

REVISION CONSULTING ASSESSORIA LTDA.

fls 25
EXIBIDA
SINCRONIZADA

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos
Administradores e Acionistas (Quotistas) da
Associação Paulistana dos Condutores de Transporte Complementar da Zona Leste
São Paulo - SP

1. Examinamos o balanço patrimonial da **Associação Paulistana dos Condutores de Transporte Complementar da Zona Leste**, levantado em 31 de dezembro de 2004, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, correspondentes aos exercícios findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis.

2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria e compreenderam, entre outros procedimentos: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas contábil e de controles internos da entidade; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; e (c) a avaliação das práticas e estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da sociedade, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

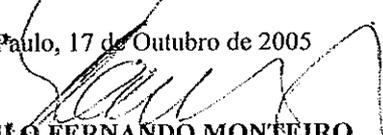
3. Conforme descrito em Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis, a Entidade apresentou prejuízo líquido de R\$ 202.134,81 (DUZENTOS E DOIS MIL CENTO E TRINTA E QUATRO REAIS E OITENTA E UM CENTAVOS), no exercício findo em 31 de dezembro de 2004. O passivo total excedia seu ativo total em R\$ 2.451.768,52 (DOIS MILHÕES, QUATROCENTOS E CINQUENTA E UM MIL, SETECENTOS E SESENTA E OITO REAIS E CINQUENTA E DOIS CENTAVOS), dados do Balanço Patrimonial do exercício findo. Esse fator reforça substancialmente que, a Entidade, deve buscar junto aos seus associados, a integralização de seu Capital Social, para manter a normalidade de suas atividades.

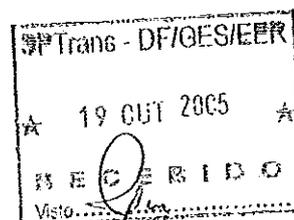
4. Como exceção, ressalvamos:

4.1. A não observação dos Princípios Fundamentais de Contabilidade da Competência, Oportunidade e Prudência, no tocante ao não reconhecimento das obrigações tributárias na retenção e recolhimento do INSS lei 8212/91 e IRRF, Art. 629 do RIR/99, relativos aos créditos e pagamentos efetuados aos Associados.

5. Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos do item 4.1 acima, as demonstrações contábeis referidas, representam adequadamente em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Associação Paulistana dos Condutores de Transporte Complementar da Zona Leste**, levantado em 31 de dezembro de 2004, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido, referentes ao exercício findo naquela data, elaboradas de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade.

São Paulo, 17 de Outubro de 2005


PAULO FERNANDO MONTEIRO
Contador
CRC 1SP197.137/O-7





Wânia Veloso
Escritório - Prédio 001
SMT/2017

São Paulo, 17 de Outubro de 2005.

A

Revision Consulting Assessoria Ltda
Rua Frei Caneca, nº 843 – Bela Vista
São Paulo - SP

Prezados Senhores:

Com base em nossos conhecimentos e opinião, como administradores desta entidade, confirmamos as seguintes informações transmitidas a V.Sas. durante o seu exame das demonstrações financeiras da Associação Paulistana dos Cond. de Transporte Compl. da Zona Leste, do exercício findo em 31 de dezembro de 2004.

Na qualidade de administradores da empresa estamos cientes de nossa responsabilidade sobre o conjunto das demonstrações financeiras e notas explicativas, por nós apresentados para o exame de V.Sas. Assim, na preparação dos referidos conjuntos, atentamos para o fato de que devem apresentar adequadamente a posição patrimonial e financeira, o resultado das operações, as mutações do patrimônio líquido, as origens e aplicações de recursos e todas as divulgações necessárias, segundo as práticas contábeis adotadas no Brasil (para as demonstrações financeiras), e segundo os princípios contábeis definidos e aplicados de maneira uniforme.

Confirmamos termos colocado à disposição de V.Sas. todos os livros contábeis e financeiros, bem como os de atas de reuniões de associados, do conselho fiscal e da diretoria. Todas as atas de reuniões de associados, do conselho de administração e da diretoria celebradas até esta data encontram-se incluídas nos respectivos registros e refletem a totalidade das decisões aprovadas.

As demonstrações financeiras:

I Indicam ou registram:

- 1 Bases de avaliações dos ativos e ajustes dessas avaliações mediante provisões adequadas, quando necessárias, para refletir valores de realização ou outros valores previstos pelas práticas contábeis adotadas no Brasil e os princípios contábeis definidos, respectivamente.
- 2 Todas as obrigações e passivos, bem como as informações pertinentes quanto a prazos, amortizações e encargos e complementarmente.
- 3 Todos os compromissos firmados e informações pertinentes.
- 4 Todos os prejuízos esperados em razão de circunstâncias já conhecidas.

II Pressupõem que:

- 1 Todos os ativos são de propriedade de empresa e estão livres e desembaraçados de quaisquer ônus ou gravames.
- 2 Não há acordos para manutenção de limites mínimos de saldos em bancos ou outras vinculações, estando esses saldos disponíveis.
- 3 As contas estão classificadas, considerando prazos e natureza dos ativos e passivos.





Wânia Valéria de Jesus
Estagiária - Prof. 660.48
SMT/001

- 4 Todos os acordos ou operações estão adequadamente refletidos nas demonstrações financeiras.
- 5 O sistema contábil e os controles internos adotados pela entidade são de responsabilidade da administração e, adequados ao seu tipo de atividade e volume de transações.
- 6 Todas as garantias dadas estão adequadamente divulgadas nas demonstrações financeiras.

Confirmamos a seguir o nome de todos os consultores jurídicos que cuidam de litígios, reclamações de impostos, ações trabalhistas e quaisquer outros processos, a favor ou contra a empresa, bem como de qualquer outro fato que possa ser considerado como contingência.

Dr. Emerson Francisco Reis
OABSP 227626

Além disso, não temos conhecimento:

- 1 De que membros da administração não tenham cumprido todas as leis, normas e regulamentos a que a empresa está sujeita. Também não temos conhecimento de que houve, durante o exercício, operações ou transações que possam ser reconhecidas como irregulares ou ilegais e/ou que não tenham sido realizadas no melhor interesse da empresa.
- 2 De outras partes relacionadas além daquelas pelas quais se apresentam informações nas respectivas notas explicativas às demonstrações financeiras.
- 3 De que diretores ou funcionários em cargos de responsabilidade ou confiança tenham participado ou participem da administração ou tenham interesses em sociedades com as quais a empresa manteve transações.
- 4 De quaisquer fatos ocorridos desde 31 de dezembro de 2004 que possam afetar as demonstrações financeiras e notas explicativas naquela data ou que as afetam até a data desta carta ou, ainda, que possam afetar a continuidade das operações da empresa.
- 5 De eventos e circunstâncias ocorridos ou esperados que possam nos levar a crer que o ativo imobilizado possa estar registrado por valores não superiores ao seu respectivo valor de recuperação.
- 6 De efeitos relevantes nas demonstrações financeiras acima referidos, decorrentes das seguintes situações:
 - (a) Ações ou reclamações de vulto contra a empresa;
 - (b) Acordos ou operações estranhos aos negócios normais ou quaisquer outros acordos;
 - (c) Inadimplências contratuais que possam resultar em prejuízos para a empresa;
 - (d) Existência de contingências (ativas ou passivas) além daquelas que estejam reconhecidas nas demonstrações financeiras e ou devidamente descritas nesses documentos, conforme sejam consideradas virtualmente certas (contingências ativas) ou prováveis (contingências passivas);
 - (e) Existência de comunicação, por parte das autoridades normativas, sobre inobservância de normas ou aplicação de procedimentos contábeis.





Wânia Valente
Estagiária - Norm. 800.434
SMT/001

Confirmamos ainda que:

A política de cobertura de seguros dos ativos e operações da entidade é adequada para cobrir os riscos a que estão sujeitos, inclusive quanto ao impedimento da continuidade normal dos negócios.
Não houve:

- (a) Fraude envolvendo administração ou funcionários em cargos de responsabilidades ou confiança;
- (b) Fraude envolvendo terceiros que poderiam ter um efeito material nas demonstrações financeiras;
- (c) Violação ou possíveis violações de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas demonstrações financeiras ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.

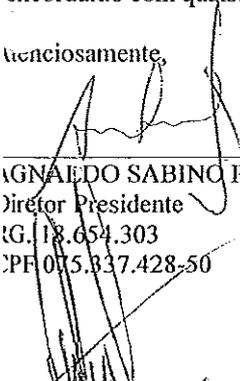
Todas as transações realizadas no exercício foram devidamente registradas no sistema contábil de acordo com a legislação vigente. Especialmente com relação a instrumentos financeiros. Estes estão adequadamente contabilizados nos registros contábeis. Não temos conhecimento da existência de outros contratos com estas características ou similares que possam ser considerados como instrumentos financeiros derivativos que não tenham sido reportados a V.Sas e adequadamente registrado nas demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras submetidas à auditoria de V.Sas. podem ser identificadas pelas seguintes contas :

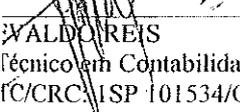
Demonstrações Financeiras	em R\$
• Receitas líquidas	2.618.976,66
• Déficit do exercício	202.134,81
• Patrimônio líquido	(2.451.768,52)

Essas contas estão de acordo com os livros da empresa e demonstrações financeiras transcritas no Livro Diário e também concordarão com quaisquer publicações ou divulgações para outros fins.

Respeitosamente,


AGNALDO SABINO PEREIRA
Diretor Presidente
RG. 18.654.303
CPF 075.937.428-50


PLÍNIO VISGUEIRO DE MESSIAS
Diretor Financeiro
RG. 19.244.537-0
CPF 770.439.528-91


WALDO REIS
Técnico em Contabilidade
IC/CRC: ISP 101534/O-7
CPF 661.026.858-49

BALANÇO PATRIMONIAL

0001 ASSOCIAÇÃO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

FOLHA: 000001

CNPJ: 04.753.520/0001-26

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2004 A 31/12/2004

1 - ATIVO

1.1 - ATIVO CIRCULANTE

1.1.1 - DISPONIBILIDADE

1.1.1.01 - BENS NUMERARIOS

1.1.1.01.0001 - CAIXA

	198,04 D
BENS NUMERARIOS	198,04 D

1.1.1.02 - DEPOSITOS BANCARIOS

1.1.1.02.0001 - BANCO DO BRASIL 416-0

1.1.1.02.0002 - BANCO UNIBANCO

1.1.1.02.0003 - BANCO DO BRASIL 417-9

1.1.1.02.0005 - BANCO DO BRASIL 250-8

1.1.1.02.0006 - BANESPA 13-00-1092-1

1.1.1.02.0007 - BANCO DO BRASIL 415-2

DEPOSITOS BANCARIOS

	516,09 D
	619,46 D
	524,83 D
	1.350,68 D
	14.120,37 D
	103,80 C
DEPOSITOS BANCARIOS	17.027,63 D

1.1.2 - VALORES REALIZAVEIS A CURTO PRAZO

1.1.2.01 - CONTAS A RECEBER

1.1.2.01.0001 - CONTA ASSOCIADOS

1.1.2.01.0002 - SERVIÇOS PUBLICOS A RECEBER (SPTRANS)

CONTAS A RECEBER

	161.601,58 D
	497.226,06 D
CONTAS A RECEBER	658.827,64 D

1.1.2.04 - DESPESAS ANTECIPADAS

1.1.2.04.0002 - PREMIOS DE SEGUROS

DESPESAS ANTECIPADAS

	70.684,14 D
DESPESAS ANTECIPADAS	70.684,14 D

1.3 - ATIVO PERMANENTE

1.3.2 - IMOBILIZADO

1.3.2.01 - BENS

1.3.2.01.0003 - MOVEIS E UTENSILIOS

1.3.2.01.0004 - VEICULOS

1.3.2.01.0007 - EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA

1.3.2.01.0008 - INSTALACOES

1.3.2.01.0009 - SOFTWARE

1.3.2.01.0010 - EQUIPAMENTOS DE BILHETAGEM ELETRONICA

BENS

	10.191,14 D
	57.320,00 D
	14.257,57 D
	19.460,00 D
	825,00 D
	1.593.737,73 D
BENS	2.264.389,88 D

1.3.2.02 - (-)DEPRECIACAO ACUMULADA

1.3.2.02.0007 - (-)DEPREC ACUM EQUIP PROC DADOS

1.3.2.02.0008 - (-)DEPRECIACAO ACUMULADA INSTALACAO

(-)DEPRECIACAO ACUMULADA

	245,57 C
	160.346,77 C
(-)DEPRECIACAO ACUMULADA	168.235,07 C

Total do ATIVO

2.842.892,26 D

PASSIVO A DESCOBERTO

2.4 - PATRIMONIO LIQUIDO

2.4.1 - CAPITAL REALIZADO

2.4.1.01 - CAPITAL CONTA SOCIOS

2.4.1.01.0002 - SOCIO

CAPITAL CONTA SOCIOS

	479,26 C
CAPITAL CONTA SOCIOS	479,26 C

2.4.2 - RESERVAS

2.4.2.02 - RESULTADOS OU (PREJUICIOS)ACUMULADO

**BALANÇO PATRIMONIAL**

11/12/04
 04.753.520/0001-26
 30/12/04

0001 ASSOCIAÇÃO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

FOLHA: 000002

CNPJ: 04.753.520/0001-26

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2004 A 31/12/2004

2.4.2.02.0001 - RESULTADOS ACUMULADOS	272.557,68 C
2.4.2.02.0002 - PREJUÍZOS ACUMULADOS	442.868,91 D
RESULTADOS OU (PREJUÍZOS)ACUMULADO	170.311,23 D

Total do PASSIVO A DESCOBERTO	169.831,97 D
--------------------------------------	---------------------

Total : ATIVO + PASSIVO A DESCOBERTO	2.451.768,52 D
---	-----------------------

2 - PASSIVO**2.1 - PASSIVO CIRCULANTE****2.1.1 - VALORES EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO****2.1.1.01 - FORNECEDORES**

2.1.1.01.0005 - ASSOCIADOS 584.894,25 C

2.1.1.01.0009 - PETROBRAS DISTRIBUIDORA S/A 27.998,00 C

FORNECEDORES 612.892,25 C**2.1.1.02 - CONTAS A PAGAR**

2.1.1.02.0001 - ALUGUEIS A PAGAR 11.964,34 C

CONTAS A PAGAR 11.964,34 C**2.1.1.03 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS**

2.1.1.03.0003 - PIS A RECOLHER 6.050,08 C

2.1.1.03.0004 - COFINS A RECOLHER 28.166,63 C

OBRIGACOES TRIBUTARIAS 34.216,71 C**2.1.1.04 - OBRIGACOES TRABALHISTAS E PREVIDENC**

2.1.1.04.0001 - SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR 4.399,29 C

2.1.1.04.0007 - INSS A RECOLHER 8.619,83 C

2.1.1.04.0008 - FGTS A RECOLHER 689,59 C

OBRIGACOES TRABALHISTAS E PREVIDENC 13.708,71 C**2.1.1.05 - PROVISOES**

2.1.1.05.0001 - PROVISAO DE FERIAS 7.526,78 C

2.1.1.05.0002 - PROVISAO P/ENCARGOS SOC S/FERIAS 2.570,66 C

PROVISOES 10.097,44 C**2.2 - EXIGIVEL A LONGO PRAZO****2.2.1 - VALORES EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO****2.2.1.01 - CONTAS CORRENTES SOCIOS**

2.2.1.01.0001 - SOCIO DEMONSTRACAO 2.159.786,17 C

2.2.1.01.0002 - SOCIO DEMONSTRACAO 159.373,77 D

2.2.1.01.0003 - MULTA SPTRANS 329.432,38 C

CONTAS CORRENTES SOCIOS 2.329.844,78 C

Total do PASSIVO	3.012.724,23 C
-------------------------	-----------------------

(Handwritten signatures and initials)

BALANÇO PATRIMONIAL

Associação Paulista dos Contabilistas
Código de Registro: 000003
000003

001 ASSOCIAÇÃO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

FOLHA: 000003

NPJ: 04.753.520/0001-26

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2004 A 31/12/2004

Conhecemos a exatidão do presente balancete encerrado em 31 de Dezembro de 2004 conforme documentação apresentada.

ASSOCIAÇÃO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

SEBASTIÃO SABINO PEREIRA

FUNÇÃO: PRESIDENTE

CPF: 18.654.303

CPF: 075.337.428-50

SEBASTIÃO SABINO PEREIRA

FUNÇÃO: TEC. CONTABIL

CPF: 661.026.858-49

TC/CRC: 1SP 101.534/0-7

SEBASTIÃO VISGUEIRO DE MESSIAS

FUNÇÃO: DIRETOR

CPF: 10.244.537-0

CPF: 770.439.528-91

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

001 ASSOCIAÇÃO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

FOLHA: 000004

NPJ: 04.753.520/0001-26

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2004 A 31/12/2004

Wânia Valente do Nascimento
Estagiária - Cont. Inf
SMT/001

3 - RECEITAS

3.1 - RECEITA OPERACIONAL BRUTA

3.1.1 - RECEITA BRUTA

3.1.1.01 - VENDA BRUTA

3.1.1.01.0001 - CONTRIBUIÇÕES ASSOCIATIVAS

2.628.827,32 C

3.1.1.01.0002 - RECEITA DE EVENTOS

24.418,74 C

VENDA BRUTA

2.653.246,06 C

3.2 - DEDUCOES DAS RECEITAS

3.2.1 - DEDUCOES E ABATIMENTOS DAS VENDAS

3.2.1.02 - DEDUCOES E ABATIMENTOS

3.2.1.02.0005 - PIS S/FATURAMENTO

6.102,77 D

3.2.1.02.0006 - COFISN

28.166,63 D

DEDUCOES E ABATIMENTOS

34.269,40 D

Total de RECEITAS

2.618.976,66 C

=> RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL

2.618.976,66 C

=> LUCRO BRUTO

2.618.976,66 C

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

001 ASSOCIAÇÃO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

FOLHA: 000005

:NPJ: 04.753.520/0001-26

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2004 A 31/12/2004

5 - DESPESAS

5.1 - DESPESAS OPERACIONAIS

5.1.1 - DESPESAS OPERACIONAIS

5.1.1.01 - DESPESAS ADMINISTRATIVAS

5.1.1.01.0001 - SALARIOS	123.093,20 D
5.1.1.01.0002 - AJUDA DE CUSTO	204.553,00 D
5.1.1.01.0003 - ALUGUEL	118.907,44 D
5.1.1.01.0005 - AVISO PREVIO INDENIZADO	4.088,78 D
5.1.1.01.0006 - 13 SALARIO	4.842,90 D
5.1.1.01.0007 - FERIAS	4.648,65 D
5.1.1.01.0008 - ABONO PECUNIARIO FERIAS	5.471,28 D
5.1.1.01.0009 - ABONO P/ LEI	5.180,09 C
5.1.1.01.0010 - FRETES E CARRETOS DIVERSOS	3.180,00 D
5.1.1.01.0011 - MATERIAL DE EXPEDIENTE	3.398,85 D
5.1.1.01.0012 - DESPESAS COM EVENTOS	21.450,00 D
5.1.1.01.0013 - TELEFONE E TELEX	19.360,55 D
5.1.1.01.0014 - ENERGIA ELETRICA	9.865,13 D
5.1.1.01.0015 - AGUA	10.495,82 D
5.1.1.01.0016 - DESPESAS POSTAIS	1.896,77 D
5.1.1.01.0017 - IMPRESSOS E MATERIAIS DE ESCRITORIO	31.513,70 D
5.1.1.01.0018 - PROPAGANDA E PUBLICIDADE	10.345,75 D
5.1.1.01.0019 - ENCARGOS SOCIAIS	12.099,78 D
5.1.1.01.0020 - FGTS	3.660,03 D
5.1.1.01.0021 - MATERIAL DE LIMPEZA	226,17 D
5.1.1.01.0022 - DEPRECIACAO	5.065,92 D
5.1.1.01.0023 - PROVEDOR DE INTERNET	314,02 D
5.1.1.01.0024 - MATERIAL DE CONSUMO	1.659,36 D
5.1.1.01.0025 - CONDUÇÕES	19.611,89 D
5.1.1.01.0026 - REFEIÇÕES	13.708,46 D
5.1.1.01.0027 - DESPESAS BANCÁRIAS	145.464,74 D
5.1.1.01.0028 - SERVIÇOS TÉCNICOS (M. OBRA MAQ E	2.350,00 D
5.1.1.01.0030 - HONORÁRIOS CONTÁBEIS	12.474,98 D
5.1.1.01.0032 - COMBUSTIVEL	7.460,59 D
5.1.1.01.0033 - SERVIÇOS DE TERCEIROS (MÃO DE OBRA)	99.394,08 D
5.1.1.01.0034 - MANUTENÇÃO PREDIAL	103.589,44 D
5.1.1.01.0035 - ESTACIONAMENTO	1.016,44 D
5.1.1.01.0036 - NEXTEL	102.032,91 D
5.1.1.01.0038 - UNIFORMES	10.789,67 D
5.1.1.01.0040 - IPTU	6.466,92 D
5.1.1.01.0041 - SERV TERCEIROS INFORMATICA	5.583,57 D
5.1.1.01.0042 - MULTA SPTRANS	329.432,38 D
5.1.1.01.0142 - MANUTENÇÃO DE VEICULO	8.583,75 D
5.1.1.01.0143 - MATERIAL DE INFORMÁTICA	9.895,93 D
5.1.1.01.0144 - DESPESAS DIVERSAS	4.940,73 D
5.1.1.01.0145 - SEGURO	8.436,25 D
5.1.1.01.0160 - ASSISTENCIA MEDICA	1.223.526,48 D
5.1.1.01.1610 - Cesta Basica	111.395,25 D
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.821.111,47 D

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

0001 ASSOCIAÇÃO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

CNPJ: 04.753.520/0001-26

PERÍODO DE ENCERRAMENTO: 01/01/2004 A 31/12/2004

Wânia Valéria de Oliveira
 Estagiária - R. Prof. 500.494
 FOLHA: 000006
 SAAC/001

Total de DESPESAS	2.821.111,47 D
(=) PREJUÍZO OPERACIONAL	202.134,81 D
Recitas/Despesas não Operacionais:	
(-) PREJUÍZO ANTES DOS IMPOSTOS, PARTICIP. E CONTRIBUIÇÕES	202.134,81 D
Provisão de Impostos:	
Participações e Contribuições:	
(=) Total do PREJUÍZO do Período:	202.134,81 D

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração encerrada em 31 de Dezembro de 2004 conforme documentação apresentada.

ASSOCIAÇÃO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

NALDO SÁBINO PEREIRA

FUNÇÃO: PRESIDENTE

RG: 18.654.303

CPF: 075.337.428-50

EVALDO REIS

FUNÇÃO: TEC. CONTABIL

CPF: 661.026.858-49

TC/CRC: TEC 1SP 101.534/0-7

PLINIO VISGUEIRO DE MESSIAS

FUNÇÃO: DIRETOR

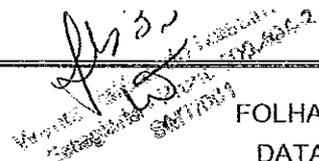
RG: 10.244.537-0

CPF: 770.439.528-91

DEMONSTRAÇÃO DE LUCRO OU PREJUÍZO

D1 ASSOCIAÇÃO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

IPJ: 04.753.520/0001-26


 FOLHA: 000007
 DATA: 31/12/2004
 MÊS/ANO: 12/2004

	DESCRIÇÃO	VALOR
-/-)	Saldo Inicial do exercício	372.446,04 D
(+)	Ajustes Credores de exercícios Anteriores	0,00
(-)	Ajustes Devedores de exercícios Anteriores	0,00
(+)	Correção Monetária do Saldo Inicial	0,00
(-)	Parcela dos Lucros Acumulados Incorporados ao Capital	0,00
(+)	Reversões de Reservas	
	* Reservas de Contingência	0,00
	* Reservas de Lucros a Realizar	0,00
-/-)	Resultado Líquido do Exercício	202.134,81 C
(-)	Transferência para Reservas	0,00
(-)	Dividendos ou Lucros Distribuídos Pagos ou Creditados	0,00
(=)	Lucros ou Prejuízos Acumulados	170.311,23D

ASSOCIAÇÃO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

SINALDO SABINO PEREIRA

FUNÇÃO: PRESIDENTE

CPF: 18.654.303

RG: 75.337.428-50

EVALDO REIS

FUNÇÃO: TEC. CONTABIL

CPF: 661.026.858-49

TC/CRC: 1SP 101.534/0-7

SINIO VISGUEIRO DE MESSIAS

FUNÇÃO: DIRETOR

CPF: 10.244.537-0

RG: 770.439.528-91

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

FOLHA: 000008

DATA: 31/12/2004

PERÍODO: 12/2004

0001 ASSOCIAÇÃO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

CNPJ: 04.753.520/0001-26

Títulos	Capital Realizado		Reservas de Capital			Reservas de Reavaliação		Reservas de Lucros. Detalhes no Quadro abaixo	Lucros Acumulados	Total
	Capital Subscrito	A realizar	Agio na Subscrição	Ações em Tesouraria	Subvenção p/ Investimento	De Ativos Próprios	De Ativos Controladores			
Saldo em 30/11/2004	479,26									479,26
Ajuste de Exercícios Anteriores.										
Mudança de critério contábil (N.E.)										
Imposto de Renda										
Aumento de Capital AGE										
Aquisição de ações próprias com reserva de ágio na subscrição										
Subvenção, incentivos fiscais, IR										
Reversão e transferência de reservas										
Lucro Líquido do Exercício										
Destinação de Lucro Líquido										
Reservas										
Dividendos										
Saldo em 31/12/2004	479,26									479,26

Dividendos de R\$ 0,00 por ação ordinária integral, R\$ 0,00 por ação preferencial "A", R\$ 0,00 por ação preferencial "B".

RESERVA DE LUCROS

Títulos	Legal	Estatutária	Lucros a Realizar	Retenção p/ Expansão	Soma
Saldo em 30/11/2004					
Reversão para Lucros Acumulados					
Destinação de parte do Lucro Líquido					
Saldo em 31/12/2004					

ASSOCIAÇÃO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

GONALDO SABINO PEREIRA

FUNÇÃO: PRESIDENTE

RG: 16.654.303

CPF: 075.337.428-50

EVALDO REIS

FUNÇÃO: TEC. CONTABIL

CPF: 661.026.858-49

TC/CRC: TSP 101.534/0-7

36
 Wânia Ribeiro do Nascimento
 Contabilista
 CRM 500.87

BALANÇETE ANALÍTICO

001 ASSOCIAÇÃO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

NPJ: 04.753.520/0001-26

FOLHA: 000009

DATA: 31/12/2004

MÊS/ANO: 12/2004

CONTA	DESCRIÇÃO	SDO. ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SDO. ATUAL
ATIVO		15.511.137,00 D	9.364.352,97	22.032.597,71	2.842.892,26 D
1.1 - ATIVO CIRCULANTE		13.251.098,50 D	9.363.796,97	21.868.158,02	746.737,45 D
1.1.1 - DISPONIBILIDADE		1.797.358,02 C	5.273.701,77	3.459.118,08	17.225,67 D
1.1.1.01 - BENS NUMERARIOS		1.058,69 C	9.442,28	8.185,55	198,04 D
0001 - CAIXA		1.058,69 C	9.442,28	8.185,55	198,04 D
1.1.1.02 - DEPOSITOS BANCARIOS		1.796.299,33 C	5.264.259,49	3.450.932,53	17.027,63 D
0001 - BANCO DO BRASIL 416-0		5.487,88 D	23.450,38	28.422,17	516,09 D
0002 - BANCO UNIBANCO		619,46 D	0,00	0,00	619,46 D
0003 - BANCO DO BRASIL 417-9		133.869,99 D	1.000,00	134.345,16	524,83 D
0005 - BANCO DO BRASIL 250-8		2.417.754,79 C	5.205.674,32	2.786.568,85	1.350,68 D
0006 - BANESPA 13-00-1092-1		481.478,13 D	34.134,79	501.492,55	14.120,37 D
0007 - BANCO DO BRASIL 415-2		0,00	0,00	103,80	103,80 C
1.1.2 - VALORES REALIZAVEIS A CURTO PRAZO		15.048.456,52 D	4.090.095,20	18.409.039,94	729.511,78 D
1.1.2.01 - CONTAS A RECEBER		14.962.375,71 D	4.090.095,20	18.393.643,27	658.827,64 D
0001 - CONTA ASSOCIADOS		0,00	161.601,58	0,00	161.601,58 D
0002 - SERVIÇOS PUBLICOS A RECEBER (SPTRANS)		14.927.494,27 D	3.928.493,62	18.358.761,83	497.226,06 D
0008 - CHEQUE DEVOLVIDO		34.881,44 D	0,00	34.881,44	0,00
1.1.2.04 - DESPESAS ANTECIPADAS		86.080,81 D	0,00	15.396,67	70.684,14 D
0002 - PREMIO DE SEGUROS		70.684,14 D	0,00	0,00	70.684,14 D
0004 - ADIANTAMENTO DE SALARIOS		5.688,00 D	0,00	5.688,00	0,00
0005 - ADIANTAMENTO A DIRETORES		9.708,67 D	0,00	9.708,67	0,00
1.3 - ATIVO PERMANENTE		2.260.038,50 D	556,00	164.439,69	2.096.154,81 D
1.3.2 - IMOBILIZADO		2.260.038,50 D	556,00	164.439,69	2.096.154,81 D
1.3.2.01 - BENS		2.268.899,80 D	556,00	5.065,92	2.264.389,88 D
0003 - MOVEIS E UTENSILIOS		10.704,33 D	556,00	1.069,19	10.191,14 D
0004 - VEICULOS		59.800,00 D	0,00	2.480,00	57.320,00 D
0007 - EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA		15.774,30 D	0,00	1.516,73	14.257,57 D
0008 - INSTALACOES		19.460,00 D	0,00	0,00	19.460,00 D
0009 - SOFTWARE		825,00 D	0,00	0,00	825,00 D
0010 - EQUIPAMENTOS DE BILHETAGEM ELETRONICA		1.593.737,73 D	0,00	0,00	1.593.737,73 D
1.3.2.02 - (-)DEPRECIACAO ACUMULADA		8.861,30 C	0,00	159.373,77	168.235,07 C
0007 - (-)DEPREC ACUM EQUIP PROC DADOS		245,57 C	0,00	0,00	245,57 C
0008 - (-)DEPRECIACAO ACUMULADA INSTALACAO		973,00 C	0,00	159.373,77	160.346,77 C
PASSIVO		15.496.566,11 C	21.932.124,15	9.278.450,30	2.842.892,26 C
2.1 - PASSIVO CIRCULANTE		13.304.956,36 C	21.570.615,57	8.948.538,66	682.879,45 C
2.1.1 - VALORES EXIGIVEIS A CURTO PRAZO		13.304.956,36 C	21.570.615,57	8.948.538,66	682.879,45 C
2.1.1.01 - FORNECEDORES		13.259.285,72 C	21.530.421,95	8.884.028,48	612.892,25 C
0001 - FORNECEDORES OPERACIONAIS		40.000,00 C	40.000,00	0,00	0,00
0005 - ASSOCIADOS		12.157.757,72 C	19.114.963,95	7.542.100,48	584.894,25 C
0009 - PETROBRAS DISTRIBUIDORA S/A		1.028.528,00 C	2.260.458,00	1.259.928,00	27.998,00 C
0010 - FANAL DISTRIBUIDORA LTDA		33.000,00 C	115.000,00	82.000,00	0,00
2.1.1.02 - CONTAS A PAGAR		0,00	0,00	11.964,34	11.964,34 C
0001 - ALUGUEIS A PAGAR		0,00	0,00	11.964,34	11.964,34 C
2.1.1.03 - OBRIGACOES TRIBUTARIAS		34.216,71 C	0,00	0,00	34.216,71 C
0003 - PIS A RECOLHER		6.050,08 C	0,00	0,00	6.050,08 C
0004 - COFINS A RECOLHER		28.166,63 C	0,00	0,00	28.166,63 C
2.1.1.04 - OBRIGACOES TRABALHISTAS E PREVIDENC		2.453,99 C	33.952,14	45.206,86	13.708,71 C
0001 - SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR		3.542,67 D	22.450,81	30.392,77	4.399,29 C
0004 - 13 SALARIO A PAGAR		0,00	4.512,52	4.512,52	0,00

Wânia Valéria de
Estagiária Cont. Br
SM71001

**BALANCETE ANALÍTICO**

0001 ASSOCIAÇÃO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

CNPJ: 04.753.520/0001-26

Wânia Valente da Silva
 Categoria - Profissional
 SPT/2001-2002

FOLHA: 000010

DATA: 31/12/2004

MÊS/ANO: 12/2004

CONTA	DESCRIÇÃO	SDO. ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SDO. ATUAL
0005	- RESCISOES TRABALHISTAS A PAGAR	2.089,04 C	2.089,04	0,00	0,00
0007	- INSS A RECOLHER	4.144,07 C	4.899,77	9.375,53	8.619,83 C
0008	- FGTS A RECOLHER	236,45 D	0,00	926,04	689,59 C
2.1.1.05	- PROVISÕES	8.999,94 C	6.241,48	7.338,98	10.097,44 C
0001	- PROVISAO DE FERIAS	6.966,34 C	350,00	910,44	7.526,78 C
0002	- PROVISAO P/ENCARGOS SOC S/FERIAS	2.247,45 C	0,00	323,21	2.570,66 C
0003	- PROVISAO PARA 13 SALARIO	1.087,90 D	4.775,02	5.862,92	0,00
0004	- PROVISAO P/ENCARGOS SOC S/13	874,05 C	1.116,46	242,41	0,00
2.2	- EXIGIVEL A LONGO PRAZO	2.159.786,17 C	159.373,77	329.432,38	2.329.844,78 C
2.2.1	- VALORES EXIGIVEIS A LONGO PRAZO	2.159.786,17 C	159.373,77	329.432,38	2.329.844,78 C
2.2.1.01	- CONTAS CORRENTES SOCIOS	2.159.786,17 C	159.373,77	329.432,38	2.329.844,78 C
0001	- SOCIO DEMONSTRACAO	2.159.786,17 C	0,00	0,00	2.159.786,17 C
0002	- SOCIO DEMONSTRACAO	0,00	159.373,77	0,00	159.373,77 D
0003	- MULTA SPTRANS	0,00	0,00	329.432,38	329.432,38 C
2.4	- PATRIMONIO LIQUIDO	31.823,58 C	202.134,81	479,26	169.831,97 D
2.4.1	- CAPITAL REALIZADO	0,00	0,00	479,26	479,26 C
2.4.1.01	- CAPITAL CONTA SOCIOS	0,00	0,00	479,26	479,26 C
0002	- SOCIO	0,00	0,00	479,26	479,26 C
2.4.2	- RESERVAS	31.823,58 C	202.134,81	0,00	170.311,23 D
2.4.2.02	- RESULTADOS OU (PREJUIZOS)ACUMULADO	31.823,58 C	202.134,81	0,00	170.311,23 D
0001	- RESULTADOS ACUMULADOS	272.557,68 C	0,00	0,00	272.557,68 C
0002	- PREJUIZOS ACUMULADOS	240.734,10 D	202.134,81	0,00	442.868,91 D
3	- RECEITAS	2.299.940,34 C	2.653.246,06	353.305,72	0,00
3.1	- RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.334.209,74 C	2.653.246,06	319.036,32	0,00
3.1.1	- RECEITA BRUTA	2.334.209,74 C	2.653.246,06	319.036,32	0,00
3.1.1.01	- VENDA BRUTA	2.334.209,74 C	2.653.246,06	319.036,32	0,00
0001	- CONTRIBUIÇÕES ASSOCIATIVAS	2.309.791,00 C	2.628.827,32	319.036,32	0,00
0002	- RECEITA DE EVENTOS	24.418,74 C	24.418,74	0,00	0,00
3.2	- DEDUCOES DAS RECEITAS	34.269,40 D	0,00	34.269,40	0,00
3.2.1	- DEDUCOES E ABATIMENTOS DAS VENDAS	34.269,40 D	0,00	34.269,40	0,00
3.2.1.02	- DEDUCOES E ABATIMENTOS	34.269,40 D	0,00	34.269,40	0,00
0005	- PIS S/FACTURAMENTO	6.102,77 D	0,00	6.102,77	0,00
0006	- COFISN	28.166,63 D	0,00	28.166,63	0,00
5	- DESPESAS	2.286.479,66 D	2.411.245,22	4.697.724,88	0,00
5.1	- DESPESAS OPERACIONAIS	2.286.479,66 D	2.411.245,22	4.697.724,88	0,00
5.1.1	- DESPESAS OPERACIONAIS	2.286.479,66 D	2.411.245,22	4.697.724,88	0,00
5.1.1.01	- DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.286.479,66 D	2.411.245,22	4.697.724,88	0,00
0001	- SALARIOS	114.735,87 D	8.357,33	123.093,20	0,00
0002	- AJUDA DE CUSTO	180.553,00 D	24.000,00	204.553,00	0,00
0003	- ALUGUEL	97.944,84 D	20.962,60	118.907,44	0,00
0005	- AVISO PREVIO INDENIZADO	4.088,78 D	0,00	4.088,78	0,00
0006	- 13 SALARIO	3.917,66 D	925,24	4.842,90	0,00
0007	- FERIAS	3.415,00 D	1.233,65	4.648,65	0,00
0008	- ABONO PECUNIARIO FERIAS	5.471,28 D	0,00	5.471,28	0,00
0009	- ABONO P/ LEI	0,00	5.180,09	5.180,09	0,00
0010	- FRETES E CARRETOS DIVERSOS	480,00 D	2.700,00	3.180,00	0,00
0011	- MATERIAL DE EXPEDIENTE	1.861,50 D	1.537,35	3.398,85	0,00
0012	- DESPESAS COM EVENTOS	21.450,00 D	0,00	21.450,00	0,00
0013	- TELEFONE E TELEX	16.639,78 D	2.720,77	19.360,55	0,00
0014	- ENERGIA ELETRICA	5.506,49 D	4.358,64	9.865,13	0,00
0015	- AGUA	8.562,40 D	1.933,42	10.495,82	0,00

**BALANCETE ANALITICO**

0001 ASSOCIACAO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

CNPJ: 04.753.520/0001-26

Wânia Varella da Nasc...
Estagiária - Reg. 360484-2
SM/7001

FOLHA: 000011

DATA: 31/12/2004

MÊS/ANO: 12/2004

CONTA	DESCRIÇÃO	SDO. ANTERIOR	DÉBITO	CRÉDITO	SDO. ATUAL
0016	- DESPESAS POSTAIS	1.896,77 D	0,00	1.896,77	0,00
0017	- IMPRESSOS E MATERIAIS DE ESCRITORIO	20.037,10 D	11.476,60	31.513,70	0,00
0018	- PROPAGANDA E PUBLICIDADE	10.345,75 D	0,00	10.345,75	0,00
0019	- ENCARGOS SOCIAIS	11.784,66 D	315,12	12.099,78	0,00
0020	- FGTS	3.660,03 D	0,00	3.660,03	0,00
0021	- MATERIAL DE LIMPEZA	226,17 D	0,00	226,17	0,00
0022	- DEPRECIACAO	0,00	5.065,92	5.065,92	0,00
0023	- PROVEDOR DE INTERNET	214,02 D	100,00	314,02	0,00
0024	- MATERIAL DE CONSUMO	1.304,96 D	354,40	1.659,36	0,00
0025	- CONDUÇÕES	13.977,88 D	5.634,01	19.611,89	0,00
0026	- REFEIÇÕES	12.886,38 D	822,08	13.708,46	0,00
0027	- DESPESAS BANCÁRIAS	113.401,84 D	32.062,90	145.464,74	0,00
0028	- SERVIÇOS TÉCNICOS (M. OBRA MAQ E EQUIP)	1.450,00 D	900,00	2.350,00	0,00
0030	- HONORÁRIOS CONTÁBEIS	8.009,29 D	4.465,69	12.474,98	0,00
0032	- COMBUSTIVEL	6.359,04 D	1.101,55	7.460,59	0,00
0033	- SERVIÇOS DE TERCEIROS (MÃO DE OBRA)	87.952,66 D	11.441,42	99.394,08	0,00
0034	- MANUTENÇÃO PREDIAL	96.702,23 D	6.887,21	103.589,44	0,00
0035	- ESTACIONAMENTO	926,44 D	90,00	1.016,44	0,00
0036	- NEXTEL	63.080,91 D	38.952,00	102.032,91	0,00
0038	- UNIFORMES	10.789,67 D	0,00	10.789,67	0,00
0039	- DIESEL	914.321,23 D	951.932,00	1.866.253,23	0,00
0040	- IPTU	6.466,92 D	0,00	6.466,92	0,00
0041	- SERV TERCEIROS INFORMATICA	4.093,81 D	1.489,76	5.583,57	0,00
0042	- MULTA SPTRANS	0,00	329.432,38	329.432,38	0,00
0142	- MANUTENÇÃO DE VEICULO	8.583,75 D	0,00	8.583,75	0,00
0143	- MATERIAL DE INFORMÁTICA	9.895,93 D	0,00	9.895,93	0,00
0144	- DESPESAS DIVERSAS	2.262,12 D	2.678,61	4.940,73	0,00
0145	- SEGURO	8.436,25 D	0,00	8.436,25	0,00
0160	- ASSISTENCIA MEDICA	311.390,00 D	912.136,48	1.223.526,48	0,00
1610	- Cesta Basica	91.397,25 D	19.998,00	111.395,25	0,00
6	- RESULTADO DO EXERCICIO	0,00	2.860.560,96	2.860.560,96	0,00
6.1	- RESULTADO DO EXERCICIO	0,00	2.860.560,96	2.860.560,96	0,00
6.1.1	- RESULTADO DO EXERCICIO	0,00	2.860.560,96	2.860.560,96	0,00
6.1.1.01	- RESULTADO DO EXERCICIO	0,00	2.860.560,96	2.860.560,96	0,00
0001	- RESULTADO DO PERIODO	0,00	2.860.560,96	2.860.560,96	0,00

Total do ATIVO.....	2.842.892,26 D	Total do PASSIVO.....	2.842.892,26 C
Total de DESPESAS.....	0,00	Total de RECEITAS.....	0,00
Total de CUSTO.....	0,00		
Somatórias	2.842.892,26 D		2.842.892,26 C

Reconhecemos a exatidão do presente balancete encerrado em 31 de Dezembro de 2004 conforme documentação apresentada.

ASSOCIACAO PAULISTANA DOS COND DE TRANSP COMPL Z/L

AGNALDO SABINO PEREIRA

FUNÇÃO: PRESIDENTE

RG: 18.654.303

CPF: 075.337.428-50

EVADO REIS

FUNÇÃO: TEC. CONTABIL

CPF: 661.026.858-49

TC/ERC: TC 1 SP 101.534/0-7



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO
CEP 01230-909 - Rua Rosa e Silva, 60 - Higienópolis - São Paulo - Brasil
Telefones: (0xx11) 3824-5400 (Fronco Chave) - Fax (0xx11) 3662-0035
Reclamações/Sugestões - 0800-118561 (Ligação Gratuita)

CERTIDÃO DE REGULARIDADE

N/C: 2005/1086013

Nome	PAULO FERNANDO MONTEIRO
CRC No.	ISP197137/O-7
Categoria	CONTADOR
CPF	852.643.508-68

FINALIDADE

Auditoria, Perícia Judicial e Extrajudicial

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO, CERTIFICA, para fins de habilitação profissional que o(a) contabilista acima identificado(a) encontra-se em situação **regular** perante este Órgão, estando apto(a) ao exercício da profissão contábil, nas prerrogativas e sua categoria.

O presente certificado não quita nem invalida qualquer débito ou infração que posteriormente venham a ser apurados contra o(a) profissional.

Emitida em 18/10/2005 - 12:49:31

Situação Cadastral / Financeira / Fiscalização em: 18/10/2005

Certidão válida por 30 (trinta) dias da data de emissão

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código penal Brasileiro, sujeitando o (a) autor(a) à respectiva ação penal

A VERACIDADE DA INFORMAÇÃO PODERÁ SER VERIFICADA NO SITE :
<http://www.crcsp.org.br>



http://200.205.89.2/visitantes/certidao/certidao.asp?numero_cert=20051086013

18/10/2005

Ass 40
Wanda Rosa e Silva
Escritório - Fone: 3824-5400
SANTO



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO
CEP 01230-909 - Rua Rosa e Silva, 60 - Higienópolis - São Paulo - Brasil
Telefones: (0xx11) 3824-5400 (Tronco Chave) - Fax (0xx11) 3662-0035
Reclamações/Sugestões - 0800-118561 (Ligação Gratuita)

CERTIDÃO DE REGULARIDADE

N/C: 2005/1086014

Nome	EVALDO REIS
CRC No.	ISP101534/O-7
Categoria	TECNICO
CPF	661.026.858-49

FINALIDADE

Comprovação de Registros

CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO,
CERTIFICA, para fins de habilitação profissional que o(a) contabilista acima identificado(a) encontra-se em situação regular perante este Órgão, estando apto(a) ao exercício da profissão contábil, nas prerrogativas e sua categoria.

O presente certificado não quita nem invalida qualquer débito ou infração que posteriormente venham a ser apurados contra o(a) profissional.

Emitida em 18/10/2005 - 12:51:51

Situação Cadastral / Financeira / Fiscalização em: 18/10/2005

Certidão válida até 31/03/2006

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código penal Brasileiro, sujeitando o (a) autor(a) à respectiva ação penal

A VERACIDADE DA INFORMAÇÃO PODERÁ SER VERIFICADA NO SITE :
<http://www.crcsp.org.br>



http://200.205.89.2/visitantes/certidao/certidao.asp?numero_cert=20051086014

18/10/2005

Wanda Valente de Aguiar
Emissora - ECD 500 434.2
SMT/001