



exacta

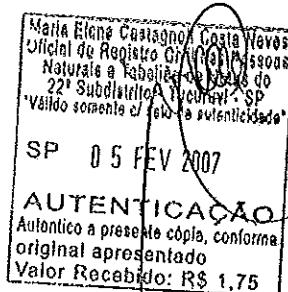
www.exacta.cnt.br

Recebido

TRANSCOOPER - COOPERATIVA DE TRABALHO DOS PROFISSIONAIS NO TRANSPORTE DE PASSAGEIROS EM GERAL DA REGIÃO SUDESTE

**Demonstrações contábeis
do exercício findo em
31 de dezembro de 2005**

EXACTA AUDITORES INDEPENDENTES



14/07/2007

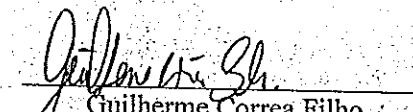
Julho de 2006

TERMO DE ENCERRAMENTO

LIVRO N° 01

Tem este livro 16 (dezesseis) folhas e se destinou a apresentar os valores do Balanço Patrimonial e Demonstrações Contábeis do exercício encerrado em 31/12/2005, da TRANSCOOPER-Cooperativa de Trabalho dos Profissionais no Transporte de Passageiros em Geral da Região Sudeste, registrada na JUCESP sob nº 35400044705, inscrita no CNPJ/MF sob nº 02.183.779/0001-53 e estabelecida na Avenida Antonelo da Messina, 1726, bairro de Vila Zilda, nesta Capital.

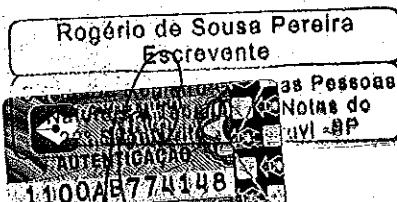
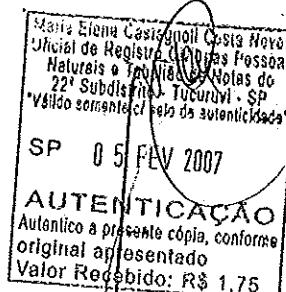
São Paulo, 02 de janeiro de 2007


Guilherme Correa Filho

Presidente

C.P.F.: 112.707.908-54

R.G.: 18.627.103-7/SSP-SP





Junta Comercial do Estado de São Paulo

Termo de Autenticação

Declaro exato os termos de Abertura e Encerramento deste Livro
da empresa:

COOPERATIVA DE TRABALHO DOS PROFISSIONAIS NO TRANSPORTE DE PASSAGEIROS EM GERAL REGIAO SUDESTE / TRANSCOOPER

Espécie : BALANÇOS E DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Nire : 35 4 0004470 4

São Paulo, 02/01/2007. N° Ordem : 1

por mim autenticadas sob n° 34

a 0

ANTONIO CARLOS PONTES

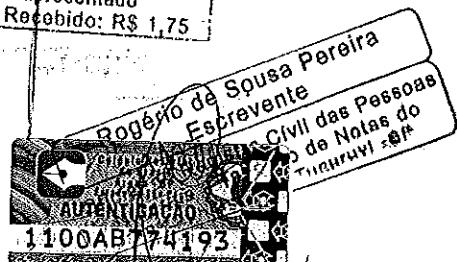
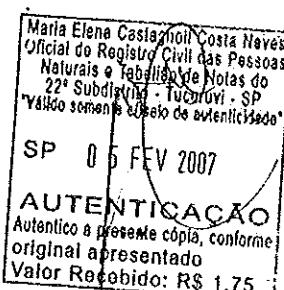
R.G.: 10743692

LIVRO N° 01

Tem este livro 16 (dezesseis) folhas e se destina a apresentar os valores do Balanço Patrimonial e Demonstrações Contábeis do exercício encerrado em 31/12/2005, da TRANSCOOPER-Cooperativa de Trabalho dos Profissionais no Transporte de Passageiros em Geral da Região Sudeste., registrada na JUCESP sob nº 35400044705, inscrita no CNPJ/MF sob nº 02.183.779/0001-53 e estabelecida na Avenida Antonelo da Messina, 1726, bairro de Vila Zilda, nesta Capital.

São Paulo, 02 de janeiro de 2007

Guilherme Correa Filho
Presidente
C.P.F.: 112.707.908-54
R.G.: 18.627.103-7/SSP-SP



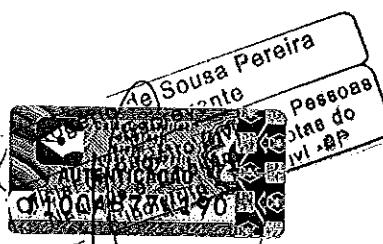
PAULO FRANCISCO CORTEZ
Rua José Cardoso Coutinho, 636
São Paulo - SP - Tel: 5666-9751
Contador CRC ISP 057006/0-8 — CPF 020.145.728-87

O presente relatório está dividido nas seguintes seções:

	Pág.
I. Introdução -----	03
II. Parecer dos Auditores Independentes -----	04 e 05
III. Balanço Patrimonial-----	06 e 07
Ativo-----	06
Passivo -----	07
IV. Demonstrações de Sobras ou Perdas -----	08
V. Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido -----	09
VI. Demonstrações das Origens e Aplicações de Recursos -----	10
VII. Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis -----	11 a 14

Maria Elane Castagnoli Costa Naves
Órgão de Registro Civil das Pessoas
Naturais Subdelegacia das Pessoas do
22º Subdistrito - São Paulo - SP
"Valido somente ci para o autenticado"
SP 05 FEVEREIRO 2007

AUTENTICAÇÃO
Autentico a presente cópia, conforme
original apresentado
Valor Recebido: R\$ 1,75



05 3
X



exacta

www.exacta.cnt.br

Campinas, 05 de julho de 2006.

À

Conselho de Administração e Cooperados da
**TRANSCOOPER - COOPERATIVA DE TRABALHO DOS PROFISSIONAIS NO
TRANSPORTE DE PASSAGEIROS EM GERAL DA REGIÃO SUDESTE**
Att. Guilherme Corrêa Filho - Presidente

Estivemos nas dependências da Transcooper - Cooperativa de Trabalho dos Profissionais no Transporte de Passageiros em Geral da Região Sudeste, realizando trabalhos de auditoria das suas demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2005.

Nossos exames foram efetuados de acordo com as normas de auditoria geralmente aplicadas no Brasil, consequentemente, incluíram as provas dos registros contábeis e evidências que suportam os valores e as informações divulgados nas demonstrações contábeis, correspondente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2005.

Encerrados nossos trabalhos emitimos este relatório em forma longa, contendo:

Parecer dos Auditores Independentes;
Balanço Patrimonial;
Demonstração de Sobras ou Perdas;
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos;
Notas Explicativas da Administração.

Maria Eleni Castagnoli Costa Neves
Órgão de Registro Civil das Pessoas
Natura e Fazenda da Nota
22º Subdistrito de São Paulo - SP
"Válido somente para identificação"
SP 05 FEV 2007

AUTENTICAÇÃO
Auténtico a presente cópia, conforme
original apresentado
Valor Recebido: R\$ 1,75

3

RELAÇÃO DE AUDITORES INDEPENDENTES
Maria Eleni Castagnoli Costa Neves
Órgão de Registro Civil das Pessoas
Natura e Fazenda da Nota
22º Subdistrito de São Paulo - SP
"Válido somente para identificação"
SP 05 FEV 2007

3

8.
X

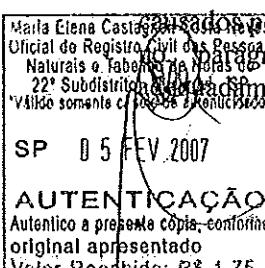
PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Ao

Conselho de Administração e Cooperados da

TRANSCOOPER - COOPERATIVA DE TRABALHO DOS PROFISSIONAIS NO TRANSPORTE DE PASSAGEIROS EM GERAL DA REGIÃO SUDESTE

- 1 - Examinamos o Balanço Patrimonial da **TRANSCOOPER - COOPERATIVA DE TRABALHO DOS PROFISSIONAIS NO TRANSPORTE DE PASSAGEIROS EM GERAL DA REGIÃO SUDESTE**, levantado em 31 de dezembro de 2005, e as respectivas demonstrações de sobras ou perdas, das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos correspondentes ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis.
- 2 - Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria geralmente aplicadas no Brasil e compreenderam: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e o sistema contábil e de controles internos da cooperativa; (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 das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da cooperativa, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.
- 3 - A cooperativa mantém registrado em sua contabilidade o valor de R\$ 7.642.659 a receber, correspondente a integralização de capital de cooperados condicionada a emissão de notas promissórias pro soluto. Não foram fornecidas, para análise da auditoria, as referidas notas promissórias pro soluto, consequentemente não podemos concluir, e não concluímos, sobre o saldo apresentado no balanço e seus reflexos no resultado do exercício e no patrimônio líquido.
- 4 - A cooperativa não realizou inventário físico dos estoques existentes em 31 de dezembro de 2005, também não foi possível firmar juízo sobre a existência dos estoques por meio de procedimentos alternativos de auditoria.
- 5 - A cooperativa não dispõe de controles analíticos para os bens do ativo imobilizado, conciliado com a contabilidade. Os bens não estão plaqueados individualmente, impossibilitando a nossa conferência. Os ajustes na contabilidade, advindos de levantamentos nos registros contábeis e inventários físicos de bens, bem como a apuração da depreciação acumulada, não são passíveis de mensuração no momento. Consequentemente, não podemos concluir, e não concluímos, sobre os saldos acumulados do imobilizado e reflexos no resultado do exercício e no patrimônio líquido.
- 6 - Em nossa opinião, exceto quanto ao comentado nos parágrafos 3º ao 4º e pelos efeitos da falta de identificação e controle analítico do ativo imobilizado, comentados no parágrafo 5º, as demonstrações contábeis acima referidas, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da





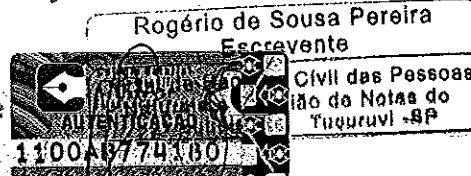
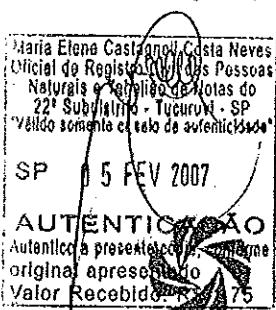
exacta

www.exacta.cnt.br

TRANSCOOPER - COOPERATIVA DE TRABALHO DOS PROFISSIONAIS NO TRANSPORTE DE PASSAGEIROS EM GERAL DA REGIÃO SUDESTE, em 31 de dezembro de 2005, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido e as origens e aplicações de seus recursos, referente ao exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

- 7 - Conforme mencionado na nota explicativa nº. 6 (seis) se encontra em discussão, através de medidas judiciais impetradas pela Transcooper, os valores retidos pela SPTrans – São Paulo Transporte a título de pagamento de multas administrativas de infrações supostamente cometidas pelos condutores associados à cooperativa. O montante retido até o encerramento do balanço é de aproximadamente R\$ 10.084.185,00, sendo que deste se encontra mantido em depósito judicial o valor de R\$ 951.030,00, até o julgamento final do recurso especial, protocolado pela cooperativa.
- 8 - A cooperativa faz parte de processo de Ação de Reprodução Antecipada de Provas, promovida pelo Consórcio Transcooper Fenix e outro contra a Municipalidade de São Paulo, pleiteando o reembolso de prejuízos causados pela redução unilateral de número de operadores de veículos nas áreas 1 (um) e 2 (dois), o que gerou desequilíbrio econômico e financeiro do contrato de concessão, correspondente aos 93 veículos que deixaram de operar, desde a assinatura do contrato até o seu término. Levantamentos periciais constataram o montante de R\$ 194.075.748,00, correspondente aos 120 (cento e vinte) meses de vigência previsto do contrato de concessão.
- 9 - As demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2004 foram por nós examinadas, e emitimos parecer, ressalvando a falta de identificação do ativo imobilizado, datado de 08 de julho de 2005.

Campinas, 05 de julho de 2006.



exacta

AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP 016200/O-3 OCB 404/92

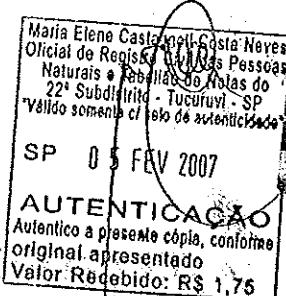
HÉLIO ALBIERI
Contador CRC 1SP 119551/O-8

**TRANSCOOPER - COOPERATIVA DE TRABALHO DOS PROFISSIONAIS NO
TRANSPORTE DE PASSAGEIROS EM GERAL DA REGIÃO SUDESTE**

Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2005 e de 2004 (em reais)

ATIVO	31/12/2005	31/12/2004
Circulante		
Caixa e bancos	909.853	1.691.854
Aplicações financeiras	541.790	363.296
Contas a receber de cooperados	4.603.857	598.890
Provisão para perdas com créditos	-	(252.287)
Contas a receber SPTrans	3.451.726	1.507.023
Notas Promissórias Pro soluto	7.642.859	7.642.859
Provisão INSS cooperados	6.509.317	2.529.176
Provisão IRRF cooperados	13.639.457	8.976.050
Créditos diversos	1.882.578	4.629.440
Estoque	450.871	234.643
Despesa de exercício seguinte	37.285	-
Realizável a longo prazo	608.733	-
Refin-cooperados	136.525	-
Prêmio de seguro – cooperados	472.208	-
Permanente	2.375.801	1.217.468
Investimentos	34.623	31.000
Imobilizado de uso	2.551.349	1.248.113
Depreciações	(210.171)	(61.645)
TOTAL DO ATIVO	42.654.128	29.138.412

As notas explicativas de sua Pereira
Rogério da Administração
do Civil das Necessidades
de Notas APP



TRANSCOOPER - COOPERATIVA DE TRABALHO DOS PROFISSIONAIS NO TRANSPORTE DE PASSAGEIROS EM GERAL DA REGIÃO SUDESTE

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2005 e de 2004 (em reais)

PASSIVO	31/12/2005	31/12/2004
Circulante	30.581.880	17.226.766
Fornecedores	299.430	50.214
Contas a Pagar Sptrans	3.818.059	-
Créditos de associados	4.510.577	1.199.928
Obrigações sociais e tributárias	13.781	24.379
Prêmios de seguro a pagar	1.767.449	4.447.020
Provisão para INSS e IRRF cooperados	20.148.774	11.505.226
Outras contas a pagar	23.811	-
Exigível a Longo Prazo	1.050.772	578.563
Valores caucionados	3.000	3.000
Premio de seguros a pagar	472.208	-
Provisão para contingência passiva	575.563	575.563
Patrimônio Líquido	11.021.476	11.333.082
Capital social	10.274.800	9.367.600
Capital subscrito	17.826.900	17.826.900
(-) Capital a integralizar	(7.552.100)	(8.459.300)
Reserva de capital	14.465	14.465
Reserva estatutária	1.648.766	638.675
Reserva legal	201.580	201.580
RATES	100.672	100.672
Sobras (perdas) à disposição da AGO	(1.218.806)	1.010.091
TOTAL DO PASSIVO	42.654.128	29.138.412

...e integraram as demonstrações contíbeis.

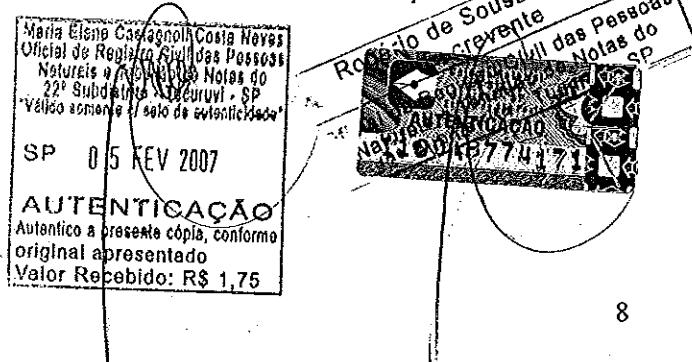
AUTENTICAÇÃO
Autentico a presente cópia, conforme
original apresentado
Valor Recebido: R\$ 1,75

TRANSCOOPER - COOPERATIVA DE TRABALHO DOS PROFISSIONAIS NO TRANSPORTE DE PASSAGEIROS EM GERAL DA REGIÃO SUDESTE

Demonstração de Sobras ou Perdas dos exercícios findos em
31 de dezembro de 2005 e de 2004 (em reais)

Contas	31/12/2005	31/12/2004
Ingressos	5.026.141	5.507.600
Ingressos de serviços e garagem	3.875.760	4.779.950
Outros ingressos	1.150.381	727.650
Dispêndios Operacionais	(6.544.910)	(4.287.717)
Dispêndios administrativos e pessoais	(2.561.808)	(2.765.613)
Dispêndios tributários	(41.776)	(24.596)
Dispêndios técnicos e serviços	(3.412.707)	(1.078.056)
Dispêndios financeiros	(528.619)	(419.452)
Resultado operacional	(1.518.769)	1.219.883
Ingressos não operacionais	299.963	-
Dispêndios não operacionais	-	(31.540)
Sobras (perdas) do exercício	(1.218.806)	1.188.343
Reserva Legal	-	(118.834,26)
RATES	-	(59.417,13)
Sobras (perdas) à disposição da AGO	(1.218.806)	1.010.091

As notas explicativas da administração integram as demonstrações contábeis



**TRANSCOOPER - COOPERATIVA DE TRABALHO DOS PROFISSIONAIS NO TRANSPORTE DE PASSAGEIROS EM
GERAL DA REGIÃO SUDESTE**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – exercícios findos em 31 de dezembro de 2005 e de 2004 (em reais)

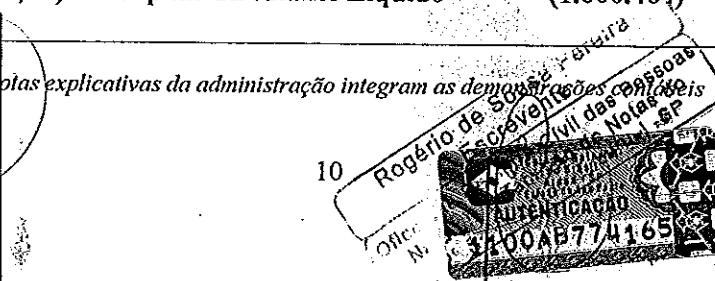
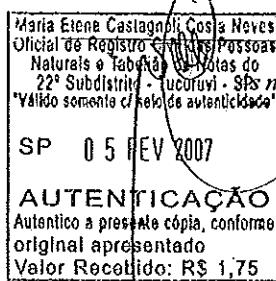
Ocorrências	Capital Social	Reserva Capital	Reserva Estatutária	Reserva Legal	RATES	Sobras (Perdas) Acumuladas	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2004							
Destinação de sobras conforme AGO	9.367.600	14.465	638.675	201.580	100.672	1.010.091	11.333.082
Integralização de capital						(1.010.091)	
Baixas de capital		907.200	-	1.010.091	-	-	907.200
Transferência para reserva legal							
Sobra (perda) do exercício:							
Destinações da sobra do exercício:						(1.218.806)	(1.218.806)
Constituição da reserva legal							
Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social - RATES							
Saldos em 31 de dezembro de 2005							
Saldos em 31 de dezembro de 2003							
Destinação de sobras conforme AGO	10.274.800	14.465	1.648.766	201.580	100.672	(1.218.806)	11.021.476
Integralização de capital	751.991	14.465	-	82.746	41.255	638.674,20	1.529.131
Baixas de capital	8.615.609	-	638.675	-	-	(638.675)	8.615.609
Transferência para reserva de capital	-	-	-	-	-	-	-
Sobra (perda) do exercício:	-	-	-	-	-	1.188.343	1.188.343
Destinações da sobra do exercício:	-	-	-	-	-	(118.834)	(118.834)
Constituição da reserva legal	-	-	-	-	-	(59.417)	(59.417)
Reserva de Assistência Técnica, Educacional e Social - RATES	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2004	9.367.600	14.465	638.675	201.580	100.672	1.010.091	11.333.082

As notas explicativas da administração integram as demonstrações contábeis

**TRANSCOOPER - COOPERATIVA DE TRABALHO DOS PROFISSIONAIS NO
TRANSPORTE DE PASSAGEIROS EM GERAL DA REGIÃO SUDESTE**

Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos – DOAR
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2005 e de 2004 (em reais)

Ocorrências	31/12/2005	31/12/2004
ORIGENS DOS RECURSOS	1.379.408	12.047.497
1) Das Operações	-	1.249.988
Sobras do Exercício	-	1.188.343
(+) Depreciações	-	61.645
2) De Associados	907.200	8.615.609
Novas Integralizações de Capital	907.200	8.615.609
3) Outros	472.208	2.181.900
Transferência de ativo imobilizado (validadores e catracas) para o circulante	-	1.890.782
Aumento no Exigível a Longo Prazo decorrente de:	-	-
Provisão para contingência	-	291.118
Prêmio de seguros a pagar	472.208	-
APLICAÇÕES DOS RECURSOS	2.985.872	1.208.869
1) Das Operações	1.070.280	-
Perdas do exercício	1.218.806	-
(-) Depreciações	(148.526)	-
2) Inversões Permanentes	1.306.859	1.208.869
Investimentos	3.623	-
Aquisição de Imobilizado	1.303.236	1.208.869
3) Outros	608.733	-
Aumento no Realizável a Longo Prazo decorrente de:	-	-
Notas promissórias a receber de cooperados	136.525	-
Prêmio de seguros a receber de cooperados	472.208	-
Aumento (diminuição) do Capital Circulante Líquido	(1.606.464)	10.838.629
Capital Circulante Líquido:		
No início do exercício	10.694.178	(144.451)
No fim do exercício	9.087.714	10.694.178
Aumento (diminuição) do Capital Circulante Líquido	(1.606.464)	10.838.629



TRANSCOOPER - COOPERATIVA DE TRABALHO DOS PROFISSIONAIS NO TRANSPORTE DE PASSAGEIROS EM GERAL DA REGIÃO SUDESTE

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2005 e 2004 (em reais)

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A TRANSCOOPER - COOPERATIVA DE TRABALHO DOS PROFISSIONAIS NO TRANSPORTE DE PASSAGEIROS EM GERAL DA REGIÃO SUDESTE, é uma sociedade cooperativa formada por cooperados (motoristas autônomos), que estão operando de forma permissionária às regiões 01 (Zona Noroeste), 02 (Zona Norte) e 04 (Zona Leste).

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, atendendo aos dispositivos da Norma Brasileira de Contabilidade - Técnica - NBC-T 10.8 (Entidades Cooperativas), aos preceitos da Lei 5.764/71 (Lei das Sociedades Cooperativas) e Resoluções do CNC (Conselho Nacional do Cooperativismo).

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- Foi adotado o regime de competência para registro das mutações patrimoniais, ou seja, o reconhecimento dos Ingressos e Dispêndios no momento em que são ganhos ou incorridos, independentemente do seu efetivo recebimento ou pagamento.
- O Ativo Realizável e o Passivo Exigível com prazo inferior a 360 dias, foram classificados como circulante.

NOTA 04 - PROVISÕES PARA IRRF E INSS

A Diretoria, seguindo o Princípio Fundamental de Contabilidade do Conservadorismo, e a opinião de seus assessores jurídicos, efetuou provisão para recolhimento de Imposto de Renda Retido na Fonte sobre o repasse aos cooperados e, baseada em laudo pericial, entende que é suficiente o valor contabilizado, no montante de R\$ 13.639.456 (R\$ 8.976.050 em 2004).

A Diretoria, seguindo o Princípio Fundamental de Contabilidade do Conservadorismo, e a opinião de seus assessores jurídicos, efetuou provisão para recolhimento de Contribuições Previdenciárias sobre o repasse aos cooperados e, baseada em laudo pericial, entende que é suficiente o valor contabilizado, no montante de R\$ 6.509.317 (R\$ 4.259.176 em 2004).

Maria Eleno Castanopoli Costa Naves
Oficial de Registro Civil das Pessoas
Naturais e Falecidas das Molas do
22º Subdistrito - Tucuruvi - SP.
Valido somente no local de expediente sede

SP 05 FEV 2007

AUTENTICAÇÃO
Autentico a presente cópia, conforme
original apresentado
Valor Recebido: R\$ 1,75



NOTA 05 - CAPITAL SOCIAL

composição:

Descrição	31/12/2005	31/12/2004
Capital Subscrito	17.826.900	17.826.900
(-) Capital a integralizar	(7.552.100)	(8.459.300)
(=) Capital Social Realizado	10.274.800	9.367.600

O Capital Social Realizado representa 29.356 quotas-parte divididas entre 1.515 cooperados em 31/12/2005 e 31.341 quotas-parte divididas entre 2.016 cooperados em 31/12/2004, avaliadas a 1 (um) salário mínimo cada um.

Em 2004, através de Assembléia Geral Extraordinária, o capital subscrito da Cooperativa foi elevado para R\$ 17.826.900,00, e que teve parte integralizada através de Notas Promissórias "Pró-soluto", emitidas contra todos os cooperados.

NOTA 06 - PROCESSOS JUDICIAIS

A cooperativa é autora dos seguintes processos movidos contra a SPTrans – São Paulo Transporte:

Processo	Ação	Valor
564/04.009825-0	Restituição de valores retidos pela SPTrans correspondentes as multas aplicadas a título de infração dos condutores de veículos.	R\$ 10.084.185
053/03.028417-4	Reembolso de prejuízos causados pela redução unilateral pela SPTrans de número de veículos nas áreas 1 (um) e 2 (dois), o que gerou desequilíbrio econômico e financeiro do contrato de concessão.	R\$ 194.075.748,00

NOTA 07 - REMISSÕES

De acordo com o artigo 1º, item I da Lei Municipal 11.379, de 17 de junho de 1993, "O Executivo deverá publicar, por intermédio do Sistema Municipal de Transporte, instituído pela Lei 11.037, de 25 de julho de 1991, o relatório das receitas e despesas do referido sistema incluindo:



Conforme comentários de nossa auditoria, os valores publicados pela SPTrans, correspondente a permissionária da área 4 (quatro), não conferem com a valores arrecadados e cálculos das remissões emitidas pelo órgão de administração contratada pela Municipalidade e que foram pagos à Transcooper. As diferenças apontadas estão relacionadas abaixo:

Mês	Vr. Remição	Site SPTrans	Diferença
jan/05 ⁽¹⁾	3.993.513,24	-	3.979.135,81
fev/05	4.446.404,50	7.807.721,98	(3.378.081,63)
mar/05	8.640.655,44	7.451.595,10	1.010.390,23
abr/05	11.746.161,27	17.646.032,96	(6.140.631,82)
mai/05	12.184.081,59	18.230.887,05	(6.429.191,51)
jun/05	12.676.247,56	18.864.534,89	(6.768.689,00)
jul/05	11.768.827,67	17.639.694,45	(6.537.481,94)
ago/05	13.260.789,14	19.439.521,56	(6.542.817,27)
set/05	12.685.747,88	19.475.229,77	(7.387.918,99)
out/05	13.282.893,80	18.481.195,29	(5.731.202,70)
nov/05	13.191.027,44	19.026.903,59	(6.354.778,47)
dez/05	13.252.070,80	20.984.917,09	(8.194.565,84)
Totais	131.128.420,34	185.048.233,73	(58.475.833,12)

(1) O valor pago no mês de janeiro de 2005 não foi publicado pela SPTrans.

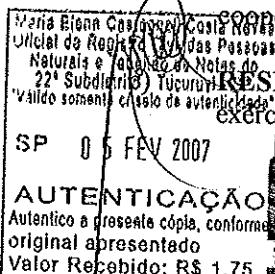
Solicitamos, através de carta, esclarecimento a entidade gestora – SPTrans, porém até o encerramento do balanço não obtivemos resposta.

NOTA 08 - SOBRAS (PERDAS) À DISPOSIÇÃO DA A.G.O.

As sobras ou perdas acumuladas são distribuídas e apropriadas conforme o Estatuto Social e posterior deliberação da Assembléia Geral Ordinária - A.G.O.

NOTA 09 - RESERVAS

- a) **RESERVA LEGAL:** é constituída com base no percentual de 10% (dez por cento) das sobras líquidas do exercício. É uma reserva indivisível, destinada a reparar perdas e atender ao desenvolvimento das atividades da cooperativa.
- b) **RESERVA DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA EDUCACIONAL E SOCIAL - RATES:** é constituída com base no percentual de 5% (cinco por cento) das sobras líquidas do exercício. É uma reserva indivisível, destinada a prestar assistência aos associados, seus familiares e, quando previsto em Estatuto, aos funcionários da cooperativa.



- d) **RESERVA ESTATUTÁRIA:** foi constituída através de incorporação de sobras de exercícios anteriores.

NOTA 10 - INDICADORES ECONÔMICO E FINANCEIROS

Descrição	31/12/2005	31/12/2004
ILC - Índice de Liquidez Corrente	1,30	1,62
ILG - Índice de Liquidez Geral	1,25	1,57
ILS - Índice de Liquidez Seca	1,28	1,61
QS - Quociente de Solvência	1,35	1,64
GCT- Garantia de Capital de Terceiros	0,35	0,64

S. J. Guilherme Corrêa Filho
 Guilherme Corrêa Filho
 Presidente

T-S
 PAULO FRANCISCO CORTEZ
 Rua José Cardoso Coutinho, 636
 São Paulo - SP - Tel: 5666 9751
 Contador CRC ISP 057008/0-8 — CPF 020.145.228-87

