



SPENCER TRANSPORTES LTDA

Relatório dos Auditores Independentes
Exercício findo em 31/12/2024

Guarulhos, 15 de maio de 2025.

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 2024. 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; e
- Notas Explicativas as Demonstrações Contábeis.

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

Sidnei de Oliveira
CRC 1 SP 160.765/O-1

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 2024 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 eventuais efeitos que possam advir dos assuntos descrito no Parágrafo de Ênfase, 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 2024, 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 do imóvel - O valor de R\$ 650 mil recebido no exercício de 2022, registrado no Passivo Não Circulante sob a conta Retenções Contratuais, conforme nota explicativa nº 5.11, referente distrato de venda do terreno de 73% de área de terras localizado no Sítio Campo Limpo, na cidade de São Paulo – SP, está em fase de discussão, até a emissão desse relatório, ainda não foi devolvido.
- 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 2024, 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.
- Concluímos 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, 15 de maio de 2025.

Sidnei de Oliveira

CRC 1 SP 160.765/O-1

SPENCER TRANSPORTES LTDA
Balanço Patrimonial do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023.
(Em reais)

Ativo	31/12/2024	31/12/2023
<i>Circulante</i>		
Disponível	2.071.913	3.690.876
Aplicações Financeiras	2.757.119	1.051.981
Contas a Receber	3.758.587	10.844.274
Outros Créditos	2.741.190	1.534.045
Mútuos	3.933.905	2.520.373
Despesas Antecipadas	101.308	161.450
Depósitos Rest. e Valores Vinculados	112.587	112.587
	<u>15.476.609</u>	<u>19.915.587</u>
 <i>Não Circulante</i>		
Transações com Partes Relacionadas	-	1.422.261
Bens em Operação	39.875.803	44.062.800
Ativo Intangível	423	6.662
	<u>39.876.226</u>	<u>45.491.723</u>
 Total do Ativo	 <u>55.352.835</u>	 <u>65.407.310</u>

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

SPENCER TRANSPORTES LTDA
Balanco Patrimonial do exercicio findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023.
(Em reais)

Passivo	31/12/2024	31/12/2023
<i>Circulante</i>		
Contas a Pagar	1.530.639	2.097.750
Valores a Pagar - Fornecedores	4.375.573	4.218.842
Outras Contas a Pagar	1.785	331
Serviços Profissionais	83.425	54.946
Tributos a Recolher	207.389	19.954
Parcelamentos Fiscais	318.652	318.652
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	14.791.684	11.249.418
Recebimentos Antecipados	-	1.704.407
Empréstimos e Financiamentos	4.690.210	13.207.595
	<u>25.999.358</u>	<u>32.871.895</u>
<i>Não Circulante</i>		
Empréstimos e Financiamentos	8.474.625	6.163.871
Mútuos	3.185.109	4.002.684
Parcelamentos Fiscais e Previdenciários	10.168.383	4.291.979
Outras Exigibilidades	650.000	650.000
	<u>22.478.117</u>	<u>15.108.534</u>
Total do Passivo	<u>48.477.474</u>	<u>47.980.429</u>
<i>Patrimônio Líquido</i>		
Capital Social	13.340.000	13.340.000
Resultados Acumulados	(6.464.640)	4.086.881
Total do Patrimônio Líquido	<u>6.875.360</u>	<u>17.426.881</u>
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	<u>55.352.835</u>	<u>65.407.310</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 2024 e 2023.
(Em reais)

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Receita	184.070.010	177.237.113
Custo dos serviços prestados	(149.891.319)	(134.519.171)
Lucro Bruto	<u>34.178.691</u>	<u>42.717.942</u>
Despesas Gerais		-
Despesas administrativas	(34.491.946)	(28.627.338)
Outras receitas/(despesas) operacionais líquidas	(4.102.255)	(5.662.753)
Despesa Operacional	(38.594.202)	(34.290.091)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	<u>(4.415.511)</u>	<u>8.427.851</u>
Receitas financeiras	444.382	572.249
Despesas financeiras	(6.841.031)	(5.013.297)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro (prejuízo)	<u>(10.812.160)</u>	<u>3.986.803</u>
<i>Imposto de renda e contribuição social</i>		
Imposto de renda	-	-
Contribuição Social sobre Lucro Líquido	-	-
Resultado Líquido do exercício	<u><u>(10.812.160)</u></u>	<u><u>3.986.803</u></u>

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

SPENCER TRANSPORTES LTDA

Demonstração do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em reais)

	31/12/2024	31/12/2023
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Resultado do Exercício	(10.812.160)	3.986.803
Ajustes Lucro/Prejuízo Líquido	260.640	100.078
Ajustes para conciliar o resultado as disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciação/amortização	5.238.162	5.180.305
Resultado Operacional Antes das Mudanças no Capital de Giro	(5.313.359)	9.267.186
Variações nos ativos e passivos		
Aumento em contas a receber	7.085.688	6.285.875
Aumento em Fornecedores	156.880	1.750.548
Redução de adiantamento de cliente	(1.704.407)	1.704.407
Redução em contas a pagar	(1.354.752)	588.143
Redução em Remunerações trabalhistas	2.609.723	(797.742)
Tributos a recuperar	(50.465)	(213.835)
Despesas antecipadas	60.142	1.213.493
Outros créditos	(1.147.951)	(1.944.316)
Redução no imposto de renda e contribuição social	187.435	(8.743)
Parcelamento de tributos	6.808.797	(281.748)
Caixa Líquido Proveniente das (Aplicado nas) Atividades Operacionais	7.337.732	17.563.267
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Compras de imobilizado	(1.044.926)	(11.371.386)
Aplicações	(1.705.138)	(121.727)
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos	(2.750.064)	(11.493.113)
Pagamentos de empréstimos/debêntures	87.749	1.092.595
Pagamentos de financiamentos	(8.485.310)	(10.538.822)
Juros recebidos de empréstimos	2.497.269	-
Juros pagos de empréstimos	(306.339)	10.122
Juros pago de financiamentos contratados	-	3.061.884
Caixa Líquido Proveniente das (Aplicado nas) Atividades de Financiamentos	(6.206.631)	(6.374.220)
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	(1.618.963)	(304.065)
No início do exercício	3.690.876	3.994.941
No final do exercício	2.071.913	3.690.876
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	(1.618.963)	(304.065)

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

SPENCER TRANSPORTES LTDA
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em Reais)

	Capital Social	Capital a Integralizar	Lucros/(Prejuízos) Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	26.000.000	(12.660.000)	-	13.340.000
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	(407.480)	(407.480)
Lucro do Exercício	-	-	4.494.361	4.494.361
Dividendos Distribuídos	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	26.000.000	(12.660.000)	4.086.881	17.426.881
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	260.640	260.640
Prejuízo do Exercício	-	-	(10.812.160)	(10.812.160)
Dividendos Distribuídos	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	26.000.000	(12.660.000)	(6.464.640)	6.875.360

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 2024 e 2023.

(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 Transnoroste 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 PRATICAS 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.

	31/12/2024	31/12/2023
Numerários em Caixa	802.970	673.241
Bancos Conta Movimento	1.046.875	2.497.165
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	222.068	520.471
Total	2.071.913	3.690.876

4.2. Aplicações Financeiras

	31/12/2024	31/12/2023
Aplicações Financeiras	2.757.119	1.051.981
Total	2.757.119	1.051.981

4.3. Contas a Receber

	31/12/2024	31/12/2023
SP Trans	3.758.587	10.844.274
Total	3.758.587	10.844.274

4.4. Outros Créditos

	31/12/2024	31/12/2023
Adiantamento a terceiros	1.516.594	686.446
Adiantamento a funcionários	214.512	217.253
Impostos e Contribuições a recuperar	282.576	232.111
Outros Créditos	727.507	398.235
Total	2.741.190	1.534.045

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

(Em Reais)

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.

4.5. Mútuos Financeiros

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

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Curto Prazo	3.933.905	2.520.373
Funcionários	17.644	11.373
Sócios Quotistas - curto prazo	1.822.261	550.000
Transações com administradores	2.094.000	1.959.000
Longo Prazo	-	1.422.261
Sócios Quotistas - longo prazo	-	1.422.261
Total	3.933.905	3.942.634

4.6. Estoques

A Spencer Transportes Ltda não possui estoque; todas as peças necessárias para a manutenção são adquiridas dos fornecedores e imediatamente aplicadas na frota.

4.7. Despesas Antecipadas

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Seguros Gerais	17.621	38.766
Aluguel a Apropriar	83.687	122.684
Total	101.308	161.450

4.8. Depósitos Rest. e Valores

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

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Bloqueios Judiciais	73.187	73.187
Depósitos Caucionados	39.400	39.400
Total	112.587	112.587

SPENCER TRANSPORTES LTDA.**Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023.**

(Em Reais)

4.9. Imobilizado

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

Nome da conta	Vida útil	31/12/2024			31/12/2023
	%	Custos	Depreciação	Residual	Residual
Terrenos	0	11.000.000	-	11.000.000	11.000.000
Instalações	20	39.228	(6.421)	32.807	18.242
Veículos de Passag. Convencional	10	48.488.058	(21.603.304)	26.603.753	31.438.810
Veículos de Passag. Micro-Ônibus	10	930.099	(410.994)	519.105	612.115
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	10	929.595	(459.648)	469.646	100.305
Ferramentas Duráveis	20	36.946	(15.670)	21.276	14.871
Equip. de Proc. de Dados e Segurança	20	1.834.714	(1.023.117)	811.597	755.519
Móveis e utensílios	10	230.004	(153.882)	76.122	68.472
Equip. de Comunicação	20	11.466	(5.236)	6.231	8.524
Equip. de Segurança	20	2.189	-	2.189	2.189
Imobilizado em Andamento	0	51.777	-	51.777	43.753
Total		63.554.075	(23.678.272)	39.875.803	44.062.800

Os veículos utilizados no transporte de passageiros estão sendo depreciados ao longo de 10 anos, conforme prazo estabelecido 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 de um terreno correspondente a 73% da área localizada no Sítio Campo Limpo, na cidade de São Paulo/SP.

4.9.1. Veículos

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

4.9.2. Outros Bens de Apoio

São equipamentos utilizados para o desenvolvimento da atividade da empresa.

4.9.3 Imobilizações em andamento

Refere-se a um consórcio em andamento.

4.10. Ativo intangível

São licenças de softwares operacionais adquiridos pela empresa.

	31/12/2024	31/12/2023
Software	79.167	79.167
Amortização	(78.744)	(72.504)
Total	423	6.662

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023. (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.

	31/12/2024	31/12/2023
Aluguel e Condomínio	83.687	122.684
Combustível a Pagar	1.446.952	1.975.066
Total	1.530.639	2.097.750

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.

	31/12/2024	31/12/2023
Fornecedores Diversos	4.375.362	4.218.473
Cartórios	211	369
Total	4.375.573	4.218.842

5.3. Outras Contas a Pagar

Representa valores referentes a apólices de seguros contratados pela empresa.

	31/12/2024	31/12/2023
Outras Contratos a Pagar	1.785	331
Total	1.785	331

5.4. Serviços Profissionais

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

	31/12/2024	31/12/2023
Auditoria, Consultoria e Contabilidade	83.315	50.196
Segurança	0,12	0,10
Outros Serviços	110	4.750
Total	83.425	54.946

5.5. Tributos a Recolher

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

	31/12/2024	31/12/2023
PIS	33.571	389
COFINS	154.856	2.393
IRRF	4.100	2.990
IRRF sobre aluguéis e royalties	1.735	604
PIS, COFINS e CSLL Retido	12.818	11.144
ISS Retido	309	2.434
Total	207.389	19.954

- 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

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

(Em Reais)

alíquota de 0% de PIS e COFINS conforme Lei nº 12.860/2013.

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

5.6. Parcelamentos Fiscais

Compreende o parcelamento de Contribuição Previdenciária S/ Folha de Pagamento.

Número do Parcelamento	Data de Adesão	Número de Parcelas
0009.08412.0008745933.21-44	04/08/2021	60
0009.08312.0008945954.21-02	04/08/2021	60
0009.08212.0008145975.21-08	04/08/2021	60
0009.08412.0015827380.21-59	29/09/2021	60
0009.08312.0015327321.21-35	29/09/2021	60
0009.08212.0015527342.21-98	29/09/2021	60
0009.08412.0023185810.21-78	08/12/2021	60
0009.08312.0023685861.21-01	08/12/2021	60
0009.08212.0023885882.21-64	08/12/2021	60
0009.08412.0000263266.22-97	05/01/2022	60
0009.08312.0000363277.22-16	05/01/2022	60
0009.08212.0000563298.22-79	05/01/2022	60

	31/12/2024	31/12/2023
Curto Prazo	318.652	318.652
Parc. Contrib. Prev. S/ Receita Bruta (Curto Prazo)	318.652	318.652
Longo Prazo	262.235	580.887
Parc. Contrib. Prev. S/ Receita Bruta (Longo Prazo)	262.235	580.887
Total	580.887	899.539

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 Contribuição Previdenciária S/ Folha de Pagamento, Contribuição Previdenciária S/ Faturamento Bruto e Imposto de Renda Retido na Fonte.

SPENCER TRANSPORTES LTDA.**Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023.**
(Em Reais)

Número do Parcelamento	Data de Adesão	Número de Parcelas
19679.415.786/2021-54	10/08/2021	60
19679.417.130/2021-76	05/10/2021	60
19679.419.260/2021-43	21/12/2021	60
19679.419.684/2022-99	05/01/2022	60
0211.00012.0025258249.22-73	07/06/2022	60
0211.00012.0007321112.23-88	19/01/2023	60
0211.00012.0025259214.24-02	29/01/2024	60
0211.00012.0057552497.24-54	02/05/2024	60
0211.00012.0066456097.24-54	29/05/2024	60
0211.00012.0087179270.24-16	07/08/2024	60
0211.00012.0097587521.24-69	13/09/2024	60
0211.00012.0106287871.24-35	15/10/2024	60
0211.00012.0118343256.24-92	08/11/2024	60
0211.00012.0000480572.25-01	03/01/2025	60

	31/12/2024	31/12/2023
Curto Prazo	14.792.831	11.249.418
Salário, Pró-labore e Gratificações	1.922.858	1.646.118
INSS	2.140.805	902.853
FGTS	470.396	403.633
IRRF	702.342	350.769
Rescisões	8.460	878
Pensão Alimentícias	49.356	34.948
Cesta Básica a Pagar	450	300
Férias e Encargos	6.934.302	6.278.450
Parc. Previdência Social (curto prazo)	2.563.862	1.631.469
Longo Prazo	9.906.148	3.711.092
Parc. Previdência Social (longo prazo)	9.906.148	3.711.092
Total	24.698.979	14.960.510

5.8. Recebimentos Antecipados

São valores pagos em espécie pelos passageiros, os quais são posteriormente descontados das remissões efetuadas pela SPTrans.

	31/12/2024	31/12/2023
Adiantamentos a Clientes	-	1.704.407
Total	-	1.704.407

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.

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas sobre as Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

(Em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023
Curto Prazo	4.690.210	13.207.595
Capital de Giro	5.138.191	9.170.545
Outros Empréstimos e Financiamentos	259	0,00
Financiamento	1.456.214	7.423.846
(-) Encargos Financeiros Empréstimos	(647.269)	(976.447)
(-) Encargos Financeiros Financiamento	(1.257.185)	(2.410.349)
Longo Prazo	8.474.625	6.163.871
Capital de Giro	5.844.991	1.725.146
Financiamento	4.400.647	6.918.325
(-) Encargos Financeiros Empréstimos	(1.283.705)	(648.187)
(-) Encargos Financeiros Financiamento	(487.308)	(1.831.413)
Total	13.164.835	19.371.466

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 iniciou suas atividades.

	31/12/2024	31/12/2023
Transações com Fênix Cooperativa	3.185.109	4.002.684
Total	3.185.109	4.002.684

5.11. Outras Exigibilidades

	31/12/2024	31/12/2023
Retenções Contratuais	650.000	650.000
Total	650.000	650.000

Refere-se ao distrato da venda de um terreno correspondente a 73% da área localizada no Sítio Campo Limpo, na cidade de São Paulo/SP. O valor em questão não foi devolvido no exercício de 2024, estando atualmente em fase de discussão.

6. Patrimônio Líquido

A composição do Patrimônio Líquido em 31/12/2024 está representada a seguir:

Capital Social	13.340.000
Capital Subscrito	26.000.000
(-) Capital a Integralizar	(12.660.000)
Resultados Acumulados	(6.464.640)
TOTAL - Patrimônio Líquido	6.875.360

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 Companhia, a deflagração ou existência de nenhum evento subsequente que eventualmente pudesse gerar quaisquer impactos econômicos e financeiros de mudanças significativas nestas demonstrações contábeis.