

## 2º 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 referentes ao mês de **outubro/2024.**

A adequação legal e genuinidade 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, art. 1048 e 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 variações e informações 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.

Variações e informações 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 AJRuiz, de modo que podem conter assuntos em andamento que dependam de elucidações por parte da empresa.

**AJRuiz Consultoria Empresarial S.A.**

## Sumário

Cronograma Processual	04
Societário	05
Overview Financeiro	06
Linhas / Concessões	07
Empregados	08
Passivo Concural	09
Passivo Tributário	10
Balanço Patrimonial e Notas Explicativas	12
Demonstrativo do Resultado do Exercício	18
Vistoria	20

## 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
19/10/2024	Publicação Edital de Convocação de Credores.	Art. 52, §1º
05/12/2024	Prazo para apresentação de divergências e habilitações administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º, §1º
06/12/2024	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial.	Art. 53
21/01/2024	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
15/02/2024	Encerramento do Stay Period (dia útil seguinte ao 120º dia da decisão de deferimento do processamento da RJ, descontados 60 dias da tutela).	Art. 6º, §4º
	Homologação do plano de recuperação judicial.	Art. 58

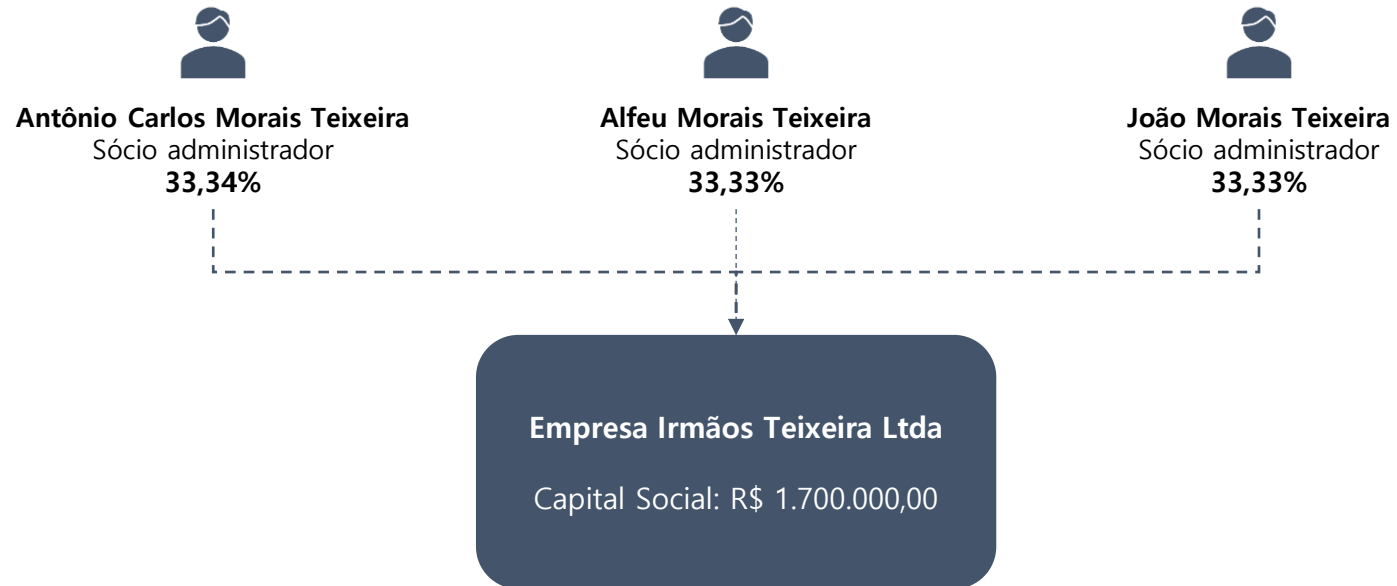


Eventos ocorridos.



Eventos a ocorrer.

## 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.

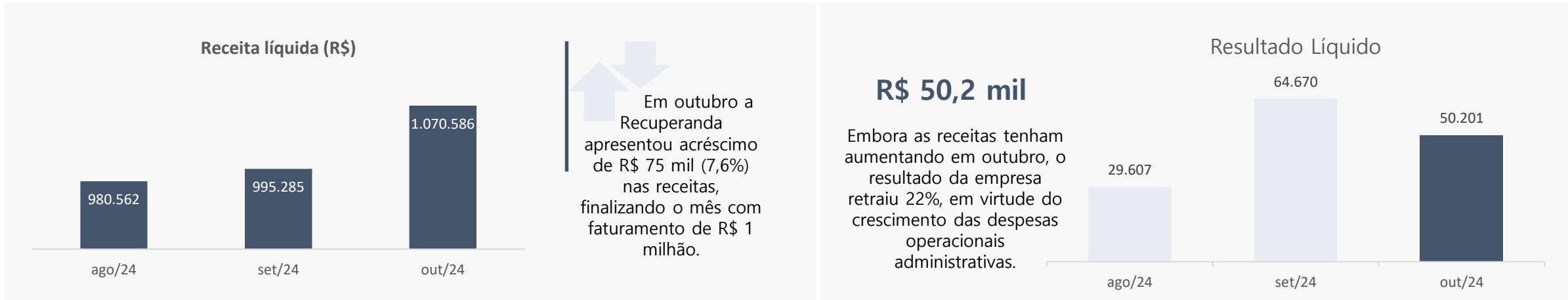
**Filial 02**  
CNPJ 20.144.895/0011-17  
Av. JK, 1455  
Divinópolis/MG  
CEP 35.500-155

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



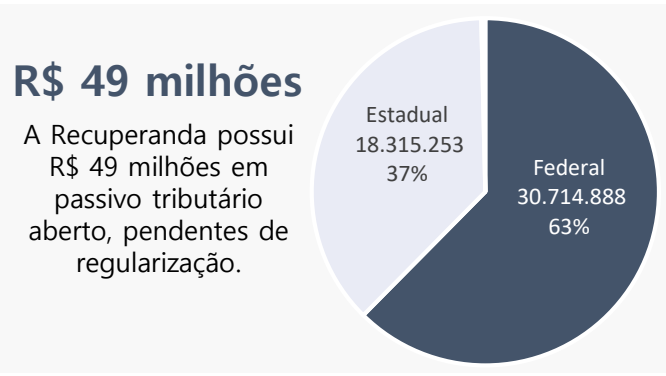
No último mês, as despesas operacionais da empresa apresentaram crescimento de 39%, refletindo os maiores gastos com prestadores de serviços.

A Recuperanda finalizou o mês de outubro com **R\$ 168 mil** em disponibilidades, saldo parcialmente ratificado pelos extratos bancários.

A empresa possuía R\$ **1,2 milhões** em a receber dos clientes em outubro. Segundo a empresa, os valores são de difícil recuperação.

Em outubro a Recuperanda possuía 104 empregados, gerando dispêndios salariais de R\$ 206 mil. Do total de empregados, cerca de 27 estão afastados por auxílio doença, sendo que quase todos ocupavam o posto de motorista.

Nos últimos 12 meses, a Irmãos Teixeira realizou 42 demissões e 28 admissões.



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

## Linhas / Concessões

Segundo a Recuperanda, a Irmãos Teixeira não possui tomadores de serviços da iniciativa privada, atuando exclusivamente, por 4 concessões de linhas de transporte em Minas Gerais com vigência até março do ano de 2041, conforme detalhes da tabela abaixo.

### 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 outubro/2024

Linha	Nº Passageiros	Nº Gratuidade	Nº Viagens	Receita (R\$)	Média KM (R\$)
1089	184.797	6.821	6.618	7.814.753	9,89
1089E	37.458	-	1.614	2.497.891	13,24
3559	47.110	1.734	3.751	810.071	4,92
3149	83.800	-	5.561	492.796	5,91
<b>Total</b>	<b>353.165</b>	<b>8.555</b>	<b>17.544</b>	<b>11.615.511</b>	-

De janeiro a outubro/2024, a Irmãos Teixeira realizou 17.544 viagens, transportando 353.165 passageiros pagantes e 8.555 passageiros com algum tipo de isenção.

Comparando os primeiros 10 meses de 2024 com o mesmo período do ano de 2023, a Recuperanda realizou 554 viagens a menos, refletindo em decréscimo de 13% de passageiros transportados. Não obstante, as receitas da empresa tiveram crescimento de 1% (R\$ 142 mil).

	Janeiro a outubro 2023	Janeiro a outubro 2024	
	400.601 passageiros	353.165 passageiros	↓ 13%
	18.098 viagens	17.544 viagens	↓ 554
	R\$ 11.473.375	R\$ 11.615.511	↑ 1%

## Empregados

A Irmãos Teixeira finalizou o mês de outubro com 104 empregados, e gastos salariais de R\$ 206 mil, conforme detalhes que passam a ser abordados a seguir.

Nº Empregados	Afastados	Manutenção	Motoristas	Serv. Gerais	Bilheteria	Administrativo	Aux. Viagem	Total
Matriz	10	15	-	-	-	-	-	<b>25</b>
Filial 01	17	1	30	5	3	1	22	<b>79</b>
Filial 02	-	-	-	-	-	-	-	-
Filial 03	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>27</b>	<b>16</b>	<b>30</b>	<b>5</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>22</b>	<b>104</b>

Total Vencimentos (R\$)	Manutenção	Motoristas	Serv. Gerais	Bilheteria	Administrativo	Aux. Viagem	Total
Matriz	47.105	-	-	-	-	-	<b>47.105</b>
Filial 01	-	104.279	13.907	3.954	7.381	29.868	<b>159.388</b>
Filial 02	-	-	-	-	-	-	-
Filial 03	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>47.105</b>	<b>104.279</b>	<b>13.907</b>	<b>3.954</b>	<b>7.381</b>	<b>29.868</b>	<b>206.493</b>

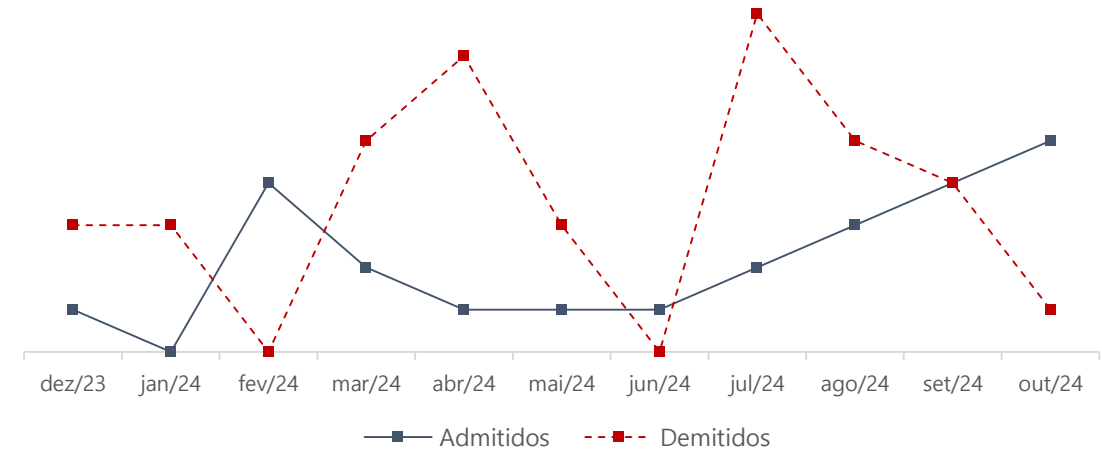
Segundo documentos remetidos à Administração Judicial, a Recuperanda concentra os serviços de manutenção em sua matriz (Belo Horizonte), enquanto os motoristas, bilheteria e auxiliares de viagem estão registrados na folha da filial 01, localizada em Divinópolis.

Dos vencimentos da folha de pagamento, cerca de R\$ 159 mil (79%) são gerados pela filial, que também reúne a maior parte dos funcionários.

Do total de empregados, cerca de 27 estão afastados por auxílio doença, sendo que quase todos ocupam o cargo de motorista.

Nos últimos 12 meses, a Irmãos Teixeira realizou 42 demissões e 28 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



	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24	Total
Admitidos	1	-	4	2	1	1	1	2	3	4	5	<b>28</b>
Demitidos	3	3	-	5	7	3	-	8	5	4	1	<b>42</b>
<b>Total</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>4</b>	<b>-14</b>



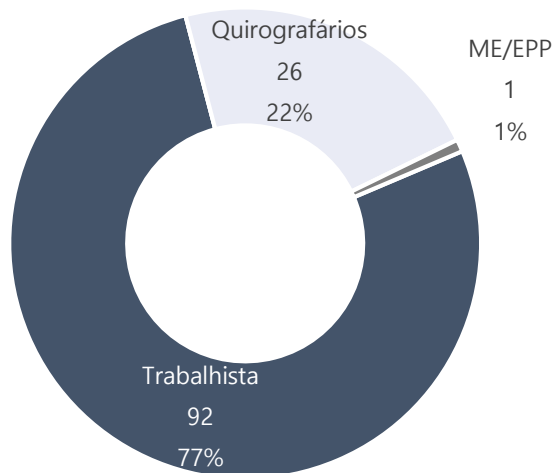
## Passivo Concursal

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>

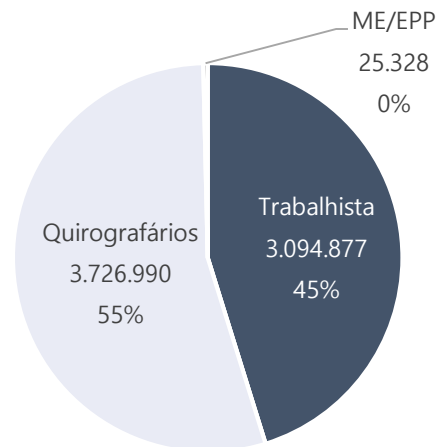
O passivo declarado como sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial, soma R\$ 6,8 milhões, sendo que 77% concentra-se nos 13 (principais) credores abaixo.

Destaca-se que está em curso a verificação de créditos (art. 7º da Lei 11.101/05), de modo que poderá haver alterações nos valores e na classificação dos créditos declarados. 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>

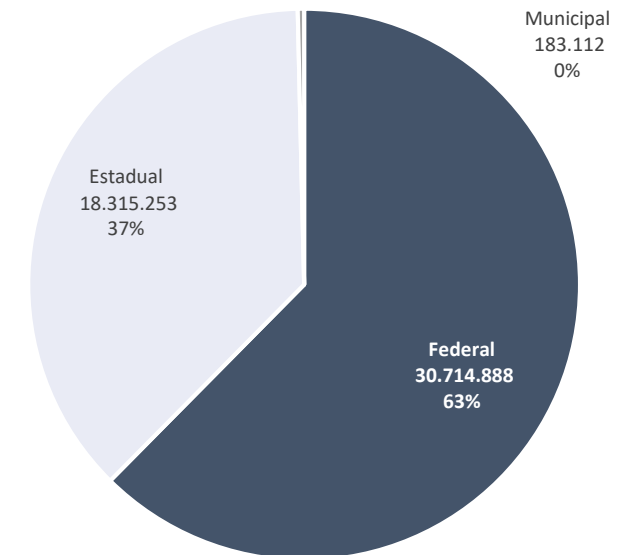
## Passivo Tributário

Passivo Tributário (R\$)	ago/24	set/24	out/24
<b>Tributos Federais</b>	<b>30.397.771</b>	<b>30.497.652</b>	<b>30.714.888</b>
INSS	12.975.400	13.023.542	13.180.547
FGTS	1.187.902	1.196.056	1.211.886
IRRF	1.222.429	1.227.835	1.231.094
IRPJ	441.876	441.876	441.876
CSLL	234.156	234.156	234.156
PIS	2.436.271	2.443.070	2.450.397
COFINS	11.219.594	11.250.974	11.284.789
Contribuições Retidas	42.897	42.897	42.897
Contr. Sindical	13.719	13.719	13.719
Parcelamentos Federais	623.527	623.527	623.527
<b>Tributos Estaduais</b>	<b>18.259.847</b>	<b>18.321.978</b>	<b>18.315.253</b>
ICMS	17.091.021	17.163.665	17.167.540
Parcelamentos Estaduais	1.168.826	1.158.312	1.147.713
<b>Tributos Municipais</b>	<b>183.421</b>	<b>183.112</b>	<b>183.112</b>
ISS	180.800	180.492	180.492
Parcelamentos Municipais	2.620	2.620	2.620
<b>Total</b>	<b>48.841.039</b>	<b>49.002.742</b>	<b>49.213.253</b>

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Em outubro, o passivo tributário da Recuperanda apresentou aumento de R\$ 210 mil, em virtude do crescimento nos tributos federais, refletindo a inadimplência da empresa, finalizando o período com R\$ 49,2 milhões, na seguinte disposição:

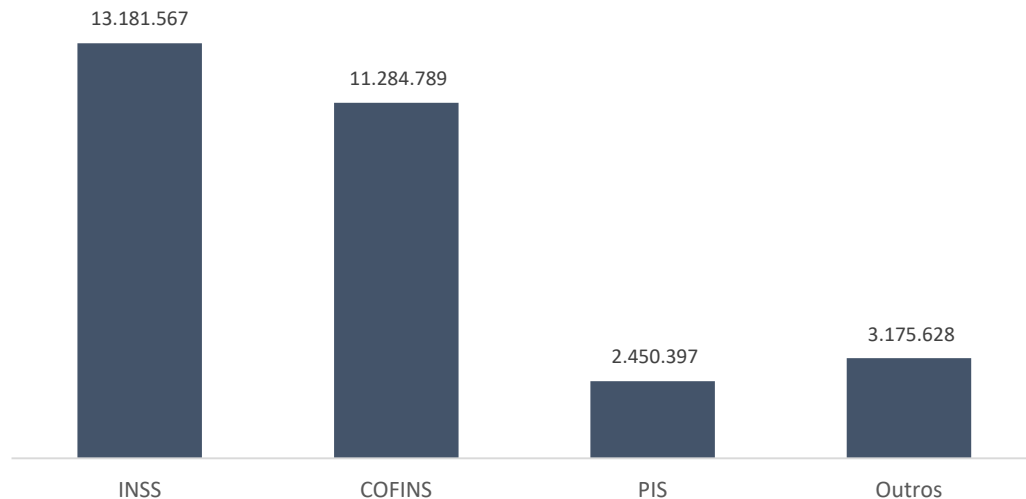
Tributos por Esfera (R\$)



Cerca de 63% (R\$ 30,7 milhões) da dívida fiscal da Recuperanda concentra-se no âmbito federal, principalmente, relativa ao INSS (R\$ 13,1 milhões) e COFINS (R\$ 11,2 milhões).

## Passivo Tributário

Principais tributos federais (R\$)



Quase a totalidade dos valores devidos à União encontram-se em aberto e com crescimento mensal, refletindo a inadimplência tributária por parte da Irmãos Teixeira. Questionada se possui pretensão de regularizar o passivo tributário, a Recuperanda narrou que enviou à PGFN requerimento de proposta de regularização tributária, cujos pormenores foram questionados pela Administração Judicial, pendendo de retorno por parte da empresa.

No mês de outubro/2024, a Recuperanda realizou o pagamento de R\$ 122 mil de ICMS, segundo os demonstrativos contábeis, os quais não foram validados em razão da ausência dos comprovantes e extratos fazendários, informações que foram solicitadas a Irmãos Teixeira.

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

## Balço Patrimonial

Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
<b>Ativo Circulante</b>		<b>17.500.707</b>	<b>17.622.155</b>	<b>17.593.790</b>
Disponível	1.1	162.266	189.361	168.843
Clientes	1.2	322.888	361.031	348.484
Empréstimos	1.3	183.704	239.914	244.614
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>44.443.971</b>	<b>44.455.161</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	2.445.397	2.445.397
Empréstimos a terceiros	1.9	1.202.268	1.210.713	1.221.903
Investimentos		8.563	8.563	8.563
Imobilizado	1.10	32.883.598	32.885.547	32.885.547
<b>Total Ativo</b>		<b>61.927.284</b>	<b>62.066.126</b>	<b>62.048.950</b>

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

## Notas Explicativas ("NE")

### 1.1 Disponibilidades

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

Disponível (R\$)	ago/24	set/24	out/24
Caixa geral	159.964	152.426	154.830
Contas bancárias	2.301	36.935	14.013
<b>Total</b>	<b>162.266</b>	<b>189.361</b>	<b>168.843</b>

As principais movimentações ocorrem no caixa, sendo os ingressos oriundos da venda de bilheteria e concessões, cujos recursos são destinados ao pagamento de salários, manutenções, pneus entre outras operações demandas pelos veículos que realizam o transporte.

Em relação ao saldo contabilizado na rubrica "Contas Bancárias", o montante de R\$ 13,8 mil foi ratificado com base nos extratos bancários, ficando pendente de validação R\$ 138,29.

Há contas bancárias no balanço que não foram identificadas no razão contábil. A Administração Judicial solicitou esclarecimentos quanto a divergência e em resposta, a Irmãos Teixeira informou que existem contas bancárias antigas que não possuem movimentações há mais de 10 anos, às quais a empresa não possui mais acesso.

## Notas Explicativas

### 1.2 Clientes

A Recuperanda finalizou o mês de outubro/2024 com saldo a receber de clientes no montante de R\$ 348,4 mil no curto prazo e R\$ 939,5 mil no longo prazo.

Os valores contabilizados no longo prazo, quase em sua integralidade, correspondem a montante a receber de Terminal Rodoviário Divinópolis (R\$ 878 mil), e não expressam variação mensal. Segundo a Irmãos Teixeira, tratam-se de créditos de difícil recuperação, uma vez que a empresa devedora estaria extinta.

Em relação aos recebíveis de curto prazo, embora a Recuperanda não tenha remetido o *aging list* para validação do saldo contábil, disponibilizou em apartado a movimentação relacionada à prestações de serviços no âmbito privado, detalhado no quadro ao lado, que aponta que em outubro a Irmãos Teixeira faturou R\$ 93 mil e recebeu R\$ 28,7 mil, restando saldo inadimplido de R\$ 54 mil.

A Administração Judicial questionou a política da Recuperanda para clientes inadimplentes e solicitou o controle financeiro do saldo a receber. A Recuperanda explicou, que devido ao seu modelo de venda direta de passagens, não há inadimplência nessa categoria. Contudo, esclareceu que devido ao faturamento por cartões de crédito, débito e sites parceiros, o recebimento dos valores ocorre em data posterior à prestação do serviço. Em caso de inadimplência, segundo afirma, a empresa adota medidas como cobranças amigáveis, protestos, cartas de cobrança e suspensão dos serviços.

Clientes (R\$)	Faturamento	Recebimento	Vencido
Adicao D.Express S	4.856	955	3.901
Alelo S.A	5.903	2.951	2.951
Associacao A.Banco	248	124	124
Casa Caridade M.Goncal	1.314	657	657
Centro Bio Analise LTDA	420	210	210
Cetec C. Eletrotecnic	496	248	248
Cooperativa C.L.Admi	574	287	287
Copasa	5.424	2.712	2.712
Dirce Grassi Q.Oliveira	3.100	1.550	1.550
Empresa Ticket S.SA	582	0	582
Engeman E.Asset Manag	2.026	1.013	1.013
Funfer Fundicao F.LTDA	1.240	620	620
Hiper Carijos LTDA	422	211	211
Hospital S. Judas T. LTDA	5.183	2.591	2.591
Hospital Santa Lucia	2.207	1.104	1.104
Hospital São Joao Deus	1.761	880	880
Intercast S.A	616	308	308
KS Servicos C.Industria	1.240	620	620
Marcos G. Machado	11.061	360	702
Marcos V. Lima Camargos	620	310	310
Master Auto P.Soberano	645	322	322
Net Beneficios LTDA	19.975	3.522	16.453
Oeste Madeiras	496	248	248
Pluxee Beneficios B.SA	3.230	1.077	2.154
Rodrigo Jose da Silva	806	248	558
Siderurgica Fenix LTDA	546	273	273
Solimoies T.C	4.955	0	4.955
SP Vale Beneficios LTDA	709	354	354
Sumidenso B.Ind Eletri	1.318	659	659
VB Servicos C.Adminis	10.306	3.837	6.469
VT Solucoes Adm S.LTDA	942	471	471
<b>Total</b>	<b>93.221</b>	<b>28.722</b>	<b>54.497</b>

## Notas Explicativas

### 1.3 Empréstimos

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

Empréstimos (R\$)	ago/24	set/24	out/24
Teixeira Agência de Viagens e Turismo	183.704	239.914	244.614
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	670.126	670.126
Viação Cristiano Morais Ltda	615.238	615.238	615.238
<b>Total</b>	<b>2.622.101</b>	<b>2.685.311</b>	<b>2.690.011</b>

As principais movimentações ocorrem com Teixeira Agência de Viagens e Turismo, que finalizou o mês de outubro com R\$ 244 mil de valores a pagar para a Irmãos Teixeira, transferência descrita como 'suprimento de caixa'. A Administração Judicial solicitou os contratos envolvidos nos empréstimos e os pormenores das operações, cujas informações poderão ser cotejadas nos próximos relatórios.

### 1.4 Outros Créditos

Os outros créditos somam R\$ 15,9 milhões, e majoritariamente se referem a ativos sujeitos à execução fiscal, discriminados na tabela a seguir:

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>

Conforme instrumentos de penhora remetidos pela Recuperanda, os imóveis supra referem-se às matrículas discriminadas no quadro abaixo. Cumpre destacar que a matrícula 9.557 foi levada a leilão em setembro/23, a situação dos demais imóveis está sendo averiguada diretamente junto a Recuperanda.

Matrícula	Descrição imóvel
9.557	Área de terreno de 10.000 m <sup>2</sup> em Congonhas/MG.
32.968	Lote 33, quadra C-16, Bairro Cidade Satélite Juatuba, Juatuba/MG.
33.000	Lote 67, quadra C-16, Bairro Cidade Satélite Juatuba, Juatuba/MG.
33.001	Lote 68, quadra C-16, Bairro Cidade Satélite Juatuba, Juatuba/MG.
33.002	Lote 69, quadra C-16, Bairro Cidade Satélite Juatuba, Juatuba/MG.
33.003	Lote 70, quadra C-16, Bairro Cidade Satélite Juatuba, Juatuba/MG.
33.004	Lote 71, quadra C-16, Bairro Cidade Satélite Juatuba, Juatuba/MG.
33.005	Lote 72, quadra C-16, Bairro Cidade Satélite Juatuba, Juatuba/MG.
7.065	Fazenda Relâmpago, município de Joaíma, Jequitinhonha/MG.

## Notas Explicativas

### 1.5 Estoques

A Recuperanda possui registro contábil de R\$ 95,5 mil junto aos estoques, sem apresentar variação no saldo desde junho/2024.

Anteriormente, a Recuperanda disponibilizou o controle gerencial dos materiais estocados referente ao mês de setembro, que apontava o montante de R\$ 195 mil, correspondente, principalmente, a combustível e peças de ônibus. No entanto, o saldo diverge em R\$ 100 mil do lançamento contábil (R\$ 95,5). A Administração Judicial questionou a divergência e aguarda retorno.

Referente ao mês de outubro não foi disponibilizado o relatório do estoque, embora solicitado. A Administração Judicial reiterou a solicitação.

### 1.6 Adiantamento a Fornecedor

Os adiantamentos a fornecedores possuem saldo de R\$ 1,1 milhões e, conforme demonstrativos contábeis da Recuperanda, aduzem a acordo realizado com Flash Combustíveis, envolvendo os seguintes processos judiciais:

Nº processo	Descrição
6037552-60.2015.8.13.0024	24ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE BELO HORIZONTE/MG
5093351-71.2016.8.13.0024	24ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE BELO HORIZONTE/MG
5057141-21.2016.8.13.0024	13ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE BELO HORIZONTE/MG
5012589-34.2017.8.13.0024	13ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE BELO HORIZONTE/MG
5015868-57.2019.8.13.0024	Centrase Cível de Belo Horizonte - Central de Cumprimento de Sentenças
0432649-19.2015.8.13.0024	1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE BELO HORIZONTE/MG

Conforme o instrumento do acordo, a Recuperanda se comprometeu a realizar pagamentos mensais até junho/2026. As obrigações serão objeto de análise na verificação de créditos do art. 7º da lei nº 11.101.

### 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 prolatada em 26/01/23.

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

## Notas Explicativas

### 1.8 Juros a realizar

A rubrica finalizou o mês de outubro com saldo de R\$ 2,3 milhões, relativo 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>

A conta 'saldo inicial' (R\$ 696,9 mil), refere-se a juros relativos aos acordos com Jive (Banco Itaú) e Banco Bic (Banco CCB) e ao saldo da dívida referente à Cédula de Crédito Bancário – Confissão de Dívida Garantida por Alienação Fiduciária – Girocomp – MERC/VEMAQ – Pré – Parcelas Iguais/Flex nº 30998/5947312, objeto do Cumprimento de Sentença nº 6013281-84.2015.8.13.0024.

A rubrica 'Acordo S&M Administ. E Serv.' (R\$ 857,1 mil), aduz à provisão de valores relativos ao acordo firmado na Execução nº: 5054243-35.2016.8.13.0024 e homologado em maio de 2024.

O montante de R\$ 780 mil contabilizado na conta 'Acordo Banco Safra', refere-se ao saldo da dívida objeto do Cumprimento de Sentença nº: 5018574-81.2017.8.13.0024. A Administradora Judicial solicitou à Recuperanda detalhamentos quanto à composição da dívida e o histórico de pagamentos, o que se aguarda.

### 1.9 Empréstimos a terceiros

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

Empréstimos a terceiros (R\$)	ago/24	set/24	out/24
Cristiano Morais Teixeira	704.382	712.827	724.017
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>1.210.713</b>	<b>1.221.903</b>

No mês de outubro, a conta 'Cristiano Morais Teixeira' foi a única a apresentar variação, com acréscimo de R\$ 11 mil.

A Administração Judicial solicitou os contratos envolvidos nos empréstimos e os pormenores das operações, no entanto, não se obteve retorno até o fechamento do presente relatório.



## Notas Explicativas

### 1.10 Imobilizado

O 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.

## Balanço Patrimonial

Passivo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
<b>Passivo Circulante</b>		<b>1.865.351</b>	<b>1.980.836</b>	<b>2.013.655</b>
Fornecedores	2.1	37.960	47.321	24.122
Obrigações tributárias	2.2	694.970	811.199	859.475
Obrigações trabalhistas	2.3	8.123	10.116	8.332
Obrigações sociais	2.2	773.704	837.000	913.818
Provisões	2.3	110.714	80.714	76.048
Financiamentos	2.4	239.879	194.486	131.861
<b>Passivo não Circulante</b>		<b>57.410.095</b>	<b>57.369.283</b>	<b>57.276.861</b>
Financiamentos	2.4	2.361.577	2.344.477	2.281.851
Tributos estaduais	2.2	18.016.324	18.005.810	17.995.211
Tributos federais	2.2	29.288.871	29.281.871	29.268.417
Tributos municipais	2.2	176.640	176.331	176.331
Débitos/acordos	2.5	2.955.417	2.955.417	2955416,61
Acordos trabalhistas	2.5	2.881.963	2.882.135	2876391,04
Outras obrigações	2.6	1.729.304	1.723.242	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>65.503.425</b>	<b>65.578.098</b>	<b>65.518.496</b>

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

## Notas Explicativas ("NE")

### 2.1 Fornecedores

A rubrica chegou ao mês de outubro com saldo de R\$ 24,1 mil, compreendendo fornecedores de peças, majoritariamente. Cumpre destacar que está em curso a verificação de créditos do § 2º do art. 7º da Lei 11.101/05, momento em que se verificará a concursabilidade dos valores.

A Administração Judicial solicitou o relatório de controle financeiro dos fornecedores e aguarda retorno.

### 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\$ 8,3 mil) e provisões de férias (R\$ 76 mil), unicamente. No mês de outubro, a conta apresentou decréscimo de R\$ 1,7 mil em 'rescisões' e R\$ 4,6 mil em provisões, a redução se deu pelo menor número de provisões de férias. A Administração Judicial solicitou a documentação relativa às rescisões e aguarda disponibilização pela Recuperanda.

## Notas Explicativas

### 2.4 Financiamentos

A rubrica de financiamentos possui saldo de R\$ 2,2 milhões e aduz a obrigações com as seguintes instituições:

Financiamentos (R\$)	ago/24	set/24	out/24
Banco CCB China	776.847	731.453	566.053
Banco Itaú	210.759	193.659	101.948
S&M Administração e Serviços	833.850	833.850	833.850
Banco Safra	780.000	780.000	780.000
<b>Total</b>	<b>2.601.456</b>	<b>2.538.963</b>	<b>2.281.851</b>

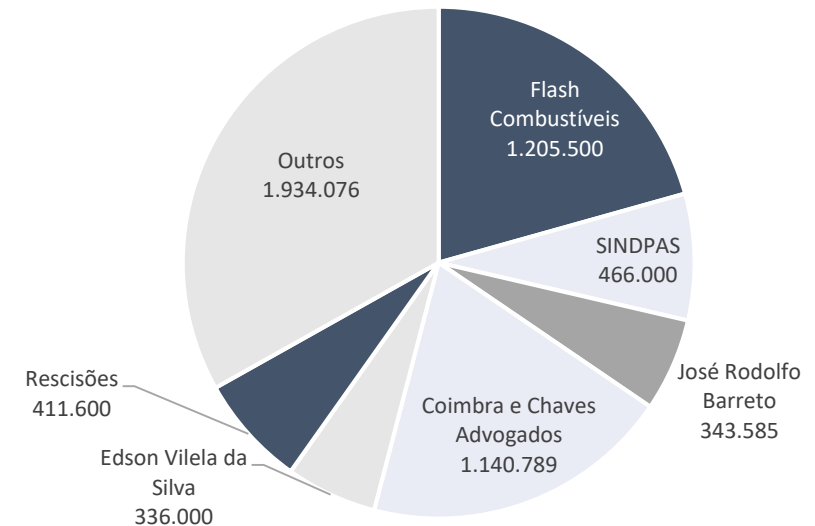
Em outubro a conta 'Banco CCB China' apresentou redução de R\$ 165 mil e a 'Banco Itaú' reduziu em R\$ 91, conforme demonstrativos contábeis. A Administração Judicial solicitou os respectivos contratos e questionou os pagamentos realizados.

Cumprе destacar que está em curso a verificação de créditos do § 2º do art. 7º da Lei 11.101/05, momento em que se verificará a concursabilidade dos valores.

### 2.5 Acordos

No período analisado, a conta não apresentou variação. A rubrica compreende valores contabilizados como diversos acordos realizados, cujos principais valores estão destacados no gráfico ao lado.

Acordos (R\$)



O real montante devido e os instrumentos que regem os acordos serão analisados para fins da verificação de créditos do § 2º do art. 7º da Lei 11.101/05 que está em curso.

### 2.6 Outras Obrigações

Os valores na rubrica aludem a parcelamento de taxa de embarque Divinópolis (R\$ 721 mil) e Tergip (R\$ 1 milhão), exclusivamente. Os pormenores estão sendo verificados junto a Recuperanda.

## Demonstração do Resultado do Exercício

DRE (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
<b>Receita Bruta</b>	<b>3.1</b>	<b>1.135.425</b>	<b>1.150.970</b>	<b>1.238.334</b>
Linhas		1.156.718	1.163.507	1.253.779
Cargas		1.996	-	-
Outras receitas repasse		-23.290	-12.537	-15.445
Deduções		-154.863	-155.684	-167.748
<b>Receita Líquida</b>		<b>980.562</b>	<b>995.285</b>	<b>1.070.586</b>
CPV	<b>3.2</b>	-787.835	-803.227	-848.093
<b>Lucro Bruto</b>		<b>192.727</b>	<b>192.058</b>	<b>222.493</b>
Despesas administrativas	<b>3.3</b>	-530	-643	-461
Despesas gerais	<b>3.4</b>	-69.905	-87.265	-125.426
Despesas tributárias	<b>3.5</b>	-1.954	-8.772	-8.518
<b>Resultado Operacional</b>		<b>120.339</b>	<b>95.378</b>	<b>88.089</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>3.6</b>	<b>-90.732</b>	<b>-30.708</b>	<b>-37.887</b>
Despesas financeiras		-90.732	-30.708	-37.887
<b>Resultado Líquido</b>	<b>3.7</b>	<b>29.607</b>	<b>64.670</b>	<b>50.201</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 a mão-de-obra e seus consectários legais, manutenção e combustível, sendo o principal motivo da variação mensal das receitas.

Representatividade dos custos (R\$)	ago/24	set/24	out/24
CPV	787.835	803.227	848.093
Receita Líquida	980.562	995.285	1.070.586
<b>Custos s/ receita (%)</b>	<b>80%</b>	<b>81%</b>	<b>79%</b>

No mês de outubro, os custos absorveram 79% das receitas líquidas auferidas. A rubrica apresentou crescimento principalmente em combustíveis e lubrificantes, que representou um aumento de R\$ 267 mil comparado ao mês anterior.

## Notas Explicativas

### 3.3 Despesas administrativas

No mês de outubro, as despesas administrativas da Recuperanda apresentaram decréscimo de R\$ 182,46 e aludem ao pagamento de condomínio e gastos com estacionamento, unicamente.

### 3.4 Despesas gerais

Os gastos gerais, no mês de outubro, absorvem cerca de 56% do lucro bruto da Irmãos Teixeira, e envolvem, principalmente, serviços de terceiros e honorários advocatícios, cujos pormenores estão sendo verificados junto a Recuperanda.

### 3.5 Despesas tributárias

As despesas tributárias apresentaram decréscimo de R\$ 254,59 e estão ligadas a 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, tendo um acréscimo de R\$ 7 mil no mês de outubro.



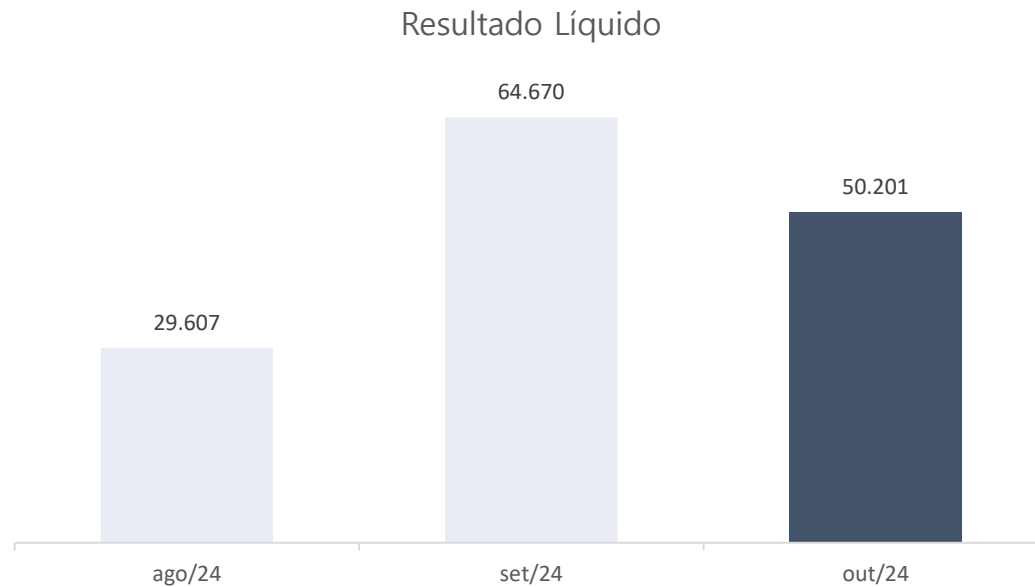
Os 'juros passivos' se referem a juros de boletos, fornecedores e impostos. Além disso, as comissões são dos sites de venda.

A Administração Judicial solicitou informações sobre as comissões dos sites de venda e os respectivos contratos, o que se aguarda.

## Notas Explicativas

### 3.6 Resultado Líquido

Em outubro, a Recuperanda apresentou decréscimo de R\$ 14,4 mil em seu resultado líquido, comparado ao mês de setembro, majoritariamente referente aos custos e despesas, finalizando o mês com resultado líquido de R\$ 50, 2 mil.



## Vistorias

No decorrer do mês de dezembro 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 16/12/2024.

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.

Foi informado pela Recuperanda que está iniciando uma parceria com a empresa "Sertaneja" consistente no aluguel de uma sala na rodoviária de propriedade da Recuperanda com a finalidade de entrega de mercadorias, de modo que a Recuperanda irá receber uma comissão pelas mercadorias entregues, operação que será melhor compreendida pela Administração Judicial e reportada nos relatórios subseqüentes.







(Sala objeto da parceria com a Serteneja)



(Sala objeto da parceria com a Serteneja)



(Sala objeto da parceria com a Serteneja)

