



SPENCER TRANSPORTES LTDA

Demonstrações Contábeis
Relatório dos Auditores Independentes
Exercício findo em 31/12/2023

Guarulhos, 06 de Maio de 2024.

Ilmos. Srs.
Sócios, Diretores e Administradores da
SPENCER TRANSPORTES LTDA.
São Paulo - SP

Prezados Senhores,

Encaminhamos à V.Sas., nosso Relatório referente ao exame das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Anexamos ainda, as seguintes demonstrações contábeis, elaboradas sob a responsabilidade de sua Administração:

- Balanço Patrimonial
- Demonstração do Resultado do Exercício
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
- Demonstração dos Fluxos de Caixa
- Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis

Permanecemos ao inteiro dispor de V.Sas., para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Sidnei de Oliveira
Sócio – Responsável Técnico
CRC 1 SP 160.765/O-1
CNAI 1.077

**SIDNEI DE
OLIVEIRA:00999625861**

Assinado de forma digital por
SIDNEI DE OLIVEIRA:00999625861
Dados: 2024.05.17 18:09:38 -03'00'

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis.

Aos Sócios, Diretores e Administradores da

SPENCER TRANSPORTES LTDA

São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **SPENCER TRANSPORTES LTDA**, “Companhia”, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos que possam advir dos assuntos descrito no Parágrafo Base para Opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **SPENCER TRANSPORTES LTDA.**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)).

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ênfase.

Ênfase

- a) Distrato de venda de imóvel - Conforme mencionado na nota explicativa nº 4.10, a Companhia em 02/2023, apresenta no grupo Ativo Não Circulante sob a conta Imobilizado/Terreno, o aumento de R\$ 11 milhões referente ao distrato da venda do terreno, correspondente a 73% de área de terras localizado no Sítio Campo Limpo, na cidade de São Paulo - SP. O valor de R\$ 650 mil recebido no exercício de 2022 será devolvido a partir do exercício de 2024, conforme nota explicativa nº 5.10, ora registrado no Passivo Não Circulante sob a conta Retenções Contratuais.
- b) Processos Judiciais - A Spencer Transportes LTDA bem como seus assessores jurídicos, entendem que não há necessidade de constituição de provisão para contingências para cobertura de eventuais perdas processuais judiciais.
- c) Continuidade Operacional - Conforme mencionado em seu contexto operacional presente nas notas explicativas, a Companhia firmou contrato de concessão, com a Prefeitura do Município de São Paulo, representada pela Secretaria Municipal de

Transporte (SMT) e opera, através do Consórcio Transnordeste prestando serviços de transporte coletivo. Também, conforme mencionado, a Companhia possui nesta data, contrato de prestação de serviços firmado junto ao referido município. A Administração da Companhia, com base em seu conhecimento passado e pela qualidade dos serviços prestados, crê firmemente que referido contrato será honrado. As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2023, foram preparadas no pressuposto da continuidade normal das operações da Companhia.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.
Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Guarulhos, 06 de Maio de 2024.

Sidnei de Oliveira

Sócio – Responsável Técnico
CRC 1 SP 160.765/O-1
CNAI 1.077

**SIDNEI DE
OLIVEIRA:00999625861**

Assinado de forma digital por
SIDNEI DE OLIVEIRA:00999625861
Dados: 2024.05.17 18:11:06 -03'00'

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Balanco Patrimonial do exercicio findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Em reais)

Ativo	31/12/2023	31/12/2022
<i>Circulante</i>		
Disponível	3.690.876	3.994.941
Aplicações Financeiras	1.051.981	930.255
Contas a Receber	10.844.274	10.414.649
Outros Créditos	1.534.045	437.742
Mútuos	2.520.373	1.530.649
Despesas Antecipadas	161.450	1.374.943
Depósitos Rest. e Valores Vinculados	112.587	40.463
	<u>19.915.587</u>	<u>18.723.642</u>
<i>Não Circulante</i>		
Contas a Receber	-	6.715.500
Transações com Partes Relacionadas	1.422.261	1.422.261
Bens em Operação	44.062.800	37.856.995
Ativo Intangível	6.662	21.386
	<u>45.491.723</u>	<u>46.016.143</u>
Total do Ativo	<u>65.407.310</u>	<u>64.739.785</u>

***As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.**

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Balanco Patrimonial do exercício findo em 31 de dezembro 2023 e 2022**

(Em reais)

Passivo	31/12/2023	31/12/2022
<i>Circulante</i>		
Contas a Pagar	2.097.750	1.534.846
Valores a Pagar - Fornecedores	4.218.842	2.468.295
Outras Contas a Pagar	331	55.073
Serviços Profissionais	54.946	74.356
Tributos a Recolher	19.954	28.697
Parcelamentos Fiscais	318.652	318.652
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	11.249.418	11.713.485
Recebimentos Antecipados	1.704.407	-
Retenções Contratuais a Pagar	-	27.043
Empréstimos e Financiamentos	13.207.595	12.478.279
	<u>32.871.895</u>	<u>28.698.727</u>
<i>Não Circulante</i>		
Empréstimos e Financiamentos	6.163.871	13.267.407
Mútuos	4.002.684	4.526.249
Parcelamentos Fiscais e Previdenciários	4.291.979	4.907.401
Outras Exigibilidades	650.000	-
	<u>15.108.534</u>	<u>22.701.057</u>
Total do Passivo	<u>47.980.429</u>	<u>51.399.784</u>
<i>Patrimônio Líquido</i>		
Capital Social	13.340.000	13.340.000
Resultados Acumulados	4.086.881	-
Total do Patrimônio Líquido	17.426.881	13.340.000
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	<u>65.407.310</u>	<u>64.739.784</u>

***As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.**

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Demonstração do Resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Em reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita	177.237.113	178.288.483
Custo dos serviços prestados	-134.519.171	-137.559.860
Lucro Bruto	<u>42.717.942</u>	<u>40.728.623</u>
Despesas Gerais	-	- 7.650.618
Despesas administrativas	- 28.627.338	- 19.325.210
Outras receitas/(despesas) operacionais líquidas	- 5.662.753	- 4.630.646
Despesa Operacional	- 34.290.091	- 31.606.474
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	<u>8.427.851</u>	<u>9.122.149</u>
Receitas financeiras	572.249	262.919
Despesas financeiras	- 5.013.297	- 5.273.405
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro (prejuízo)	<u>3.986.803</u>	<u>4.111.663</u>
<i>Imposto de renda e contribuição social</i>		
Imposto de renda	-	-
Contribuição Social sobre Lucro Líquido	-	-
Resultado Líquido do exercício	<u>3.986.803</u>	<u>4.111.663</u>

***As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.**

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Demonstração do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Em reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro do Exercício	3.986.804	4.111.663
Ajuste Lucro/Prejuízo Líquido	100.078	- 407.509
Ajustes para conciliar com o Resultado Operacional		
Depreciações/amortizações	5.180.305	5.002.065
Lucro Operacional Antes das Mudanças no Capital de Giro	9.267.187	8.706.219
Variações de Ativos e Passivos Operacionais		
Contas a receber	6.285.875	- 3.089.660
Fornecedores	1.750.548	- 526.215
Contas a pagar e provisões	588.143	- 1.970.649
Tributos a recuperar	- 213.835	- 8.429
Despesas antecipadas	1.213.493	934.510
Outros créditos	- 1.944.316	4.666.786
Impostos a Recolher	- 8.743	- 29.003
Adiantamento de clientes	1.704.407	- 83.261
Remuneração trabalhista	- 797.742	3.313.008
Salários encargos e provisões	-	-
Imposto de renda e contribuição social	-	-
Parcelamentos de tributos	- 281.748	2.626.152
Caixa Líquido Proveniente das (Aplicado nas) Atividades Operacionais	17.563.269	14.539.458
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Adições líquidas do ativo imobilizado	- 11.371.385	- 4.395.069
Adições líquidas do ativo intangível	-	-
Aplicações	- 121.727	- 425.181
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	- 11.493.112	- 4.820.250
Pagamento de lucros e dividendos	-	- 3.937.739
Empréstimos e financiamentos	18.772.840	22.615.547
Captação de financiamentos	- 4.250.971	- 5.760.173
Pagamento de empréstimos - Principal	- 28.219.067	- 29.022.011
Juros financiamentos contratados	7.322.978	6.901.967
Caixa Líquido Proveniente das (Aplicado nas) Atividades de Financiamentos	- 6.374.221	- 9.202.409
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	- 304.065	536.798
No início do exercício	3.994.941	3.458.143
No final do exercício	3.690.876	3.994.941
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	- 304.065	536.798
*As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.		

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

(Em Reais)

	Capital Social	Capital a Integralizar	Lucros/ (Prejuízos) Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	26.000.000,00	- 12.660.000,00	233.586,00	13.573.586,00
Ajustes de exercícios anteriores	-	- -	417.321,00	- 417.321,00
Lucro/(Prejuízo) do Exercício	-	-	4.121.474,00	4.121.474,00
Dividendos Distribuídos	-	- -	3.937.739,00	- 3.937.739,00
Saldos em 31 de dezembro de 2022	26.000.000,00	- 12.660.000,00	-	13.340.000,00
Ajustes de exercícios anteriores	-	- -	407.480,00	- 407.480,00
Lucro do Exercício	-	-	4.494.361,00	4.494.361,00
Dividendos Distribuídos	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	26.000.000,00	- 12.660.000,00	4.086.881,00	17.426.881,00

***As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.**

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Spencer Transportes Ltda** é uma sociedade empresária limitada, com sede e foro na cidade São Paulo/SP, tendo como objeto social o transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal. Conforme contrato firmado com a Prefeitura do Município de São Paulo, representada pela Secretaria Municipal de Transporte (SMT), a Spencer através do Consórcio Transnordeste presta serviços de transporte coletivo urbano de passageiros na cidade de São Paulo.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os ditames da NBC TG 1000, além dos Princípios Fundamentais da Contabilidade.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Moeda funcional

A moeda funcional utilizada para apresentação das demonstrações contábeis é o real.

3.2. Apuração das receitas e despesas

As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência.

4. ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

4.1. Disponíveis

Os valores registrados com disponíveis compreendem os numerários em espécie e valores disponíveis em contas correntes e aplicações de curto prazo com liquidez imediata.

	31/12/2023	31/12/2022
Numerários em Caixa	673.241	602.849
Bancos Conta Movimento	2.497.165	2.931.691
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	520.471	460.400
Total	3.690.876	3.994.941

4.2. Aplicações Financeiras

	31/12/2023	31/12/2022
Aplicações Financeiras	1.051.981	930.255
Total	1.051.981	930.255

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.
(Em Reais)

4.3. Contas a Receber

	31/12/2023	31/12/2022
SP Trans	10.844.274	6.780.149
Outas Contas a Receber	0,00	3.634.500
Total	10.844.274	10.414.649

4.4. Outros Créditos

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamento a terceiros	686.446	325.749
Adiantamento a funcionários	217.253	93.717
Impostos e Contribuições a recuperar	232.111	18.276
Outros Créditos	398.235	0,00
Total	1.534.045	437.742

Adiantamento a terceiros

A Composição da conta de adiantamento a terceiros consiste em valores adiantados a fornecedores ligados diretamente a operação e a locação de veículos utilizados para o transporte de passageiros.

Adiantamento a funcionários

O adiantamento a funcionários consiste em valores referentes a antecipação de férias de funcionários.

Impostos e Contribuições a recuperar

Os impostos a recuperar consistem em valores de IRPJ e CSLL recolhidos antecipadamente com base em balancetes levantados mensalmente no regime de Lucro Real Anual, IRRF sobre aplicações financeiras e INSS pago a maior.

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em Reais)

4.5. Mútuos Financeiros

A composição da conta de mútuos financeiros consiste em valores emprestados aos sócios e colaboradores.

	31/12/2023	31/12/2022
Curto Prazo	2.520.373	1.530.649
Funcionários	11.373	26.649
Sócios Quotistas - curto prazo	550.000	480.000
Transações com administradores	1.959.000	1.024.000
Longo Prazo	1.422.261	1.422.261
Sócios Quotistas - longo prazo	1.422.261	1.422.261
Total	3.942.634	2.952.910

4.6. Estoques

A Spencer Transporte Ltda, não possui estoque, todas as peças necessárias para a manutenção são adquiridas dos fornecedores e aplicada diretamente na frota.

4.7. Despesas Antecipadas

	31/12/2023	31/12/2022
Seguros Gerais	38.766	116.132
Aluguel à Apropriar	122.684	1.258.811
Total	161.450	1.374.943

4.8. Depósitos Rest. e Valores

Os valores de depósitos caucionados referem-se a depósito caução para aluguel de imóvel.

	31/12/2023	31/12/2022
Bloqueios Judiciais	73.187	1.063
Depósitos Caucionados	39.400	39.400
Total	112.587	40.463

4.9. Operações a Receber

	31/12/2023	31/12/2022
Outras Contas a Receber	0,00	6.715.500
Total	0,00	6.715.500

SPENCER TRANSPORTES LTDA.**Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.**

(Em Reais)

4.10. Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear.

	31/12/2023	31/12/2022
Terrenos	11.000.000	0,00
Taxa de Depreciação – 0%	0,00	0,00
Valor Residual	11.000.000	0,00
Instalações	21.581	4.702
Taxa de Depreciação – 20%	(3.338)	(2.120)
Valor Residual	18.243	2.582
Veículos de Passag. Convencional	48.218.058	48.218.058
Taxa de Depreciação – 10%	(16.779.247)	(11.957.440)
Valor Residual	31.438.811	36.260.618
Veículos de Passag. Micro-Ônibus	930.099	930.099
Taxa de Depreciação – 10%	(317.984)	(224.974)
Valor Residual	612.115	705.125
Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	514.019	501.759
Taxa de Depreciação – 10%	(413.714)	(392.078)
Valor Residual	100.305	109.681
Ferramentas Duráveis	24.345	23.055
Taxa de Depreciação – 20%	(9.474)	(4.734)
Valor Residual	14.871	18.321
Equip. de Proc. de Dados e Segurança	1.537.736	1.249.153
Taxa de Depreciação – 20%	(782.217)	(574.522)
Valor Residual	755.519	674.631
Moveis e utensílios	205.904	170.370
Taxa de Depreciação – 10%	(137.433)	(123.661)
Valor Residual	68.471	46.709
Equip. de Comunicação	11.466	2.650
Taxa de Depreciação – 20%	(2.942)	(1.236)
Valor Residual	8.524	1.414
Equip. de Segurança	2.189	2.189
Taxa de Depreciação – 20%	0,00	0,00
Valor Residual	2.189	2.189

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em Reais)

Imobilizado em Andamento	43.753	35.728
Taxa de Depreciação – 0%	0,00	0,00
Valor Residual	43.753	35.728
Total	44.062.800	37.856.995

Os veículos utilizados para o transporte de passageiros, estão sendo depreciados em 10 anos. Prazo estipulado no contrato firmado com a Prefeitura Municipal de São Paulo.

Em 27/02/2023, o aumento de R\$ 11 milhões, refere-se ao distrato da venda do terreno correspondente a 73% de área de terras localizado no Sítio Campo Limpo, na cidade de São Paulo/SP.

4.10.1. Veículos

Compreende veículos de transporte de passageiros convencional e micro-ônibus utilizados para o desenvolvimento da atividade da empresa.

4.10.2. Outros Bens de Apoio

São equipamentos utilizados para o desenvolvimento da atividade da empresa.

4.10.3 Imobilizações em andamento

Refere-se a um consorcio em andamento.

4.11. Ativo intangível

São licenças de softwares operacionais adquiridos pela empresa.

	31/12/2023	31/12/2022
Software	79.167	79.167
Amortização	(72.504)	(57.781)
Total	6.662	21.386

SPENCER TRANSPORTES LTDA.**Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.**

(Em Reais)

5. Passivo Circulante e Não Circulante**5.1. Contas a Pagar**

Consiste em despesas com aluguéis de imóveis e combustível utilizado para prestação de serviço.

	31/12/2023	31/12/2022
Aluguel e Condomínio	122.684	1.258.811
Combustível a Pagar	1.975.066	276.035
Total	2.097.750	1.534.846

5.2. Valores a Pagar

A Composição da conta fornecedores consiste em valores devidos a fornecedores ligados ou não a operação da empresa, compra de veículos novos e a locação de veículos utilizados para o transporte de passageiros.

	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores Diversos	4.218.473	2.467.630
Cartórios	369	665
Total	4.218.842	2.468.295

5.3. Outras contas a pagar

Representa valores referentes a apólices de seguros contratados pela empresa.

	31/12/2023	31/12/2022
Outras Contratos a Pagar	331	55.073
Total	331	55.073

5.4. Serviços Profissionais

São serviços terceirizados de assessoria, consultoria e apoio contratados pela empresa.

	31/12/2023	31/12/2022
Auditoria, Consultoria e Contabilidade	50.196	49.209
Segurança	0,10	19.172
Outro Serviços	4.750	6.159
Total	54.946	74.356

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em Reais)

5.5. Tributos a Recolher

São impostos federais e municipais incidentes s/ receitas, rendimentos e impostos retidos de terceiros.

	31/12/2023	31/12/2022
PIS	389	179
COFINS	2.393	1.099
IRRF	2.990	5.460
IRRF sobre alugueis e royalties	604	801
PIS, COFINS e CSLL Retido	11.144	18.727
ISS Retido	2.434	2.432
Total	19.954	28.697

- Impostos Federais: A empresa está no regime do lucro real anual, sendo que as receitas decorrentes do transporte público coletivo municipal de passageiros estão sujeitas a alíquota de 0% de PIS e COFINS conforme Lei 12.860/2013.

- Impostos Municipais: A receita obtida pela empresa é isenta da incidência do Imposto sobre Serviço.

5.6. Parcelamentos Fiscais

No dia 29/08/2017 a Companhia fez a adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária - demais débitos.

Nos Dias 10/08, 05/10 e 21/12 de 2021 a Companhia efetuou respectivamente os parcelamentos da CPRB III, IV e V em 60 parcelas.

CPRB VI – 05/02/2022

CPRB-INSS VII – 07/06/2022

CPRB-INSS VIII – 19/01/2023

	31/12/2023	31/12/2022
Curto Prazo	318.652	318.652
Parc. Contrib. Prev. S/ Receita Bruta (Curto Prazo)	318.652	318.652
Longo Prazo	580.887	899.539
Parc. Contrib. Prev. S/ Receita Bruta (Longo Prazo)	580.887	899.539
Total	899.539	1.218.191

SPENCER TRANSPORTES LTDA.**Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.**

(Em Reais)

5.7. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

É composto pela folha de pagamento dos funcionários, folha de pró-labore dos sócios, encargos devidos, benefícios concedidos aos colaboradores, provisionamento de férias e 13º salário proporcionais e parcelamentos de contribuições previdenciárias através da adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária - débitos previdenciários.

	31/12/2023	31/12/2022
Curto Prazo	11.249.418	11.713.485
Salário, Pró-labore e Gratificações	1.646.118	1.426.236
INSS	902.853	2.231.065
FGTS	403.633	360.929
IRRF	350.769	323.788
Rescisões	878	15.442
Pensão Alimentícias	34.948	31.419
Cesta Básica à Pagar	300	0,00
Férias e Encargos	6.278.450	6.026.812
Parc. Previdência Social (curto prazo)	1.631.469	1.297.794
Longo Prazo	3.711.092	4.007.862
Parc. Previdência Social (longo prazo)	3.711.092	4.007.862
Total	14.960.510	15.721.347

5.8. Recebimentos Antecipados

São valores pagos em espécie pelos passageiros. Valores estes que são descontados das remissões feitas pela SP Trans.

	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos a Clientes	1.704.407	0,00
Demais Obrigações Com PJS – Express Geren	0,00	27.043
Total	1.704.407	27.043

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em Reais)

5.9. Obrigações por Empréstimos e Financiamentos

A conta de financiamento é composta pelo adquiridos junto às instituições financeiras para compra de veículos usados para o transporte de passageiros.

	31/12/2023	31/12/2022
Curto Prazo	13.207.595	12.478.279
Capital de Giro	9.170.545	5.442.288
Financiamento	7.423.846	10.625.817
(-) Encargos Financeiros Empréstimos	(976.447)	(527.941)
(-) Encargos Financeiros Financiamento	(2.410.349)	(3.061.884)
Longo Prazo	6.163.871	13.267.407
Capital de Giro	1.725.146	4.360.808
Financiamento	6.918.325	14.255.175
(-) Encargos Financeiros Empréstimos	(648.187)	(1.106.815)
(-) Encargos Financeiros Financiamento	(1.831.413)	(4.241.762)
Total	19.371.466	30.684.089

5.10. Mútuos

O valor referente a transações com Fênix Cooperativa compreende os valores estipulados para a transferência do know-how da Fênix Cooperativa para a Spencer Transporte Ltda em 2015 quando este início suas atividades.

	31/12/2023	31/12/2022
Transações com Fênix Cooperativa	4.002.684	4.526.249
Total	4.002.684	4.526.249

5.10. Outras Exigibilidades

	31/12/2023	31/12/2022
Retenções Contratuais	650.000	0,00
Total	650.000	0,00

Valor correspondente ao distrato de venda do terreno correspondente a 73% de área de terras localizado no Sítio Campo Limpo, na cidade de São Paulo/SP.

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

(Em Reais)

6. Patrimônio Líquido

A composição do Patrimônio Líquido em 31/12/2023 está representada a seguir:

Capital Social	13.340.000
Capital Subscrito	26.000.000
(-) Capital a Integralizar	(12.660.000)
Resultados Acumulados	4.086.881
TOTAL Patrimônio Líquido	17.426.881

6.1. Capital Social

O Capital Social é de R\$ 26.000.000,00, dividido em 26.000.000 quotas de R\$ 1,00 cada, sendo integralizado R\$ 13.340.000,00.

7. Eventos Subsequentes

Até a data da elaboração e preparação destas Demonstrações Contábeis, não foram constatadas e nem é de conhecimento da Administração da entidade, a deflagração ou existência de nenhum evento subsequente que eventualmente pudesse gerar quaisquer impactos econômicos e financeiros de mudanças significativas nestas demonstrações contábeis.

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 35228903237	CNPJ 21.569.005/0001-00	
NOME EMPRESARIAL SPENCER TRANSPORTES LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023
NATUREZA DO LIVRO LIVRO DIÁRIO COMPLETO	NÚMERO DO LIVRO 10
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 9D.FD.EC.28.62.1B.C4.72.71.DF.0A.50.39.EE.03.53.01.31.F8.9C	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	21569005000100	SPENCER TRANSPORTES LTDA:21569005000100	543747230646890427 3	04/03/2024 a 04/03/2025	Sim
Contabilista	22043287826	REYNALDO SAVOLDI BILDA:22043287826	707244718333346795	10/08/2023 a 09/08/2026	Não

NÚMERO DO RECIBO:

9D.FD.EC.28.62.1B.C4.72.71.DF.0A.50.
39.EE.03.53.01.31.F8.9C-0

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 28/06/2024 às 18:07:01

6F.AB.AD.9F.D3.03.A5.1C
38.0D.24.26.E4.52.E0.93

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.