


**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA  
EMPRESARIAL DA COMARCA DE BELO HORIZONTE – MG**

**Recuperação Judicial nº 5199782-51.2024.8.13.0024**


**AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.**,  
Administradora Judicial nomeada nos autos da RECUPERAÇÃO JUDICIAL da **EMPRESA  
IRMÃOS TEIXEIRA LTDA.**, vem, respeitosamente à presença de V. Excelência, em atenção  
à alínea “c” do inciso II do art. 22 da Lei nº 11.101/2005, apresentar o primeiro Relatório Mensal  
de Atividades da Recuperanda (anexo), com a análise dos dados contábeis e financeiros  
apresentados até o momento, relativos ao período de 2021 a setembro de 2024, bem como para  
relatar as diligências realizadas neste mês e para apresentar o cronograma processual.


Sendo o que cumpria para o momento, permanece esta  
Administradora Judicial à disposição deste D. Juízo para o que se fizer necessário.

São Paulo/SP, 18 de novembro de 2024.

  
**JOÍCE RUIZ BERNIER**  
**OAB/SP 126.769**

  
**LUÍS EDUARDO M. RUIZ**  
**OAB/SP 317.547**

  
**RENAN ALMEIDA LESSA**  
**OAB/SP 341.089**

  
**JOYCE CRISTINA RODILHA HASS**  
**OAB/SP 401.316**

# 1º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

## EMPRESA IRMÃOS TEIXEIRA LTDA.



## Relatório Mensal de Atividades da Empresa Irmãos Teixeira Ltda

**Processo nº 5199782-51.2024.8.13.0024**  
**2ª Vara Empresarial da Comarca de Belo Horizonte/MG**  
**Exmo. Sr. Dr. Murilo Silvio de Abreu**

Em conformidade com o disposto no art. 22, inciso II, alínea "a" e "c" da Lei 11.101/05 ("LRF"), submete-se o presente relatório mensal de atividades para apreciação nos autos da Recuperação Judicial de **Empresa Irmãos Teixeira Ltda.** ("Recuperanda", "empresa" ou "Irmãos Teixeira"), com a análise das demonstrações contábeis que instruíram o pedido de recuperação judicial, bem como, e em especial, dos **meses de julho a setembro/2024.**

A adequação legal e veracidade das informações contábeis, financeiras e operacionais disponibilizadas pela Recuperanda são de responsabilidade da própria empresa e seu contador, nos termos do art. 1177 e art. 1178 da Lei 10.406/2002, bem como do art. 1048 e do art. 1049 do Decreto 9.580/2018.

O presente relatório reúne, de forma sintética, as análises realizadas pela AJRuiz, relacionadas às atividades da Recuperanda, com ênfase para as informações e variações relevantes reportadas pela Irmãos Teixeira, sempre levando em consideração o contexto específico de mercado no qual a empresa atua e o próprio processamento da Recuperação Judicial.

Informações e variações relevantes são aquelas que possuem influência potencial nos demonstrativos contábeis e financeiros da empresa, seja por seu volume ou por sua natureza, e que possam causar impactos futuros de ordem financeira, administrativa ou patrimonial.

As análises que constam no presente relatório não são exaustivas, limitando-se às informações disponibilizadas pela Recuperanda mensalmente à AJ Ruiz, de modo que podem conter assuntos em andamento que dependam de elucidações por parte da empresa.

**AJ Ruiz Consultoria Empresarial S.A.**

## Sumário

Cronograma Processual	04
Breve histórico	05
Razões da crise	05
Societário	06
Overview Financeiro	07
Linhas / Concessões	08
Empregados	09
Passivo Concurasal	10
Passivo Tributário	11
Balanço Patrimonial e Notas Explicativas	13
Demonstrativo do Resultado do Exercício	19
Diligências e reuniões	21

## Cronograma Processual

		Lei 11.101/05
12/08/2024	Distribuição do pedido de tutela cautelar.	Art. 20-B, §1º
14/08/2024	Decisão que determinou a realização de Constatação Prévia.	Art. 51-A
10/10/2024	Apresentação do pedido de Recuperação Judicial.	Art. 51
14/10/2024	Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial.	Art. 52
21/10/2024	Termo de Compromisso da Administradora Judicial.	Art. 33
	Publicação Edital de Convocação de Credores.	Art. 52, §1º
	Prazo para apresentação de divergências e habilitações administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º, §1º
	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial.	Art. 53
	Relação de Credores do AJ (45 dias do término do Art. 7º § 1º).	Art. 7º, §2º
	Publicação do Edital - Lista de Credores AJ.	Art. 7º, II e Art. 53
	Prazo fatal apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ.	Art. 8º
	Publicação do Edital – Aviso PRJ e Convocação AGC.	Art. 36
	Assembleia Geral de Credores.	Art. 37
	Encerramento do Stay Period (dia útil seguinte ao 180º dia da decisão de deferimento do processamento da RJ).	Art. 6º, §4º
	Homologação do plano de recuperação judicial.	Art. 58



Eventos ocorridos.



Eventos a ocorrer.

## Breve histórico

A EMPRESA IRMÃOS TEIXEIRA LTDA iniciou suas atividades em 19 de março de 1959, no ramo de transporte rodoviário de passageiros, sendo concessionária de serviço público, para fornecimento de serviço à população do Estado de Minas Gerais, capital e interior, oferecendo passagens rodoviárias intermunicipais por valores acessíveis.

Aduz que ao longo de 66 anos de existência superou diversas crises econômicas, mudanças de moeda e hiperinflações, cumprindo com as suas obrigações perante empregados, fornecedores e Fisco, *“se consolidando como uma das principais empresas mineiras atuantes no setor de transportes.”*

Atualmente, a empresa conta com dezenas de colaboradores nas funções de motorista, atendente, mecânico, eletricista, almoxarifado, serviços gerais, auxiliar de viagem, dentre outras, que possibilitam a prestação do serviço de transporte de passageiros de maneira eficaz e segura no Estado de Minas Gerais.

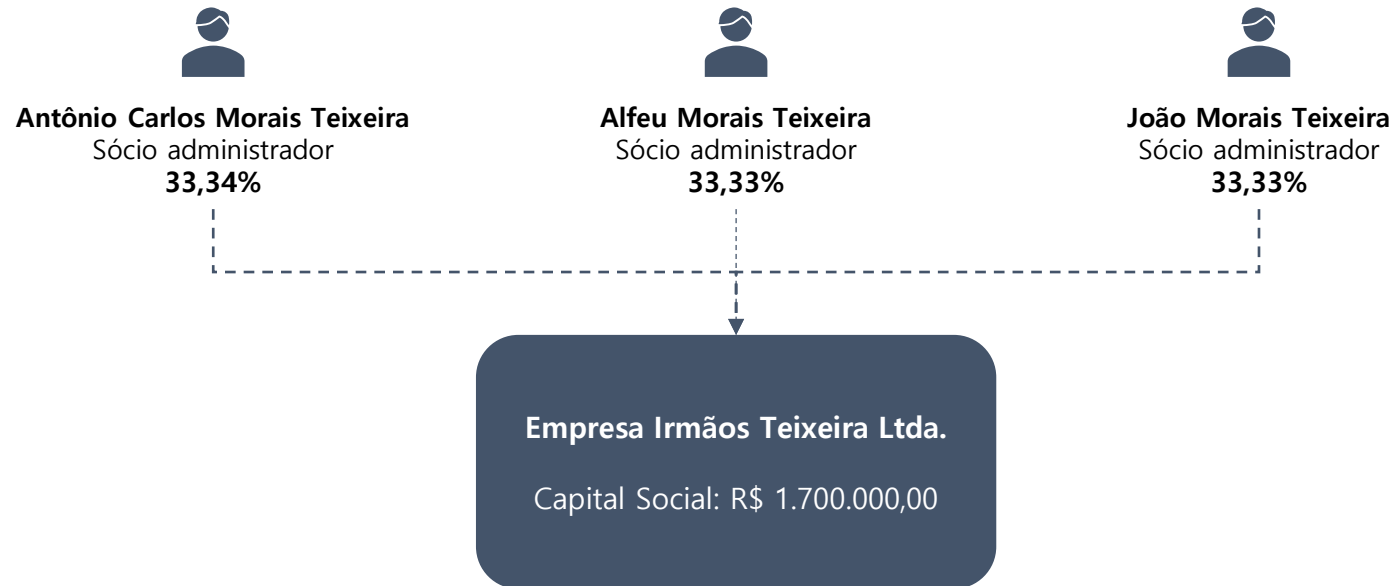
Contudo, expressa que, em que pese o histórico da empresa, algumas conjunturas externas à vontade da administração da empresa desencadearam a crise econômica atualmente vivenciada.

## Razões da crise

Aponta como principais motivos para a crise que vivencia atualmente os seguintes fatores:

- Desequilíbrio dos Contratos celebrados junto à Secretaria de Estado de Infraestrutura, Mobilidade e Parcerias;
- Surgimento de plataformas digitais, que afetam amplamente o setor de transporte de passageiros, com a comercialização de passagens rodoviárias mais baratas que as empresas convencionais;
- O transporte clandestino de passageiros, decorrente de falhas de fiscalização do Poder Público;
- Os efeitos causados pela pandemia do vírus Covid-19, tais como a imposição de medidas sanitárias de resultaram na limitação da circulação de passageiros;
- Aumento do preço dos combustíveis, que resultam diretamente no aumento dos custos operacionais da empresa; e
- A ocorrência de bloqueios bancários, atos constrictivos e expropriatórios diversos, que impossibilitaram a circulação do capital de giro da empresa.

## Societário



### Matriz

CNPJ 20.144.895/0001-45  
Rua Monte Santo, 150  
Belo Horizonte/MG  
CEP 30.710-430

Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal, exceto em região metropolitana.



### Filial 01

CNPJ 20.144.895/0002-26  
Av. Geraldo José Oliveira, 1260  
Divinópolis/MG  
CEP 35.502-169

Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, internacional.



### Filial 02

CNPJ 20.144.895/0011-17  
Av. JK, 1455  
Divinópolis/MG  
CEP 35.500-155

Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, internacional.

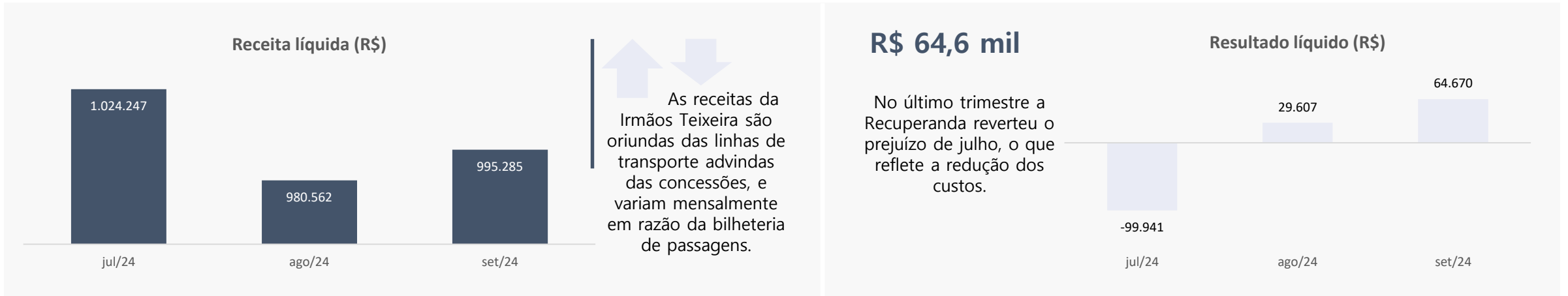


### Filial 03

CNPJ 20.144.895/0010-36  
Rua Cristal, s/n, Lotes 09 e 10 QD 197  
Nova Lima/MG  
CEP 34.000-001

Transporte rodoviário coletivo de passageiros, com itinerário fixo, intermunicipal em região metropolitana.

## Overview Financeiro



Nos últimos três meses, a empresa diminui os custos da operação, referentes a gastos com manutenção, mão-de-obra e combustível, em 13%.



A Recuperanda finalizou o mês de setembro com **R\$ 189 mil** disponíveis, saldo parcialmente ratificado pelos extratos bancários.



A Recuperanda possuía **R\$ 1,3 milhões** "a receber" dos clientes em setembro. Segundo a empresa, no entanto, o valor é de difícil recuperação.

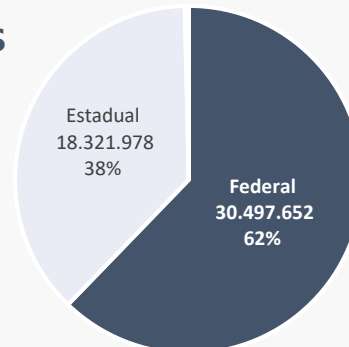


Em setembro, a Recuperanda possuía 102 empregados, com folha salarial de R\$ 198 mil. Do total de empregados, cerca de 26 estão afastados por doenças, sendo que quase todos ocupam o cargo de motorista.

Nos últimos 12 meses, a Irmãos Teixeira realizou 41 demissões e 23 admissões.

### R\$ 49 milhões

A Recuperanda possui R\$ 49 milhões em passivo tributário pendente de regularização.



A Irmãos Teixeira apresenta passivo concursal de **R\$ 6,8 milhões**, distribuídos entre: **92 credores trabalhistas** (R\$ 3 milhões), **26 quirografários** (R\$ 3,7 milhões) e **1 ME/EPP** (R\$ 25 mil).



## Linhas / Concessões

Segundo informado, a Irmãos Teixeira não possui tomadores de serviços da iniciativa privada, atuando exclusivamente por 4 concessões de linhas de transporte em Minas Gerais, que vigoram até março/2041:

### Relação de Concessões de Linha DER/MG - Empresa Irmãos Teixeira

Linhas	Descrição	Contrato	Vigência	Média de Receita
1089	Belo Horizonte x Divinópolis - Convencional	532/2012	27/03/2041	R\$ 781.965,93
1089E	Belo Horizonte x Divinópolis - Executivo	532/2012	27/03/2041	R\$ 238.113,16
3559	Itaúna x Divinópolis	534/2012	27/03/2041	R\$ 80.028,73
3149	São José dos Salgados x Divinópolis - Comercial	533/2012	27/03/2041	R\$ 49.842,67

### Operação de janeiro a setembro/2024

Linha	Nº Passageiros	Nº Gratuidade	Nº Viagens	Receita (R\$)	Média KM (R\$)
1089	167.849	6.821	6.079	7.037.693	9,66
1089E	32.402	-	1.366	2.143.018	13,39
3559	41.446	1.734	3.378	720.259	4,86
3149	76.669	-	5.053	448.584	5,92
<b>Total</b>	<b>318.366</b>	<b>8.555</b>	<b>15.876</b>	<b>10.349.554</b>	-

De janeiro a setembro/2024, a Irmãos Teixeira realizou 15.876 viagens, transportando 690.281 passageiros pagantes e 8.555 passageiros com algum tipo de isenção.

Comparando os primeiros nove meses de 2024 com o mesmo período do ano de 2023, a Recuperanda realizou 347 viagens a menos, com diminuição de 12% de passageiros transportados. Não obstante, as receitas da empresa cresceram 2% (R\$ 201 mil) no período – percentual abaixo da inflação.

	Janeiro a setembro 2023	Janeiro a setembro 2024	
	361.529 passageiros	318.366 passageiros	↓ -12%
	16.223 viagens	15.876 viagens	↓ -347
	R\$ 10.148.402	R\$ 10.349.554	↑ 2%

## Empregados

A Irmãos Teixeira finalizou o mês de setembro/2024 com 102 empregados e gastos salariais de R\$ 198 mil, conforme detalhes a seguir:

Nº Empregados	Afastados	Manutenção	Motoristas	Serv. Gerais	Bilheteria	Administrativo	Aux. Viagem	Total
Matriz	10	16	-	-	-	-	-	<b>26</b>
Filial 01	16	-	29	8	2	4	17	<b>76</b>
Filial 02	-	-	-	-	-	-	-	-
Filial 03	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>26</b>	<b>16</b>	<b>29</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>4</b>	<b>17</b>	<b>102</b>

Total Vencimentos (R\$)	Manutenção	Motoristas	Serv. Gerais	Bilheteria	Administrativo	Aux. Viagem	Total
Matriz	41.308	-	-	-	-	-	<b>41.308</b>
Filial 01	-	102.116	13.687	5.574	7.381	28.337	<b>157.095</b>
Filial 02	-	-	-	-	-	-	-
Filial 03	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>41.308</b>	<b>102.116</b>	<b>13.687</b>	<b>5.574</b>	<b>7.381</b>	<b>28.337</b>	<b>198.403</b>

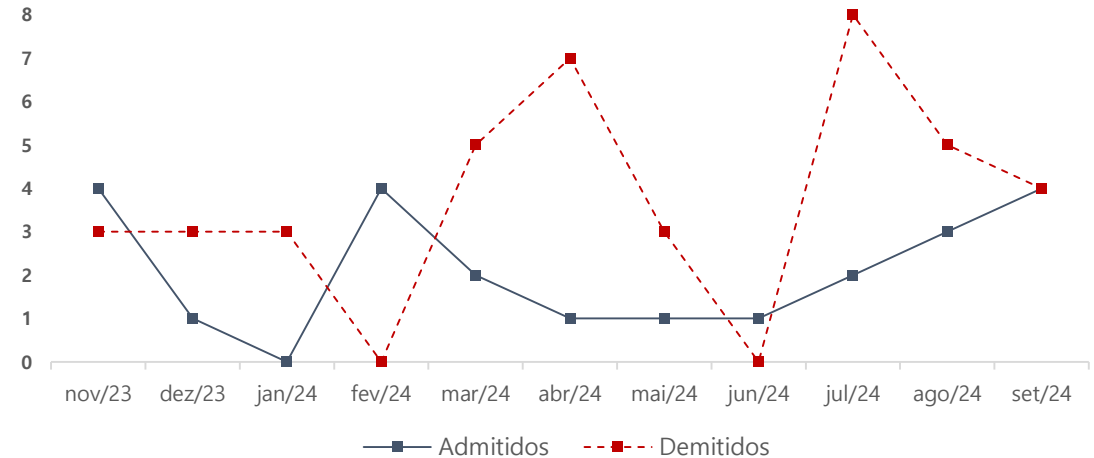
Segundo documentos remetidos à Administradora Judicial, a Recuperanda concentra os serviços de manutenção dos veículos em sua matriz (Belo Horizonte/MG), enquanto os motoristas, bilheteria e auxiliares de viagem estão registrados na folha da filial 01, localizada em Divinópolis/MG.

Dos vencimentos da folha de pagamento, R\$ 157 mil (79%) são custos da filial, que também reúne a maior parte dos funcionários.

Do total de empregados, cerca de 26 estão afastados por doenças, sendo que quase todos ocupam o cargo de motorista.

Nos últimos 12 meses, a Irmãos Teixeira realizou 41 demissões e 23 admissões. A maior parte dos desligamentos ocorreram em abril e julho/2024, não obstante tenham se estendido aos demais meses de forma pulverizada, conforme demonstra-se abaixo:

Admitidos x Demitidos



	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	Total
Admitidos	4	1	-	4	2	1	1	1	2	3	4	<b>23</b>
Demitidos	3	3	3	-	5	7	3	-	8	5	4	<b>41</b>
<b>Total</b>	<b>1</b>	<b>-2</b>	<b>-3</b>	<b>4</b>	<b>-3</b>	<b>-6</b>	<b>-2</b>	<b>1</b>	<b>-6</b>	<b>-2</b>	<b>0</b>	<b>-18</b>

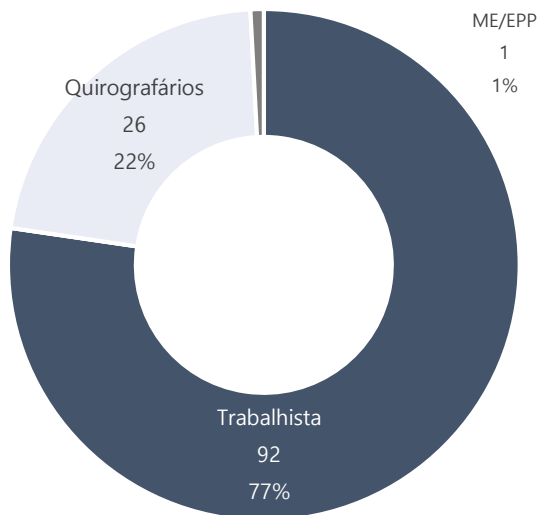
## Passivo Concursal

Classe	Nº Credores	Crédito (R\$)
Trabalhista	92	3.094.877
Garantia Real	-	-
Quirografários	26	3.726.990
ME/EPP	1	25.328
<b>Total</b>	<b>119</b>	<b>6.847.195</b>

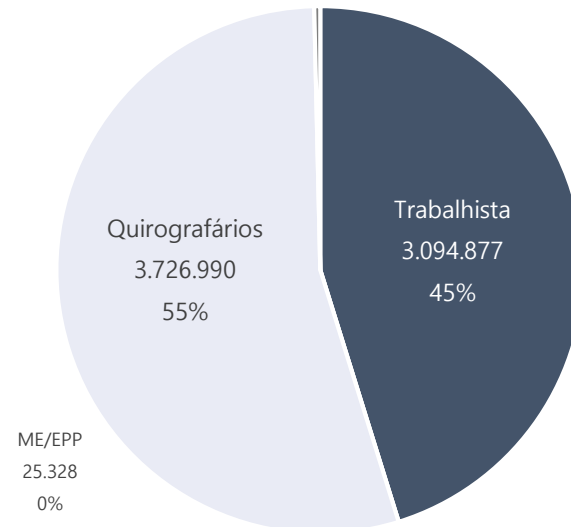
O passivo sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial soma R\$ 6,8 milhões, sendo que 77% concentra-se nos 13 (principais) credores listados abaixo.

Destaca-se que está em curso a fase administrativa de verificação dos créditos (art. 7º da LRE), de modo que poderá haver alterações nos valores e classificações dos créditos declarados pela Recuperanda. A Administradora Judicial apresentará sua relação de credores dentro prazo estabelecido pelo §2º do art. 7º da Lei nº 11.101/05.

Passivo por nº de Credores



Passivo por Crédito (R\$)



### Principais credores

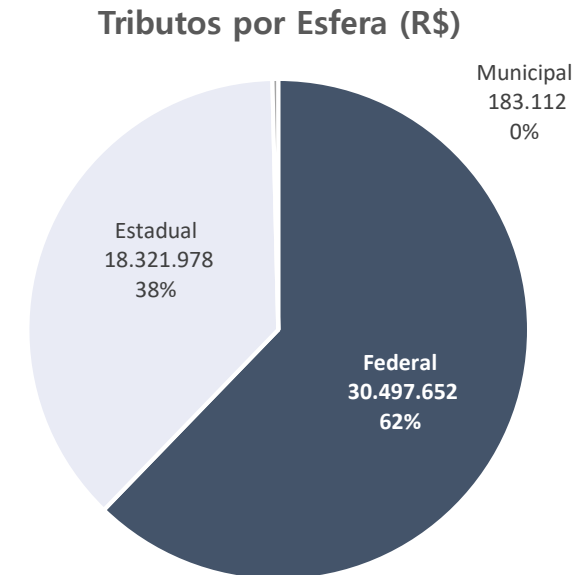
Classe	Credor	Crédito (R\$)
Quirografários	Flash Combustíveis Ltda	1.205.000
Trabalhista	Coimbra e Chaves Advogados	1.140.789
Quirografários	S&M Administração e Serviços Ltda	833.850
Quirografários	Sindicato das Empresas de Transporte de Passageiros do Estado de MG	466.000
Quirografários	José Rodolfo Barreto	343.585
Trabalhista	Edson Vilela da Silva	336.000
Trabalhista	Alessandra Araújo	210.000
Trabalhista	Reisla Melissa Gomes	179.260
Trabalhista	Roberto Wagner Pinto	127.500
Quirografários	Selva Engenharia Eletrônica S.A.	120.000
Quirografários	Gerson Luiz Pinheiro	107.937
Trabalhista	Eder Aguiar de Oliveira	104.966
Quirografários	Jesus Aparecido do Amaral	96.692
<b>Total</b>		<b>5.271.580</b>

## Passivo Tributário

Passivo Tributário (R\$)	jul/24	ago/24	set/24
<b>Tributos Federais</b>	<b>30.298.999</b>	<b>30.397.771</b>	<b>30.497.652</b>
INSS	12.918.904	12.975.400	13.023.542
FGTS	1.172.902	1.187.902	1.196.056
IRRF	1.216.978	1.222.429	1.227.835
IRPJ	441.876	441.876	441.876
CSLL	234.156	234.156	234.156
PIS	2.429.513	2.436.271	2.443.070
COFINS	11.188.400	11.219.594	11.250.974
Contribuições Retidas	42.897	42.897	42.897
Contr. Sindical	13.719	13.719	13.719
Parcelamentos Federais	639.655	623.527	623.527
<b>Tributos Estaduais</b>	<b>18.240.132</b>	<b>18.259.847</b>	<b>18.321.978</b>
ICMS	17.071.306	17.091.021	17.163.665
Parcelamentos Estaduais	1.168.826	1.168.826	1.158.312
<b>Tributos Municipais</b>	<b>183.876</b>	<b>183.421</b>	<b>183.112</b>
ISS	181.256	180.800	180.492
Parcelamentos Municipais	2.620	2.620	2.620
<b>Total</b>	<b>48.723.007</b>	<b>48.841.039</b>	<b>49.002.742</b>

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

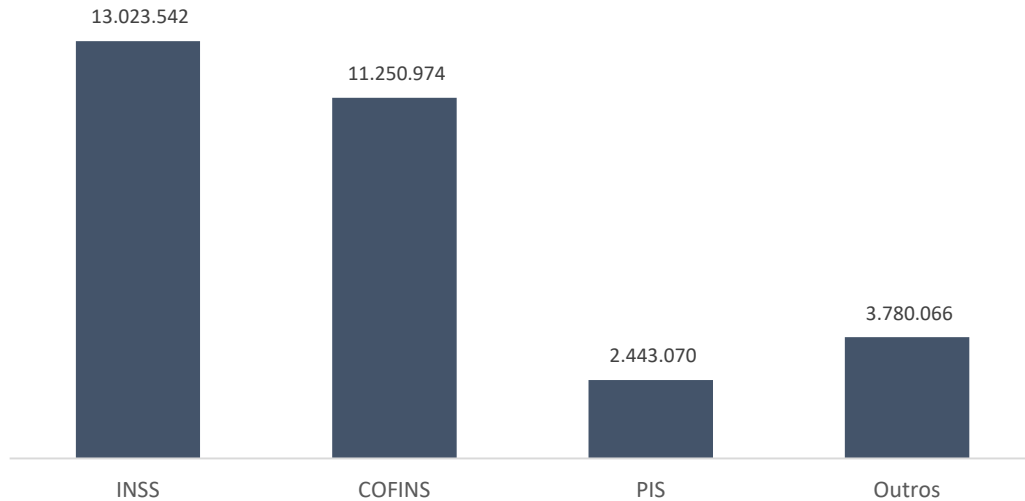
Segundo os demonstrativos contábeis, a Irmãos Teixeira findou o mês de setembro/2024 com R\$ 49 milhões de passivo tributário, distribuídos da seguinte forma:



Cerca de 62% (R\$ 30,4 milhões) da dívida fiscal da Recuperanda concentra-se no âmbito federal, principalmente com relação ao recolhimento de INSS (R\$ 13 milhões) e de COFINS (R\$ 11,2 milhões).

## Passivo Tributário

Principais tributos federais (R\$)



Quase a totalidade dos tributos federais não está sendo quitada e é acrescida mensalmente dos encargos legais. Questionada se possui pretensão de regularizar o passivo tributário, a Recuperanda narrou que enviou à PGFN requerimento de proposta de regularização tributária. A questão seguirá sendo acompanhada e reportada pela Administradora Judicial nos próximos relatórios.

No âmbito estadual, a Recuperanda possui saldo devedor de ICMS no valor de R\$ 18,3 milhões e, não obstante haja registro contábil de parcelamento de R\$ 1,1 milhões, os demonstrativos sintéticos não permitiram averiguar se estão sendo adimplidos.

Na esfera municipal, a Irmãos Teixeira registra R\$ 183 mil de saldo devedor de ISS.

## Balanço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	jul/24	ago/24	set/24
<b>Ativo Circulante</b>		<b>17.519.164</b>	<b>17.500.707</b>	<b>17.622.155</b>
Disponível	1.1	144.729	162.266	189.361
Clientes	1.2	371.532	322.888	361.031
Empréstimos	1.3	171.054	183.704	239.914
Outros Créditos	1.4	16.736.261	16.736.261	16.736.261
Estoques	1.5	95.588	95.588	95.588
<b>Ativo não Circulante</b>		<b>44.426.577</b>	<b>44.426.577</b>	<b>44.443.971</b>
Clientes	1.2	939.576	939.576	939.576
Adiantamento a fornecedor	1.6	1.156.000	1.156.000	1.156.000
Restituição TGO	1.7	3.455.988	3.455.988	3.455.988
Juros a realizar	1.8	2.334.094	2.334.094	2.334.094
Empréstimos compulsórios		8.092	8.092	8.092
Empréstimos	1.3	2.438.397	2.438.397	2.445.397
Empréstimos a terceiros	1.9	1.202.268	1.202.268	1.210.713
Investimentos		8.563	8.563	8.563
Imobilizado	1.10	32.883.598	32.883.598	32.885.547
<b>Total Ativo</b>		<b>61.945.741</b>	<b>61.927.284</b>	<b>62.066.126</b>

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

## Notas Explicativas ("NE")

### 1.1 Disponibilidades

O disponível da Recuperanda é composto por caixa e contas bancárias, nos termos do quadro abaixo:

Disponível (R\$)	jul/24	ago/24	set/24
Caixa geral	127.250	159.964	152.426
Contas bancárias	17.479	2.301	36.935
<b>Total</b>	<b>144.729</b>	<b>162.266</b>	<b>189.361</b>

O saldo das contas bancárias foi ratificado pelos extratos disponibilizados, cujas principais movimentações ocorrem para pagamento de prestadores de serviços, combustíveis, tributos, entre outros. A maior parte das disponibilidades, no entanto, se refere ao caixa, cujo valor não pode ser confirmado por tratar-se, segundo a Recuperanda, de dinheiro em espécie.

A Administradora Judicial está averiguando junto a Recuperanda o lastro do valor contabilizado no caixa e se corresponde à realidade, além da movimentação mensal. Os detalhes serão reportados nos próximos relatórios.

## Notas Explicativas

### 1.2 Clientes

A Recuperanda finalizou o mês de setembro/2024 com saldo a receber de clientes de R\$ 361 mil no curto prazo e R\$ 939 mil no longo prazo.

A Irmãos Teixeira disponibilizou diversos relatórios financeiros dos recebíveis contabilizados no curto prazo, mostrando haver movimentação mensal pertinente à prestação de serviços para a iniciativa privada. Como os documentos não estavam unificados, no entanto, o valor do saldo não pode ser confirmado.

O saldo contabilizado no longo prazo corresponde, quase em sua integralidade, a valores a receber do Terminal Rodoviário Divinópolis e não expressam variação mensal. Segundo a Irmãos Teixeira, trata-se de créditos de difícil recuperação, uma vez que a devedora teria sido "extinta".

### 1.3 Empréstimos

Os empréstimos a receber somam R\$ 2,6 milhões entre curto e longo prazo, envolvendo as seguintes empresas:

Empréstimos (R\$)	jul/24	ago/24	set/24
Teixeira Agência de Viagens e Turismo	171.054	183.704	239.914
Auto Viação Ouro Branco	229.786	229.786	229.786
Coletivos Primavera	194.402	194.402	194.402
Diviserv Divinópolis Serviços	250.711	250.711	250.711
Travetur Transp. Altern. URB	485.134	485.134	485.134
Agência Turística Teixeira Travel	663.126	663.126	670.126
Viação Cristiano Morais Ltda	615.238	615.238	615.238
<b>Total</b>	<b>2.609.451</b>	<b>2.622.101</b>	<b>2.685.311</b>

As principais movimentações ocorrem com Teixeira Agencia de Viagens e Turismo, que finalizou o mês de setembro com R\$ 239 mil de valores a pagar para a Irmãos Teixeira. A Administração Judicial solicitou os contratos envolvidos nos empréstimos e os pormenores das operações serão informados nos próximos relatórios.

### 1.4 Outros Créditos

Os outros créditos somam R\$ 16,7 milhões e, majoritariamente, tratam-se de ativos oferecidos ao Fisco para garantir o pagamento dos débitos tributários, discriminados na tabela a seguir:

## Notas Explicativas

### Imóveis (R\$)

Lotes Juatuba	397.298
Lotes de Congonhas	9.000.000
Fazenda Relâmpago - Joaima/MG	6.600.000
<b>Total</b>	<b>15.997.298</b>

A Recuperanda apresentou a minuta de requerimento de transação tributária individual, protocolada na plataforma Regularize, que está sendo analisada pela Procuradoria da Fazenda Nacional.

### 1.5 Estoques

Não obstante a Recuperanda possua registro contábil de R\$ 95 mil junto aos estoques sem apresentar variação, o controle gerencial dos materiais estocados disponibilizados pela empresa demonstram saldo de R\$ 195 mil, compreendendo combustível e peças de ônibus para reposição, principalmente.

### 1.6 Adiantamento a Fornecedor

Os adiantamentos a fornecedor possuem saldo de R\$ 1,1 milhões e, conforme demonstrativos contábeis da Recuperanda, referem-se a acordo realizado com Flash Combustíveis, cujo instrumento foi solicitado à Irmãos Teixeira e aguarda-se.

### 1.7 Restituição TGO

Conforme cópias processuais encaminhadas à Administração Judicial, o montante contabilizado na rubrica se refere ao valor envolvido na Ação Declaratória e Anulatória com Pedido de Restituição da Taxa de Gerenciamento, Fiscalização e Expediente do Sistema de Transporte Coletivo Intermunicipal (TGO), autos nº 5093690-93.2017.8.13.0024, ajuizada por Irmãos Teixeira contra o Estado de Minas Gerais e outros.

Autora e Réu acordaram em quitar os valores relativos à restituição da TGO – na parte incontroversa – com compensação de pagamento de dívida de ICMS e IPVA, de acordo com a sentença proferida em 26/01/2023.

Aguarda-se retorno da Recuperanda quanto a expectativa da efetiva realização dos valores.



## Notas Explicativas

### 1.8 Juros a realizar

Os juros a realizar finalizaram o mês de setembro/2024 com saldo de R\$ 2,3 milhões e se referem aos seguintes lançamentos contábeis:

Juros a Realizar (R\$)	
Saldo inicial	696.994
Acordo S&M Administ. E Serv.	857.100
Acordo Banco SAFRA	780.000
<b>Total</b>	<b>2.334.094</b>

Os detalhes quantos aos valores estão sendo averiguados pela Administradora Judicial diretamente com a Recuperanda.

### 1.9 Empréstimos a terceiros

Os valores a receber de empréstimos cedidos a terceiros possuem a seguinte estrutura:

Empréstimos a terceiros (R\$)	jul/24	ago/24	set/24
Cristiano Morais Teixeira	704.382	704.382	712.827
José Ângelo Barcelo	140.304	140.304	140.304
Ruth Morais Teixeira	127.500	127.500	127.500
Antônio Carlos Morais Teixeira	35.000	35.000	35.000
João Morais Teixeira	35.386	35.386	35.386
João da Mata Oliveira	159.696	159.696	159.696
<b>Total</b>	<b>1.202.268</b>	<b>1.202.268</b>	<b>1.210.713</b>

A Administradora Judicial solicitou os contratos relacionados aos empréstimos. Os pormenores das operações serão reportados nos próximos relatórios.

### 1.10 Imobilizado

O ativo imobilizado da Recuperanda soma R\$ 32,8 milhões, sendo que 50% (R\$ 16 milhões) são veículos utilizados nas linhas, 34% (R\$ 11 milhões) correspondem às concessões, e 20% (6,4 milhões) envolvem edificações e diversos lotes (bens imóveis).

## Balço Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E.	jul/24	ago/24	set/24
<b>Passivo Circulante</b>		<b>1.850.984</b>	<b>1.865.351</b>	<b>1.980.836</b>
Fornecedores	2.1	70.134	37.960	47.321
Obrigações tributárias	2.2	631.851	694.970	811.199
Obrigações trabalhistas	2.3	9.897	8.123	10.116
Obrigações sociais	2.2	702.208	773.704	837.000
Provisões	2.3	133.114	110.714	80.714
Financiamentos	2.4	303.780	239.879	194.486
<b>Passivo não Circulante</b>		<b>57.472.526</b>	<b>57.410.095</b>	<b>57.369.283</b>
Financiamentos	2.4	2.372.077	2.361.577	2.344.477
Tributos estaduais	2.2	18.016.324	18.016.324	18.005.810
Tributos federais	2.2	29.304.999	29.288.871	29.281.871
Tributos municipais	2.2	177.095	176.640	176.331
Débitos/acordos	2.5	2.967.347	2.955.417	2.955.417
Acordos trabalhistas	2.5	2.905.380	2.881.963	2.882.135
Outras obrigações	2.6	1.729.304	1.729.304	1.723.242
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>6.227.979</b>	<b>6.227.979</b>	<b>6.227.979</b>
Capital Social		1.700.000	1.700.000	1.700.000
Reserva de reavaliação		6.137.570	6.137.570	6.137.570
Ajuste de avaliação patrimonial		62.000	62.000	62.000
Resultados acumulados		-1.671.591	-1.671.591	-1.671.591
<b>Total Passivo</b>		<b>65.551.490</b>	<b>65.503.425</b>	<b>65.578.098</b>

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

## Notas Explicativas ("NE")

### 2.1 Fornecedores

A rubrica chegou ao mês de setembro/2024 com saldo de R\$ 47,3 mil, compreendendo, majoritariamente, fornecedores de peças.

### 2.2 Obrigações tributárias e sociais

O montante devido a título de obrigações tributárias e sociais foram abordados no tópico do passivo tributário.

### 2.3 Obrigações trabalhistas e provisões

Na rubrica estão contabilizadas as rescisões (R\$ 10 mil) e provisões de férias (R\$ 80,7 mil), unicamente.

## Notas Explicativas

### 2.4 Financiamentos

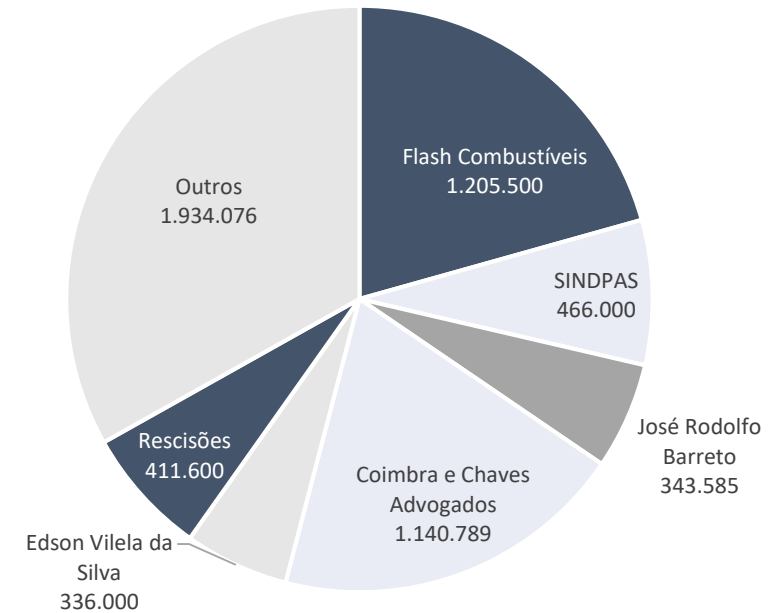
A rubrica de financiamentos possui saldo de R\$ 2,5 milhões e se refere às seguintes obrigações:

Financiamentos (R\$)	jul/24	ago/24	set/24
Banco CCB China	822.273	776.847	731.453
Banco Itaú	227.859	210.759	193.659
S&M Administração e Serviços	844.350	833.850	833.850
Banco Safra	780.000	780.000	780.000
TERGIP	1.374	-	-
<b>Total</b>	<b>2.675.857</b>	<b>2.601.456</b>	<b>2.538.963</b>

### 2.5 Acordos

Compreendem valores contabilizados como diversos acordos realizados, cujos principais valores estão destacados no gráfico a seguir:

Acordos (R\$)



O real valor devido e os instrumentos que regem os acordos serão analisados para fins de verificação de créditos, na forma do § 2º, do art. 7º, da Lei 11.101/05.

### 2.6 Outras Obrigações

Os valores na rubrica aludem a parcelamento de taxa de embarque Divinópolis e Tergip, exclusivamente. Os pormenores estão sendo verificados junto a Recuperanda.

## Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	jul/24	ago/24	set/24
<b>Receita Bruta</b>	<b>3.1</b>	<b>1.185.924</b>	<b>1.135.425</b>	<b>1.150.970</b>
Linhas		1.207.485	1.156.718	1.163.507
Cargas		2.688	1.996	-
Outras receitas repasse		-24.250	-23.290	-12.537
Deduções		-161.676	-154.863	-155.684
<b>Receita Líquida</b>		<b>1.024.247</b>	<b>980.562</b>	<b>995.285</b>
CPV	<b>3.2</b>	-958.563	-787.835	-803.227
<b>Lucro Bruto</b>		<b>65.684</b>	<b>192.727</b>	<b>192.058</b>
Despesas administrativas	<b>3.3</b>	-1.860	-530	-643
Despesas gerais	<b>3.4</b>	-67.214	-69.905	-87.265
Despesas tributárias	<b>3.5</b>	-13.227	-1.954	-8.772
<b>Resultado Operacional</b>		<b>-16.617</b>	<b>120.339</b>	<b>95.378</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>3.6</b>	<b>-83.324</b>	<b>-90.732</b>	<b>-30.708</b>
Receitas financeiras		-	-	-
Despesas financeiras		-83.324	-90.732	-30.708
Outras receitas		-	-	-
<b>Resultado antes IRPJ/CSLL</b>		<b>-99.941</b>	<b>29.607</b>	<b>64.670</b>
Provisão IRPJ/CSLL		-	-	-
<b>Resultado Líquido</b>	<b>3.7</b>	<b>-99.941</b>	<b>29.607</b>	<b>64.670</b>

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

### Notas Explicativas ("NE")

#### 3.1 Receitas

As receitas da Irmãos Teixeira são oriundas das linhas de transporte advindas das concessões e variam mensalmente em razão da bilheteria de passagens, conforme abordado no tópico **Linhas / Concessões**.

#### 3.2 CPV

Os custos da Recuperanda estão ligados à mão-de-obra e seus consectários legais, manutenção e gastos com combustível, sendo o principal motivo da variação mensal das receitas.

Representatividade dos custos (R\$)	jul/24	ago/24	set/24
CPV	958.563	787.835	803.227
Receita Líquida	1.024.247	980.562	995.285
<b>Custos s/ receita (%)</b>	<b>94%</b>	<b>80%</b>	<b>81%</b>

Nos últimos três meses, os custos absorveram entre 94% a 80% das receitas líquidas auferidas.

## Notas Explicativas

### 3.3 Despesas administrativas

As despesas administrativas da Recuperanda se referem ao pagamento de condomínio e gastos com estacionamento, unicamente.

### 3.4 Despesas gerais

Os gastos gerais absorvem cerca de 45% do lucro bruto da empresa e envolvem, principalmente, serviços prestados por terceiros e honorários advocatícios, cujos pormenores estão sendo verificados junto a Recuperanda.

### 3.5 Despesas tributárias

As despesas tributárias estão ligadas a IPTU, IPVA e taxas de embarque, majoritariamente.

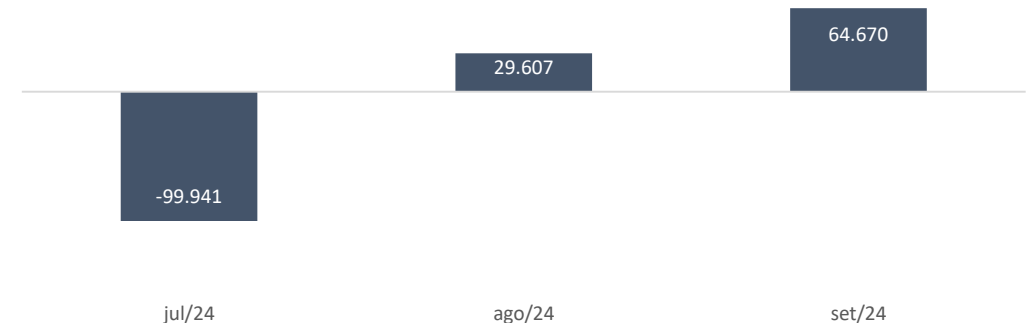
### 3.6 Resultado financeiro

A Irmãos Teixeira apontou resultado financeiro negativo em todos os períodos em análise, decorrente de gastos com comissões e juros passivos, não obstante esses custos tenham diminuído em setembro/2024.

### 3.6 Resultado financeiro

No último trimestre a Recuperanda reverteu o prejuízo verificado em julho/2024, refletindo o decréscimo dos custos.

Resultado líquido (R\$)



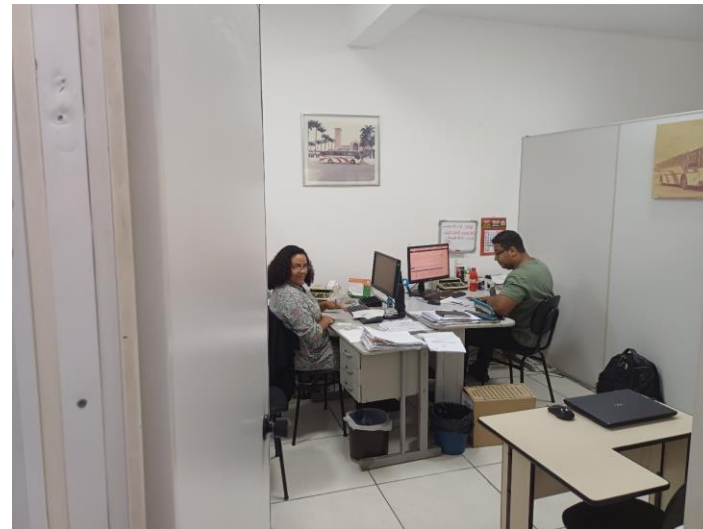
## Diligências e reuniões

No decorrer do mês de novembro de 2024, a equipe da Administradora Judicial realizou vistorias presenciais na sede localizada na cidade de Belo Horizonte/MG, bem como na garagem de Divinópolis/MG ("Filial 01").

### Vistoria na sede em Belo Horizonte/MG

O representante da Administradora Judicial, Dr. Victor Hugo Lobato, esteve presente na matriz localizada na Rua Monte Santo, nº 150, Belo Horizonte/MG, CEP 30.710-430 no dia 06/11/2024. Além do local para os ônibus estacionarem, há também espaço para realização de serviços de manutenção, limpeza, abastecimento e mecânica, bem como um espaço de escritórios, onde se encontra a estrutura administrativa da empresa. Foi relatado que, naquele local, trabalham cerca de 25 (vinte e cinco) pessoas. Os registros fotográficos da sede são apresentados a seguir:





## Vistorias no guichê na rodoviária e na garagem em Divinópolis

A Administradora Judicial também visitou as duas filiais localizadas em Divinópolis, onde funcionam um pequeno guichê na rodoviária (filial 02), operado por três funcionários, bem como uma garagem para estacionamento dos ônibus (filial 01), que conta com uma pequena oficina para manutenção dos veículos.





## Reunião telepresencial em 13/11/2024

Feitas as diligências presenciais e analisada a documentação apresentada pela Recuperanda, as equipes contábeis e jurídicas da Administradora Judicial fizeram, em 13/11/2024, uma reunião oficial telepresencial com a equipe de advogados da Recuperanda e seus representantes para orientações a respeito do andamento processual, do acompanhamento mensal das atividades e elaboração dos RMAs, bem como sobre o procedimento de verificação administrativa dos créditos.

Na ocasião, a Recuperanda apresentou os representantes da consultoria contratada para tratar dos assuntos financeiros e administrativos da empresa, Goose Consultoria.



Na referida reunião, os representantes desta Administradora Judicial questionaram a Recuperanda sobre detalhes relacionados aos bens móveis da Recuperanda, notadamente seus veículos, ativos de maior relevância para a empresa.

A Recuperanda informou à Administradora Judicial que a lista de bens encaminhada para análise administrativa estaria acompanhada de anotações detalhadas acerca dos gravames que incidem nos veículos.

Questionada acerca da localização dos ativos, a Recuperanda esclareceu que seus veículos, quando não estão em trânsito, ficam estacionados nas duas garagens principais, localizadas na cidade de Belo Horizonte/MG e Divinópolis/MG, mas que, por vezes, ficam estacionados em garagens parceiras localizadas no trajeto entre as duas cidades, principalmente na cidade de Itaúna/MG e Ouro Branco/MG.

