja os que já foram juntados aos autos, como também os colhidos por essa Auxiliar do Juízo, para ao final, ser averiguado o verdadeiro estado em que se encontram as devedoras.

5. Por fim, este RMA objetiva aclarar aos credores e demais interessados no processo, acerca da evolução das recuperandas, desde que proposta a ação, além de demonstrar as medidas adotadas pelas mesmas para alcançar o objetivo primordial do processo, que é a superação da crise, pagamento dos credores e consequente o seu soerguimento.

3. Documentação Utilizada:

6. O trabalho foi desenvolvido com base nos seguintes dados: i) documentos apresentados pelas devedoras nos autos; ii) questionário respondido pelas mesmas; iii) documentação financeira encaminhada pela contabilidade das devedoras;

▶ CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

▶ SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



7. No que tange aos documentos contábeis anexados aos autos, foram apresentados pelas recuperandas são baseadas nos registros contábeis, documentos fornecidos e questionário respondido pelas Recuperandas, disponibilizados anexos via e-mail e, ainda, através de relatórios e planilhas no drive compartilhado.

8. Em relação aos documentos solicitados pela AJ ao Contador das recuperandas, estes são constituídos pela Demonstração do Fluxo de Caixa e Balancetes do exercício financeiro em exame, estando a posição patrimonial e financeira, bem como o desempenho das devedoras relacionados na DRE.

9. Como se trata de um grupo empresarial, as informações foram analisadas de forma consolidada das pessoas jurídicas encaminhadas: 1) A.L.D. TRANSPORTES E LOCAÇÕES EIRELI; 2) LOGÍSTICA E TRANSPORTES CENTRAL EIRELI; e 3) TRANSMANO TRANSPORTES E LOCAÇÃO DE MÁQUINAS LTDA e, com base nos questionários respondidos pela Recuperanda.

4. Do Histórico e Organização Societária das Recuperandas

10. O autodenominado GRUPO Transmano é composto pelas empresas – A.L.D. Transportes e Locações Eireli; Logística e Transportes Central Eireli; e Transmano Transportes e Locação de Máquinas Ltda. – e essa formação, de fato e de direito, foi ocorrendo de maneira orgânica dentro de um cenário de prosperidade que foi sendo experimentado ao longo dos anos de atividade empresarial

11. Desde o princípio, com a constituição da empresa TRANSMANO, no ano de 2006, as atividades comerciais destinam-se ao transporte interestadual de cargas rodoviárias, contemplando duas vertentes indissociáveis: a operação logística e a operação da frota de caminhões/reboques, propriamente dita.

12. Nesse viés, a prestação de serviço de transporte consiste na retirada da indústria e na entrega desses produtos/mercadorias, que podem ou não ter permanecido em espera em seus centros de distribuição. O transporte dos produtos pode ser feito de forma “fechada” (o total da carga é entregue a um único destinatário) ou “fracionada”, conforme quantidade e variedade indicada pelo contratante.

13. Já a operação logística, consiste na prestação do serviço de recebimento, conferência, armazenamento, separação e empacotamento dos produtos/mercadorias dos clientes (fábricas/indústrias), para que possam estar devidamente aptos ao transporte dentro do prazo e condições solicitadas pelos remetentes indicados (sejam eles distribuidores ou consumidores finais). Conforme devidamente pontuado no pedido de Recuperação Judicial e sua emenda.

▶ CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

▶ SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



14. Neste Norte, apresentam-se os estabelecimentos das Recuperandas, bem como as suas atividades principais, vejamos:

Estrutura Societária e Empresarial da devedora:

EMPRESA	TIPO	CNPJ	SÓCIOS	PRINCIPAL ATIVIDADE
ALD TRANSPORTES E LOCAÇÕES EIRELI	PJ	18.994.968/0001-46	Luciano do Nascimento dos Santos	Transporte Rodoviário de Carga, exceto produtos perigosos e mundas intermunicipal, interestadual e internacional
LOGISTICA E TRANSPORTES CENTRAL EIRELI	PJ	22.770.311/0001-72	André Nascimento dos Santos	Transporte Rodoviário de Carga, exceto produtos perigosos e mundas intermunicipal, interestadual e internacional
TRANSMANO TRAASPORTES E LOCAÇÃO DE MAQUINAS LTDA	PJ	07.939.422/0001-76	Dejalma Cilio dos Santos	Transporte Rodoviário de Carga, exceto produtos perigosos e mundas intermunicipal, interestadual e internacional

5. Do Quadro Atual de Funcionários

15. Desde o último relatório apresentado por este administrador, mantendo-se o mesmo número do quadro de funcionários, estando atualmente contratado o total de 12 (doze) funcionários, todos sob o regime celetista. Nesse aspecto, segue abaixo quadro com as movimentações de funcionários no decorrer do período analisado:

QUADRO DE FUNCIONÁRIO POR COMPETÊNCIA - TRANSMANO TRANSPORTES

Situação	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24
Funcionário	67	60	61	65	59
Rescisão	7	17	12	6	7
Admissão	11	10	13	10	1
Total	71	53	62	69	53

QUADRO DE FUNCIONÁRIO POR COMPETÊNCIA - ALD TRANSPORTES

Situação	ago/24	set/24	out/24	nov/24	dez/24
Funcionário	31	32	32	50	50
Rescisão	3	3	0	4	4
Admissão	4	4	0	6	4
Total	32	33	32	52	50

► CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

► SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



16. Verificou-se um aumento expressivo do quadro de funcionários da empresa ALD entre os meses de outubro e novembro/2024 e uma redução expressiva no quadro de funcionários de novembro para dezembro/24, em ambos os casos, requer-se que a empresa informe a esta administração judicial o aumento expressivo quanto aos empregados, vez que, foi encaminhado o quadro de Funcionários da empresa.

17. Nesta senda, requer-se que seja encaminhada a esta administradora judicial o quadro de funcionários, deve-se solicitar a folha de pagamento completa com dados de identificação, cargo e valores de remuneração, bem como, o relatório do CAGED e do E-social.

6. Demonstrações Contábeis

6.1 Dos Documentos Contábeis Entregues:

18. As informações aqui apresentadas são baseadas nos registros contábeis, documentos fornecidos e questionário respondido pelas Recuperandas, disponibilizados anexos via e-mail e, ainda, através de relatórios e planilhas no drive compartilhado. Os quais possibilitaram a realização de análise das demonstrações contábeis relativa à competência dos meses de novembro e dezembro de 2024.

19. Esclarece-se que em razão do atraso das recuperandas no envio das documentações mensais para a elaboração do RMA, a administração judicial esclarece que este Relatório trará a análise **consolidada** da competência de dezembro de 2024 quanto as atividades do grupo.

20. Para não deixar a presente manifestação demasiadamente longa e exaustiva, todos os números, gráficos e análises estão consolidadas, no entanto, traz-se em anexo: (i) Balanços mês a mês; (i) DRE mês a mês.

• 6.1.1 – Das Pessoas Jurídicas

	Demonstrativo	jan a nov/24	dez/24	Assinado por:		
				Contador	Adm	Auditoria
ALD Transportes	Balancetes de Verificação Mensal	✓	✓	✓	✓	✗
	Demonstrativo de Resultado do Exercício	✓	✓	✓	✓	✗
	Blanço		✓	✓	✓	✗
	DRE Exercício		✓	✓	✓	✗
	Notas Explicativas		✓	✓	✓	✗

▶ CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

▶ SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



LOGISTICA TRANSPORTES	Demonstrativo	jan a nov/24	dez/24	Assinado por:		
				Contador	Adm	Auditoria
	Balancetes de Verificação Mensal	✓	✓	✓	✓	✗
	Demonstrativo de Resultado do Exercício	✓	✓	✓	✓	✗
	Blanço		✓	✓	✓	✗
	DRE Exercício		✓	✓	✓	✗
	Notas Explicativas		✓	✓	✓	✗

TRANSMANO TRANSPORTES	Demonstrativo	jan a nov/24	dez/24	Assinado por:		
				Contador	Adm	Auditoria
	Balancetes de Verificação Mensal	✓	✓	✓	✓	✗
	Demonstrativo de Resultado do Exercício	✓	✓	✓	✓	✗
	Blanço		✓	✓	✓	✗
	DRE Exercício		✓	✓	✓	✗
	Notas Explicativas		✓	✓	✓	✗

21. Destaque-se, o envio mensal da documentação pertinente é de extrema importância, para que seja dada inequívoca transparência à situação da recuperanda junto aos credores.

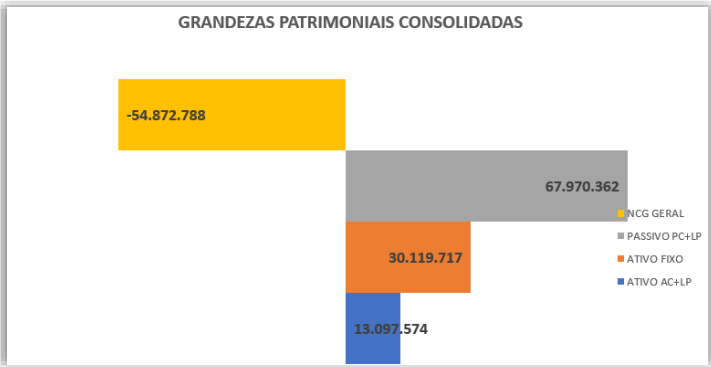
6.2. Balanços e Demonstrativo de Resultado dos Exercícios:

31/12/2024				
BALANÇO SIMPLIFICADO GRUPO TRANSMANO				
Ativos circulantes + longo prazo	ALD TRANSP.	LOG. E TRANSP.	TRANSMANO	TOTAL GRUPO
Caixa	19.551	5.109	11.202	35.861
Bancos	149.979	21.095	19.142	190.216
Investimentos	611.102	46.653	60.057	717.811
Estoques	0	0	0	0
Contas a receber (Clientes)	0	0	0	0
CRÉDITOS	5.540.331	1.039.875	3.390.758	9.970.965
Tributos a recuperar e/ou ressarcir	0	0	0	0
Adiantamento Sócios	0	0	0	0
Outros ativos de curto prazo	224.796	0	0	224.796
Ativos de longo prazo	418.510	794.189	745.226	1.957.925
Total	6.964.269	1.906.920	4.226.385	13.097.574
Ativos fixos				
Imobilizado	920.500	5.976.359	27.052.483	33.949.341
Depreciação acumulada	0	-3.545.139	-284.485	-3.829.624
Total	920.500	2.431.219	26.767.998	30.119.717
Total de ativos	7.884.769	4.338.139	30.994.383	43.217.291

▶ CAMPO GRANDE | MS
R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

▶ SÃO PAULO | SP
Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004

Passivos circulantes + longo prazo	ALD TRANSP.	LOG. E TRANSP.	TRASMANO	TOTAL GRUPO
Fornecedores	229.875	2.213.018	1.146.418	3.589.311
Empréstimos e financiamentos	7.266.480	8.786.404	16.520.243	32.573.127
Obrigações Tributárias	1.188.511	1.237.769	3.843.189	6.269.469
Trabalhistas e previdenciárias	752.844	0	793.036	1.545.880
CREDORES - PJ LIGADAS	2.461.392	3.771.309	2.348.129	8.580.830
Outros passivos circulantes	25.027	0	242.247	267.274
Passivos não circulante	502.243	1.045.659	13.596.569	15.144.471
Total	12.426.371	17.054.159	38.489.832	67.970.362
Capital próprio				
Capital social	70.000	78.800	45.000	193.800
Reservas	0	0	0	0
Lucros/Prejuízos acumulados	-4.964.763	-6.278.714	-4.473.863	-15.717.340
Lucros/Prejuízos no exercício	353.161	-6.516.107	-3.066.587	-9.229.532
Total	-4.541.602	-12.716.020	-7.495.449	-24.753.071
Total de passivos	7.884.769	4.338.139	30.994.383	43.217.291



6.2. Resultado e Faturamento (Acumulado) dos Exercícios:

31/12/2024

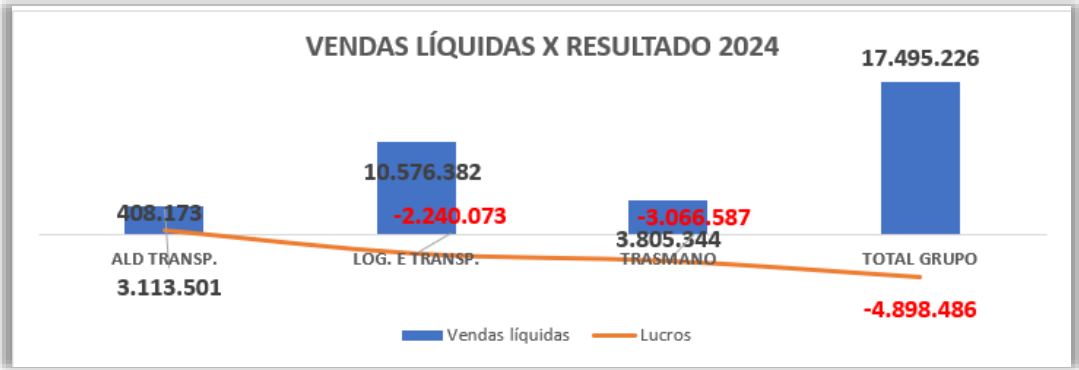
DEMONSTRAÇÃO DE LUCROS E PERDAS
GRUPO TRANSMANO

Receita	ALD TRANSP.	LOG. E TRANSP.	TRASMANO	TOTAL GRUPO
Vendas	0	0	0	0
Serviços	3.578.835	12.014.008	4.181.254	19.774.096
Impostos sobre vendas	-465.334	-1.437.626	-375.910	-2.278.871
Descontos, dev e bonificações	0	0	0	0
Outras Receitas operacionais	0	0	0	0
Outras Receitas não operacionais	0	0	0	0
Vendas líquidas	3.113.501	10.576.382	3.805.344	17.495.226
Custo das vendas	2.092.866	11.273.721	6.171.353	19.537.940
Frete	0	0	0	0
Outros	0	0	0	0
Lucro bruto (Comercial)	1.020.635	-697.340	-2.366.009	-2.042.714

Despesas operacionais				
Salários	0	-3.590	-2.643	-6.233
Encargos sociais	0	0	0	0
Administrativas	-318.064	-1.039.442	-294.253	-1.651.759
Tributárias (Exceto IR E CSLL)	-8.187	-44.983	-16.620	-69.789
Conservação e manutenção	0	0	0	0
Depreciação	0	0	0	0
Outras despesas	0	-1.603	-909	-2.512

Despesas operacionais	-326.251	-1.089.618	-314.426	-1.730.294
Lucro das operações	694.384	-1.786.957	-2.680.435	-3.773.008
Receita com juros e descontos	100	656	4.689	5.445
Despesas com juros, taxas e desc	-192.597	-453.771	-280.652	-927.021
Outras Receitas	0	0	0	0
Outras Despesas	0	0	0	0
Resultado financeiro	-192.497	-453.116	-275.963	-921.576
Lucro antes do Imposto de Renda	501.887	-2.240.073	-2.956.398	-4.694.584
IR + CSLL	-93.713		-110.189	-203.902
Lucro líquido	408.173	-2.240.073	-3.066.587	-4.898.486

6.3. Vendas Líquidas x Resultado de 2024



22. Os valores descritos neste relatório têm como base as Demonstrações Contábeis do encerramento do Exercício de 2024, disponibilizado pela assessoria do Grupo, que são os Balanços Patrimoniais, DRE e Notas Explicativas das 3 empresas recuperandas.
23. Observa-se, pelo DRE/2024 Consolidado, que o Grupo apresentou prejuízo acumulado de R\$ 4.898.486,45; isso pode ser visualizado nos relatórios contábeis em anexo (Balanço Patrimonial e DRE detalhados por empresa e consolidado). Somente a empresa



ALD Transporte divulgou lucro de R\$ 408.173,31 no exercício de 2024. Em comparação a 2023, o prejuízo acumulado foi R\$ 5.032.744.

24. A margem operacional bruta, ou seja, Receita Líquida deduzindo o Custo dos Serviços Prestados (CSP), no consolidado está negativa, apontando que os valores dos custos dos serviços prestados foram maiores que as receitas auferidas, devido principalmente pelo resultado da empresa Transmano Transportes. Ainda, verifica-se que somente a empresa ALD Transporte teve margem positiva, contudo insuficiente para reverter o prejuízo do consolidado do Grupo. O esforço despendido pela gestão não foi suficiente para reverter a situação de falta de geração de valor do Grupo.

25. Neste período de 2024, em comparação ao ano de 2023, apesar do crescimento de 5,77% da Receita Líquida (2023 = R\$ 16.541.499), observa-se o aumento de 13,34% dos custos (2023 = R\$ 17.237.750). Portanto insuficiente para cobrir os custos e despesas das empresas do GRUPO, ao invés de reduzir apresentaram crescimento no mesmo período. Resultando o valor expressivo de prejuízo e por consequência sem geração caixa para reduzir o endividamento.

26. Ressalta-se que uma análise mais aprofundada nos CUSTOS DA OPERAÇÃO é imprescindível para evolução da situação econômica e financeira, identificando oportunidades de redução dos custos fixos e despesas operacionais, principalmente na empresa Transmano, onde o Faturamento se apresenta menor e os custos/despesas se elevaram neste período. Indicação de revisão de preços praticados, aumentar a demanda dos serviços prestados, negociação de contratos e otimização de processos para redução de custos e aumento de produtividade.

6.3 – Liquidez

27. A liquidez é a facilidade que um ativo tem em ser convertido em dinheiro, mantendo as contas da empresa sempre num cenário favorável. Para melhor entender a aplicabilidade da liquidez, ela é dividida em 4 tipos de indicadores: (i) Liquidez Corrente; (ii) Liquidez Seca; (iii) Liquidez Imediata, e; (iv) Liquidez Geral.

(i) Liquidez Corrente:

A liquidez corrente é uma medida que avalia a capacidade de uma empresa de pagar suas dívidas de curto prazo usando seus ativos de curto prazo. Em termos mais simples, é como ver se a empresa tem dinheiro suficiente em mãos, ou ativos que possam ser facilmente convertidos em dinheiro, para cobrir as contas que precisa pagar em um ano.

(ii) Liquidez Seca:

A liquidez seca é semelhante à liquidez corrente, mas é uma medida mais conservadora. Ela considera apenas os ativos mais facilmente convertíveis em dinheiro, excluindo estoques e outros ativos que podem levar mais tempo

► CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

► SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



para serem vendidos. Isso dá uma ideia de quanto dinheiro a empresa teria imediatamente disponível se precisasse pagar suas dívidas agora.

(iii) Liquidez Imediata:

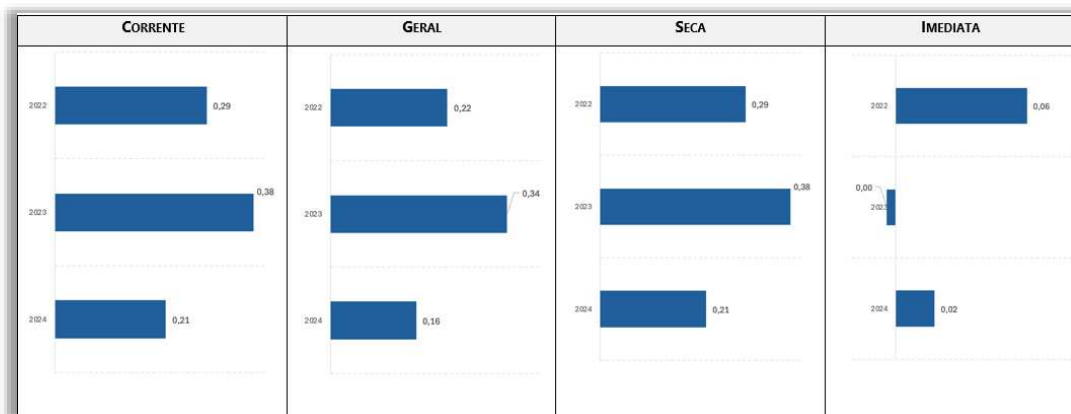
A liquidez imediata é a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo usando apenas os recursos mais líquidos, ou seja, aqueles que podem ser convertidos instantaneamente em dinheiro, como dinheiro em caixa e equivalentes de caixa. Esta é uma medida muito conservadora da capacidade de uma empresa de cumprir suas obrigações imediatas. Basicamente, é uma visão instantânea da capacidade da empresa de pagar suas contas agora mesmo.

(iv) Liquidez Geral:

A liquidez geral é uma medida mais ampla que leva em consideração não apenas os ativos e passivos de curto prazo, mas também os de longo prazo. Ela avalia a capacidade de uma empresa de pagar todas as suas dívidas, tanto de curto prazo quanto de longo prazo, usando todos os seus ativos disponíveis. Essa medida fornece uma visão mais abrangente da solidez financeira de uma empresa, levando em conta suas obrigações a longo prazo também.

28. Os indicadores de liquidez são índices financeiros utilizados para verificar como está o crédito da empresa, sua capacidade monetária para cumprir com as obrigações compreendidas no passivo circulante. Portanto, são índices extremamente importantes para acompanhar a saúde financeira da empresa. Vejamos, então, a liquidez do Grupo Transmano de acordo com os 4 indicadores em questão:

• Liquidez Corrente, Seca, Imediata e Geral:



29. Conforme demonstrado acima, o Grupo se encontra abaixo do esperado em todos os níveis de liquidez (igual ou superior de 1,0), indicando deficiência de capital de giro.

▶ CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

▶ SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



30. Reforçando a situação de dificuldade de honrar compromissos a curto e longo prazo. Houve piora no indicador no ano de 2024, principalmente devido a redução das contas de Outro Créditos a receber no Ativo.

6.4 Da Análise Horizontal do Balanço

31. A Análise horizontal do balanço é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa, comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal permite acompanhar, de forma pormenorizada a evolução dos dados divulgados nos balanços das empresas. Nesse íterim, apresenta-se a análise horizontal do balanço, com base nos documentos encaminhados à esta Administração Judicial, senão vejamos:

BALANÇO PATRIMONIAL (ABERTO ATIVO X PASSIVO) CONSOLIDAÇÃO GRUPO TRANSMANO											
ATIVO - EM R\$ MIL						PASSIVO - EM R\$ MIL					
	31/12/2024	%	31/12/2023	%	31/12/2022		31/12/2024	%	31/12/2023	%	31/12/2022
CIRCULANTE	11.139.649,06	- 53,69	24.056.235,93	131,38	10.396.810,54	CIRCULANTE	52.825.890,74	- 17,11	63.731.397,68	76,76	36.056.253,76
DISPONIBILIDADES	943.888,99	- 484,52	245.470,39	- 111,38	2.156.793,69	FORNECEDORES	3.589.310,59	- 40,97	6.080.922,92	341,00	1.378.882,11
CONTAS A RECEBER	-	- 100,00	793.146,46	- 59,69	1.967.824,01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	32.573.126,85	1,18	32.192.993,14	41,11	22.814.754,96
ESTOQUES	-	-	-	-	-	OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	1.545.880,41	71,23	902.801,27	19,56	755.114,92
OUTROS CRÉDITOS	9.970.964,54	- 56,45	22.896.419,21	405,44	4.529.979,25	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.269.468,74	40,80	4.452.757,41	1,53	4.521.885,67
TRIBUTOS A RECUPERAR	-	- 100,00	202.465,76	541,99	31.537,24	CRÉDITOS - PJ LIGADAS	8.580.829,96	- 56,74	19.833.253,94	202,31	6.560.589,37
ADIANTAMENTOS A SÓCIOS	-	- 100,00	58.228,43	96,17	1.519.955,02	OUTROS PASSIVOS CIRCULANTE	267.274,19	- 0,52	268.669,00	973,53	25.026,73
OUTROS ATIVOS	224.795,53	- 36,04	351.446,06	84,27	190.721,33	PARTES RELACIONADAS	-	-	-	-	-
NÃO CIRCULANTE	32.077.641,75	10,42	29.050.061,35	26,05	23.045.730,49	NÃO CIRCULANTE	15.144.471,36	99,42	7.594.388,26	27,24	10.437.577,30
INVESTIMENTOS/ATIVOS DE LP	1.957.924,65	7,70	1.817.949,77	84,34	986.169,89	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	15.144.471,36	99,42	7.594.388,26	27,24	10.437.577,30
PARTES RELACIONADAS	-	-	-	-	-	PARTES RELACIONADAS	-	-	-	-	-
IMOBILIZADO	33.949.341,09	12,47	30.185.651,06	25,06	24.136.339,16	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 24.753.071,29	35,86	- 18.219.489,06	39,60	- 13.051.290,03
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	- 3.829.623,99	29,66	- 2.953.539,48	42,22	- 2.076.778,56	CAPITAL SOCIAL	193.800,00	-	193.800,00	-	193.800,00
INTANGÍVEL	-	-	-	-	-	RESERVAS	-	-	-	-	-
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-	-	-	-	-	LUCRO/PREJUÍZO ACUMULADO	- 15.717.339,52	71,20	9.180.719,17	28,80	7.128.129,61
						LUCRO/PREJUÍZO EXERCÍCIO	- 9.229.531,77	- 0,03	9.232.569,89	50,93	6.116.960,42
TOTAL DO ATIVO	43.217.290,81	- 18,62	53.106.296,88	58,80	33.442.541,03	TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	43.217.290,81	- 18,62	53.106.296,88	58,80	33.442.541,03

• Da Evolução do Ativo:

32. Constatou-se redução considerável, 18,62%, no saldo dos Ativos TOTAIS do Grupo. Em parte decorrente dos resultados negativos apresentados pelo Grupo, consequentemente sem geração de caixa (fluxo de caixa). Verifica-se uma redução significativa na conta de valores a receber principalmente na conta de Créditos a Receber.

33. No Ativo, as principais variações são verificadas nas Disponibilidades, Contas a Receber e aumento no Imobilizado que são inerentes à empresa Transmano. Verifica-se uma redução significativa de Ativos da empresa Logística de 58,91%.

34. Pontua-se que, no mês de janeiro/2024, houve a quitação de valores consideráveis do Ativo, como: Outros Créditos, Tributos a Recuperar, Adiantamentos a sócios que, em comparação com o demonstrativo de dezembro/2023.

• Da Evolução do Passivo

▶ CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

▶ SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004

35. No Passivo, redução nos Fornecedores e principalmente na conta de Créditos PJ Ligadas, verificou-se também aumento nos empréstimos e Financiamentos de longo prazo.

36. Ainda do aumento nos prejuízos acumulados pelos resultados apontados no exercício, resultado em aumento do Passivo a descoberto, quando o Patrimônio Líquido é negativo, demonstrando que a empresa tem mais obrigações do que bens/direitos. Verificou-se um aumento das obrigações Tributárias, Sociais e Trabalhistas no exercício de 2024

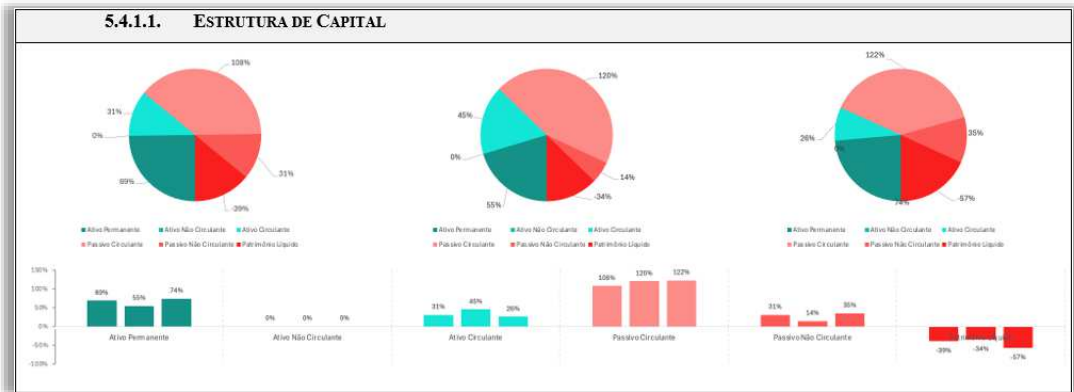
6.5. Análises Contábeis – Indicadores Financeiros e Tripé Econômico

• Estrutura de Capital

37. A Margem A estrutura de capital refere-se à forma como uma empresa financia suas operações e ativos por meio da combinação de capital próprio e capital de terceiros, como empréstimos, por exemplo.

38. Em síntese, seu conceito está relacionado com a maneira como um negócio consegue equilibrar sua operação com recursos próprios (como investimentos de acionistas) e financiamento de agentes externos (como os de bancos). Ou seja, avaliar sua estrutura de capital permite saber se a empresa está gerindo seu negócio de forma sustentável ou se tende a ter problemas financeiros num futuro próximo.

39. Superadas tais afirmações, com base nos documentos apresentados pela recuperanda, tem-se que a estrutura capital se encontra consonância com os gráficos abaixo apresentados, vejamos:



40. Observa-se, com base no consolidado das demonstrações contábeis do Grupo, que o grupo se mantém em alto grau de endividamento com o aumento do passivo, principalmente o circulante nos anos de 2022 e 2023, continuando no ano de 2024



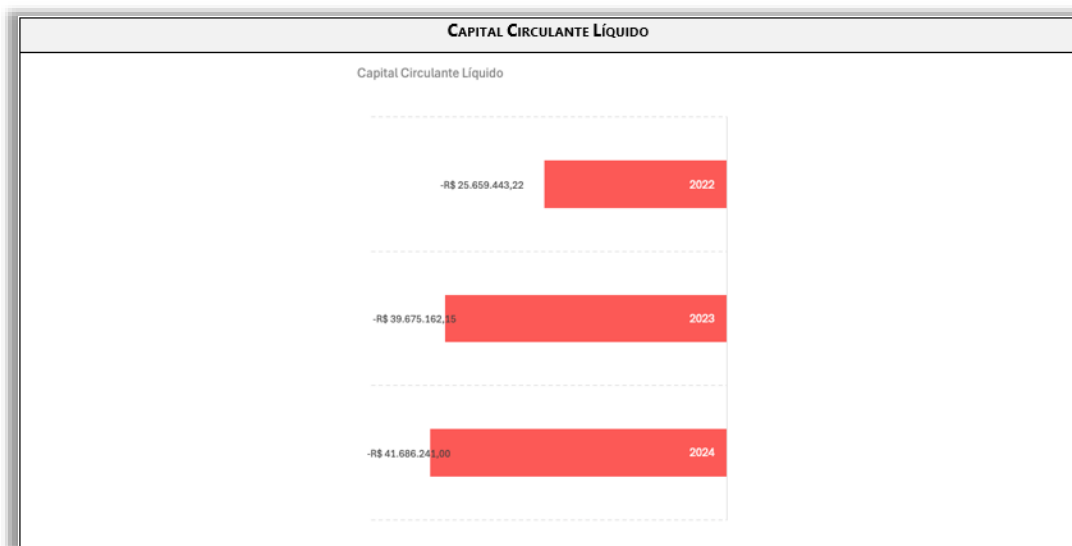
Não houve geração de caixa devido a margem operacional negativa (Custo Maior que a Receita de Prestação de Serviços e consequente resultado negativo), elevando ainda mais os Prejuízos Acumulados.

41. Ao passo que, a administradora judicial recomenda que as recuperandas revejam os custos da operação para aumentar a margem operacional e o Lucro, com isso possibilitar que as empresas honrem com os compromissos assumidos nos termos explanados no Plano de Recuperação.

- **Capital Circulante Líquido**

42. O capital circulante líquido (CCL) também pode ser conhecido como capital de giro ou capital de giro líquido. Ele corresponde à diferença entre o ativo e o passivo circulante de uma empresa. Ou seja, é o capital que a empresa tem líquido e que pode usar para pagamentos de dívidas no curto prazo, giro de estoque, compra de matérias-primas, pagar impostos, pagar salários, entre outras demandas.

43. Essa sobra de capital também é usada para a realização de vendas a prazo. Assim, até você receber a quantia, terá dinheiro para arcar com as obrigações do negócio. Posto isto, em detida análise das documentações apresentadas constatou-se o seguinte resultado.



44. Observa-se no gráfico que no ano de 2024 aumentou o saldo de negativo do CCL comparado a 2023, consequência da falta de geração de caixa. Pelas informações apresentadas, houve redução maior no ativo circulante e comparação com a redução no passivo circulante (endividamento de curto prazo) do Grupo.

6.6. Das Margens

▶ CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

▶ SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004

•**Margem Bruta:**

45. A Margem Bruta é uma medida que indica a porcentagem de lucro que uma empresa obtém em relação à sua receita total, após deduzir os custos diretos associados à produção ou à prestação de serviços. Em termos simples, a margem bruta mostra quanto de cada real de venda sobra após pagar os custos relacionados à produção. Quanto maior a margem bruta, mais eficiente é a empresa na geração de lucro em relação às suas vendas.

46. Com base nos documentos recepcionados, constatou-se os seguintes resultados:



•**Margem Operacional:**

47. A Margem operacional é uma medida que indica a porcentagem do lucro que uma empresa obtém a partir de suas atividades operacionais, ou seja, descontando os custos e despesas diretamente relacionados à produção e venda de seus produtos ou serviços. Em outras palavras, a margem operacional revela o quanto a empresa está efetivamente ganhando com suas operações principais, indicando sua capacidade de gerar lucro a partir do seu "core business", isto é, o negócio principal da empresa.

48. Desta forma, analisando os documentos chegou-se ao seguinte resultado:



•**Margem Líquida:**

49. A Margem Líquida é uma medida que indica a porcentagem de lucro líquido que uma empresa obtém em relação à sua receita total. Ela mostra o lucro líquido que a empresa ganha em relação às suas vendas, após deduzir todos os custos e despesas,

► **CAMPO GRANDE | MS**

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

► **SÃO PAULO | SP**

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004

incluindo impostos e juros. Em termos simples, a margem líquida mostra quanto de cada real de venda sobra como lucro líquido para a empresa. Quanto maior a margem líquida, mais eficiente é a empresa na geração de lucro após considerar todos os custos e despesas.

50. Desta forma, analisando os documentos chegou-se ao seguinte resultado:



51. No caso em tela, indica quanto na média, a empresa ganha de lucro a cada venda realizada. Observa-se que as margens bruta, operacional e líquida do grupo, vem se mantendo negativa nos três anos, devido ao Receita não foram suficientes para cobrir os custos e despesas, consequentemente aumentando os prejuízos acumulados, demonstrando dificuldades nas operações comerciais ao longo dos últimos anos.

52. Assim sendo, a administradora judicial verifica que não houve melhora nos indicadores, pois continua apresentando margem negativa o que afeta o resultado final e a geração de caixa. Recomenda-se frementemente a redução dos custos fixos e revisão de preços praticados no mercado.

6.7 Do Endividamento;

53. Na análise do endividamento do Grupo Transmano, podemos perceber que o alto grau de endividamento no Grupo e indicando redução na composição nos Empréstimos e Financiamentos de curto prazo para 78%.

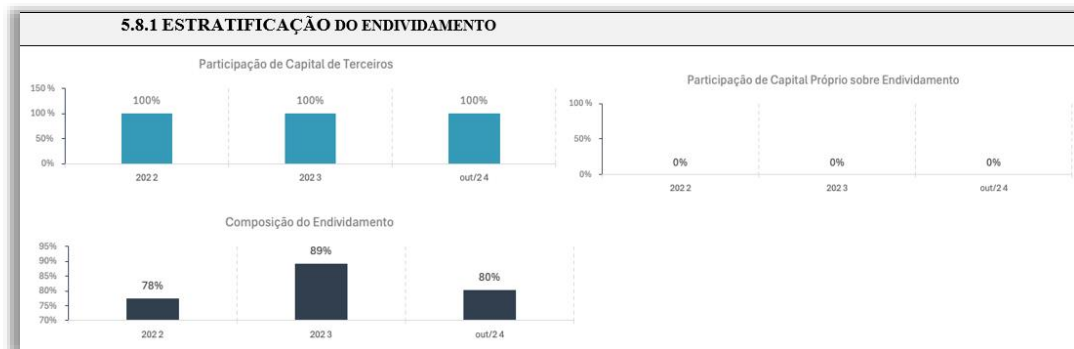
54. O que se comprova também na análise de Participação de Capital de Terceiros que é de 100%, indicando que 100% dos recursos financeiros utilizados pelo grupo são provenientes de fontes externas, como empréstimos, financiamentos, dívidas com fornecedores, etc; destacando claramente a defasagem de investimento em capital próprio, deixando assim o grupo vulnerável a crises econômicas e consequentes gastos com taxas de juros.

► CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

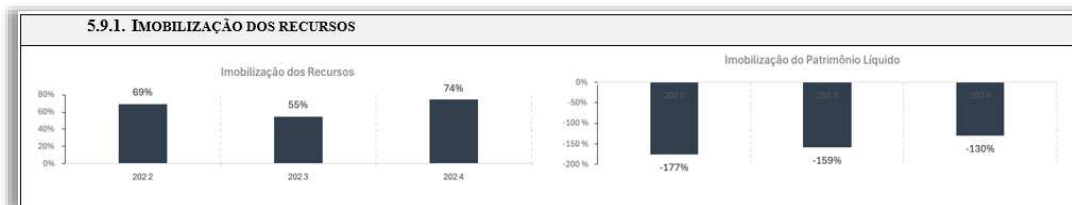
► SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



55. Neste cenário, a administradora judicial entende que é necessário que a empresa invista em recursos próprios e criação de Plano de Recuperação, para geração de caixa operacional e resultado positivo.

56. Partiu-se, então, para a análise da imobilização dos recursos, para averiguar quanto o Grupo recuperando possui de dívida sobre o patrimônio e ativos, revelando alta indisponibilidade de recursos próprios, baixa liquidez e alto índice de recursos de longo prazo. Vejamos:



57. Verifica-se que em 2024 aumentou para 77% do seu ativo corresponde a investimentos em bens de longo prazo, como caminhões, veículos, máquinas, equipamentos e outros ativos fixos; sendo assim, podemos identificar a alta concentração de investimentos, indisponibilidade de recursos próprios e de giro, menos flexibilidade para o ajuste de suas operações rapidamente, pois esses ativos não podem ser facilmente convertidos em dinheiro.

58. Os valores dos bens do grupo são justificados pela atividade relacionada a transportes. Porém, deve-se analisar o retorno desses investimentos, a capacidade de geração de caixa. **Recomenda-se investimentos em recursos próprios para geração de caixa operacional e resultado positivo, com análise e readaptação de custos.**

6.8– Do Resultado das Análises:

▶ CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

▶ SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



59. Para concluir as análises acima, esta Auxiliar utilizou o Termômetro de Kanitz, na qual pontuações são atribuídas de acordo com o desempenho financeiro da empresa em três categorias principais: Solvência, Penumbra e Insolvência.

(i) Solvência: Pontuações mais altas na Escala indicam uma maior capacidade da empresa em cumprir suas obrigações financeiras e são atribuídas a empresas que têm uma boa margem de segurança para cobrir seus compromissos.

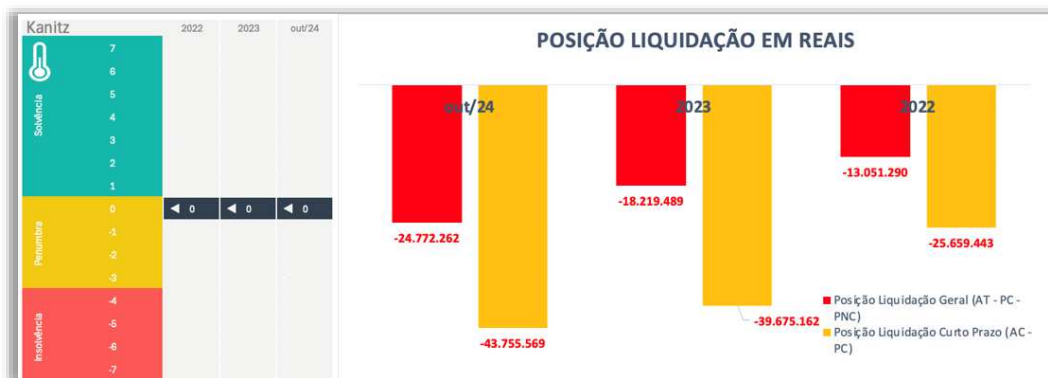
(ii) Penumbra: Pontuações intermediárias que indicam uma situação financeira menos clara e geralmente são atribuídas a empresas que estão no limite entre a capacidade de cumprir suas obrigações e a dificuldade em fazê-lo.

(iii) Insolvência: Pontuações mais baixas que indicam uma dificuldade da empresa em cumprir suas obrigações financeiras e são atribuídas a empresas que enfrentam sérios desafios financeiros e podem estar em risco de falência.

60. Referidas categorias ajudam a avaliar rapidamente a saúde financeira de uma empresa e sua capacidade de enfrentar suas obrigações. Quanto mais próxima de 1 a pontuação, mais delicada é a situação financeira da empresa, enquanto pontuações acima ou abaixo de 1 indicam situações mais estáveis ou instáveis, respectivamente.

61. Realizado o esclarecimento supra, a administradora judicial apresenta um comparativo quanto às informações referentes aos anos referências setembro de 2024 a outubro de 2024, nos exatos termos do demonstrado abaixo:

janeiro a outubro de 2024



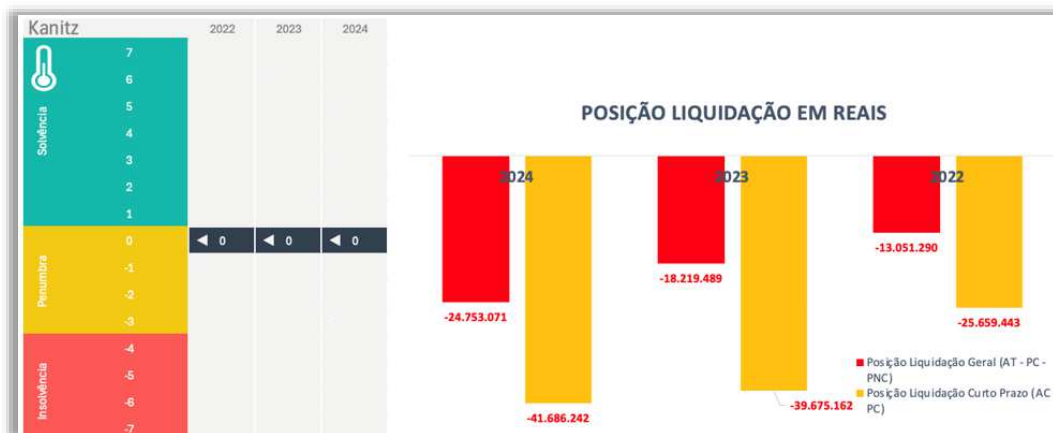
Novembro e dezembro de 2024

► CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

► SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



62. A análise das condições de funcionamento das Recuperandas demonstrou que o Grupo permaneceu em situação de deterioração constante da atividade operacional no ano de 2024. Considerando a análise de solvência geral (Termômetro de Kanitz), o Grupo se mantém em área de Penumbra, o que demonstra a dificuldade na situação econômica, financeira e patrimonial das recuperandas.

63. Reforça-se que a Área de Penumbra indica uma posição que demanda cautela e um planejamento mais criterioso para a continuidade de suas atividades. O grupo vem mantendo um saldo de Patrimônio Líquido negativo constante, o que comprova que não está conseguindo apontar lucros com suas operações; esse Patrimônio Negativo indica que é necessário a análise de todos os demais índices incluídos neste relatório, afim de obtermos a realidade do grupo.

64. O gráfico da posição de liquidação acima, demonstra em reais o valor de déficit caso a empresa encerre suas atividades exercício de 2024, o grupo não está gerando capital para manter suas atividades de curto prazo, demandando assim, necessidade de recursos financeiros para o cumprimento de suas obrigações e alongamento de seus passivos para o soerguimento operacional e continuidade de suas atividades.

65. Ao verificar os dados e análises efetuadas neste relatório, fica evidente que o grupo precisa tomar medidas para a geração de lucros e caixa, para cumprir suas obrigações trabalhistas, sociais e tributárias, ainda pagar seus fornecedores e diminuir o endividamento, e, com isso, continuar operando.

66. O principal fator ainda persiste na falta de geração de caixa pela atividade operacional do GRUPO, decorrente da margem operacional da atividade de transporte ainda negativa, gerando prejuízos acumulados principalmente pela empresa Transmano.

67. A viabilidade do plano de recuperação dependerá de medidas para aumentar da margem operacional e apuração de resultados positivos consistentes, provenientes do aumento das receitas com prestação de serviços e revisão dos custos da operação.

► CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

► SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



Somente assim com geração de caixa poderá reduzir o financiamento do capital de giro e reduzir o endividamento

7 – Das Conclusões

68. Com base nos dados e análises apresentadas neste RMA, podemos constatar que o Grupo Transmano não apresentou avanços em seu processo de recuperação judicial durante o período do exercício de 2024. As atividades operacionais foram mantidas, com destaque pelo faturamento apresentado pelo grupo, contudo com margem operacional negativa.

69. A situação econômico-financeira demanda atenção, especialmente em relação ao endividamento e ao custo operacional da atividade que não cobre suas receitas obtidas, consequentemente aumentando o Prejuízo Acumulado do Grupo. As perspectivas futuras para o Grupo Transmano merecem atenção pela Administração, considerando que ainda há possibilidade de apresentar melhores resultados e geração de caixa, mediante medidas de austeridade. É fundamental manter o acompanhamento constante das atividades operacionais e da situação econômico-financeira, além de implementar medidas para mitigar os riscos e contingências, segregar os valores dos credores por classe, conforme Plano de Recuperação, rever os custos operacionais do GRUPO e verificar a possibilidade de aporte de Capital Próprio para financiar a atividade.

70. A continuidade do processo de recuperação judicial dependerá do esforço conjunto de todas as partes envolvidas, com foco na geração de resultados positivos, na redução do endividamento e no cumprimento das obrigações assumidas no plano de recuperação.

8 – Da Solicitação de Documentos e Informações Complementares

71. O administrador judicial entende que necessita de informações adicionais para apresentar um laudo mais robusto, demonstrando a exata situação da recuperanda, de forma que, faz-se necessária a apresentação dos seguintes documentos e informações, senão vejamos:

8.1 – Das Solicitações de Informações Complementares

- a. Detalhar a composição da conta Créditos no Ativo (valor a receber), Relação dos clientes e seus respectivos documentos que fundamentam a escrituração (perspectiva de recebimento);

▶ CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

▶ SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004

SANTANA HADDAD

ADVOGADOS

ALD no BP-2024 saldo de R\$ 5.540.331,45:

*** Total de DISPONIVEL		
10150	CRÉDITOS	5.540.331,45
19300	DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE PAGAS ANTECIPADAMENTE	224.795,53
19330	APLICACOES FINANCEIRAS	10.000,00

LOGISTICA no BP-2024 saldo de R\$ 1.039.875,03:

Total de DISPONIVEL		
10150	CRÉDITOS	1.039.875,03
19330	APLICACOES FINANCEIRAS	2.976,42
** Total de ATIVO CIRCULANTE		

TRANSMANO no BP2024 saldo de R\$ 3.390.758,06:

Total de DISPONIVEL		
10150	CRÉDITOS	3.390.758,06
19330	APLICACOES FINANCEIRAS	2.898,63
** Total de ATIVO CIRCULANTE		

- b. Observa-se que no Ativo não circulante, o saldo do Imobilizado tem a maior representativa do ATIVO TOTAL com 71,94%, coerente com a características das atividades do Grupo, visto que se trata de recurso utilizados para aquisição de Caminhões, contudo a conta veículos nas empresas LOGISTICA e TRANSMANO necessita da composição deste saldo apresentado. Diante desta consideração, torna-se importante verificar a existência e o estado de conversação destes bens, visto a falta de depreciação de bens móveis nas empresas ALD e TRANSMANO.

LOGISTICA no BP-2024 saldo de R\$ 1.039.875,03:

19506	Móveis e utensílios	32.094,31
19508	Veículos	5.899.893,19
*** Total de BENS EM OPERAÇÃO		

TRANSMANO no BP2024 saldo de R\$ 3.390.758,06:

RWG3100	Sr Rodofortsa SRFG SI 3E Chassi 95TS1253PPS107320	204.000,00
RWG3169	Sr Rodofortsa SRFG SI 3E Chassi 95TS1253PPS107327	167.400,00
19508	Veiculos	12.258.511,24
SLX1G90	Yamaha Fazer 150 UBS, CHASSI 9C6RG3850R0055328	18.300,00
*** Total de BENS EM OPERAÇÃO		

- c. No Passivo detalhar a composição da conta Credores (obrigação a pagar). Relacionar os contratos firmados ou documento hábil que fundamentou a escrituração:

▶ CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

▶ SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



ALD no BP-10/2024 saldo de R\$ 2.461.391,60:			
	*** TOTAL DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCARIOS		1.200.419,00
29500	OUTRAS OBRIGACOES		
210502	CREDORES - PJ LIGADAS	2.461.391,60	
	*** Total de OUTRAS OBRIGACOES		2.461.391,60
29650	CONSÓRCIOS CONTEMPLADOS		
LOGISTICA no BP-2024 saldo de R\$ 3.771.309,28:			
	*** TOTAL DE EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCARIOS		0.100.409,01
29500	OUTRAS OBRIGACOES		
29501	CREDORES	882.125,39	
210502	CREDORES - PJ LIGADAS	2.889.183,89	
	*** Total de OUTRAS OBRIGACOES		3.771.309,28
TRANSMANO no BP-2024 saldo de R\$ 2.348.129,08:			
29500	OUTRAS OBRIGACOES		
29501	CREDORES	2.348.129,08	
	*** Total de OUTRAS OBRIGACOES		2.348.129,08

9 – Das Respostas Das Últimas Solicitações:

72. Apresentam-se, a seguir, as anotações relativas às respostas das recuperandas aos questionamentos constantes dos Relatórios Mensais de Atividades (RMA) referentes aos meses de setembro e outubro de 2024, com as devidas considerações técnicas.

a. Quanto à solicitação de envio da folha de pagamento completa e do recibo de envio do eSocial, referentes às quantidades de funcionários descritas na planilha de controle anteriormente encaminhada:

Análise: Verifica-se, às fls. 120 a 133 (empresa ALD Transportes) e fls. 134 a 153 (empresa Transmano Transportes), os documentos relativos à folha de pagamento do mês de outubro de 2024, apensados aos autos em atendimento ao solicitado.

b. Quanto ao detalhamento da composição da conta outros créditos no ativo (valor a receber), relação dos clientes e seus respectivos documentos que fundamentam a escrituração:

Análise: Verifica-se, às fls. 154 a 160 os lançamentos parciais da referida conta contábil no Livro Razão das recuperandas, apensados aos autos em atendimento ao solicitado.

c. Quanto ao questionamento sobre o Ativo não circulante, o saldo do Imobilizado tem a maior representativa do ATIVO TOTAL com 71,94%, coerente com a características das atividades do Grupo, visto que se trata de recurso utilizados para aquisição de Caminhões, contudo a conta veículos nas empresas LOGISTICA e TRANSMANO necessita da composição deste saldo apresentado. Diante desta consideração, torna-se importante verificar a

► CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

► SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



existência e o estado de conservação destes bens, visto a falta de depreciação de bens móveis nas empresas ALD e TRANSMANO.

Análise: Verifica-se que a afirmativa “não houve depreciação, em razão de serem optantes pelo crédito presumido” é conceitualmente equivocada. A justificativa inicialmente apresentada pelas recuperandas refere-se ao fato de estarem enquadradas no regime tributário do Lucro Presumido, o que de fato dispensa a apuração contábil do lucro para fins fiscais. No entanto, esclarecemos que, do ponto de vista contábil, a depreciação deve ser registrada obrigatoriamente, conforme os princípios da contabilidade e as normas brasileiras de contabilidade (NBC TG 27 – Ativo Imobilizado). Assim, para refletir a perda de valor dos ativos imobilizados do Grupo, recomendaremos as recuperandas que providencie o levantamento dos ativos imobilizados e a apuração dos valores de depreciação acumulada e mensal, de modo a ajustar a escrituração contábil e atender à determinação da administradora judicial.

d. Quanto as questões apontadas no RMA 09/2024, não foram localizadas as respostas no drive disponibilizado pelo GRUPO. Para evitar repetições nos questionamentos do RMA, recomenda-se fortemente observar os relatórios como complementares e sequenciais aos trabalhos de fiscalização das Recuperandas.

Análise: Verifica-se, às fls. 120 a 164 as respostas do RMA de setembro/2024, apensados aos autos em atendimento ao solicitado.

e. Quanto ao detalhamento da composição da conta Fornecedores:

Análise: Verifica-se, às fls. 112 a 116 os lançamentos da referida conta contábil no Livro Razão das recuperandas, em atendimento ao solicitado.

f. Quanto aos valores de: R\$ 198.756,22, R\$ 128.130,75 e R\$ 739.813,80, que soma R\$1.066.700,77, que estavam classificadas em Empréstimos e Financiamentos Bancários conforme Balanço Patrimonial disponibilizados, foram alocados em Obrigações Tributárias neste Relatório. Nesse sentido, requer-se que tal informação seja esclarecido pelas Recuperandas

Análise: Houve esclarecimento do questionamento em atendimento ao solicitado.

g. Quanto ao detalhamento da composição da conta Credores – PJ Ligadas (valor a pagar constantes nos demonstrativos). Descrever os novos contratos firmados ou documento hábil que fundamentou a escrituração:

► CAMPO GRANDE | MS

R. Dr. Michel Scaff, 785,
Chácara Cachoeira
CEP: 79040-860

► SÃO PAULO | SP

Av. Washington Luís, n. 6675, 5º andar, sala
503, Santo Amaro
CEP: 04627-0004



Análise: Verifica-se, às fls. 117 a 116 com os lançamentos da referida conta contábil no Livro Razão das recuperandas, em atendimento parcial ao solicitado. Reitera-se a necessidade de que a composição da conta "Credores – PJ Ligadas" contenha a identificação individualizada dos principais credores, com a razão social ou nome, CNPJ ou CPF e respectivos valores. Recomenda-se, ainda, a compatibilização com os valores informados no Capítulo 8 deste RMA, de modo a garantir a adequada transparência das operações entre partes relacionadas.

h. Quanto a redução ocorrida na conta "29994", Ajustes de Resultados Anteriores do mês 09/2024 para o mês 10/2024:

Análise: Houve esclarecimento do questionamento em atendimento ao solicitado.

10 - Da Conclusão:

73. O RMA tem por escopo trazer informações mensais atualizadas da situação das empresas, bem como das medidas que as devedoras vêm adotando para superar a crise e se restabelecerem no mercado.

74. Nesse sentido, o AJ buscou fazer um breve relato de todos os acontecimentos, administrativos, financeiros e contábeis ocorridos até o presente momento. Este procedimento visa colocar os credores, juízo, MP e demais interessados a par dos pormenores das empresas Recuperandas, especialmente no que diz respeito a parte financeira e contábil.

75. Desta feita, esperando ter correspondido à confiança depositada nesta administradora judicial, colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

Campo Grande/MS, 19 de maio de 2025.

Carlos Henrique Santana
Advogado (OAB/MS 11.705)

Gabriel Paes de Almeida Haddad
Advogado (OAB/MS 18.286-A)

Tamara Rodrigues Ganassin
Advogada (OAB/MS 15.923)

Kayo Xavier Silva
Advogado (OAB/MS 24.546)

ANEXOS:

ANEXO I – BALANÇO CONSOLIDADO E DRE – MÊS A MÊS

ANEXOS

1) BALANÇO PATRIMONIAL E DRE – DETALHAMENTO POR MÊS DO CONGLOMERADO GRUPO TRANSMANO

		BALANÇO PATRIMONIAL GRUPO TRANSMANO																									
		ATIVO - EM R\$ MIL																									
		31/12/2024	%	30/11/2024	%	31/10/2024	%	30/09/2024	%	31/08/2024	%	31/07/2024	%	30/06/2024	%	31/05/2024	%	30/04/2024	%	31/03/2024	%	31/12/2023	%				
CIRCULANTE		11.130.848	7,34	10.804.944	10,73	9.874.427	0,45	8.830.043	5,51	10.454.186	2,29	10.170.381	4,75	8.337.626	5,20	10.030.777	7,11	10.830.133	1,31	10.864.414	14,37	9.886.400	-7,30	10.941.781	57,01	34.016.236	
DISPONIBILIDADES		943.889	4,81	900.553	10,67	1.008.141	18,25	1.233.193	16,31	1.080.247	18,65	1.303.387	20,82	1.078.796	8,02	1.172.869	10,49	1.404.144	22,24	1.148.637	41,55	811.454	105,36	395.143	-360,97	245.470	
CONTAS A RECEBER		9.070.965	-0,13	9.984.381	12,81	8.866.286	1,13	8.597.450	-7,99	9.343.931	5,37	8.867.804	4,96	8.448.782	-4,81	8.877.840	-5,71	9.415.860	-4,07	9.814.888	11,87	8.773.638	-11,78	9.944.751	1.351,84	793.146	
ESTOQUES		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
OUTROS CRÉDITO		224.796	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,00	889	-31,98	1.307	-29,01	1.842	99,99	22.896.419		
TRIBUTOS A RECUPERAR		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,00	202.466	
ADIANTEMENTOS A SOCIOS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,00	58.228	
OUTROS ATIVOS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,00	88	-67,30	269	-49,32	530	100,00	-	-	-	-	-	100,00	351.446	
NÃO CIRCULANTE		32.077.842	-0,27	31.183.585	-0,10	31.194.180	-0,17	32.250.278	-0,15	32.288.967	-0,55	32.677.318	-0,07	32.498.898	-0,22	32.565.774	-0,12	32.806.428	-0,21	32.683.391	-0,16	32.737.372	-0,12	32.776.833	12,83	29.010.041	
INVESTIMENTOS/ATIVOS DE IP		1.957.925	-0,65	1.970.805	2,03	1.931.536	0,73	1.917.520	1,18	1.895.496	-5,55	2.006.784	2,19	1.965.691	0,10	1.961.704	1,78	1.927.302	-0,10	1.929.196	1,00	1.910.111	0,67	1.897.460	100,00	1.817.950	
PARTES RELACIONADAS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
IMOBILIZADO		33.949.341	-	33.949.341	0,01	33.946.141	0,01	33.943.491	0,01	33.940.841	0,02	33.934.841	0,03	33.926.251	-	33.926.251	-	33.926.251	-	33.926.251	-	33.926.251	0,06	33.905.301	12,32	30.185.651	
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA		-3.830.308	1,94	-3.757.237	1,98	-3.684.174	2,02	-3.611.110	2,07	-3.538.047	2,11	-3.464.983	2,15	-3.391.920	2,20	-3.318.857	2,25	-3.245.799	2,30	-3.172.790	2,36	-3.099.666	2,41	-3.026.603	2,47	-2.953.539	
INTANGÍVEL		676	-	676	-	676	-	676	-	676	-	676	-	676	-	676	-	676	100,00	676	-	676	-	676	100,00	-	
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL DO ATIVO		43.217.291	0,39	41.987.529	2,33	41.068.607	-0,03	41.081.221	-1,46	42.703.147	-0,13	42.848.309	-1,48	42.016.954	-1,39	42.620.551	-1,86	43.626.871	-0,50	43.647.807	-3,13	42.222.771	-1,84	43.118.170	-18,81	51.106.297	



BALANÇO PATRIMONIAL																								
GRUPO TRIESTE																								
PASSIVO - EM R\$ MIL																								
	31/12/2024	%	30/11/2024	%	31/10/2024	%	30/09/2024	%	31/08/2024	%	30/06/2024	%	31/05/2024	%	30/04/2024	%	31/03/2024	%	31/01/2024	%	31/12/2023	%		
CIRCULANTE	52.825.891	- 5,31	54.831.791	- 1,87	53.629.996	- 2,45	51.346.340	- 0,86	51.905.864	- 0,95	51.614.147	- 1,90	50.493.216	- 0,40	50.253.654	- 0,27	50.390.221	- 0,68	50.045.117	- 2,41	48.870.891	- 1,33	48.292.671	- 24,32
FORNecedores	3.589.311	- 12,10	3.201.853	- 1,57	3.352.510	- 4,00	3.051.273	- 0,54	3.014.862	- 0,12	3.018.533	- 0,82	2.994.121	- 2,66	2.916.449	- 5,74	2.758.091	- 4,80	2.629.302	- 8,83	2.416.069	- 20,14	2.011.035	- 66,95
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	32.573.127	- 5,58	34.499.804	- 0,57	34.698.522	- 1,62	34.345.486	- 1,02	34.496.234	- 1,12	34.113.526	- 1,52	33.603.695	- 0,95	33.286.809	- 0,46	33.134.342	- 2,51	32.324.304	- 0,30	31.236.425	- 0,66	32.441.925	- 0,77
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	1.545.880	- 12,40	1.764.650	- 8,94	1.405.084	- 2,61	1.564.225	- 4,24	1.500.579	- 3,99	1.443.036	- 0,05	1.441.794	- 1,95	1.416.218	- 1,56	1.367.504	- 2,92	1.328.759	- 2,19	1.300.288	- 3,65	1.254.488	- 38,96
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	6.269.468	- 1,11	6.200.723	- 2,34	6.058.641,83	- 5,88	5.722.463	- 17,26	4.879.961	- 0,09	4.884.229	- 1,80	4.797.692	- 2,20	4.694.486	- 1,91	4.606.284	- 14,11	5.363.303	- 1,34	5.292.423	- 1,22	5.157.575	- 20,32
CRÉDITOS - PJ LIGADAS	8.580.830	- 1,34	8.697.486	- 10,83	7.847.764	- 3,05	7.615.620	- 1,63	7.741.954	- 0,71	7.687.540	- 4,64	7.346.641	- 4,25	7.672.417	- 7,08	8.256.736	- 37,15	6.020.369	- 6,82	5.635.918	- 7,39	6.085.491	- 69,32
OUTROS PASSIVOS CIRCULANTE	267.274	-	267.274	-	267.274	-	267.274	-	267.274	-	267.274	-	267.274	-	267.274	-	267.274	- 88,79	2.383.480	- 19,19	1.999.760	- 65,12	1.080.260	- 302,68
PARTES RELACIONADAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
NÃO CIRCULANTE	15.146.472	- 14,64	15.210.879	-	15.210.879	- 2,31	15.523.488	- 2,41	13.856.887	- 2,37	14.193.619	- 2,32	14.388.030	- 2,07	14.836.808	- 2,02	15.243.508	- 1,71	15.486.808	- 1,98	15.716.805	- 2,19	16.063.300	- 111,59
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	15.066.360	- 14,72	15.132.762	-	15.132.762	- 2,32	13.445.337	- 2,42	13.778.776	- 2,39	14.115.508	- 2,33	14.451.919	- 2,08	14.758.757	- 2,03	15.065.247	- 2,21	15.406.938	- 1,98	15.716.805	- 2,19	16.069.300	- 111,59
PARTES RELACIONADAS	78.111	-	78.111	-	78.111	-	78.111	-	78.111	-	78.111	-	78.111	-	78.111	-	78.111	- 100,00	-	-	-	-	-	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 24.753.071	- 0,17	- 24.794.136	- 0,09	- 24.772.262	- 4,14	- 23.708.567	- 3,18	- 23.054.804	- 0,41	- 22.955.436	- 0,01	- 22.850.892	- 2,17	- 22.465.970	- 1,65	- 21.104.618	- 7,91	- 20.485.135	- 5,29	- 21.620.895	- 2,09	- 21.186.155	- 16,28
CAPITAL SOCIAL	193.800	-	193.800	-	193.800	-	193.800	-	193.800	-	193.800	-	193.800	-	193.800	-	193.800	-	193.800	-	193.800	-	193.800	-
RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
LUCRO/PREJUÍZO ACUMULADO	- 15.717.340	-	- 15.717.340	-	- 15.717.340	-	- 15.717.340	-	- 15.717.340	-	- 15.717.340	-	- 15.717.340	-	- 15.717.340	-	- 15.717.340	-	- 15.717.340	-	- 15.717.340	-	- 15.717.340	- 17,95
LUCRO/PREJUÍZO EXERCÍCIO	- 9.220.532	- 0,44	- 9.270.596	- 0,24	- 9.248.722	- 0,00	- 8.265.028	- 9,73	- 7.531.065	- 1,28	- 7.435.917	- 0,03	- 7.433.353	- 7,01	- 6.946.431	- 5,55	- 6.581.078	- 32,64	- 4.981.596	- 18,73	- 6.105.355	- 7,82	- 5.862.613	- 11,30
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	48.217.291	- 0,39	48.068.529	- 2,33	48.068.507	- 0,03	47.881.221	- 1,46	47.303.147	- 0,13	47.448.309	- 1,48	47.229.314	- 1,39	47.020.572	- 1,86	47.428.872	- 3,43	46.970.420	- 4,68	47.918.804	- 0,36	48.113.822	- 18,82

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO																											
GRUPO TRAMANDO																											
	ACUMULADO	31/12/2024	%	30/11/2024	%	31/10/2024	%	30/09/2024	%	31/08/2024	%	31/07/2024	%	30/06/2024	%	31/05/2024	%	30/04/2024	%	31/03/2024	%	30/02/2024	%	31/01/2024	%	31/12/2023	
RECEITA BRUTA DE VENDAS		19.774.096		1.977.565	2,51	1.929.322	3,06	1.990.144	43,42	1.987.591	25,15	1.853.762	7,39	2.001.417	95,73	1.463.967	20,20	1.834.480	16,40	1.549.398	3,42	1.498.599	18,79	1.261.225	22,82	1.026.898	
Vendas de Produtos																											
Prestação de Serviços		19.774.096		1.977.584,58	2,51	1.929.221,97	3,06	1.990.143,93	43,42	1.987.590,71	25,15	1.853.761,63	7,39	2.001.416,58	95,73	1.463.967,48	20,20	1.834.479,50	16,40	1.549.397,94	3,42	1.498.090,05	18,79	1.261.224,43	22,82	1.026.898,28	
[I] DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-	3.278.873	-	203.085	7,20	189.443	12,80	237.362	38,16	159.562	21,90	204.044	12,64	233.562	38,16	269.058	37,84	271.962	30,76	207.884	7,41	293.641	49,62	129.425	20,43	99.842	
[I] Impostos Incidentes / Devoluções e Cancelamentos	-	3.278.873	-	203.085,48	7,20	189.443,14	12,80	237.361,99	38,16	159.561,53	21,90	204.043,76	12,64	233.562,42	38,16	269.058,02	37,84	271.962,18	30,76	207.883,59	7,41	293.641,25	49,62	129.424,94	20,43	99.842,25	
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	-	18.663.535	-	1.871.690	18,71	1.454.229	15,18	1.734.389	23,47	1.388.481	1,78	1.413.589	8,10	1.505.483	1,47	1.527.973	8,63	1.672.310	20,87	1.383.552	95,75	892.723	62,34	1.829.926	17,17	2.209.190	
Custo dos Produtos Vendidos	-	18.663.535	-	1.871.690,21	18,71	1.454.229,24	15,18	1.734.389,23	23,47	1.388.480,75	1,78	1.413.589,23	8,10	1.505.482,73	1,47	1.527.972,66	8,63	1.672.310,43	20,87	1.383.551,81	95,75	892.722,56	62,34	1.829.926,23	17,17	2.209.190,12	
Outros Custos	-																										
LUCRO BRUTO		1.110.561		105.875	134,03	475.093	386,18	253.755	126,46	609.110	297,35	439.718	10	493.934	212,27	234.914	122,27	161.969	160,56	341.514	106,89	611.885	187,64	431.801	43,55	1.827.708	
DESPESAS OPERACIONAIS	-	2.804.699	-	269.662	11,04	198.178	11,51	223.964	32,21	255.120	11,68	228.412	21,96	197.279	4,68	196.468	1,25	190.257	34,88	255.280	32,97	190.478	15,34	185.141	34,55	252.304	
Despesas Administrativas	-	1.702.935	-	190.598,67	53,65	124.045,67	17,48	150.278,54	37,14	183.268,71	17,52	154.324,75	36,88	112.745,32	8,50	123.224,29	3,15	117.191,21	34,92	180.080,83	53,81	117.082,13	27,51	91.825,20	42,67	160.170,28	
Despesas com Pessoal	-	2.463	-	100,00	360,00	-	360,00	-	360,00	64,82	1.023,40	468,56	180,00	-	190,00	100,00	-	190,00	100,00	-	-	-	-	-	-		
Despesas Tributárias	-	20.840	-	100,00	710,78	169,21	254,01	33,19	325,71	1.283,8808	0,01	-	0,01	-	190,00	190,00	190,00	190,00	190,00	190,00	190,00	190,00	190,00	190,00	190,00		
Despesas Depreciação	-	877.014	-	73.063,41	-	73.063,41	-	73.063,41	-	73.063,41	-	73.063,41	-	73.063,41	-	73.063,41	-	73.063,41	-	73.063,41	-	73.063,41	-	73.063,41	-	73.063,41	
Outras despesas	-	1.447	-	154,14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
RESULTADO FINANCEIRO	-	921.576	-	1.526	76,82	6.626	96,64	197.384	171,35	72.174	98,32	36.393	18,06	44.412	34,74	32.961	22,94	42.772	1.940,05	2.887	103,37	61.965	131,28	198.737	42,88	348.558	
Despesas Financeiras	-	927.021	-	1.536,12	-	21,81	7.055,07	96,42	197.334,28	172,78	72.242,30	98,76	36.296,17	18,06	44.416,35	34,74	32.965,33	22,94	42.781,39	1.940,18	2.882,56	104,65	61.964,95	131,28	198.737,65	42,88	348.558,82
Receitas Financeiras	-	5.445	-	3.880,55	627,28	409,27	757,17	50,08	70,27	168,45	4.754,47	3,47	17,97	4,23	10,16	3,84	57,82	8,00	98,46	795,24	795,040	0,10	72,22	0,36	2,70	0,37	
LUCRO ANTES DO IMP/CSL		4.894.584		562.579	148,79	80.746	122,26	562.757	25,63	487.745	1.900,93	28.679	192,86	50.880	106,68	462.483	34,91	540.823	15,23	297.505	161,55	483.324	145,51	1.861.085	43,60	1.861.085	
PROVISÃO IMP/CSL	-	209.501	-	38.827,43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
LUCRO LÍQUIDO		4.685.083		523.751	671,18	80.746	122,26	562.757	38,55	571.707	1.893,73	28.679	192,86	50.880	106,46	471.747	39,36	540.823	15,23	297.505	162,31	477.496	144,96	1.861.085	43,60	1.861.085	

2) BALANÇO PATRIMONIAL E DRE – DETALHAMENTO POR MÊS DA ALD TRANSPORTES E LOCAÇÕES EIRELI

BALANÇO PATRIMONIAL																		
A.L.D. TRANSPORTES E LOCAÇÕES EIRELI (CNPJ: 18.994.988/0001-46)																		
ATIVO - EM R\$ MIL																		
	31/12/2024	%	30/12/2024	%	31/10/2024	%	30/09/2024	%	31/08/2024	%	31/07/2024	%	30/06/2024	%	31/05/2024	%	29/02/2024	%
CIRCULANTE	6.546.759	5,47	6.206.548	7,38	5.790.107	0,40	5.758.865	2,16	5.885.148	6,13	5.309.758	12,21	4.722.136	7,52	4.481.133	4,31	4.598.268	4,00
DISPONIBILIDADES	780.632	8,24	721.205	9,89	800.362	-14,99	941.468	650,10	125.512	-29,10	177.030	972,72	16.503	-53,35	35.375	-70,06	118.166	-45,75
CONTAS A RECEBER	5.540.331	1,00	5.485.343	10,15	4.979.744	3,41	4.815.398	-12,80	5.509.636	7,34	5.132.728	8,84	4.715.633	8,01	4.365.778	-2,57	4.481.204	-2,01
ESTOQUES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OUTROS CRÉDITO	224.796	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRIBUTOS A RECUPERAR	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ADIANTAMENTOS A SOCIOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
OUTROS ATIVOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NÃO CIRCULANTE	1.138.010	0,00	1.138.385	0,00	1.338.560	0,00	1.318.911	0,00	1.318.910	0,00	1.318.886	0,09	1.317.697	0,03	1.317.316	0,02	1.317.540	-1,81
INVESTIMENTOS/ATIVOS DE LP	418.510	0,01	418.485	0,01	418.460	0,01	418.435	0,01	418.410	0,01	418.386	0,29	417.157	0,08	416.816	0,05	417.045	5,59
PARTES RELACIONADAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IMOBILIZADO	920.500	-	920.500	-	920.500	-	920.500	-	920.500	-	920.500	-	920.500	-	920.500	-	920.500	-
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INTANGÍVEL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL DO ATIVO	7.684.769	4,50	7.344.933	5,99	7.118.667	0,33	7.095.808	1,75	6.974.058	4,89	6.648.644	9,54	6.069.793	5,77	5.738.470	3,34	5.915.815	15,81

BALANÇO PATRIMONIAL																
A.L.O. TRANSPORTES E LOCAÇÕES EIRELI CNPJ: 18.394.942/0001-48																
PASSIVO - EM R\$ MIL																
	31/12/2023	%	30/11/2024	%	31/10/2024	%	30/09/2024	%	31/08/2024	%	31/07/2024	%	30/06/2024	%	31/05/2024	%
CIRCULANTE	11.926.176	1,88	11.704.631	3,43	11.516.193	0,41	11.269.462	1,78	11.072.833	0,77	10.887.880	1,19	10.818.178	0,95	10.756.387	0,37
FORNECEDORES	229.875	788,00	23.887	- 2,25	26.482	9,60	24.152	3,32	23.385	5,80	22.144	24,82	17.741	- 3,37	18.358	12,65
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	7.266.480	4,55	6.950.446	- 2,78	7.149.202	3,15	6.930.594	0,29	6.910.741	0,29	6.890.889	0,29	6.871.037	0,29	6.851.185	0,29
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	752.844	- 9,08	828.009	10,14	731.754	- 2,34	734.597	6,06	692.639	4,06	465.517	- 1,17	673.407	- 0,68	473.583	1,27
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.188.511	2,41	1.160.590	19,64	985.996	- 20,39	1.218.441	5,29	1.157.191	- 2,22	1.183.434	7,09	1.105.098	8,04	1.022.879	- 1,81
CREDORES - PJ USUÁRIAS	2.461.392	- 9,33	2.714.713	13,41	2.393.642	2,44	2.336.642	3,22	2.263.851	2,86	2.200.869	1,62	2.165.869	0,02	2.165.356	1,31
OUTROS PASSIVOS CIRCULANTE	25.027	-	25.027	-	25.027	-	25.027	-	25.027	-	25.027	-	25.027	-	25.027	-
PARTES RELACIONADAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NÃO CIRCULANTE	502.243	-	502.243	-	502.243	-	502.243	-	502.243	-	502.243	-	502.243	-	502.243	-
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	502.243	-	502.243	-	502.243	-	502.243	-	502.243	-	502.243	-	502.243	-	502.243	-
PARTES RELACIONADAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 4.541.802	- 2,57	- 4.881.341	- 0,81	- 4.888.279	0,50	- 4.875.905	1,63	- 4.881.019	- 4,97	- 4.861.479	- 8,49	- 5.280.628	- 4,38	- 5.220.100	- 4,50
CAPITAL SOCIAL	70.000	-	70.000	-	70.000	-	70.000	-	70.000	-	70.000	-	70.000	-	70.000	-
RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO/PREJUÍZO ACUMULADO	- 4.964.763	-	- 4.964.763	-	- 4.964.763	-	- 4.964.763	-	- 4.964.763	-	- 4.964.763	-	- 4.964.763	-	- 4.964.763	-
LUCRO/PREJUÍZO EXERCÍCIO	353.161	51,30	233.422	19,41	195.484	- 10,68	218.858	- 25,49	293.745	451,27	53.285	- 111,46	- 395.865	- 36,70	- 625.397	61,36
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.884.789	4,50	7.345.533	5,39	7.239.067	0,33	7.095.800	1,75	6.974.058	4,89	6.848.648	9,54	6.699.793	5,77	6.788.479	3,34

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO A.L.O. TRANSPORTES E LOCAÇÕES SIREU CNPJ: 18.984.904/0001-48																								
	ACUMULADO 2024	31/12/2024	%	30/11/2024	%	31/10/2024	%	30/09/2024	%	31/08/2024	%	31/07/2024	%	30/06/2024	%	31/05/2024	%	30/04/2024	%	31/03/2024	%	29/02/2024	%	31/01/2024
RECEITA BRUTA DE VENDAS	3.578.835	490.060	2,12	479.866	27,58	376.129	1,61	382.301	30,94	553.611	26,38	751.939	38,06	544.630	181.443,49	300	100,00	-	-	-	-	-	-	-
Vendas de Produtos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prestação de Serviços	3.578.835	490.060	2,12	479.866	27,58	376.129	1,61	382.301	30,94	553.611	26,38	751.939	38,06	544.630	181.443,49	300	100,00	-	-	-	-	-	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	465.334	62.410	0,58	62.048	26,30	49.126	2,49	50.381	30,67	72.670	26,52	88.894	41,73	69.778	268.794,22	26	100,00	-	-	-	-	-	-	-
(-) Impostos Incidentes / Devoluções e Cancelamentos	465.334	62.410	0,58	62.048	26,30	49.126	2,49	50.381	30,67	72.670	26,52	88.894	41,73	69.778	268.794,22	26	100,00	-	-	-	-	-	-	-
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	2.092.866	286.786	27,66	224.653	4,07	234.193	0,26	234.807	0,62	214.198	16,68	183.585	15,20	211.514	0,12	211.262	18,09	257.918	145,98	560.894	298,85	282.069	9,82	312.778
Custo dos Produtos Vendidos	2.092.866	286.786	27,66	224.653	4,07	234.193	0,26	234.807	0,62	214.198	16,68	183.585	15,20	211.514	0,12	211.262	18,09	257.918	145,98	560.894	298,85	282.069	9,82	312.778
Outros Custos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO BRUTO	1.026.699	140.894	27,08	193.185	106,13	99.812	4,43	97.113	63,29	286.743	43,18	469.403	78,27	265.339	224,81	210.988	18,20	257.918	145,98	560.894	298,85	282.069	9,82	312.778
DESPESAS OPERACIONAIS	326.251	95.233	6,67	89.279	16,49	76.442	386,68	15.748	95,83	8.041	1.448,82	519	53,70	338	92,61	4.568	627,25	628	83,33	8.768	31,34	5.488	78,68	25.996
Despesas Administrativas	321.253	95.233	6,89	89.016	16,65	76.378	385,01	15.748	95,83	8.041	1.448,82	519	53,70	338	92,61	4.568	627,25	628	83,73	8.438	34,54	5.236	76,23	22.028
Despesas com Pessoal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas Tributárias	4.745	-	-100,00	382	31,25	264	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330	100,00	-	-100,00	3.969
Outras despesas	253	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,00	253	100,00	-
RESULTADO FINANCEIRO	192.497	1.053	65,60	3.060	85,42	20.994	61,56	54.613	164,14	20.676	3,01	21.817	0,15	21.350	4,13	22.270	18,01	27.161	126,63	102.007	348,87	40.987	32,83	61.023
Despesas Financeiras	192.597	1.053	65,84	3.081	85,33	20.995	61,56	54.614	164,10	20.679	3,01	21.322	0,15	21.354	4,13	22.274	18,18	27.223	126,69	102.007	348,87	40.987	32,83	61.023
Receitas Financeiras	100	-	-100,00	21	4.304,26	0	6,82	0	87,21	3	18,48	4	12,53	6	7,41	4	69,54	63	100,00	-	-	0	-	0
LUCRO ANTES DO IRPJ/CSL	901.947	64.376	55,79	100.836	2.189,70	4.825	118,04	26.763	88,76	208.029	46,82	447.620	85,24	241.663	201,61	217.627	16,78	265.706	143,35	609.132	300,62	109.344	17,82	299.797
PROVISÃO IRPJ/CSL	91.713	35.465,67	-	-	-	-	-100,00	45.805,93	-	-	-	-	-100,00	32.441,76	100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO	408.173,31	9.112,18	90,56	100.815,34	2.189,70	4.824,89	74,68	15.054,59	108,01	138.024,83	46,82	447.623,40	95,29	229.209,61	196,38	137.816,84	16,78	185.706,40	143,35	609.132,25	300,62	109.344,61	17,82	299.797,04

3) BALANÇO PATRIMONIAL E DRE – DETALHAMENTO POR MÊS DA LOGÍSTICA E TRANSPORTES CENTRAL EIRELI

		BALANÇO PATRIMONIAL																								
		LOGÍSTICA E TRANSPORTES CENTRAL EIRELI CNPJ: 22.770.311/0001-72																								
		ATIVO - EM R\$ MIL																								
		31/12/2024	%	30/11/2024	%	31/10/2024	%	30/09/2024	%	31/08/2024	%	31/07/2024	%	30/06/2024	%	31/05/2024	%	30/04/2024	%	31/03/2024	%	29/02/2024	%	31/01/2024	%	31/12/2023
CIRCULANTE		1.112.731	25,80	864.356	7,62	821.925	9,84	811.610	-39,59	1.506.084	2,38	1.474.021	-0,10	1.475.412	-23,92	1.939.342	0,55	1.826.725	27,91	1.907.828	92,41	783.688	-37,11	1.346.002	-80,99	6.555.690
DISPONIBILIDADES		72.856	-25,57	97.861	5,52	103.599	-39,28	170.612	-77,86	770.487	13,67	677.846	82,23	371.964	29,31	287.652	-28,30	401.199	140,93	166.523	172,52	61.105	-7,48	66.048	-0,65	66.481
CONTAS A RECEBER		1.039.875	32,19	786.475	9,51	718.327	-3,06	740.998	0,33	738.597	-7,23	796.174	-27,85	1.103.488	-33,19	1.651.689	8,13	1.527.526	13,88	1.341.306	85,63	722.563	-38,76	1.179.954	-326,76	520.355
ESTOQUES		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
OUTROS CRÉDITO		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,00	6.580.659
TRIBUTOS A RECUPERAR		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,00	202.155
ADIANTEMENTOS A SOCIOS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,00	34.978
OUTROS ATIVOS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,00	191.771
NÃO CIRCULANTE		3.225.408	1,96	3.390.010	2,00	3.337.219	-1,85	3.420.366	-1,95	3.488.690	-2,06	3.561.999	-1,81	3.627.679	-1,97	3.700.667	-1,72	3.765.389	-1,81	3.834.837	-1,85	3.907.196	-1,75	3.976.981	-0,64	4.052.711
INVESTIMENTOS/ATIVOS DE LP		794.189	1,08	785.728	0,34	783.073	0,94	775.807	0,30	773.518	-0,06	773.962	0,64	769.054	0,00	769.029	1,11	760.588	0,46	757.072	0,09	756.368	0,08	755.739	6,28	711.056
PARTES RELACIONADAS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
IMOBILIZADO		5.976.359	-	5.976.359	0,05	5.973.159	0,04	5.970.509	0,04	5.967.859	-	5.967.859	0,04	5.965.333	-	5.965.333	-	5.965.333	-	5.965.333	-	5.965.333	0,04	5.962.683	0,04	5.960.033
(f) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA		-3.545.139	2,10	-3.472.076	2,15	-3.399.012	2,20	-3.325.949	2,25	-3.252.886	2,30	-3.179.822	2,35	-3.106.759	2,41	-3.033.695	2,47	-2.960.632	2,53	-2.887.569	2,60	-2.814.505	2,67	-2.741.442	2,74	-2.668.378
INTANGÍVEL		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(e) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL DO ATIVO		4.338.139	3,92	4.174.367	0,11	4.179.145	-3,53	4.331.876	-13,32	4.997.075	-0,76	5.036.019	-1,31	5.189.081	-9,52	5.640.009	-0,95	5.694.014	-6,58	5.942.685	13,90	4.690.884	-10,19	8.322.983	-50,53	10.558.400

BALANÇO PATRIMONIAL																									
LOGÍSTICA E TRANSPORTES CENTRAL EIRELI CNPJ: 22.770.311/0001-73																									
PASSIVO - EM R\$ MIL																									
	31/12/2024	%	30/11/2024	%	31/10/2024	%	30/09/2024	%	31/08/2024	%	31/07/2024	%	30/06/2024	%	31/05/2024	%	30/04/2024	%	31/03/2024	%	29/02/2024	%	31/01/2024	%	31/12/2023
CIRCULANTE	16.008.300	2,80	15.572.319	1,89	15.383.812	6,98	14.387.175	1,47	14.521.872	1,06	14.160.780	1,86	14.107.855	2,12	14.412.863	2,40	14.797.370	3,69	14.913.895	2,90	14.528.585	3,91	14.999.302	20,13	16.521.163
FORNecedores	2.213.018	7,84	2.052.101	1,97	2.032.417	5,99	1.898.610	1,43	1.871.846	1,94	1.908.915	0,06	1.910.019	1,60	1.879.973	8,56	1.731.815	16,17	1.643.208	32,60	1.440.422	56,12	1.204.202	106,60	838.229
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	8.786.404	2,13	8.978.061	-	8.978.061	0,24	8.956.208	1,18	9.063.053	0,23	9.042.561	0,53	8.994.885	0,22	8.975.301	0,12	8.995.181	1,33	8.924.070	0,36	8.965.046	0,04	8.978.730	17,27	7.670.552
OBRIgações Sociais e TRABALHISTAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
OBRIgações TRIBUTÁRIAS	1.237.769	0,37	1.242.412	1,82	1.265.450	97,12	641.960	43,62	446.999	1,15	452.399	5,11	476.765	3,46	460.810	27,57	361.223	6,51	424.765	29,90	367.016	26,17	365.236	12,54	320.969
CREDORES - PJ LIGADAS	3.771.309	14,29	3.299.645	8,97	3.027.984	8,51	2.790.396	11,13	3.139.974	5,86	2.966.065	8,80	2.726.206	11,97	3.096.777	16,51	3.709.149	24,49	3.927.851	27,46	3.758.100	30,43	4.451.016	61,87	9.738.411
OUTROS PASSIVOS CIRCULANTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PARTES RELACIONADAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
NÃO CIRCULANTE	1.045.659	-	1.045.659	-	1.045.659	-	1.045.659	-	1.045.659	-	1.045.659	-	1.045.659	-	1.045.659	-	1.045.659	4,54	1.000.248	4,54	1.000.248	4,54	1.000.248	44,23	1.879.024
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.045.659	-	1.045.659	-	1.045.659	-	1.045.659	-	1.045.659	-	1.045.659	-	1.045.659	-	1.045.659	-	1.045.659	4,54	1.000.248	4,54	1.000.248	4,54	1.000.248	44,23	1.879.024
PARTES RELACIONADAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.716.020	2,19	12.442.311	2,41	12.100.426	10,45	11.000.830	4,08	10.369.956	1,84	10.279.380	3,27	10.560.433	2,36	9.818.513	3,26	10.149.014	1,87	10.577.478	7,27	10.817.980	8,89	10.776.468	1,16	6.837.787
CAPITAL SOCIAL	78.800	-	78.800	-	78.800	-	78.800	-	78.800	-	78.800	-	78.800	-	78.800	-	78.800	-	78.800	-	78.800	-	78.800	-	78.800
RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
LUCRO/PREJUÍZO ACUMULADO	6.278.714	8,7	6.278.714	8,7	6.278.714	8,7	6.278.714	8,7	6.278.714	8,7	6.278.714	8,7	6.278.714	8,7	6.278.714	8,7	6.278.714	8,7	6.278.714	8,7	6.278.714	8,7	6.278.714	9,94	5.710.893
LUCRO/PREJUÍZO EXERCÍCIO	6.516.107	4,37	6.241.397	4,92	5.950.513	23,94	4.800.945	9,86	4.370.042	4,56	4.179.467	8,54	3.850.520	6,41	3.618.598	8,37	3.949.101	9,79	4.377.565	5,62	4.638.066	1,34	4.576.555	8,82	4.205.694
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.838.139	3,92	4.574.567	0,11	4.379.545	1,53	4.311.376	11,32	4.997.379	0,76	5.036.019	1,31	5.103.081	9,52	5.640.089	0,95	5.694.014	6,58	5.342.861	13,90	4.890.864	10,19	5.212.982	50,53	15.516.400

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO																								
LOGÍSTICA E TRANSPORTES CENTRALIZADA CNPJ: 22.770.811/0001-12																								
	ACUMULADO 2024	31/12/2024	%	30/11/2024	%	31/10/2024	%	30/09/2024	%	31/08/2024	%	30/07/2024	%	31/06/2024	%	30/05/2024	%	31/03/2024	%	30/02/2024	%	31/01/2024	%	31/12/2023
RECEITA BRUTA DE VENDAS	12.014.008	765.000	16,01	676.524	13,24	882.832	51,47	582.846	23,64	779.790	2,63	758.777	13,50	878.356	49,31	1.732.863	13,38	1.520.275	11,67	1.361.382	16,53	1.598.365	31,87	885.594
Vendas de Produtos																								
Prestação de Serviços	12.014.008	765.000	16,01	676.524	13,24	882.832	51,47	582.846	23,64	779.790	2,63	758.777	13,50	878.356	49,31	1.732.863	13,38	1.520.275	11,67	1.361.382	16,52	1.598.365	31,87	885.594
(1) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	- 1.437.626	- 84.801	12,84	- 76.153	8,14	- 85.120	39,18	- 68.337	26,70	- 81.834	2,28	- 79.961	17,71	- 97.203	62,69	- 260.493	26,78	- 205.675	13,24	- 181.457	50,09	- 120.895	30,14	- 86.887
(2) Impostos Incidentes / Devoluções e Cancelamentos	- 1.437.626	- 84.801	12,84	- 76.153	8,14	- 85.120	39,18	- 68.337	26,70	- 81.834	2,28	- 79.961	17,71	- 97.203	62,69	- 260.493	26,78	- 205.675	13,24	- 181.457	50,09	- 120.895	30,14	- 86.887
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	- 10.398.407	- 1.017.525	26,71	- 803.012	23,29	- 1.054.811	47,67	- 714.293	12,09	- 651.338	19,36	- 807.734	0,59	- 812.495	14,34	- 948.585	44,26	- 657.541	9,64	- 727.703	18,49	- 892.728	31,89	- 1.330.662
Custo dos Produtos Vendidos	- 10.398.407	- 1.017.525	26,71	- 803.012	23,29	- 1.054.811	47,67	- 714.293	12,09	- 651.338	19,36	- 807.734	0,59	- 812.495	14,34	- 948.585	44,26	- 657.541	9,64	- 727.703	18,49	- 892.728	31,89	- 1.330.662
Outros Custos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
LUCRO BRUTO	177.874	317.326	17,37	301.941	532,35	367.386	31,68	100.796	537,43	46.689	136,43	127.047	308,23	91.342	109,98	525.805	20,30	607.258	43,34	402.525	192,34	504.743	130,25	511.555
DESPESAS OPERACIONAIS	- 1.964.932	- 143.770	41,35	- 86.262	53,17	- 133.483	30,90	- 193.175	7,21	- 205.556	18,57	- 173.360	3,75	- 180.181	8,89	- 385.486	18,04	- 301.893	24,78	- 161.800	14,73	- 341.822	16,46	- 168.808
Despesas Administrativas	- 1.086.724	- 70.706	204,78	- 23.199	62,49	- 60.420	49,70	- 120.112	12,13	- 132.482	33,82	- 96.006	7,57	- 107.117	15,92	- 92.402	28,28	- 128.819	41,18	- 88.737	10,58	- 67.958	25,02	- 95.744
Despesas com Pessoal	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesas Tributárias	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesas Depreciação	- 876.761	- 73.063	-	- 73.063	-	- 73.063	-	- 73.063	-	- 73.063	-	- 73.063	-	- 73.063	-	- 73.063	-	- 73.063	100,00	- 73.063	-	- 73.063	-	- 73.063
Outras despesas	- 1.447	- 156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
RESULTADO FINANCEIRO	- 458.116	- 1.957	3,52	- 2.097	84,07	- 162.090	3.801,56	- 2.746	205,39	- 12.783	109,24	- 6.108	579,43	- 899	89,76	- 8.798	2,02	- 8.624	25,76	- 12.278	60,56	- 63.246	92,84	- 171.588
Despesas Financeiras	- 453.771	- 2.065	6,09	- 2.199	82,80	- 162.300	5.632,63	- 2.808	214,46	- 12.783	109,24	- 6.108	579,42	- 899	89,76	- 8.803	0,77	- 8.872	27,74	- 12.278	60,56	- 63.246	92,84	- 171.588
Receitas Financeiras	- 656	- 108	12,26	- 163	100,00	- 50	39,34	- 82	100,00	- 0	-	-	88,89	- 0	98,20	- 5	97,97	- 247	100,00	- 0	58,33	- 0	-	-
LUCRO ANTES DO IMP/CSLL	- 2.240.071	- 463.056	54,18	- 389.940	74,69	- 562.633	42,18	- 395.796	86,28	- 175.780	46,15	- 307.417	44,72	- 212.402	100,77	- 345.341	21,76	- 446.743	60,61	- 278.546	661,63	- 46.523	94,19	- 631.958
PROVISÃO IMP/CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
LUCRO LÍQUIDO	- 2.240.071	- 463.056	54,18	- 389.940	74,69	- 562.633	42,18	- 395.796	86,28	- 175.780	46,15	- 307.417	44,72	- 212.402	100,77	- 345.341	21,76	- 446.743	60,61	- 278.546	661,63	- 46.523	94,19	- 631.958

4) BALANÇO PATRIMONIAL E DRE – DETALHAMENTO POR MÊS DA TRANSMANO TRANSPORTES E LOCAÇÃO DE MÁQUINAS LTDA

		BALANÇO PATRIMONIAL TRANSMANO TRANSPORTES E LOCAÇÃO DE MÁQUINAS LTDA CNPJ: 07.939.422/0001-76																									
		ATIVO - EM R\$ MIL																									
		31/12/2024	%	30/11/2024	%	31/10/2024	%	30/09/2024	%	31/08/2024	%	31/07/2024	%	30/06/2024	%	31/05/2024	%	30/04/2024	%	31/03/2024	%	29/02/2024	%	31/01/2024	%	31/12/2023	%
CIRCULANTE		8.481.159	8,24	8.793.879	15,93	9.272.385	3,49	1.162.188	3,00	1.258.947	3,76	1.387.712	2,02	1.320.068	10,52	1.710.285	13,56	4.292.541	8,00	4.685.900	3,70	4.845.103	0,39	4.863.872	51,80	10.090.918	
DISPONIBILIDADES		90.400	10,97	81.467	-21,80	104.180	-13,98	121.114	-26,26	164.248	-63,38	448.511	-35,03	690.320	-18,75	849.641	-3,97	884.779	15,77	764.286	5,43	724.890	128,94	316.635	97,63	160.213	
CONTAS A RECEBER		3.390.758	-8,66	3.712.372	17,18	3.168.215	4,18	3.041.055	-1,77	3.095.700	5,34	2.938.702	11,75	2.629.660	-8,07	2.860.373	-16,05	3.407.231	-12,65	3.900.724	-5,30	4.118.906	-9,38	4.545.395	649,24	606.671	
ESTOQUES		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
OUTROS CRÉDITO		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,00	889	-31,98	1.307	-29,01	1.842	-99,98	9.164.143	
TRIBUTOS A RECUPERAR		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,00	203	
ADIANTAMENTOS A SOCIOS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
OUTROS ATIVOS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100,00	88	-67,30	269	-49,32	530	100,00	-	-	-	-	-	-100,00	159.284	
NÃO CIRCULANTE		27.515.724	0,00	27.534.595	0,13	27.488.023	0,02	27.491.276	0,07	27.673.567	0,38	27.576.438	0,16	27.533.612	0,01	27.551.791	0,10	27.505.602	0,07	27.486.396	0,04	27.474.879	0,11	27.463.591	15,78	23.705.683	
INVESTIMENTOS/ATIVOS DE LP		745.226	-2,79	766.592	5,01	730.003	0,91	723.278	2,90	703.569	-13,61	814.436	4,75	777.479	0,21	775.858	3,43	769.669	2,64	730.363	1,59	718.946	1,50	708.300	3,29	685.706	
PARTES RELACIONADAS		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
IMOBILIZADO		27.052.483	-	27.052.483	-	27.052.483	-	27.052.483	-	27.052.483	0,02	27.046.483	0,02	27.040.418	-	27.040.418	-	27.040.418	-	27.040.418	-	27.040.418	0,07	27.022.118	15,95	23.305.118	
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA		285.161	-	285.161	-	285.161	-	285.161	-	285.161	-	285.161	-	285.161	-	285.161	-	285.161	-	285.161	-	285.161	-	285.161	-	285.161	-
INTANGÍVEL		676	-	676	-	676	-	676	-	676	-	676	-	676	-	676	-	676	-	676	-	676	-	676	100,00	-	
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
TOTAL DO ATIVO		30.994.881	1,07	31.328.475	1,81	30.770.398	0,38	30.613.645	0,25	30.731.514	0,75	30.963.646	0,36	30.853.680	1,24	31.242.873	1,75	31.798.143	1,10	31.152.195	0,52	31.310.982	0,03	31.309.801	4,40	31.796.176	

BALANÇO PATRIMONIAL																									
TRANSMANO TRANSPORTES E LOCAÇÃO DE MÁQUINAS LTDA CNPJ: 07.939.422/0001-06																									
PASSIVO - EM R\$ MIL																									
	31/12/2024	%	30/11/2024	%	31/10/2024	%	30/09/2024	%	31/08/2024	%	31/07/2024	%	30/06/2024	%	31/05/2024	%	30/04/2024	%	31/03/2024	%	29/02/2024	%	31/01/2024	%	31/12/2023
CIRCULANTE	24.891.262	9,00	27.354.642	1,20	27.026.961	0,90	26.786.702	1,84	26.306.139	0,96	26.094.527	2,23	25.467.184	1,61	25.084.405	0,84	24.875.939	1,70	24.459.833	2,54	23.815.897	4,63	23.798.399	29,23	23.215.301
FORNecedores	1.146.418	2,01	1.123.865	0,92	1.113.611	0,46	1.108.501	0,99	1.119.631	2,96	1.087.474	1,98	1.056.361	4,74	1.018.118	0,81	1.009.979	3,98	971.307	1,34	958.465	21,36	789.760	84,87	5.220.833
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	16.520.243	11,04	18.571.298	0,00	18.571.259	1,71	18.258.684	1,42	18.522.440	1,88	18.180.276	2,49	17.737.793	1,59	17.460.323	0,88	17.307.826	4,30	16.593.610	1,09	16.414.117	0,22	16.450.709	7,99	17.879.756
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	793.036	15,33	936.641	9,76	853.330	2,86	825.628	2,68	807.940	3,91	777.519	0,93	770.387	3,74	742.635	5,74	702.339	4,42	672.633	2,63	655.393	4,88	624.918	41,15	442.726
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.843.189	1,20	3.797.761	0,67	3.823.396	1,00	3.862.062	17,90	3.275.773	0,84	3.248.396	1,01	3.215.829	0,16	3.210.797	0,23	3.203.283	17,10	3.863.929	0,34	3.850.788	0,70	3.877.739	26,18	3.073.166
CREDORES - PJ LIGADAS	2.348.129	12,49	2.683.129	10,59	2.426.138	2,51	2.488.581	6,43	2.338.129	7,24	2.520.615	2,69	2.454.566	1,84	2.410.285	-	2.410.285	100,00	-	-	-	-	-	100,00	5.318.181
OUTROS PASSIVOS CIRCULANTE	242.247	-	242.247	-	242.247	-	242.247	-	242.247	-	242.247	-	242.247	-	242.247	-	242.247	89,73	2.358.454	19,43	1.974.734	87,14	1.055.234	276,01	280.640
PARTES RELACIONADAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
NÃO CIRCULANTE	13.596.949	16,58	13.462.975	-	11.862.971	2,61	11.975.345	2,71	12.308.985	2,66	12.645.717	2,59	12.982.138	2,31	13.288.966	2,25	13.591.456	2,22	13.903.547	2,19	14.214.314	2,42	14.566.809	179,21	5.212.121
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.518.458	16,69	11.584.860	-	11.584.860	2,63	11.897.435	2,73	12.230.874	2,68	12.567.606	2,61	12.904.017	2,32	13.210.855	2,27	13.517.345	2,78	13.903.547	2,19	14.214.314	2,42	14.566.809	179,21	5.212.121
PARTES RELACIONADAS	78.111	-	78.111	-	78.111	-	78.111	-	78.111	-	78.111	-	78.111	-	78.111	-	78.111	100,00	-	-	-	-	-	-	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.495.449	2,52	7.489.484	2,94	7.927.536	2,33	8.111.804	2,89	7.883.630	1,87	7.738.306	1,61	7.615.821	6,79	7.191.296	6,86	6.673.273	36,50	6.888.672	4,38	5.112.798	1,04	5.060.112	39,16	3.636.248
CAPITAL SOCIAL	45.000	-	45.000	-	45.000	-	45.000	-	45.000	-	45.000	-	45.000	-	45.000	-	45.000	-	45.000	-	45.000	-	45.000	-	45.000
RESERVAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
LUCRO/PREJUÍZO ACUMULADO	4.473.863	-	4.473.863	-	4.473.863	-	4.473.863	-	4.473.863	-	4.473.863	-	4.473.863	-	4.473.863	-	4.473.863	-	4.473.863	-	4.473.863	-	4.473.863	68,82	2.650.097
LUCRO/PREJUÍZO EXERCÍCIO	3.066.587	5,35	3.260.621	6,67	3.493.694	5,14	3.682.941	6,60	3.454.767	4,38	3.309.735	3,85	3.186.969	17,95	2.702.436	20,41	2.244.411	388,12	459.810	32,77	683.935	8,35	631.249	38,78	1.031.150
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	30.994.383	1,07	31.328.429	1,81	30.770.390	0,38	30.853.465	0,25	30.735.514	0,75	30.963.646	0,36	30.853.480	1,24	31.242.073	1,75	31.798.142	5,01	33.478.807	1,58	32.955.013	2,01	32.505.054	4,41	33.796.126

	ACUMULADO 2024	31/12/2024	%	31/12/2024	%	31/12/2024	%	30/09/2024	%	31/08/2024	%	31/07/2024	%	30/06/2024	%	31/05/2024	%	30/04/2024	%	31/03/2024	%	29/02/2024	%	31/01/2024	
RECEITA BRUTA DE VENDAS	4.181.254	702.532	9,30	772.881	5,70	791.184	73,08	422.444	18,82	520.361	6,22	489.901	1,095	40.981	59,55	101.316	247,89	29.123	78,71	136.817	47,34	92.859	34,30	140.904	
Vendas de Produtos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prestação de Serviços	4.181.254	702.532	9,30	772.881	5,70	791.184	73,08	422.444	18,82	520.361	6,22	489.901	1,095	40.981	59,55	101.316	247,89	29.123	78,71	136.817	47,34	92.859	34,30	140.904	
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-	375.930	6,95	52.242	28,45	73.016	78,77	40.843	17,59	49.560	8,36	54.678	2,532	2.077	81,85	11.443	854,25	2.508	79,41	12.184	42,84	8.530	34,16	12.955	
(-) Impostos Incidentes / Devoluções e Cancelamentos	-	375.930	6,95	52.242	28,45	73.016	78,77	40.843	17,59	49.560	8,36	54.678	2,532	2.077	81,85	11.443	854,25	2.508	79,41	12.184	42,84	8.530	34,16	12.955	
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	-	6.172.282	33,01	426.564	0,28	425.387	3,18	439.181	19,81	548.053	8,59	514.164	2,02	503.964	1,66	512.483	9,48	468.093	10,99	525.914	19,72	655.130	11,84	585.750	
Custo dos Produtos Vendidos	-	6.172.282	33,01	426.564	0,28	425.387	3,18	439.181	19,81	548.053	8,59	514.164	2,02	503.964	1,66	512.483	9,48	468.093	10,99	525.914	19,72	655.130	11,84	585.750	
Outros Custos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
LUCRO BRUTO	2.866.319	79.279	73,04	294.039	26,31	287.781	502,87	67.781	25,30	77.252	2,14	78.941	83,09	469.000	10,04	422.010	4,27	441.476	10,02	401.281	29,70	570.801	24,68	457.801	
DESPESAS OPERACIONAIS	-	318.538	96,15	12.636	8,70	13.840	70,04	46.187	211,84	14.815	10,56	13.400	15,98	15.949	21,13	20.222	60,16	50.759	103,79	24.907	33,69	18.631	67,60	57.500	
Despesas Administrativas	-	294.957	109,82	11.747	12,86	13.480	70,38	45.510	230,00	11.791	4,32	13.220	16,17	15.769	22,01	20.220	60,06	50.623	103,25	24.907	33,69	18.631	56,06	42.399	
Despesas com Pessoal	-	2.463	100,00	360	-	360	-	360	64,82	1.023	468,56	180	-	180	100,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Despesas Tributárias	-	16.096	100,00	529	100,00	-	100,00	327	100,00	0	-	0	-	-	100,00	2	98,56	136	-	-	-	-100,00	15.103		
Despesas Depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras despesas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Alienação do Ativo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
RESULTADO FINANCEIRO	-	275.963	1,474	196,37	1,529	89,26	14,240	3,88	14,815	404,98	2,934	82,73	16,985	58,56	10,712	8,48	11.704	134,79	33.698	221,37	27.764	70,62	94.504		
Despesas Financeiras	-	280.652	2,398	35,11	1.775	87,53	14.240	4,44	14.901	407,92	2,934	82,73	16,985	58,56	10,712	8,48	11.704	135,24	33.213	219,63	27.764	70,62	94.504		
Receitas Financeiras	4.689	3.872	100,00	246	100,00	-	100,00	86	100,00	0	100,00	-	-	-	-	-	-	100,00	485	919,01	-	-100,00	0	93,75	
LUCRO ANTES DO IPI/CSLL	2.866.319	30.064	79,96	279.881	36,72	294.701	272,32	118.792	25,04	95.300	13,10	106.335	77,77	491.723	8,18	494.517	0,87	458.593	1,01	452.952	33,63	681.905	8,35	821.349	
PROVISÃO IPI/CSLL	-	110.189	83,361,76	100,00	-	100,00	-	100,00	38.156,65	100,00	-	-	-	-	100,00	2.812,92	100,00	-	-	-	100,00	3.857,62	100,00	-	-
LUCRO LÍQUIDO	2.006.580,57	7.298,01	102,80	279.900,60	36,72	294.700,61	230,42	118.548,87	85,21	95.300,01	13,10	106.310,39	77,80	494.514,37	8,80	494.516,80	0,87	458.519,29	0,28	453.809,51	32,77	681.393,43	8,35	821.240,18	