



AudiBras
Auditoria Independente
www.audibras.com.br

Unidade I – Auditoria
9º Andar – Conj.91/92 – (Sede Própria)
Telefone: +55 11 2475-2760

Unidade II – Consultoria
3º Andar – Conj.31 – (Sede Própria)
Telefone: +55 11 2382-2666

Edifício Albert Einstein
Av. Mariana Ubaldina de Espirito Santo 623 – Bom Clima Cep 07197-000 Guarulhos SP Brasil



SPENCER TRANSPORTES LTDA

Relatório dos Auditores Independentes
Exercício findo em 31/12/2018



AudiBras
Auditoria Independente
www.audiabras.com.br

Unidade I – Auditoria
9º Andar – Conj.91/92 – (Sede Própria)
Telefone: +55 11 2475-2760

Unidade II – Consultoria
3º Andar – Conj.31 – (Sede Própria)
Telefone: +55 11 2382-2666

Edifício Albert Einstein
Av. Marlana Ubaldina do Espírito Santo, 823 – Bom Clima Cep 07197-000 Guarulhos SP Brasil

Guarulhos, 16 de agosto de 2019.

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

Ref. 002/08-2019

Prezado(s) Senhor (es):

Encaminhamos à V.Sas, nosso Relatório referente ao exame das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2018. Anexamos ainda, as seguintes demonstrações contábeis, elaboradas sob a responsabilidade de sua Administração:

- Balanço Patrimonial
- Demonstração do Resultado do Exercício
- Demonstração da Mutação do Patrimônio Líquido
- Demonstração do Fluxo de Caixa
- Notas Explicativas

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

Atenciosamente;

Sidnei de Oliveira
Contador CRC 1 SP 160765/O-1
CNAI 1.077



AudiBras
Auditores e Consultores

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras.

Aos Sócios, Diretores e Administradores da
SPENCER TRANSPORTES LTDA.
Capital - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da SPENCER TRANSPORTES LTDA, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da SPENCER TRANSPORTES LTDA., em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBTG 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 financeiras". 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 - CFC, 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.

Ênfases

a) Continuidade Operacional

Conforme mencionado na nota explicativa 1, nos últimos exercícios a Companhia vem firmando contratos de concessão emergencial, com a SPTrans - São Paulo Transportes S/A, empresa vinculada a Prefeitura do Município de São Paulo e opera, parte da área 1 e 2, do Subsistema Estrutural de Transportes da Cidade de São Paulo. Segundo descritos nas notas explicativas e relatório da administração, os Administradores da Companhia, com base em seu conhecimento passado e pela qualidade dos serviços prestados, crêem firmemente que referido contrato será renovado por mais seis meses. As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2018 foram preparadas no pressuposto da continuidade normal das operações da Companhia.

b) Pessoas jurídicas – possibilidade de caracterização de vínculo empregatício

A Sociedade contrata profissionais da área administrativa, através da interposição de pessoa jurídica, os quais prestam serviços relacionados às atividades principais da Sociedade, contrariando os dispositivos da Súmula nº 331 do Tribunal Superior do Trabalho (TST), ou seja, com características que podem ensejar a caracterização de vínculo empregatício, tais como: habitualidade, pessoalidade e



subordinação. Sendo assim, na hipótese de os profissionais pleitearem na Justiça do Trabalho o reconhecimento do vínculo empregatício, a Sociedade poderá ser compelida ao pagamento de férias, 13º salário e demais verbas decorrentes do contrato de trabalho, além dos encargos sociais (INSS e FGTS) sobre esses eventos. Além disto, em caso de uma eventual fiscalização, as autoridades competentes poderão descaracterizar a atual relação pactuada e determinar o recolhimento das contribuições previdenciárias (INSS) e do imposto de renda retido na fonte (IRRF) sobre os valores pagos, acrescidos de juros e multa.

c) Gerenciamento de pagamentos e recebimentos

Em 31 de dezembro de 2018 a sociedade apresenta no ativo circulante sobre a rubrica de "Outros créditos" saldo relacionado a gerenciamento de pagamentos e recebimentos por empresa terceirizada. A movimentação dos respectivos valores (pagamentos/recebimentos) é intrinsecamente ligada a operação, sendo que a administração busca mais eficiência e produtividade na contratação de terceiros para esta função que normalmente é realizada de forma interna.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

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

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

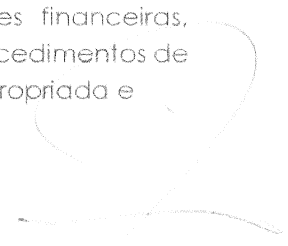
Os responsáveis pela governança da Sociedade e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Sociedade.
- 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 Sociedade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Sociedade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações contábeis das Sociedades ou atividades de negócio para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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.

São Paulo, 16 de agosto de 2019.



Sidnei de Oliveira
Sócio Responsável Técnico
Contador CRC 1SP 160765/O-1
CNAI 1.077

 **AudiBras**
Auditores e Consultores

CRC – 2SP 023722/O-8

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018**

Em reais

Ativo	2018	2017
<i>Circulante</i>		
Caixa e equivalentes de caixa (nota 03)	1.037.121	347.529
Contas a receber (nota 04)	3.432.295	6.049.848
Outros créditos	3.151.682	1.952.485
Estoques	910.701	1.061.847
Mútuos	445.857	1.508
Despesas antecipadas	453.537	-
	9.431.194	9.413.217
<i>Não circulante</i>		
Aplicação financeira	5.000	-
Partes relacionadas (nota 05)	7.320.000	8.240.000
Imobilizado (nota 06)	13.569.239	13.682.068
Intangível	4.766	3.576
	20.899.005	21.925.644
Total do ativo	30.330.199	31.338.861

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

SPENCER TRANSPORTES LTDA

Balço patrimonial em 31 de dezembro 2018

Em reais

Passivo e Patrimônio líquido	2018	2017
<i>Circulante</i>		
Demais contas a pagar	470.270	900
Contas a pagar aos fornecedores	5.150.761	3.022.040
Impostos e taxas a recolher	50.206	244.294
Parcelamento de tributos	109.713	127.157
Salários e encargos sociais	5.804.178	4.921.530
Recebimentos antecipados	419.772	433.105
Empréstimos e financiamentos (nota 07)	606.373	403.093
	12.611.273	9.152.119
<i>Não circulante</i>		
Empréstimos e financiamentos (nota 07)	-	4.129.088
Mútuos	6.427.954	6.772.800
Parcelamento de tributos	601.069	887.142
Outros passivos	21.885	16.101
Provisão para contingências, líquidas	3.541.143	4.104.367
	10.592.051	15.909.497
Total do Passivo	23.203.324	25.061.616
<i>Patrimônio líquido</i>		
Capital social (nota 08)	13.340.000	13.340.000
Prejuízos acumulados	(6.213.125)	(7.062.755)
	7.126.875	6.277.245
Total do Patrimônio Líquido	7.126.875	6.277.245
Total do passivo e patrimônio líquido	30.330.199	31.338.861

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

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Demonstração do resultado****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018**

Em reais

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Receita	138.148.896	128.454.527
Custo dos serviços prestados	(111.284.259)	(109.453.719)
Lucro bruto	<u>26.864.637</u>	<u>19.000.808</u>
Despesas Gerais	(4.306.620)	(15.877.121)
Despesas administrativas	(17.873.943)	(4.390.998)
Outras receitas / (despesas) operacionais líquidas	52.674	15.288
Despesas tributárias	(3.153.539)	(2.664.916)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	<u>1.583.209</u>	<u>(3.916.939)</u>
Receitas financeiras	65.695	42.468
Despesas financeiras	(680.811)	(562.503)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro (prejuízo)	<u>968.093</u>	<u>(4.436.974)</u>
<i>Imposto de renda e contribuição social</i>		
Imposto de renda	(80.752)	-
Contribuição Social sobre Lucro Líquido	(37.711)	-
Resultado Líquido do exercício	<u>849.630</u>	<u>(4.436.974)</u>

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

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Demonstrações dos fluxos de caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2018**

Em reais

	2018	2017
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro do Exercício	849.630	(4.436.973)
Ajustes para conciliar com o Resultado Operacional		
Depreciações / Amortizações	168.292	163.618
Outros ajustes	-	5.756
Variações de Ativos e Passivos Operacionais		
Contas a Receber	2.617.553	(2.177.325)
Estoques	151.146	673.266
Fornecedores	2.008.537	1.042.369
Tributos a Recuperar	(42.773)	35.382
Depósitos Judiciais	-	2.609
Despesas antecipadas	(453.537)	-
Aplicações financeiras	-	-
Contas a Receber Longo Prazo	-	-
Outros Créditos	(680.773)	(90.876)
Empréstimos e Financiamentos	-	-
Fornecedores	-	-
Adiantamento de Clientes	(13.333)	(204.736)
Salários Encargos e Provisões	850.867	(329.092)
Imposte de renda e Contribuição social	(194.088)	(360.311)
Impostos e Contribuições	-	(301.123)
Parcelamentos de Tributos	(303.517)	-
Outros Passivos	(280.951)	1.970.693
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais	4.677.052	(4.006.743)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Adições Líquidas do Ativo Intangível	(2.300)	(4.207)
Adições Líquidas do Ativo Imobilizado	(54.353)	(66.353)
Aplicações	(5.000)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(61.653)	(70.560)
Fluxo de Caixa das atividades de Financiamentos		
Empréstimos e financiamentos	(4.252.382)	4.402.653
Juros pagos por empréstimos	326.574	(389.062)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamentos	(3.925.808)	4.013.591
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	689.592	(63.712)
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	347.529	411.243
No final do exercício	1.037.121	347.529
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	(689.592)	63.714

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

SPENCER TRANSPORTES LTDA

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Em 31 de dezembro de 2018 e 31 de dezembro de 2017
Em reais

	Capital social	Capital a integralizar	Ajuste de exercícios anteriores	Lucros (Prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2016 (reclassificado)	<u>26.000.000</u>	<u>(12.660.000)</u>	<u>118</u>	<u>(2.631.655)</u>	<u>10.708.463</u>
Destinação para reserva Legal	-	-	-	-	-
Destinação para reserva de Lucros	-	-	-	-	-
Absorção prejuízos acumulados	-	-	-	-	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	5.756	-	5.756
Resultado líquido do exercício	-	-	-	(4.436.973)	(4.436.973)
Saldos em 31 de dezembro de 2017	<u>26.000.000</u>	<u>(12.660.000)</u>	<u>5.873</u>	<u>(7.068.628)</u>	<u>6.277.245</u>
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-
Lucro do exercício	-	-	-	849.629	849.629
Saldos em 31 de dezembro de 2018	<u>26.000.000</u>	<u>(12.660.000)</u>	<u>-</u>	<u>6.213.125</u>	<u>7.126.874</u>

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

SPENCER TRANSPORTES LTDA

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2018.

Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado

1. Contexto operacional

(a) Considerações gerais

A **Spencer Transporte 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 de concessão emergencial 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 no subsistema local, operando em parte das áreas 1 (zona noroeste) e 2 (zona norte).

2. Apresentação das demonstrações financeiras e resumo das principais práticas contábeis adotadas

2.1 Base de preparação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando a base contábil de continuidade operacional como base de valor e ativos financeiros, passivos financeiros mensurados ao valor justo.

(a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, para pequenas e médias empresas, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (NBC TG 1000).

A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada em razão de não existirem valores a serem apresentados sobre esse conceito, ou seja, o resultado do exercício é igual ao resultado abrangente total.

(b) Aprovação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, que incluem todas as informações relevantes correspondentes às utilizadas na gestão da Sociedade, foram aprovadas pela Diretoria.

2.2 Segregação de ativos e passivos entre circulante e não circulante

Ativos ou passivos circulantes, são aquelas cuja expectativa de realização ou desembolso não seja maior que 12 meses após a data do balanço.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

A Sociedade utiliza como moeda funcional o Real e as demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais (exceto quando indicado de outra forma).

2.4 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, cujos vencimentos originais são inferiores há três meses, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

2.5 Ativos financeiros

2.5.1 Classificação, reconhecimento e mensuração

A Sociedade e suas controladas classificam seus ativos financeiros nas seguintes categorias: (a) mensurados ao valor justo por meio do resultado, (b) investimentos, (c) empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos.

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação - data na qual a empresa se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são baixados quando os direitos de receber fluxos de caixa dos investimentos tenham vencido ou tenham sido transferidos; neste último caso, desde que a Sociedade tenha transferido, significativamente, todos os riscos e os benefícios da propriedade.

(a) Mensurados ao valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado compreendem os ativos financeiros mantidos para negociação, e são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, e os custos da transação são debitados à conta de resultado. Suas variações são reconhecidas no resultado do exercício, na rubrica "Receitas financeiras" ou "Despesas financeiras", dependendo do resultado obtido, para instrumentos não derivativos.

(b) Empréstimos e recebíveis

Os empréstimos e recebíveis são ativos financeiros não derivativos, com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo, e compreendem o contas a receber de clientes, partes relacionadas e caixa e equivalentes de caixa, e são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva.

2.5.2 Impairment de ativos financeiros

A Sociedade avalia no final de cada período de apresentação do relatório se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de *impairment* são incorridos somente se há evidência objetiva de *impairment* como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

Os critérios que a Sociedade utiliza para determinar se há evidência objetiva de uma perda por *impairment* incluem:

- . Dificuldade financeira relevante do emitente ou tomador;
- . Uma quebra de contrato, como inadimplência ou mora no pagamento dos juros ou principal;
- . Torna-se provável que o tomador declare falência ou outra reorganização financeira;
- . O desaparecimento de um mercado ativo para aquele ativo financeiro devido às dificuldades financeiras;

. Dados observáveis indicando que há uma redução mensurável nos futuros fluxos de caixa estimados a partir de uma carteira de ativos financeiros desde o reconhecimento inicial daqueles ativos, embora a diminuição não possa ainda ser identificada com os ativos financeiros individuais na carteira, incluindo:

.. Mudanças adversas na situação do pagamento dos tomadores de empréstimo na carteira;

.. Condições econômicas nacionais ou locais que se correlacionam com as inadimplências sobre os ativos na carteira.

O montante do prejuízo é mensurado como sendo a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado. Se um empréstimo tiver uma taxa de juros variável, taxa de desconto para medir uma perda por *impairment* é a atual taxa de juros efetiva determinada de acordo com o contrato. Como um expediente prático, a empresa pode mensurar o *impairment* com base no valor justo de um instrumento utilizando um preço de mercado observável.

Se, num período subsequente, o valor da perda por *impairment* diminuir e a diminuição puder ser relacionada objetivamente com um evento que ocorreu após o *impairment* ser reconhecido (como uma melhoria na classificação de crédito do devedor), a reversão da perda por *impairment* reconhecida anteriormente será reconhecida na demonstração do resultado.

2.6 Contas a receber

São registrados os valores correspondentes a cada data de vencimento. Quanto ao recebimento dos valores, parte é recebido em espécie, e repassado aos fornecedores que locam veículos para a prestação do serviço a título de adiantamento, o saldo restante é depositado em conta bancária da Spencer.

2.7 Estoques

Avaliados ao custo médio de aquisição, não excedendo o valor de reposição. Perdas para os estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas adequadas.

2.8 Imobilizado

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

Os terrenos não são depreciados.

2.9 Contas a pagar aos fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

2.10 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.

2.11 Impostos Municipais

A receita obtida pela empresa é isenta da incidência do Imposto sobre Serviço.

2.12 Provisão para contingências

As provisões de contingências de natureza trabalhista e civil compreendem processos não julgados, e reconhecidas pelo valor solicitado pelo reclamante.

3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>
Caixa	347.431	899.766
Bancos conta movimento	98	137.354
	<u>347.529</u>	<u>1.037.121</u>

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins, sendo que as Empresas consideram equivalentes de caixa os valores que são realizáveis e conversíveis imediatamente em caixa.

4 Contas a receber de clientes

<u>Curto Prazo</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>
Bilhete único	6.049.848	3.432.295
	<u>6.049.848</u>	<u>3.432.295</u>

Valores a receber de clientes pela prestação de serviços de transporte de passageiros e são registradas e mantidas pelo valor nominal, reconhecimento pelo valor justo.

5 Partes relacionadas

Abaixo apresentamos os saldos de transações entre partes relacionadas em 31 de dezembro:

<u>Ativo</u>	<u>Transação</u>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2018</u>
Transações com sócios quotistas	Empréstimo concedido	8.240.000	7.320.000
		<u>8.240.000</u>	<u>7.320.000</u>

(*) Valores referem-se a contrato de mútuo com o sócio Roberson de Nobrega no valor de R\$ 4.698.201,14, decorrente de transferências recebidas pelo sócio até 06/2016. Valor a ser pago pelo sócio em 236 prestações de R\$ 20.000,00, totalizando o valor de R\$ 4.720.000,00.

(**) Contrato de mútuo com o sócio Manoel Edson Barbosa no valor de R\$ 4.160.443,59, decorrente de transferências recebidas pelo sócio até 06/2016. Valor a ser pago pelo sócio em 210 prestações de R\$ 20.000,00, totalizando o valor de R\$ 4.200.000,00

6 Imobilizado

	31/12/2017	31/12/2018
Imobilizado geral – Bens em Operação	14.066.895	14.121.248
(-) Depreciação acumulada	(384.827)	(552.009)
	13.682.068	13.569.239

CUSTO IMOBILIZADO

Conta	Descrição Conta	Saldo Inicial Dez/17	Adições	Baixa	Transferências / Estornos / Reversões	Saldo Final Dez/18
1.2.3.01.01.003	Instalações	-	4.702	-	-	4.702
1.2.3.01.01.001	Terrenos	13.140.000	-	-	-	13.140.000
1.2.3.01.03.003	Equipamentos	395.430	17.869	-	-	413.299
1.2.3.01.03.001	Máquinas	384.133	27.944	-	-	412.077
1.2.3.01.03.004	Móveis e Utensílios	147.333	-	-	-	147.333
1.2.3.01.04.001	Outros	-	3.837	-	-	3.837
TOTAL		14.066.896	54.353	-	-	14.121.248

DEPRECIACÃO ACUMULADA

Conta	Descrição Conta	Saldo Inicial Dez/17	Adições	Baixa	Transferências / Estornos / Reversões	Saldo Final Dez/18
1.2.3.01.99.011	(-) Equipamentos	(139.119)	(76.190)	-	-	(215.309)
1.2.3.01.99.002	(-) Instalações	-	(239)	-	-	(239)
1.2.3.01.99.009	(-) Máquinas,	(194.857)	(73.281)	-	-	(268.138)
1.2.3.01.99.012	(-) Móveis e Utens.	(50.851)	(17.474)	1	-	(68.323)
TOTAL		(384.827)	(167.184)	1	-	(552.009)

Terrenos compreende 73% de área de terras localizado no Sítio Campo Limpo, na cidade de São Paulo/SP. Sendo que esse terreno foi transferido em 2016 para empresa Spencer como parte da integralização do Capital Social pelos sócios.

7 Empréstimos e financiamentos

Curto Prazo	31/12/2017	31/12/2018
Banco Luso Brasileiro - Empréstimo CP	729.667	668.862
Juros a Transcorrer CP	(326.574)	(62.488)
	403.093	606.373
Longo Prazo	31/12/2017	31/12/2018
Banco Luso Brasileiro - Empréstimo LP	4.191.576	-
Juros a Transcorrer LP	(62.488)	-
	4.129.088	-

Movimentação dos Empréstimos:

Data Contratação - 01/09/2017		Contrato - 2017002446/01					
Principal	Despesas Bancárias	IOF	Encargos Financeiros	Amortiz.	Total Geral	Passivo Circulante	Passivo Não Circulante
1.300.000	3.000	19.996	(62.488)	(654.135)	606.373	606.373	-

8 Patrimônio Líquido

	31/12/2017	31/12/2018
Capital Social Realizado	13.340.000	13.340.000
	13.340.000	13.340.000

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, apresentado a seguinte composição:

- Manoel Edson Barbosa - 50%
- Roberson de Nobrega - 50%

9 Cobertura de seguros (não auditado)

Os bens, interesses e responsabilidades estão segurados por valores julgados como suficientes pela Administração da Sociedade para cobertura de eventuais riscos. As apólices estão em vigor e os prêmios foram devidamente pagos. A Sociedade considera que existe um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitar os riscos, buscando no mercado coberturas compatíveis com o porte e operações da Sociedade.

10 Eventos subsequentes

Até a data da elaboração e preparação destas Demonstrações financeiras 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 e desta forma, os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

* * *

Balço Patrimonial

Folha: 1

SPENCER TRANSPORTES LTDA

CNPJ: 21.569.005/0001-00

Período: 01/01 a 31/12 - CONSOLIDADO

ATIVO	2018	2017	PASSIVO	2018	2017
ATIVO	30.330.198,50	31.338.861,73	PASSIVO	30.330.198,50	31.338.861,73
ATIVO CIRCULANTE	9.431.193,62	9.413.217,45	PASSIVO CIRCULANTE	12.611.273,03	9.152.118,92
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.037.120,74	747.528,56	CONTAS A PAGAR	470.270,02	900,00
CAIXAS E BANCOS	1.037.120,74	347.528,55	CONTAS A PAGAR	470.270,02	900,00
CONTAS A RECEBER	3.432.295,07	6.049.848,39	VALORES A PAGAR	5.150.760,83	3.022.039,77
CONTAS A RECEBER	3.427.039,07	6.049.848,39	VALORES A PAGAR	4.867.331,52	2.890.575,37
OPERAÇÕES A RECEBER	5.256,00	0,00	OUTRAS CONTAS A PAGAR	194.100,01	9.712,39
OUTROS CRÉDITOS	3.151.682,20	1.952.485,31	SERVIÇOS PROFISSIONAIS	89.329,30	121.752,01
ADIANTAMENTO à TERCEIROS	287.972,82	417.888,75	OBRIGAÇÕES FISCAIS	159.918,59	371.451,06
ADIANTAMENTO à FUNCIONÁRIOS	242.670,41	217.287,25	TRIBUTOS A RECOLHER	50.205,71	244.293,78
IMPOSTOS E CONTRIB. A RECUPERAR	105.711,82	62.938,62	PARCELAMENTOS FISCAIS	109.712,88	127.157,28
CRÉDITOS COM TERCEIROS	2.500.271,13	1.254.139,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.804.178,28	4.921.529,86
OUTROS CRÉDITOS	15.056,02	231,16	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID.	5.804.178,28	4.921.529,86
MÚTUOS	445.857,37	1.508,36	OUTRAS OBRIGAÇÕES	419.772,00	433.105,00
MÚTUOS FINANCEIROS	445.857,37	1.508,36	RECEBIMENTOS ANTECIPADOS	419.772,00	433.105,00
ESTOQUES	910.701,04	1.061.846,83	OBRIGAÇÕES POR EMPRÉST. E FINANC.	606.373,31	403.093,23
ALMOXARIFADO	910.701,04	1.061.846,83	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	606.373,31	403.093,23
DESPESAS ANTECIPADAS	453.537,22	0,00	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	10.592.050,61	15.909.497,46
DESPESAS ANTECIPADAS	453.537,22	0,00	VALORES A PAGAR	10.592.050,61	15.909.497,46
ATIVO NÃO CIRCULANTE	20.899.004,86	21.925.644,28	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00	4.129.087,78
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	7.325.000,00	8.240.000,00	MÚTUOS	6.427.954,09	6.772.799,50
APLICAÇÃO FINANCEIRA	5.000,00	0,00	PARCELAMENTOS FISCAIS E PREVID.	601.069,32	887.142,16
TRANSAÇÕES COM PARTES	7.320.000,00	8.240.000,00	RISCOS FISCAIS E OUTROS PASSIVOS	21.884,63	16.100,96
IMOBILIZADO	13.569.238,71	13.682.648,36	PROVISÕES	3.541.142,57	4.104.367,06
BENS EM OPERAÇÃO	13.569.238,71	13.682.648,36	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.126.874,86	6.277.245,35
ATIVO INTANGÍVEL	4.766,15	3.575,92	CAPITAL SOCIAL / AFAC	13.340.000,00	13.340.000,00
ATIVO INTANGÍVEL	4.766,15	3.575,92	CAPITAL SOCIAL	13.340.000,00	13.340.000,00
			RESULTADOS ACUMULADOS	(6.213.125,14)	(7.062.754,65)
			RESULTADOS ACUMULADOS	(6.213.125,14)	(7.062.754,65)

São Paulo, 31 de dezembro de 2018.

Nelson Bilda
CRC: 1SP087975/O-5

Contador
NELSON BILDA
TC CRC: 1SP087975/O-5

Sócio Administrador
MANOEL EDSON BARBOSA
CPF: 093.537.448-46

Sócio Administrador
ROBERSON DE NOBREGA
CPF: 166.302.568-16

Demonstração do Resultado do Exercício

Folha: 1

SPENCER TRANSPORTES LTDA

CNPJ: 21.569.005/0001-00

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018 - CONSOLIDADO

<i>Receitas Brutas</i>	
Receita em Espécie	13.023.894,00 C
Receita em Bilhete único	125.125.002,02 C
<i>Receitas Brutas Total:</i>	<i>138.148.896,02 C</i>
<i>(-) Deduções</i>	
(-) PIS	1.296,14 D
(-) COFINS	6.631,00 D
(-) Contrib. Prev. s/ Receita Bruta	2.762.977,94 D
<i>(-) Deduções Total:</i>	<i>2.770.905,08 D</i>
<i>(-) Custos</i>	
Salários	13.579.590,64 D
Horas Extras	4.143.261,31 D
Descanso Semanal Remunerado	949.463,46 D
Ajuda de Custo	500,00 D
Adicional Noturno	409.534,11 D
Adicional de Insalubridade e Periculosid	44.111,03 D
Aviso Prévio Indenizado	369.322,05 D
Despesa de Férias	2.318.104,64 D
Despesa de 13o Salário	1.688.643,12 D
Outras Remunerações	248.353,67 D
INSS sobre Folha de Pagamento	1.710.243,89 D
FGTS sobre Folha de Pagamento	2.083.601,35 D
FGTS sobre Férias	128.062,27 D
FGTS sobre 13o Salário	118.294,07 D
Vale Refeição	877.445,04 D
Assistência Médica	117.433,49 D
Vale Transporte	974,17 C
Óleo Diesel	23.178.786,47 D
Óleo Diesel - ã dedut.	1.668,76 D
Graxas e Lubrificantes	132.969,48 D
Pneus Novos	1.333.660,05 D
Peças, Ferramentas e Acessórios	10.280.373,88 D
Peças, Ferramentas e Acessórios-ã dedut.	9.324,09 D
Outros Materiais	21.456,40 D
Serviços de Terc. - Conserto/Manutenção	3.790.731,86 D
Serv de Terc Conserto/manutenção - ã ded	12.549,36 D
Materiais de Pintura e Funilaria	9.081,77 D
Outros Custos com Veículos	34.057,46 D
Outros Custos com Veículos - ã dedut.	104,12 D
Locações de Bens Móveis	107.971,45 D
Locação de Frota Municipalizada	37.077.631,79 D
Instalações	239,24 D
Equipamentos de Segurança	8.127,66 D
Custo com multas - SP trans	74.996,68 D
Custo com Revisões Negativas - SP Trans	505.564,26 D
Salários	871.973,85 D
Horas Extras	265.809,32 D
Descanso Semanal Remunerado	63.200,83 D
Adicional Noturno	17.422,79 D
Aviso Prévio Indenizado	22.931,79 D
Despesa de Férias	147.597,67 D
Despesa de 13o Salário	105.617,08 D
Outras Remunerações	6.684,65 D

Demonstração do Resultado do Exercício

Folha: 2

SPENCER TRANSPORTES LTDA

CNPJ: 21.569.005/0001-00

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018 - CONSOLIDADO

Outras Remunerações-não dedutível	152,38 D
INSS sobre Folha de Pagamento	106.818,03 D
FGTS sobre Folha de Pagamento	127.464,09 D
FGTS sobre Férias	8.373,84 D
FGTS sobre 13o Salário	7.702,85 D
Vale Refeição	126.782,78 D
Salários	2.248.976,47 D
Horas Extras	120.800,06 D
Descanso Semanal Remunerado	49.061,62 D
Ajuda de Custo	12.000,00 D
Adicional Noturno	108.301,95 D
Adicional de Insalubridade e Periculosid	40.575,25 D
Aviso Prévio Indenizado	74.929,41 D
Despesa de Férias	310.715,18 D
Despesa de 13o Salário	235.294,64 D
Outras Remunerações	40.229,93 D
INSS sobre Folha de Pagamento	228.218,85 D
FGTS sobre Folha de Pagamento	285.274,30 D
FGTS sobre Férias	16.360,76 D
FGTS sobre 13o Salário	16.147,30 D
Vale Refeição	250.663,86 D
Vale Transporte	359,68 C
Materiais de Pintura e Funilaria	4.252,40 D
(-) Custos Total:	111.284.259,00 D

(-) Despesas Gerais

Uniformes e Equip. de Proteção	80.070,00 D
Cursos / Treinamentos	150.065,00 D
Viagens (Hotéis, Refeic. e outros) - ã d	2.313,31 D
Uniformes e Equip. de Proteção	19.442,94 D
Cursos / Treinamentos - ã dedut.	1.700,00 D
Conservação de Instalações - ã dedut.	590,00 D
Manut. e Conserv. de Máquinas e Equip.	6.602,00 D
Combustível e Lubrificantes	153.408,42 D
Combustível e Lubrificantes - ã dedut.	4.036,85 D
Manut.de Veículos de Apoio	2.080,00 D
Manut.de Veículos de Apoio - ã dedut.	711,33 D
Pedágios e Estacionamento	270,50 D
Pedágios e Estacionamento - ã dedut.	26.412,53 D
Pneus e Materiais de Rodagem	872,00 D
Pneus e Materiais de Rodagem - ã dedut.	5.883,34 D
Serviços de Manutenção de Veículos	1.050,00 D
Serviços de Manutenção de Veículos - ã de	90,00 D
Outras Despesas com Veículos	8.104,00 D
Outras Despesas com Veículos - ã dedut.	1.272,81 D
Taxa de Licenc., Vistoria e Outros	121,80 D
Seguro não Obrigatório de Veículos	1.260.105,00 D
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	73.280,39 D
Equipamentos de Processamento de Dados	76.189,91 D
Móveis e Utensílios	17.473,57 D
Softwares	1.109,75 D
Causas Cíveis	354.455,54 D
Causas Cíveis - ã dedut.	275,60 D
Causas Trabalhistas	2.620.371,34 D

Demonstração do Resultado do Exercício

Folha: 3

SPENCER TRANSPORTES LTDA

CNPJ: 21.569.005/0001-00

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018 - CONSOLIDADO

Causas Trabalhistas - ñ dedut.	1.000,00 D
Prov. Contingências Trabalhista -ñ dedut	3.315.105,13 D
Prov. Contingências Civil -ñ dedutível	476.390,35 D
(-) Reversão de Provisão p/ contingência	4.354.719,97 C
Multas e Infrações - ñ dedut.	486,68 D
<i>(-) Despesas Gerais Total:</i>	<i>4.306.620,12 D</i>
<i>(+) Receitas Financeiras</i>	<i>77,85 C</i>
Receitas de Aplic. Financeiras	65.617,17 C
Descontos Obtidos	65.695,02 C
<i>(+) Receitas Financeiras Total:</i>	<i>65.695,02 C</i>
<i>(-) Despesas Financeiras</i>	<i>92,38 D</i>
IOF	81.087,39 D
Despesas Bancárias	617.911,65 D
Juros sobre Empréstimos e Financiamentos	18.280,47 C
Juros Passivos	680.810,95 D
<i>(-) Despesas Financeiras Total:</i>	<i>680.810,95 D</i>
<i>(-) Despesas Tributárias</i>	<i>141.916,89 D</i>
INSS sobre Folha de Pagamento	180.284,58 D
FGTS sobre Folha de Pagamento	9.316,67 D
FGTS sobre Férias	10.802,31 D
FGTS sobre 13º Salário	40.313,85 D
IPTU	382.634,30 D
<i>(-) Despesas Tributárias Total:</i>	<i>382.634,30 D</i>
<i>(-) Despesas Administrativas</i>	<i>1.479.086,47 D</i>
Salários	1.112.333,12 D
Pró Labore	71.005,14 D
Horas Extras	41.908,57 D
Descanso Semanal Remunerado	52.427,30 D
Adicional Noturno	38.499,13 D
Adicional de Insalubridade e Periculosid	36.181,69 D
Aviso Prévio Indenizado	216.010,86 D
Despesa de Férias	180.762,81 D
Despesa de 13o Salário	1.856,00 D
Estagiário	70.387,20 D
Outras Remunerações	3.546,26 C
Outras Remunerações-não dedutível	2.901.937,67 D
Vale Refeição	643.742,63 D
Assistência Médica	42.911,72 D
Assistência Odontológica	60.522,84 D
Seguro de Vida em Grupo	9.496,17 D
Vale Transporte	933.998,80 D
Cesta Básica	57.932,23 D
Vale refeição - ñ dedutível	25,04 D
Cesta Básica - não dedutível	897,46 D
Vale Transporte - não dedutível	1.438.009,96 D
Locações de Bens Imóveis	109.074,46 D
Locações de Bens Móveis	6.325,00 D
Locações de Bens Móveis - ñ dedut.	38.203,95 D
Condominio	63.220,60 D
Serviços de Limpeza	70,00 D
Serviços de Limpeza - ñ dedut.	825.723,76 D
Serviços de Seg. e Vigilância	270.365,27 D
Serviços Prest. por Pessoa Física	

Demonstração do Resultado do Exercício

Folha: 4

SPENCER TRANSPORTES LTDA

CNPJ: 21.569.005/0001-00

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018 - CONSOLIDADO

Serviços Prest. por Pessoa Física - ã de	234,78 D
Contribuição Sindical Mensal	20.121,00 D
Serviços de Auditoria, Consult. e Contab	879.604,51 D
Serviços Aud, Consul Contab - ã dedut.	762,12 D
Serviços de Informática	2.386.676,06 D
Serviços de Informática - ã dedut.	706,20 D
Serviços Jurídicos	467.731,21 D
Serviços de Entrega	19.720,00 D
Serviços de Entrega - ã dedut.	290,00 D
Correios e Malotes	1.259,70 D
Impostos/Taxas Diversas	324,35 D
Materiais de Escritório e Informática	198.554,28 D
Materiais de Escritório e Infor - ã ded	13.175,15 D
Material de Segurança	23.036,00 D
Energia Elétrica	250.668,19 D
Energia Elétrica - ã dedut.	3.400,00 D
Água e Esgoto	223.695,61 D
Água e Esgoto - ã dedut.	2.600,00 D
Telefone	276.819,04 D
Produtos de Copa, Cozinha e Limpeza	236.232,22 D
Prod.Copa,Cozinha e Limpeza - ã dedut.	668,12 D
Cartórios	20.993,20 D
Cartórios - ã dedut.	1.565,65 D
Ferramentas, Maquinas e Equipamentos	88.231,67 D
Ferramentas, Maquinas e Equipamentos - ã	275,57 D
Moveis e Utensilios	8.770,00 D
Moveis e Utensilios - ã dedut.	76,00 D
Taxa Fiscal, Estabelecimento PMSP	2.892,20 D
Demais Taxas Federal	21,00 D
Outros Serviços Prestados	1.313.360,14 D
Outros Serviços Prestados - ã dedut.	3.262,35 D
Outros Despesas	124.083,46 D
Outros Despesas - ã dedut.	47.031,63 D
Serviços de Limpeza	450,00 D
Serviços de Transp. de Valores	57.725,24 D
Serviços Médicos	94.580,84 D
Outros Serviços Prestados - ã dedut.	300,00 D
Contribuição Sindical Mensal	12.716,68 D
Serviços de Informática	11.480,00 D
Fretes e Carretos	262.320,00 D
Fretes e Carretos - ã dedut.	24,32 D
Manutenção e Reparo de Bens	7.654,00 D
Material Conservação e Limpeza	1.400,00 D
Serviços Prest. por Pessoa Física	29.213,48 D
Manut. de Veiculos desc. em Folha	78.782,95 D
Outras Despesas Operacionais	655,00 D
Contribuição Sindical Mensal	70,19 C
Taxa de Licença e Funcionamento	500,00 D
(-) Despesas Administrativas Total	17.873.943,40 D
(+) Outras Receitas	
Publicidade e Anúncios - Propaganda	35.953,68 C
Recuperação de Indenizações	7.735,24 C
Outros Receitas ou Recup. Eventuais	8.984,63 C

Demonstração do Resultado do Exercício

Folha: 5


SPENCER TRANSPORTES LTDA

CNPJ: 21.569.005/0001-00

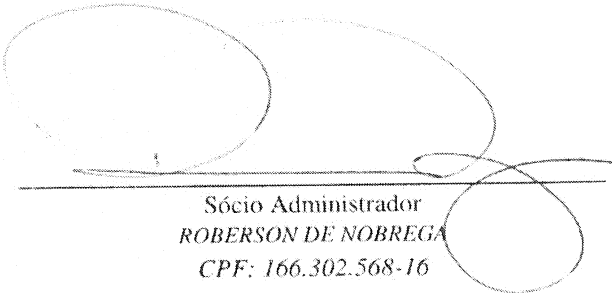
Período: 01/01/2018 a 31/12/2018 - CONSOLIDADO

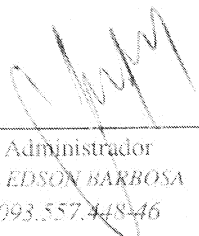
	(+) Outras Receitas Total:	52.673,55 D
(-) CSLL		
CSLL Corrente		37.710,59 D
	(-) CSLL Total:	37.710,59 D
(-) IRPJ		
IRPJ Corrente		80.751,64 D
	(-) IRPJ Total:	80.751,64 D
Lucro		849.629,51 D

São Paulo, 31 de dezembro de 2018


Nelson Bilda
CRC: 1SP087975/O-5

Contador
NELSON BILDA
TC CRC: 1SP087975/O-5


Sócio Administrador
ROBERSON DE NOBREGA
CPF: 166.302.568-16


Sócio Administrador
MANOEL EDSON BARBOSA
CPF: 093.557.448-46

Demonstração dos Lucros/Prejuízos Acumulados

Folha: 1

SPENCER TRANSPORTES LTDA

CNPJ: 21.569.005/0001-00

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

DESCRIÇÃO		VALOR
(-)	Saldo Inicial do Exercício <i>Prejuízo</i>	7.062.754,65
(+)	Ajustes Credores de Exercício Anteriores	0,00
(-)	Ajustes Devedores de Exercícios Anteriores	0,00
(+)	Correção Monetária do Saldo Inicial	0,00
(-)	Parcelas dos Lucros Acumulados Incorporados ao Capital	0,00
(+)	Reversões de Reservas	0,00
	Reservas de Contingência	0,00
	Reservas de Lucros a Realizar	0,00
(+)	Resultado Líquido do Exercício <i>Lucro</i>	849.629,51
(-)	Transferências para Reservas	0,00
(-)	Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	0,00
=	Prejuízo acumulado <i>Prejuízo</i>	6.213.125,14

São Paulo, 31 de dezembro de 2018.

Nelson Bilda
CRC: 1SP087975/O-5

Contador
NELSON BILDA
TC CRC: 1SP087975/O-5

Sócio Administrador
MANOEL EDSON BARBOSA
CPF: 093.557.448-46

Sócio Administrador
ROBERSON DE NOBREGA
CPF: 166.302.568-16

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Folha: 1

SPENCER TRANSPORTES LTDA

CNPJ: 21.569.005/0001-00

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Título	Capital Realizado Atualizado			Reservas de Capital			Reservas de Avaliação			Reserva de Lucros Detalhados Abaixo	Lucros Acumulados	Totais
	Capital Subscrito	A Realizar	Correção Monetária	Ágio na Subscrição	Ações em Tesouraria	Subvenção Investimento	De Ativos Próprios	De Ativos Controladores	Reserva de Lucros Acumulados			
Saldo em 31/12/2017	26.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.052.754,65	6.277.245,35	
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aumento do Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aquisição de ações próprias com reserva de ação na subscrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Reativa de ações próprias adquiridas com ágio na subscrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Subvenções - Incentivo Fiscal IFR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Constituição reserva de reavaliação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Baixa de reserva de reavaliação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Reversão e transferência de reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Atualização monetária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Aumento de capital com reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Lucro Líquido do Exercício	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.49.629,51	8.49.629,51	
Destinação do lucro líquido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Reservas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Saldo em 31/12/2018	26.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.213.125,14	7.126.874,94	

RESERVA DE LUCROS

	Legal	Estatutária	Lucros a Realizar	Reserva de Contingência	Retenção p/ Expansão	Totais
Saldo em 31/12/2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reversão para Lucros acumulados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Atualização Monetária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitalização	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Destinação de parte do lucro líquido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

São Paulo, 31 de dezembro de 2018.

Nelson Bilda

CNC: 1SP087975/0-5

Contador

NELSON BILDA

TC CRC: 1SP087975/0-5

Sócio Administrador

ROBERSON DE NORREGA

CPF: 166.310.2568-18

Sócio Administrador

MANOEL EDSON BARROSA

CPF: 093.532.448-46

Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC

Folha: 1

SPENCER TRANSPORTES LTDA

NPJ: 21.569.005/0001-00

Período: 01/01 a 31/12

	2018	2017
Modo Indireto		
Fluxo de Caixa Originados de:		Valores em R\$
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício/ período	849.629,51 D	4.436.973,39 C
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciação e amortização	168.291,94 D	163.618,21 D
Resultado na venda de ativos permanentes	0,00 C	0,00 C
Equivalência patrimonial	0,00 C	0,00 C
Recebimento de lucros e dividendos de subsidiárias	0,00 C	
Ajuste Lucro/Prejuízo Líquido		5.755,34 D
Redução Variações nos ativos e passivos		
Redução em contas a receber	0,00 C	
Redução Clientes		2.177.324,83 C
Redução em Clientes	2.617.553,32 D	
Redução nos estoques	151.145,79 D	673.266,38 D
Redução em fornecedores	0,00 C	1.042.369,11 D
Impostos à Recuperar		35.381,53 C
Aumento em Fornecedores	2.008.537,49 D	
Outros Créditos		90.876,41 C
Aumento em Remunerações Trabalhistas	850.867,08 D	
Depositos Judiciais		2.608,69 D
Tributos à Recuperar	42.773,20 C	
Redução Salários, encargos e Férias a pagar		329.092,33 C
Outros Créditos	680.772,70 C	
Redução de Adiantamento de Cliente		204.736,40 C
Redução em contas a pagar	280.951,30 C	
Despesas Antecipadas	453.537,22 C	
Parcelamento de Impostos		301.122,55 C
Redução de Adiantamento de Clientes	13.333,00 C	
Aumento outras Obrigações		1.970.693,06 D
Parcelamento de Tributos	303.517,24 C	
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais:		4.006.744,38 C
Redução no imposto de renda e contribuição social	194.088,07 C	360.311,29 C
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais:	4.677.052,40 D	
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Intangível		4.207,00 C
Compras de imobilizado	54.352,54 C	66.353,29 C
Aquisição de ações/cotas	0,00 C	0,00 C
Compra de Intangível	2.299,98 C	
Aplicações	5.000,00 C	
Recebimentos por vendas de ativos permanentes	0,00 C	0,00 C
Juros recebidos de contratos de mútuo	0,00 C	0,00 C
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos:	61.652,52 C	70.560,29 C
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Integralização de capital	0,00 C	0,00 C
Pagamentos de lucros dividendos	0,00 C	0,00 C
Empréstimos tomados	0,00 C	4.402.652,86 D
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos:		4.013.590,59 D
Pagamentos de empréstimos/debêntures	4.252.381,68 C	0,00 D

Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC

Folha: 2

SPENCER TRANSPORTES LTDA

NPI: 21.569.005/0001-00

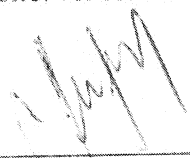
Período: 01/01 a 31/12

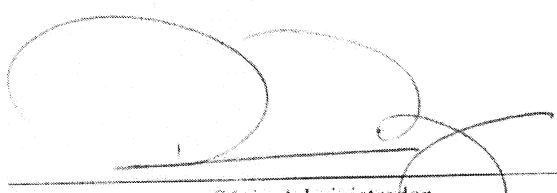
	2018	2017
Modo Indireto		
Fluxo de Caixa Originados de:		Valores em R\$
Juros recebidos de empréstimos	0,00 C	0,00 C
Juros pagos por empréstimos	326.573,98 D	389.062,27 C
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de financiamentos:	3.925.807,70 C	
REDUÇÃO NAS DISPONIBILIDADES		63.714,08 C
AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES	689.592,18 D	
No início do período	347.528,56 D	411.242,64 D
No final do período	1.037.120,74 D	347.528,56 D

São Paulo, 31 de Dezembro de 2018.


Nelson Bilda
CRC: 1SP087975/O-5

Contador
NELSON BILDA
TC CRC: 1SP087975/O-5


Sócio-Administrador
MANOEL EDSON BARBOSA
CPF: 093.597.448-46


Sócio-Administrador
ROBERSON DE NOBREGA
CPF: 166.302.568-16

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Spencer Transporte Ltda fundada em 15/12/2014, 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 no subsistema local, operando em parte das áreas 1 (zona noroeste) e 2 (zona norte).

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os ditames do NBC TG 1000, além dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

3. PRINCIPAIS PRATICAS CONTÁBEIS

3.1) Reconhecimento da Receita - A sociedade reconhece sua receita quando a mesma pode ser mensurada com segurança pela data de seu vencimento.

Receita Bruta de Serviços Prestados	R\$ 138.148.896,02
Deduções Da Receita Bruta	(R\$ 2.762.977,94)
Receita Líquida	R\$ 135.385.918,08

3.2) Clientes - São registrados os valores correspondentes a cada data de vencimento. Quanto ao recebimento dos valores, parte é recebido em espécie, e repassado aos fornecedores que locam veículos para a prestação do serviço a título de adiantamento, o saldo restante é depositado em conta bancária da Spencer.

Operações dos dias 05/12 à 12/12. Valor retido pela SP Trans sem prazo de recebimento.	R\$ 2.985.250,88
Operação do dia 20 de dezembro de 2018 à receber em janeiro de 2019:	R\$ 441.788,19
Total à receber:	R\$ 3.427.039,07

3.3) Estoque - São registrados pelo custo médio ponderado.

3.4) Empréstimos Concedidos à Sócios

Contrato de mútuo com o sócio Roberson de Nobrega no valor de R\$ 4.698.201,14, decorrente de transferências recebido pelo sócio até 06/2016. Valor a ser pago pelo sócio em 236 prestações de R\$ 20.000,00, totalizando o valor de R\$ 4.720.000,00

Contrato de mútuo com o sócio Manoel Edson Barbosa no valor de R\$ 4.160.443,59, decorrente de transferências recebido pelo sócio até 06/2016. Valor a ser pago pelo sócio em 210 prestações de R\$ 20.000,00, totalizando o valor de R\$ 4.200.000,00

Notas Explicativas

Folha: 2

SPENCER TRANSPORTES LTDA

CNPJ: 21.569.005/0001-00

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Valor Total	R\$ 8.920.000,00
Parcelas Quitadas até 31/12/2018	R\$ 1.160.000,00
Saldo em 31/12/2018	R\$ 7.760.000,00

3.5) C/C Empresa Express

Saldo de R\$ 2.500.271,13 representa crédito que a empresa possui com a prestadora de serviço Express Gerenciamento de Pagamentos e Recebimentos Ltda.

A empresa Express administra e efetua os pagamentos da Spencer Transporte Ltda, recebendo periodicamente créditos em sua conta bancária, decorrente de transferências efetuadas pela Spencer, com esses valores recebidos efetua os pagamentos do contas à pagar da Spencer.

3.6) Imobilizado - Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear.

Terrenos compreende 73% de área de terras localizado no Sítio Campo Limpo, na cidade de São Paulo/SP. Sendo que esse terreno foi transferido em 2016 para empresa Spencer como parte da integralização do Capital Social pelos sócios. Os terrenos não são depreciados.

3.7) Fornecedores - As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

3.8) 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.

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

3.10) Parcelamentos fiscais e previdenciários - Em 2017 a empresa aderiu ao Programa Especial de Regularização Tributária (PERT), seus parcelamentos encontram-se em consolidação.

	Saldo à Curto Prazo	Saldo à Longo Prazo
Parcelamento não previdenciário	R\$ 109.712,88	R\$ 237.711,24
Parcelamento previdenciário	R\$ 121.119,36	R\$ 363.358,08
TOTAL	R\$ 230.832,24	R\$ 601.069,32

3.11) Provisões - As provisões de natureza trabalhista e civil compreendem processos não julgados, e reconhecidas até setembro de 2018 pelo valor solicitado pelo reclamante.

3.11.1) Mudança de estimativa contábil - A partir de uma análise com valores históricos, foi possível determinar um percentual da estimativa do valor que pode ser pago nos processos. Logo a partir de outubro

Notas Explicativas

Folha: 3

SPENCER TRANSPORTES LTDA

CNPJ: 21.569.005/0001-00

Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

de 2018 as provisões trabalhistas e cíveis foram reconhecidas à 20% do valor da causa solicitada pelo reclamante, que representa de forma mais fidedigna a realidade da empresa condizendo com os CPC's 23 e 25.

3.12) Empréstimos - Empréstimos obtidos junto ao banco Luso Brasileiro

Data Contratação - 06/11/2017

Principal R\$ 1.300.000,00 + Despesas Bancárias R\$ 3.000,00 + IOF R\$ 19.996,29 + Encargos Financeira R\$ 136.338,11 - Amortização R\$ 60.805,60 = R\$ 1.398.528,80

Saldo em 31/12/2018: Passivo Circulante = R\$ 668.861,60

3.13) Adiantamento à locadores de ônibus - O saldo de R\$ 107.668,00 corresponde aos pagamentos realizados nos dias 21 à 28 de dezembro da garagem 4, referente aos serviços de locação que serão tomados em janeiro de 2019.

3.14) Aluguel - Saldo de R\$ 453.537,22 é compostos pelos seguintes contratos:

Imóvel na Av. Senador Jose Ermirio de Moraes nº 1888 - Vigência até 04/2019	R\$ 400.000,00
Imóvel na Rua Voluntários da Pátria, nº 654 - Salas 607 à 612 - Vigência até 03/2019	R\$ 46.800,00
Imóvel na Rua Dario Vilares Barbosa nº 22 Jardim Peri Alto - Vigência até 07/2019	R\$ 6.737,22

3.15) Aplicação Financeira - Em 9 de fevereiro foi realizado uma aplicação junto ao Banco do Brasil no valor de R\$ 5.000,00 do Plano Ourocap, com resgate previsto para março de 2021.

3.16) Outros Créditos Diversos - Demonstra valores de pagamento em duplicidade à ex-funcionários, realizados indevidamente por erros operacionais, que estão ou poderão ser restituídos:

Processo nº 1000489-13.2018.5.02.0065 - Pagamento realizado em 21/06/17.	R\$ 3.346,26
Pagamentos em duplicidade no dia 06/12/18 de FGTS rescisório de funcionários	R\$ 11.636,94
Total à receber:	R\$ 14.983,20

4) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A composição do Patrimônio Líquido em 31/12/2018 está representada a seguir:

Capital Social	R\$ 13.340.000,00
Capital Subscrito	R\$ 26.000.000,00
(-) Capital a Integralizar	(R\$ 12.660.000,00)

Prejuízos Acumulados (R\$ 6.213.102,29)

TOTAL Patrimônio Líquido R\$ 7.126.897,71

4.1) 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, apresentado a seguinte composição:

SPENCER TRANSPORTES LTDA

CNPJ: 21.569.005/0001-00

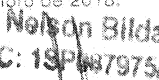
Período: 01/01/2018 a 31/12/2018

Manoel Edson Barbosa - 50%
Roberson de Nobrega - 50%

5) EVENTOS SUBSEQUENTES

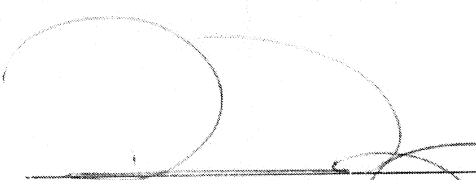
Os valores dos serviços prestados nas operações do dia 05/12/18 à 12/12/18, que somam R\$ 2.985.250,88 foram adiados pela SP Trans, sem previsão de recebimento.

São Paulo, 31 de dezembro de 2018.


CRC: 1SP087975/O-5

Contador
NELSON BILDA
TC CRC: 1SP087975/O-5

Sócio Administrador
MANOEL EDSON BARBOSA
CPF: 093.557.448-46


Sócio Administrador
ROBERSON DE NOBREGA
CPF: 166.302.568-16

SPENCER TRANSPORTE RODOVIARIO LTDA

AC = Ativo Circulante

AT = Ativo Total

PC = Passivo Circulante

PT = Passivo Total

ELP = Exigível Longo Prazo

RLP = Realizável a Longo Prazo

Índice Contábil	Fórmula	Índice
Liquidez Corrente	AC / PC	0,75
Liquidez Geral	$(AC + RLP) / (PC + ELP)$	0,72
Liquidez Seca	$(AC - Est) / PC$	0,68
Quociente de Solvência	$AT / (PT - PL)$	1,31
Endividamento Total	$(PC + ELP) / AT$	0,77

AC	9.431.186,50
PC	12.611.243,04
RLP	7.325.000,00
ELP	10.592.050,61
EST	910.701,04
PL	7.126.897,71
AT	30.330.191,36
PT	30.330.191,36

Nelson Bilda
CRC: 1SP087975/0-5

Contador

Nelson Bilda

TC CRC: 1SP087975/0-5



Sócio Administrador

Roberson de Nobrega

CPF: 166.202.568-16

Sócio Administrador

Manoel Edson Barbosa

CPF: 093.557.448-46

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	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2018 a 31/12/2018
NATUREZA DO LIVRO Livro Diário Geral	NÚMERO DO LIVRO 5
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 92.C6.80.E8.4E.46.4B.38.A1.99.42.8F.DF.B6.10.0E.8C.5A.01.8E	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATÁRIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contabilista	52872904891	NELSON BILDA: 52872904891	128749300062758183 7	09/10/2018 a 09/10/2021	Não
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	21569005000100	SPENCER TRANSPORTES LTDA: 21569005000100	411863531787519830 7	28/01/2019 a 27/01/2022	Sim

NÚMERO DO RECIBO:

92.C6.80.E8.4E.46.4B.38.A1.99.42.8F.
DF.B6.10.0E.8C.5A.01.8E-8

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO
em 17/05/2019 às 12:16:44

59.29.89.AF.1A.D5.01.AE
8A.E9.45.CA.CA.9C.B9.5C

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 8.663/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

SITUAÇÃO DO ARQUIVO DA ESCRITURAÇÃO



Nome Empresarial: SPENCER TRANSPORTES LTDA
CNPJ: 21.559.005/0001-00 Nire: 36228903237 Scp:
Período da Escrituração: 01/01/2019 a 31/12/2019
Forma de Escrituração Contábil: Livro Diário
Natureza do Livro: Livro Diário Geral
Identificação do arquivo(hash): 92.C6.80.E8.4E.46.4B.3B.A1.99.42.8F.DF.56.10.05.8C.5A.01.5E-

Consulta Realizada em: 17/05/2019 11:15:18

Resultado da Verificação

A escrituração visualizada é a mesma que se encontra na base de dados do SPED.

Situação Atual

Escrituração com NIRE AUTENTICADA

A escrituração encontra-se na base de dados do Sped e considera-se autenticada nos termos do Decreto nº 1.800/1996, com a alteração dada pelo Decreto nº 8.683/2016. O recibo de entrega constitui a comprovação de autenticação, nos termos do art. 39-B da Lei nº 8.934/1994, sendo dispensada qualquer outra autenticação (art.39-A da Lei nº 8.934/1994).