

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: SPENCER TRANSPORTES LTDA

Período de Escrituração: 01/01/2020 a 31/12/2020

CNPJ: 21.569.005/0001-00

Número de Ordem do Livro: 7

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2020 a 31 de Março de 2020

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 40.978.598,78	R\$ 55.426.293,41
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 9.148.918,54	R\$ 17.197.033,82
DISPONÍVEL		R\$ 1.873.806,69	R\$ 1.948.471,82
CAIXAS E BANCOS		R\$ 1.873.806,69	R\$ 1.948.471,82
Numerários em Caixa		R\$ 1.136.945,23	R\$ 1.191.231,25
Caixa - Matriz		R\$ 1.132.650,20	R\$ 1.181.744,08
Caixa - Filial G2		R\$ 2.909,82	R\$ 8.291,60
Caixa - Filial G4		R\$ 221,92	R\$ 221,92
Caixa - Adm		R\$ 1.163,29	R\$ 973,31
Bancos Conta Movimento		R\$ 736.861,46	R\$ 757.240,74
Banco do Brasil - c/c 20239-8		R\$ 1.418,16	R\$ 1.133,16
Banco Luso Brasileiro - c/c 48080		R\$ 0,01	R\$ 14,10
Banco Luso Brasileiro - c/c 92187		R\$ 141,03	R\$ 0,00
Banco Itaú - c/c 17330-3		R\$ 573.801,39	R\$ 534.111,30
Banco Itaú - c/c 21331-5		R\$ 160.056,53	R\$ 393.257,13
Banco Itaú - c/c 21335-6		R\$ 1.571,34	R\$ 8.725,05
CONTAS A RECEBER		R\$ 0,00	R\$ 643.271,48
CONTAS A RECEBER		R\$ 0,00	R\$ 643.271,48
Contas a Receber		R\$ 0,00	R\$ 643.271,48
SP Trans		R\$ 0,00	R\$ 643.271,48
OUTROS CRÉDITOS		R\$ 1.589.573,32	R\$ 9.226.241,87
ADIANTAMENTO à TERCEIROS		R\$ 412.353,15	R\$ 6.901.901,47
Adiantamento à Terceiros		R\$ 412.353,15	R\$ 6.901.901,47
Adiantamentos de Fomecedores Diversos		R\$ 84.267,89	R\$ 6.658.847,23
Adiantamento de Fomecedor - Combustível		R\$ 149.166,00	R\$ 124.605,00
Adiantamentos Locadores de ônibus		R\$ 178.499,76	R\$ 118.333,16
Conectar Soluções de Mobilidade		R\$ 419,50	R\$ 116,08
ADIANTAMENTO à FUNCIONÁRIOS		R\$ 59.859,43	R\$ 212.570,33
Adiantamentos à Func.		R\$ 59.859,43	R\$ 212.570,33
Adiantamentos de Férias e Encargos Soc.		R\$ 59.859,43	R\$ 201.563,94
Adiantamentos de 13o Salário e Encargos		R\$ 0,00	R\$ 11.006,39
IMPOSTOS E CONTRIB. A RECUPERAR		R\$ 246.154,88	R\$ 246.164,43
Imposto de Renda		R\$ 181.478,98	R\$ 181.488,33
IRPJ - Saldo Negativo		R\$ 173.553,59	R\$ 173.553,59
IRRF sobre Aplicações Financeiras		R\$ 7.925,29	R\$ 7.934,74
Contrib. Social s/ Lucro Líquido		R\$ 63.830,78	R\$ 63.830,78
CSLL - Saldo Negativo		R\$ 63.830,78	R\$ 63.830,78
Outros Impostos a Recuperar		R\$ 845,32	R\$ 845,32
Demais Tributos Federais a Recuperar		R\$ 845,32	R\$ 845,32
CRÉDITOS COM TERCEIROS		R\$ 865.729,05	R\$ 1.856.137,88
Crédito com Terceiros		R\$ 865.729,05	R\$ 1.856.137,88
Empresa Express		R\$ 865.729,05	R\$ 1.856.137,88
OUTROS CRÉDITOS		R\$ 5.476,71	R\$ 9.467,78
Outros Créditos Diversos		R\$ 5.476,71	R\$ 9.467,78
Retenção não descontada de fornecedores		R\$ 5.476,71	R\$ 6.112,92
Outros Créditos Diversos		R\$ 0,00	R\$ 3.354,86
MÚTUOS		R\$ 5.240.168,53	R\$ 5.172.000,00
MÚTUOS FINANCEIROS		R\$ 5.240.168,53	R\$ 5.172.000,00
CONTRATOS DE MÚTUO		R\$ 5.240.168,53	R\$ 5.172.000,00
Funcionários		R\$ 168,53	R\$ 12.000,00
Transações com Sócios Quotistas		R\$ 5.240.000,00	R\$ 5.160.000,00
DESPESAS ANTECIPADAS		R\$ 443.370,00	R\$ 202.548,63
DESPESAS ANTECIPADAS		R\$ 443.370,00	R\$ 202.548,63
Despesas Antecipadas		R\$ 443.370,00	R\$ 202.548,63
IPU		R\$ 0,00	R\$ 12.438,63
Aluguel à Apropriar		R\$ 443.370,00	R\$ 190.110,00
DEPÓSITOS REST. E VALORES VINCULADOS		R\$ 0,00	R\$ 4.500,00
DEPOSITOS JUDICIAIS		R\$ 0,00	R\$ 4.500,00
Depósitos Cauçionados		R\$ 0,00	R\$ 4.500,00
Depósitos Cauçionados		R\$ 0,00	R\$ 0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 31.831.680,24	R\$ 38.229.259,59
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		R\$ 2.049.500,00	R\$ 2.005.000,00
APLICAÇÃO FINANCEIRA		R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Aplicações Financeiras		R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
Banco do Brasil		R\$ 5.000,00	R\$ 5.000,00
DEPÓSITOS REST. E VALORES VINCULADOS		R\$ 4.500,00	R\$ 0,00
Depósitos Cauçionados		R\$ 4.500,00	R\$ 0,00
Depósitos Cauçionados		R\$ 4.500,00	R\$ 0,00
RELAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS		R\$ 2.040.000,00	R\$ 2.000.000,00
Transações com Partes Relacionadas		R\$ 2.040.000,00	R\$ 2.000.000,00
Transações com Sócios Quotistas		R\$ 2.040.000,00	R\$ 2.000.000,00
INVESTIMENTOS		R\$ 164.267,01	R\$ 297.438,57
OUTROS CRÉDITOS		R\$ 164.267,01	R\$ 297.438,57
Outros Créditos Diversos		R\$ 164.267,01	R\$ 297.438,57
Fundo de Participação - SP Trans		R\$ 164.267,01	R\$ 297.438,57
IMOBILIZADO		R\$ 29.551.666,98	R\$ 35.864.453,86
BENS EM OPERAÇÃO		R\$ 29.551.666,98	R\$ 35.864.453,86
Bens Imóveis		R\$ 13.144.701,79	R\$ 13.144.701,79
Terrenos		R\$ 13.140.000,00	R\$ 13.140.000,00
Instalações		R\$ 4.701,79	R\$ 4.701,79
Veículos		R\$ 16.987.800,00	R\$ 16.785.800,00
Veículos de Passag. Convencional		R\$ 16.655.800,00	R\$ 16.655.800,00
Veículos de Passag. Micro Ônibus/Van		R\$ 332.000,00	R\$ 130.000,00
Outros Bens de Apoio		R\$ 1.090.486,67	R\$ 1.104.559,67
Máquinas, Aparelho e Equip.		R\$ 480.902,20	R\$ 480.902,20
Ferramentas Duráveis		R\$ 2.803,40	R\$ 4.428,40
Equipamentos de Processamento de Dados		R\$ 457.258,42	R\$ 469.706,42
Móveis e Utensílios		R\$ 147.333,45	R\$ 147.333,45
Equipamentos de Segurança		R\$ 2.189,20	R\$ 2.189,20
Imobilizações em Andamento		R\$ 11.655,64	R\$ 6.368.661,71
Ativo a Fornec. de Imobilizado		R\$ 11.655,64	R\$ 13.661,71
Veículos em fase de Montagem		R\$ 0,00	R\$ 6.355.000,00
(-) Depreciação Acumulada		R\$ (1.682.977,12)	R\$ (1.539.269,31)
(-) Instalações		R\$ (709,41)	R\$ (826,90)
(-) Veic. De Passag. Convencional		R\$ (974.305,39)	R\$ (806.123,00)
(-) Veic. De Passag. Micro Ônib. e Van		R\$ (13.458,14)	R\$ (3.249,99)
(-) Máquinas, Aparelhos e Equip.		R\$ (311.232,82)	R\$ (319.563,91)
(-) Ferramentas Duráveis		R\$ (467,20)	R\$ (634,44)
(-) Equip. de Procc. de Dados		R\$ (297.562,61)	R\$ (319.399,56)
(-) Móveis e Utensílios		R\$ (85.241,55)	R\$ (89.471,46)
ATIVO INTANGÍVEL		R\$ 66.246,25	R\$ 62.367,16
ATIVO INTANGÍVEL		R\$ 66.246,25	R\$ 62.367,16
Bens Intangíveis		R\$ 77.580,54	R\$ 77.580,54
Softwares		R\$ 77.580,54	R\$ 77.580,54
(-) Amortizacao Acumulada		R\$ (11.334,29)	R\$ (15.213,38)
(-) Softwares		R\$ (11.334,29)	R\$ (15.213,38)
PASSIVO		R\$ 40.978.598,78	R\$ 55.426.293,41
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 14.892.948,23	R\$ 28.474.611,45
CONTAS A PAGAR		R\$ 452.052,00	R\$ 1.95.374,30
CONTAS A PAGAR		R\$ 452.052,00	R\$ 1.95.374,30
Contas a Pagar		R\$ 452.052,00	R\$ 1.95.374,30
Aluguel e Condomínio		R\$ 443.370,00	R\$ 189.666,50
Conta de Consumo - Telefone		R\$ 4.032,00	R\$ 856,80
Outras Contas a Pagar		R\$ 4.650,00	R\$ 4.851,00
VALORES A PAGAR		R\$ 5.962.387,29	R\$ 19.971.537,54
VALORES A PAGAR		R\$ 5.612.320,53	R\$ 19.789.406,25
Fornecedores		R\$ 5.612.826,43	R\$ 19.789.144,75
Adler Assis Silva Transp. Passag. Eireli		R\$ 2.063,04	R\$ 2.063,04
AGDB Transportes Transp. Passag. Eireli		R\$ 34.882,80	R\$ 34.882,80
Alexandro C. M. Transp. Passag. Eireli		R\$ 35.920,94	R\$ 14.360,94
André M. C. F. Transp. Passag. Eireli		R\$ 6.403,56	R\$ 6.403,56
Antonio B. F. Transp. Passag. Eireli		R\$ 1.718,21	R\$ 1.718,21
Apolinário P. S. Transp. Passag. Eireli		R\$ 3.849,23	R\$ 0,00
Caroline P. O. Transp. Passag. Eireli		R\$ 43.460,17	R\$ 15.891,17
Carlito S. C. Transp. Passag. Eireli		R\$ 28.630,23	R\$ 0,00
Cecilia L. T. Transp. Passag. Eireli		R\$ 27.327,23	R\$ 0,00
Claudinei B. Transp. Passag. Eireli		R\$ 29.389,23	R\$ 17.000,00
Cristian O. S. Transp. Passag. Eireli		R\$ 31.361,85	R\$ 9.464,85
Cristina S. D. P. Transp. Passag. Eireli		R\$ 27.693,80	R\$ 5.050,57
DBO Transp. Passag. Eireli		R\$ 75.224,01	R\$ 42.946,78
Didivaldo R. A. Transp. Passag. Eireli		R\$ 30.746,23	R\$ 21.999,00
Diego A. O. Transp. Passag. Eireli		R\$ 43.604,68	R\$ 21.250,45
Edna I. R. A. C. Transp. Passag. Eireli		R\$ 3.849,23	R\$ 47,27
Eliana A. S. B. Transp. Passag. Eireli		R\$ 38.144,89	R\$ 18.863,66
Eliane L. M. Transp. Passag. Eireli		R\$ 52.593,77	R\$ 24.418,54
Elizeu Soldera Transp. Passag. Eireli		R\$ 3.849,23	R\$ 26,72
Fatima C. C. L. Transp. Passag. Eireli		R\$ 27.683,99	R\$ 6.488,76
Francisco A C Transp. Passag. Eireli		R\$ 38.764,47	R\$ 7.013,47
Geraldo A. O. Transp. Passag. Eireli		R\$ 19.927,23	R\$ 0,00
Geraldo M. O. Transp. Passag. Eireli		R\$ 19.611,23	R\$ 19.611,23
Guilherme D. Transp. Passag. Eireli		R\$ 12.050,37	R\$ 8.201,14
Guilherme Q. Transp. Passag. Eireli		R\$ 24.520,04	R\$ 12.063,04
Helen B. O. Transp. Passag. Eireli		R\$ 65.457,74	R\$ 65.457,74
Helio B. O. Transp. Passag. Eireli		R\$ 52.088,66	R\$ 52.088,66
HAS Transp. Passag. Eireli		R\$ 312.147,66	R\$ 632.147,66
Humberto A. G. Transp. Passag. Eireli		R\$ 34.572,00	R\$ 34.572,00
Ismael M. S. Transp. Passag. Eireli		R\$ 1.718,21	R\$ 1.718,21
Ivair S. N. Transp. Passag. Eireli		R\$ 24.417,04	R\$ 24.417,04
Ivane B. L. Transp. Passag. Eireli		R\$ 29.340,25	R\$ 29.340,25
Izaias S. S. Transp. Passag. Eireli		R\$ 4.126,09	R\$ 4.126,09
J. Groups Transp. Passag. Eireli		R\$ 97.281,71	R\$ 417.281,71
Jacinto P. S. Transp. Passag. Eireli		R\$ 39.489,31	R\$ 39.489,31
Jefferson U A O. Transp. Passag. Eireli		R\$ 28.709,23	R\$ 28.709,23
Jólio P. A. L. Transp. Passag. Eireli		R\$ 36.526,03	R\$ 36.526,03
Jose A. L. Transp. Passag. Eireli		R\$ 28.417,23	R\$ 28.417,23
Jul Transp. Passag. Eireli		R\$ 33.032,98	R\$ 33.032,98
Laene A. O. Transp. Passag. Eireli		R\$ 28.417,23	R\$ 28.417,23
Laercio M. O. Transp. Passag. Eireli		R\$ 52.627,21	R\$ 52.627,21
Leandro A. L. Transp. Passag. Eireli		R\$ 3.849,23	R\$ 3.849,23
Lucas V. F. Transp. Passag. Eireli		R\$ 60.917,09	R\$ 60.917,09
Luis E. S. Transp. Passag. Eireli		R\$ 47.180,54	R\$ 47.180,54
Marcelo R. O. Transp. Passag. Eireli		R\$ 21.356,00	R\$ 21.356,00
Marcio M. B. Transp. Passag. Eireli		R\$ 29.815,72	R\$ 29.815,72
Marcio S. S. Transp. Passag. Eireli		R\$ 37.964,07	R\$ 37.964,07
Marcos V. F. S. Transp. Passag. Eireli		R\$ 43.852,84	R\$ 43.852,84
Marcus F. B. Transp. Passag. Eireli		R\$ 22.289,23	R\$ 22.289,23
Maria A. M. C. Transp. Passag. Eireli		R\$ 3.849,23	R\$ 3.849,23
Maria C. O. C. Transp. Passag. Eireli		R\$ 121.951,72	R\$ 121.951,72
Maria L. O. Transp. Passag. Eireli		R\$ 30.010,74	R\$ 30.010,74
Maria T. B. S. Transp. Passag. Eireli		R\$ 39.246,47	R\$ 39.246,47
Mario P. P. Transp. Passag. Eireli		R\$ 5.499,46	R\$ 5.499,46
Marlene A. F. Transp. Passag. Eireli		R\$ 59.263,33	R\$ 59.263,33
Univero Transp. Passag. Eireli		R\$ 112.489,07	R\$ 432.489,07
MCA Transp. Passag. Eireli		R\$ 37.934,53	R\$ 37.934,53
Nivaldo V. T. Transp. Passag. Eireli		R\$ 19.781,00	R\$ 19.803,72
OZU Transp. Passag. Eireli		R\$ 265.914,50	R\$ 585.914,50
Paulo M. G. Transp. Passag. Eireli		R\$ 41.120,92	R\$ 41.120,92
Reginaldo M. S. Transp. Passag. Eireli		R\$ 47.062,95	R\$ 47.062,95
Ricardo B. G. Transp. Passag. Eireli		R\$ 10.158,84	R\$ 10.158,84
Roberto M. S. Transp. Passag. Eireli		R\$ 14.005,34	R\$ 14.005,34
JRL Transp. Passag. Eireli		R\$ 44.916,49	R\$ 364.916,49
Rojó Transp. Passag. Eireli		R\$ 12.397,35	R\$ 320.000,00
Salette F. A. Transp. Passag. Eireli		R\$ 6.802,59	R\$ 6.802,59
Samuel R. S. Transp. Passag. Eireli		R\$ 5.154,64	R\$ 5.154,64
Severino J. S. F. Transp. Passag. Eireli		R\$ 16.061,07	R\$ 16.048,17
Silvana M C P S Transp. Passag. Eireli		R\$ 4.954,65	R\$ 4.954,65
Sonia P. O. Transp. Passag. Eireli		R\$ 40.823,36	R\$ 40.823,36
Thiago D. S. Transp. Passag. Eireli		R\$ 6.993,46	R\$ 6.993,46
THS Transp. Passag. Eireli		R\$ 10.000,00	R\$ 330.000,00
Tomokazu N. Transp. Passag. Eireli		R\$ 13.676,04	R\$ 13.676,04
Tsohosé N. Transp. Passag. Eireli		R\$ 10.810,94	R\$ 10.810,94
Valdeino J. S. Transp. Passag. Eireli		R\$ 2.063,04	R\$ 2.063,04
Wagner B. L. Transp. Passag. Eireli		R\$ 0,00	R\$ 323.503,74

Empresa: SPENCER TRANSPORTES LTDA
CNPJ: 21.569.005/0001-00
Período: 01/01/2020 a 31/12/2020

Notas Explicativas

1. CONTEXTO OPERACIONAL

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 firmado com a Prefeitura do Município de São Paulo, representada pela Secretaria Municipal de Transporte (SMT), a Spencer através do Consórcio Transnoroste presta serviços de transporte coletivo urbano de passageiros na cidade de São Paulo.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

3. PRINCIPAIS PRATICAS CONTÁBEIS

3.1. Moeda funcional

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

3.2. Apuração das receitas e despesas

As receitas e despesas são registradas pelo regime de competência.

4. ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

4.1. Disponíveis

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

	31/12/2019	31/12/2020
Numerários em Caixa	1.136.945	985.765
Bancos Conta Movimento	736.861	1.490.590
Aplicações Financeiras	0	482.077

4.2. Outros Créditos

4.2.1. Adiantamento a terceiros

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

	31/12/2019	31/12/2020
Fornecedores Diversos	84.687	12.531
Fornecedores de Combustível	149.166	0
Locação de Veículos	178.500	245.195

4.2.2. Adiantamento a funcionários

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

4.2.3. Impostos e Contribuições a recuperar

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

	31/12/2019	31/12/2020
IRPJ	173.554	173.554
CSLL	63.831	63.831
IRRF s/ aplicações	7.925	7.925
INSS	845	845

4.3. Créditos com Terceiros

Créditos com terceiros representa os valores que a empresa Spencer Transportes Ltda possui em poder da empresa Express Gerenciamento de Pagamentos e Recebimentos Ltda.

A Express Gerenciamento de Pagamentos e Recebimentos Ltda administra as contas a pagar da Spencer Transportes Ltda, portanto é realizado periodicamente pela Spencer Transportes Ltda transferências bancárias para conta da Express Gerenciamento de Pagamentos e Recebimentos Ltda para que seja efetuado os pagamentos das contas administradas.

4.4. Mútuos Financeiros

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

	31/12/2019	31/12/2020
Funcionários	168	1
Sócios Quotistas - curto prazo	5.240.000	4.800.000
Sócios Quotistas - longo prazo	2.040.000	2.000.000

4.5. Estoques

A **Spencer Transporte Ltda**, não possui estoque, todas as peças necessárias para a manutenção de sua frota são adquiridas diretamente dos fornecedores.

4.6. Aplicações Financeiras

Consiste em aplicações financeiras de longo prazo.

4.7. Depósitos Rest. e Valores

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

4.8. Investimentos

O fundo de participação – SP Trans é um fundo criado pela SP Trans para atender as exigências do edital de licitação. A Spencer Transporte Ltda, fazer aportes periódicos neste fundo através de descontos e suas remissões.

4.9. Imobilizado

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

	31/12/2019	31/12/2020
Terrenos	13.140.000	13.140.000
Taxa de depreciação - 0%	0	0
Valor Residual	13.140.000	13.140.000
Instalações	4.702	4.702
Taxa de depreciação - 20%	-709	-1.180
Valor Residual	3.993	3.522
Veículos de Passag. Convencional	16.655.800	35.669.200
Taxa de depreciação - 10%*	-974.305	-2.918.642
Valor Residual	15.681.495	32.750.558

Veículos de Passag. Micro-Ônibus	332.000	930.099
Taxa de depreciação - 10%*	-13.458	-38.959
Valor Residual	318.542	891.140
Maquinas Aparelhos e Equipamentos	480.902	480.902
Taxa de depreciação - 10%	-311.233	-342.453
Valor Residual	169.669	138.449
Ferramentas Duráveis	2.803	4.428
Taxa de depreciação - 20%	-467	-1.299
Valor Residual	2.336	3.129
Equip. de Proc. De Dados e Segurança	459.477	672.534
Taxa de depreciação - 20%	-297.563	-374.521
Valor Residual	161.884	298.013
Moveis e Utensílios	147.333	147.333
Taxa de depreciação - 10%	-85.242	-99.114
Valor Residual	62.091	48.219
Equip. de Comunicação	0	2.650
Taxa de depreciação - 20%	0	-177
Valor Residual	0	2.473
Imobilização em andamento	11.656	19.680
Taxa de depreciação - 0%	0	0
Valor Residual	11.656	19.680

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

4.9.1.Terreno

Compreende 73% de área de terras localizado no Sitio 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.

4.9.2. Veículos

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

4.9.3. Outros Bens de Apoio

São equipamentos utilizados para o desenvolvimento da atividade da empresa.

4.9.4 Imobilizações em andamento

Refere-se a um consorcio em andamento.

São licenças de softwares operacionais adquiridos pela empresa.

	31/12/2019	31/12/2020
Software	77.580	77.580
Amortização	-11.334	-26.850
Valor Amortizado	66.246	50.730

5. Passivo Circulante e Não Circulante

5.1. Contas a Pagar

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

	31/12/2019	31/12/2020
Aluguel e Condomínio	443.370	375.720
Combustível a pagar	0	169.817
Contas a pagar	8.682	0

5.2. Valores a Pagar

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

	31/12/2019	31/12/2020
Fornecedores Diversos	1.274.579	1.577.411
Aquisições de Veículos	1.279.017	169.200
Locação de Veículos	3.059.231	5.655.543
Cartórios	494	238

5.3. Outras contas a pagar

Representa valores referentes a causas cíveis ao qual a empresa foi condenada a pagar.

5.4. Serviços Profissionais

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

	31/12/2019	31/12/2020
Auditoria, Consultoria e Contabilidade	56.387	51.479
Conservação e Limpeza	2.052	1.448
Informática	10.829	10.829
Outros Serviços	20.775	6.001

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

	31/12/2019	31/12/2020
PIS	104	79
COFINS	481	485
IRPJ	0	232.964
CSLL	0	88.180
IRRF	2.722	2.151
PIS, COFINS e CSLL Retido	10.403	8.692
INSS Retido	33.608	33.608
ISS Retido	2.279	2.485

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

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

5.6. Parcelamentos Fiscais

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

	31/12/2019	31/12/2020
PERT - Demais Débitos (curto prazo)	158.453	158.453
PERT - Demais Débitos (longo prazo)	82.631	0

5.7. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias

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

	31/12/2019	31/12/2020
Salario, Pró-labore e Gratificações	1.208.170	1.003.393
INSS	602.906	647.557
FGTS	259.870	249.681
IRRF	125.241	97.795
Rescisões	1.602	7.843

13º. salário	121	0	3
Convênios Médicos	32.685	32.188	
Pensão Alimentícias	21.452	20.677	
Cesta básica	131.801	214.002	
Férias e Encargos	2.324.847	2.927.621	
Causas Trabalhistas	466.782	949.037	
PERT - INSS (curto prazo)	121.119	121.119	
PERT - INSS (longo prazo)	242.239	121.119	

5.8. Recebimentos Antecipados

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

5.9. Obrigações por Empréstimos e Financiamentos

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

	31/12/2019	31/12/2020
Empréstimo (curto prazo)	0	743.090
Encargos	0	-183.744
Empréstimo (longo prazo)	0	2.251.563
Encargos	0	-428.735
Financiamentos (curto prazo)	3.785.921	4.269.314
Encargos	-1.098.719	-1.187.258
Financiamentos (longo prazo)	12.442.891	26.765.818
Encargos	-3.769.753	-7.763.111

5.10. Mútuos

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

5.11. Provisões

As provisões de contingências de natureza trabalhista e civil compreendem processos não julgados, as provisões destes processos são feitas sobre um percentual de 20% dos valores solicitados pelo reclamante, este percentual corresponde à média de valores pagos em processo na qual a Spencer foi condenada.

	31/12/2019	31/12/2020
Provisões para Contingencias Trabalhista	1.720.542	2.631.746
Provisões para Contingencias Cível	208.101	382.457

6. Patrimônio Líquido

A composição do Patrimônio Líquido em 31/12/2020 está representada a seguir:

Capital Social	13.340.000
Capital Subscrito	26.000.000
(-) Capital a Integralizar	(12.660.000)
Resultados Acumulados	(1.122.139)
TOTAL Patrimônio Líquido	12.217.861

6.1. Capital Social

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

Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC

Modo Indireto

	2019	2020
Fluxo de Caixa Originados de:		Valores em R\$
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Resultado do exercício/ período	1.591.670,80 D	2.914.738,55 D
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciação e amortização	1.140.561,13 D	2.108.883,95 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	0,00 C
Ajuste Lucro/Prejuízo Líquido	0,00 C	584.576,99 D
Redução Variações nos ativos e passivos		
Aumento em contas a receber	1.367.704,93 C	4.800.000,00 D
Redução nos estoques	910.701,04 D	0,00 C
Redução em Clientes	0,00 D	0,00 C
Aumento em fornecedores	747.417,08 D	1.870.776,33 D
Redução de Adiantamento de Cliente	133.109,70 C	82.467,10 C
Redução em contas a pagar	1.574.465,07 C	909.451,67 D
Redução em Remunerações Trabalhistas	509.012,06 C	892.615,27 D
Tributos à Recuperar	140.443,16 C	0,00 C
Despesas Antecipadas	10.167,22 D	28.204,22 C
Outros Créditos	6.819.473,87 D	6.270.754,36 C
Redução no imposto de renda e contribuição social	608,73 C	319.046,36 D
Parcelamento de Tributos	227.459,10 C	203.750,58 C
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais:	7.267.188,39 D	7.814.912,86 D
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Compras de imobilizado	17.113.395,94 C	19.836.884,40 C
Compra de Intangível	71.073,56 C	0,00 C
Aplicações	0,00 C	482.076,79 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:	17.184.469,50 C	20.318.961,19 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
Pagamentos de empréstimos/debêntures	668.861,60 C	2.994.652,94 D
Pagamentos de financiamentos	16.228.812,30 D	14.806.319,90 D
Juros recebidos de empréstimos	0,00 C	0,00 C
Juros pagos de empréstimos	62.488,29 D	612.478,85 C
Juros pago de financiamentos contratados	4.868.471,93 C	4.081.897,46 C
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades de financiamentos:	10.753.967,06 D	13.106.596,53 D
REDUÇÃO NAS DISPONIBILIDADES	0,00 C	602.548,20 C
AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES	836.685,95 D	0,00 C
No início do período	1.037.120,74 D	1.873.806,69 D
No final do período	1.873.806,69 D	2.476.354,89 D



SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Relatório dos Auditores Independentes
Exercício findo em 31/12/2020

Guarulhos, 20 de agosto de 2021.

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

Ref. RA 003/03-2021

Prezado(s) Senhor(es):

Encaminhamos à V.Sas., nosso Relatório referente ao exame das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020. Anexamos ainda, as seguintes demonstrações contábeis, elaboradas sob a responsabilidade de sua Administração:

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

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

Atenciosamente;

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

 **Audibras**
Audidores e Consultores
CRC 2 SP 023.722/O-8

**SIDNEI DE
OLIVEIRA:00999625861**

Assinado de forma digital por
SIDNEI DE OLIVEIRA:00999625861
Dados: 2021.08.25 13:47:19 -03'00'

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 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, 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 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)).

Base para opinião com ressalva

Ênfases

a) Processos Judiciais

A Spencer Transportes LTDA está envolvida em processos legais de natureza trabalhista e cível, conforme nota explicativa 25 a Administração definiu com base no relatório de processos, contabilizar o equivalente a 20% do valor solicitado pelo reclamante de acordo com a classificação de “prováveis”, a empresa junto com seus assessores jurídicos entende que os valores constituídos são suficientes para cobertura de eventuais perdas processuais.

b) Continuidade Operacional

Conforme mencionado em seu contexto operacional presente nas notas explicativas, a Companhia firmou contrato de concessão, com a Prefeitura do Município de São Paulo, representada pela Secretaria Municipal de Transporte (SMT) e opera, através do Consórcio Transnordeste prestando serviços de transporte coletivo. Também, conforme mencionado, a Companhia possui nesta data, contrato de prestação de serviços firmado junto ao referido município.

A Administração da Companhia, com base em seu conhecimento passado e pela qualidade dos serviços prestados, crê firmemente que referido contrato será honrado. As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020 foram preparadas no pressuposto da continuidade normal das operações da Companhia

c) Gerenciamento de pagamento e recebimentos

Em 31 de dezembro de 2020 a sociedade apresenta no ativo circulante sobre a rubrica de “Créditos com Terceiros” 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 (NBC TG 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 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 Operadora.
- 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 Operadora. 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 Operadora a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos 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, consequentemente, 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.

Guarulhos, 20 de agosto de 2021.

Sidnei de Oliveira

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



SIDNEI DE
OLIVEIRA:00999625861

Assinado de forma digital por
SIDNEI DE OLIVEIRA:00999625861
Dados: 2021.08.25 13:47:55 -03'00'

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Balanco Patrimonial do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em reais)

Ativo	NE	31/12/2020	31/12/2019
<i>Circulante</i>			
Disponível	4	2.476.355	1.873.807
Aplicações financeiras		482.077	-
Outros créditos	5	383.024	477.689
Impostos e contribuições a recuperar	6	246.155	246.155
Créditos com terceiros	7	2.778.145	865.729
Mútuos	8	4.800.001	5.240.169
Estoques	9	-	-
Despesas antecipadas		476.074	443.370
		<u>11.641.831</u>	<u>9.146.919</u>
<i>Não circulante</i>			
Aplicação financeira	10	5.000	5.000
Depósitos Rest. e Valores		-	4.500
Partes relacionadas	8	2.000.000	2.040.000
Investimentos	11	297.439	164.267
Imobilizado	12	47.295.184	29.551.667
Intangível	13	50.730	66.246
		<u>49.648.352</u>	<u>31.831.680</u>
Total do ativo		<u>61.290.183</u>	<u>40.978.599</u>

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

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Balanco Patrimonial do exercicio findo em 31 de dezembro 2020 e 2019**

(Em reais)

Passivo e Patrimônio líquido	NE	31/12/2020	31/12/2019
<i>Circulante</i>			
Demais contas a pagar	14	545.537	452.052
Contas a pagar aos fornecedores	15	7.402.392	5.613.321
Outras contas a pagar	16	95.154	259.024
Serviços profissionais	17	69.757	90.043
Impostos e taxas a recolher	18	368.643	49.597
Parcelamento fiscais	19	158.453	158.453
Obrigações trabalhistas e fiscais	20	6.270.914	5.296.594
Recebimentos antecipados	22	204.195	286.662
Empréstimos e financiamentos	23	3.641.402	2.687.202
		<u>18.756.448</u>	<u>14.892.948</u>
<i>Não circulante</i>			
Empréstimos e financiamentos	23	20.825.535	8.673.138
Mútuos	24	6.277.116	6.427.954
Parcelamentos fiscais	19	121.119	324.870
Outros passivos		77.900	12.500
Provisão para contingências	25	3.014.203	1.928.643
		<u>30.315.873</u>	<u>17.367.105</u>
Total do Passivo		<u><u>49.072.322</u></u>	<u><u>32.260.053</u></u>
<i>Patrimônio líquido</i>			
Capital social		13.340.000	13.340.000
Prejuízos acumulados		(1.122.139)	(4.621.454)
		<u>12.217.861</u>	<u>8.718.546</u>
Total do Patrimônio Líquido		<u><u>12.217.861</u></u>	<u><u>8.718.546</u></u>
Total do passivo e patrimônio líquido		<u><u>61.290.183</u></u>	<u><u>40.978.599</u></u>

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

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Demonstração do Resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em reais)

	31/12/2020	31/12/2019
Receita	122.809.039	132.215.632
Custo dos serviços prestados	(92.254.629)	(103.175.935)
Lucro bruto	30.554.410	29.039.697
Despesas Gerais	(6.694.553)	(3.045.640)
Despesas administrativas	(17.706.370)	(19.927.362)
Outras receitas / (despesas) operacionais liquidas	12.327	103.709
Despesas tributarias	(1.227.130)	(3.885.638)
	(25.615.727)	(26.754.930)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	4.938.684	2.284.767
Receitas financeiras	63.455	15.032
Despesas financeiras	(1.738.889)	(654.272)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro (prejuízo)	3.263.250	1.645.527
<i>Imposto de renda e contribuição social</i>		
Imposto de renda	(251.367)	(33.142)
Contribuição Social sobre Lucro Líquido	(97.144)	(20.714)
Resultado Líquido do exercício	2.914.739	1.591.671

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

SPENCER TRANSPORTES LTDA**Demonstração do Fluxo de Caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em reais)

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro do Exercício	2.914.739	1.591.671
Ajuste Lucro/Prejuízo Líquido	584.577	-
Ajustes para conciliar com o Resultado Operacional		
Depreciações/amortizações	2.108.884	1.140.561
Variações de Ativos e Passivos Operacionais		
Contas a receber	4.800.000	(1.367.705)
Clientes	-	-
Estoques	-	910.701
Fornecedores	1.870.776	747.417
Tributos a recuperar	-	(140.443)
Despesas antecipadas	(28.204)	10.167
Outros créditos	(6.270.754)	6.819.474
Adiantamento de clientes	(82.467)	(133.110)
Salários encargos e provisões	892.615	(509.012)
Imposto de renda e contribuição social	319.046	(609)
Parcelamentos de tributos	(203.751)	(227.459)
Outros passivos	909.452	(1.574.465)
Caixa Líquido Proveniente das (Aplicado nas) Atividades Operacionais	<u>7.814.913</u>	<u>7.267.188</u>
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Adições líquidas do ativo imobilizado	(19.836.884)	(17.113.396)
Adições líquidas do ativo intangível	-	(71.074)
Aplicações	(482.077)	-
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	<u>(20.318.961)</u>	<u>(17.184.470)</u>
Fluxo de Caixa das atividades de Financiamentos		
Empréstimos e financiamentos	2.994.653	(668.862)
Captação de financiamentos	14.806.320	16.228.812
Juros pagos por empréstimos	(612.479)	62.488
juros financiamentos contratados	(4.081.897)	(4.868.472)
Caixa Líquido Proveniente das (Aplicado nas) Atividades de Financiamentos	<u>13.106.597</u>	<u>10.753.967</u>
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	602.548	836.686
No início do exercício	1.873.807	1.037.121
No final do exercício	2.476.355	1.873.807
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	<u>602.548</u>	<u>836.686</u>

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em Reais)

	Capital Social	Capital a Integralizar	Lucros/ (Prejuízos) Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2018	26.000.000	(12.660.000)	(6.213.125)	7.126.875
Lucro/(Prejuízo) do Exercício	-	-	1.591.671	1.591.671
Saldos em 31 de dezembro de 2019	26.000.000	(12.660.000)	(4.621.454)	8.718.546
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	584.577	584.577
Lucro/(Prejuízo) do Exercício	-	-	2.914.739	2.914.739
Saldos em 31 de dezembro de 2020	26.000.000	(12.660.000)	(1.122.139)	12.217.861

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

SPENCER TRANSPORTES LTDA.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2020 e 2019. (Em Reais)

1. Contexto operacional

A Spencer TransportesLTDA é uma sociedade empresária limitada, com sede e foro na cidade São Paulo/SP, tendo como objeto social o transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, municipal.

Conforme contrato firmado com a Prefeitura do Município de São Paulo, representada pela Secretaria Municipal de Transporte (SMT), a Spencer através do Consórcio Transnordeste presta serviços de transporte coletivo urbano de passageiros na cidade de São Paulo 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 e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei nº 6.404/1976, sendo adotadas em 31 de dezembro de 2008 as alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/2007 e Medida Provisória nº 449/2008, (convertida pela Lei 11.941/2009), bem como a NBC TG 1000 (R1) .

3. Resumo das principais práticas contábeis

a. Apuração do Resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência e inclui os rendimentos, os encargos e as variações monetárias ou cambiais a índices ou taxas oficiais até a data das demonstrações financeiras.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados pela disponibilidade em moeda nacional, que são utilizados pela Empresa para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

c. Demais ativos

Os demais ativos são demonstrados pelo valor de custo, acrescido, quando aplicável, dos rendimentos e das variações monetárias auferidas.

d. Imobilizado

Os itens do imobilizado são avaliados pelo custo histórico de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens e pelas perdas por *impairment*, quando aplicável.

e. Intangível

Corresponde aos direitos adquiridos registrados pelo custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e pelas perdas por *impairment*, quando aplicável. A amortização é calculada sobre o custo

de aquisição do ativo apurado pelo método linear, de acordo com a vida útil econômica estimada desse intangível, sendo reconhecido no resultado.

f. Demais passivos

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data de balanço. Foram constituídas provisões para imposto de renda, à alíquota de 15% sobre o lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240.000 para o exercício, e para contribuição social, à alíquota de 9%, nos termos da legislação em vigor.

g. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais-fiscais e previdenciárias

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências ativas e passivas e obrigações legais são efetuados, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC nº 27- Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, aprovado pela Resolução do Conselho Federal de Contabilidade – CFC nº 1.180/09.

I - Ativos contingentes: Não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação com outro exigível. Os ativos contingentes cuja expectativa de êxito é provável são divulgados em notas explicativas, quando aplicável;

II - Passivos contingentes: São constituídos levando em conta: a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, complexidade e posicionamento de nossos Tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como de perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, devendo ser apenas divulgados em notas explicativas, quando individualmente relevantes e os classificados como remotos não requerem provisão e divulgação;

III - Obrigações legais, fiscais e previdenciárias: Decorrem de processos judiciais relacionados a obrigações tributárias, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou constitucionalidade, que, independentemente da avaliação acerca da probabilidade de sucesso, têm os seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações contábeis.

h. Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização dos serviços prestados no curso normal das atividades.

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido usando o método de taxa efetiva de juros.

4. Disponível

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Caixa	985.765	1.136.945
Bancos	<u>1.490.590</u>	<u>736.862</u>
	<u>2.476.355</u>	<u>1.873.807</u>

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

5. Outros Créditos

5.1. Adiantamentos a Terceiros

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Fornecedores Diversos	12.531	84.687
Fornecedores de Combustível	-	149.166
Locação de Veículos	<u>245.195</u>	<u>178.500</u>
	<u>257.726</u>	<u>412.353</u>

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

5.2. Adiantamentos a Funcionários

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Férias e encargos sociais	<u>123.189</u>	<u>59.859</u>
	<u>123.189</u>	<u>59.859</u>

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

5.3. Outros créditos diversos

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Outros créditos diversos	<u>2.110</u>	<u>5.477</u>
	<u>2.110</u>	<u>5.477</u>

6. Impostos e contribuições a recuperar

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
IRPJ	173.554	173.554
CSLL	63.831	63.831
IRRF sobre Aplicações	7.925	7.925
INSS	<u>845</u>	<u>845</u>
	<u>246.155</u>	<u>246.155</u>

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

7. Créditos com Terceiros

Créditos com terceiros representa os valores que a empresa Spencer Transportes LTDA possui em poder da empresa Express Gerenciamento de pagamentos e Recebimentos LTDA.

A Express Gerenciamento de Pagamentos e Recebimentos LTDA administra o contas a pagar da Spencer Transportes LTDA, portanto é realizado periodicamente pela Spencer Transportes LTDA transferências bancárias para conta da Express Gerenciamento de Pagamentos e Recebimentos LTDA para que seja efetuado os pagamentos das contas administradas.

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Empresa Express	2.778.145	865.729
	<u>2.778.145</u>	<u>865.729</u>

8. Mútuos Financeiros

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	4.800.001	5.240.168
Funcionários	1	168
Sócios Quotistas – Curto Prazo	4.800.000	5.240.000
	2.000.000	2.040.000
Sócios Quotistas – Longo Prazo	2.000.000	2.040.000
	<u>6.800.001</u>	<u>7.280.168</u>

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

9. Estoques

A Spencer Transportes LTDA, não possui estoque, todas as peças necessárias para a manutenção de sua frota são adquiridas diretamente dos fornecedores.

10. Aplicação Financeiras

Consiste em aplicações financeiras de longo prazo.

11. Investimentos

O fundo de participação – SPTrans é um fundo criado pela SPTrans para atender as exigências do edital de licitação. A Spencer Transportes LTDA, fazer aportes periódicos neste fundo através de descontos e suas remissões.

12. Imobilizado

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

Descrição	Saldo em:	
	31/12/2019	31/12/2020
Bens Imóveis	13.144.702	13.144.702
Veículos	16.987.800	36.599.299

Outros Bens de Apoio	1.090.487	1.307.848
Imobilizações em Andamento	11.656	19.680
Depreciação Acumulada	(1.682.977)	(3.776.345)
TOTAL	29.551.667	47.295.184

12.1. Terreno

Compreende 73% de área de terras localizados 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.

12.2. Veículos

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

12.3. Outros Bens de Apoio

São equipamentos utilizados para o desenvolvimento da atividade da empresa.

12.4. Imobilizações em Andamento

Refere-se a um consorcio em andamento.

13. Ativo Intangível

	2020		2019	
	Custo	Amortização Acumulada	Intangível Líquido	Intangível Líquido
Software	77.580	(26.851)	50.730	66.246
Total	77.580	(11.344)	50.730	66.246

São licenças de softwares operacionais adquiridos pela empresa.

14. Contas a Pagar

	31/12/2020	31/12/2019
Aluguel e Condomínio	375.720	443.370
Contas de Consumo	169.817	8.682
	545.537	452.052

Consiste em despesas com aluguéis de imóveis e contas de consumo.

15. Contas a Pagar aos Fornecedores

	31/12/2020	31/12/2019
Fornecedores Diversos	7.402.392	5.613.321

<u>7.402.392</u>	<u>5.613.321</u>
-------------------------	-------------------------

16. Outros Contas a Pagar

<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
--------------------------	--------------------------

Causas Cíveis	<u>95.154</u>	<u>259.024</u>
	<u>95.154</u>	<u>259.024</u>

Representa valores referentes a causas cíveis ao qual a empresa foi condenada a pagar.

17. Serviços Profissionais

<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
--------------------------	--------------------------

Serviços Técnicos	<u>69.757</u>	<u>90.043</u>
	<u>69.757</u>	<u>90.043</u>

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

18. Tributos a Recolher

<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
--------------------------	--------------------------

Tributos Federais	<u>366.159</u>	<u>47.318</u>
Tributos Municipais	<u>2.485</u>	<u>2.279</u>
	<u>368.643</u>	<u>49.597</u>

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

. Impostos Municipais: A receita obtida pela empresa é isenta da incidência do Imposto Sobre Serviços – ISS.

19. Parcelamentos Fiscais

<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
--------------------------	--------------------------

	<u>158.453</u>	<u>158.453</u>
PERT – Demais Débitos Curto Prazo	<u>158.453</u>	<u>158.453</u>

	<u>121.119</u>	<u>82.631</u>
PERT – Demais Débitos Longo Prazo	<u>121.119</u>	<u>82.631</u>

<u>279.572</u>	<u>241.084</u>
-----------------------	-----------------------

No dia 29/08/2017 a empresa fez a adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária (PERT) – Demais débitos.

20. Obrigações Trabalhistas Fiscais

<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
--------------------------	--------------------------

Salário, Pró-Labore e Gratificações e encargos sociais	<u>6.149.795</u>	<u>5.175.477</u>
	<u>6.149.795</u>	<u>5.175.477</u>

É composto pela folha de pagamento dos funcionários, folha de pró-labore dos sócios, encargos devidos, benefícios concedidos aos colaboradores, provisionamento de férias e 13^o salário proporcionais, processos trabalhistas em que a empresa foi condenada.

21. Parcelamento Trabalhista e Previdenciário

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	121.119	121.119
PERT – INSS Curto Prazo	121.119	121.119
	121.119	242.239
PERT – INSS Longo Prazo	121.119	242.239
	<u>242.239</u>	<u>363.358</u>

É composto pelos parcelamentos de contribuições previdenciárias através da adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária – Débitos Previdenciários.

22. Recebimentos Antecipados

São valores pagos em espécie pelos passageiros, valores estes que são descontados das remissões feitas pela SPTrans, totalizando em 31/12/2020 o valor de R\$ 204.195.

23. Obrigações por Empréstimos e Financiamentos

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	3.641.402	2.687.202
Financiamentos Curto Prazo	5.012.404	3.785.921
Encargos	(1.371.002)	(1.098.719)
	20.825.636	8.673.138
Financiamentos Longo Prazo	29.017.381	12.442.891
Encargos	(8.191.846)	(3.769.753)
Capital de Giro	-	-
	<u>24.466.937</u>	<u>11.360.340</u>

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

24. Mútuos

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
	6.277.116	6.427.954
	<u>6.277.116</u>	<u>6.427.954</u>

Os valores referentes a transações com Fênix Cooperativa compreendem os valores estipulados para a transferência do Know-how da Fênix Cooperativa para a Spencer Transportes em 2015 quando está início de suas atividades.

25. Provisões para Contingências

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Provisões para Contingências Trabalhistas	2.631.746	1.720.542
Provisões para Contingências Cível	<u>382.457</u>	<u>208.101</u>
	<u>3.014.203</u>	<u>1.928.643</u>

As provisões de contingências de natureza trabalhista e civil compreendem processos não julgados, as provisões destes processos são feitas sobre um percentual de 20% dos valores solicitados pelo reclamante, este percentual corresponde à média de valores pagos em processo na qual a Spencer foi condenada.

26. Patrimônio Líquido

A composição do Patrimônio Líquido em 31/12/2020 esta apresentada a seguir:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Capital Social	26.000.000	26.000.000
(-) Capital a Integralizar	(12.660.000)	(12.660.000)
Resultados Acumulados	<u>2.914.739</u>	<u>(4.621.4540)</u>
Total Patrimônio Líquido	<u>12.217.861</u>	<u>8.718.546</u>

27. Capital Social

O Capital Social em 31 de dezembro de 2020, está representado por 26.000.000 (vinte e seis milhões) quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada, perfazendo o montante de R\$ 26.000.000 (vinte e seis milhões de reais), sendo integralizado em moeda corrente nacional R\$ 13.340.000 (treze milhões, trezentos e quarenta mil reais).

28. Eventos subsequentes

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

* * *