



Número: **0824487-72.2021.8.15.0001**

Classe: **RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Órgão julgador: **Vara de Feitos Especiais de Campina Grande**

Última distribuição : **20/09/2021**

Valor da causa: **R\$ 7.736.215,47**

Assuntos: **Administração judicial**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **SIM**

Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **NÃO**

| Partes | Procurador/Terceiro vinculado |
|--|--|
| VIACAO SANTA ROSA LTDA (AUTOR) | SAULO MEDEIROS DA COSTA SILVA (ADVOGADO) RWANA JANDER SOUSA TEIXEIRA DA ROCHA (ADVOGADO) LUIZ ROBERTO RIBEIRO DE LUCENA JUNIOR (ADVOGADO) |
| ITAU UNIBANCO S.A (REQUERENTE) | BRUNO HENRIQUE DE OLIVEIRA VANDERLEI registrado(a) civilmente como BRUNO HENRIQUE DE OLIVEIRA VANDERLEI (ADVOGADO) MARILIA ROSSI RODRIGUES (ADVOGADO) |
| CAIXA ECONOMICA FEDERAL (REQUERENTE) | JORGE DONIZETI SANCHEZ (ADVOGADO) THAISE PINTO UCHOA DE ARAUJO (ADVOGADO) |
| GOODYEAR DO BRASIL PRODUTOS DE BORRACHA LTDA (REQUERENTE) | CELSO DE FARIA MONTEIRO (ADVOGADO) |
| COOPERATIVA DE ECONOMIA E CREDITO MUTUO DOS EMPRESARIOS DE CAMPINA GRANDE E REGIAO - SICOOB CGCRED (REQUERENTE) | DANIELLY LIMA PESSOA registrado(a) civilmente como DANIELLY LIMA PESSOA (ADVOGADO) |
| BANCO MERCEDES-BENZ DO BRASIL S/A (REQUERENTE) | SERVIO TULIO DE BARCELOS (ADVOGADO) |
| VIACAO SANTA ROSA LTDA (REQUERIDO) | FABIO JOSE ALVES (ADVOGADO) |
| LRP-LIDERES EM RECUPERACAO JUDICIAL (TERCEIRO INTERESSADO) | NATALIA PIMENTEL LOPES (ADVOGADO) |
| KINSE CONSULTORIA LTDA (TERCEIRO INTERESSADO) | |
| VALERIA BEZERRA CAVALCANTI PETRUCCI registrado(a) civilmente como VALERIA BEZERRA CAVALCANTI PETRUCCI (TERCEIRO INTERESSADO) | |

| Documentos | | | |
|------------|--------------------|---------------------------------------|-------------------|
| Id. | Data da Assinatura | Documento | Tipo |
| 153077611 | 23/02/2026 11:27 | RMA - Mai 25 a Set 25 | Outros Documentos |

EXMO. SR. JUIZ DE DIREITO DA VARA DE FEITOS ESPECIAIS DA COMARCA DE CAMPINA GRANDE – PB.

REF. PROC. 0824487-72.2021.8.15.0001

RECUPERAÇÃO JUDICIAL DA VIACAO SANTA ROSA LTDA conhecida como “**VIAÇÃO CABRAL**”, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob o nº. 08.860.280/0001-10, com sede na Rua Capitão João Alves De Lira, nº 489, Universitário, Campina Grande – PB, CEP: 58.429-150

LRF - LÍDERES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, FALÊNCIA E CONSULTORIA LTDA, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 16.611.762/0001-64, com endereço para todas e quaisquer comunicações oficiais e extraoficiais na Rua Padre Carapuiceiro, 706, Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102, Boa Viagem, Recife\PE, neste ato representada por sua responsável técnica, **NATÁLIA PIMENTEL LOPES**, inscrita na OAB/PE nº 30.920 na condição de administradora judicial nomeados nos autos da Recuperação Judicial da **Viação Santa Rosa.**, vem requerer a juntada do relatório mensal das atividades, referente ao período de maio de 2025 a setembro de 2025, atendendo o disposto na alínea “c” do inciso II do artigo 22 da Lei 11.101/2005.

Pede deferimento.

Recife, 11 de novembro de 2025.

LRF-LÍDERES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, FALÊNCIA E CONSULTORIA LTDA.

Natália Pimentel Lopes
Administradora Judicial
OAB 30.920

Kelly Virginia de Oliveira Guerra
Contadora
CRC PE-020084/O-8

Rua Padre Carapuiceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP 51020-290
Tel. +55 81 3049.4334



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES – RMA DA VIACAO SANTA ROSA LTDA.

Maio de 2025 a setembro de 2025

(Art. 22, II, c) da Lei nº 11.101/2005).

LRF-LÍDERES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL, FALÊNCIA, Administradoras Judiciais nomeadas nos autos do processo de RECUPERAÇÃO JUDICIAL da VIACAO SANTA ROSA LTDA CNPJ sob o nº. 08.860.280/0001-10 devidamente representada pela sua responsável técnicas pela condução do presente processo, **Natália Pimentel Lopes**, nos termos do disposto na alínea “c”, inciso II, do artigo 22 da Lei 11.101/2005, vem expor para apreciação de V. Exa., o Relatório Mensal de Atividades (RMA), referente ao período de maio de 2025 a setembro de 2025.

Enfatiza a priori que o atual relatório epiloga os dados que foram fornecidos ao Administrador Judicial pela inerente Recuperanda e que as citadas informações não foram objeto de auditoria e nem de exame por parte da Administradora Judicial, tanto na parte qualitativa como na quantitativa.

Portanto, o vigente relatório não tem o caráter de opinião ou parecer, pois a Administradora Judicial não pode assegurar ou atestar que as informações que granjeou da Recuperanda estão completas e abarcentes em todos os seus aspectos relevantes, nem tampouco precisas.

Em concordância com nosso mais perfeito entendimento, são considerados verdadeiros e acurados todos os dados e informações contidas no Relatório, nos demonstrativos financeiros históricos e projetados e nas informações adicionais recebidas.

O intuito deste relatório é dar efetivação a legislação vigente, atualizar os credores, o Juízo da Recuperação Judicial e demais interessados acerca das atividades da Recuperanda.

Reitera-se por fim que embora tirados de fontes fidedignas, não podemos dar nenhuma garantia nem avocar alguma responsabilidade legal pela exatidão de qualquer dado, opiniões ou estimativas fornecidas pelos administradores, assessores jurídicos e consultores financeiros e contábeis da Recuperanda.

As observações expostas nesse relatório são baseadas em informações contábeis, financeiras e operacionais disponibilizadas pela Recuperanda.

Rua Padre Carapuiceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP 51020-290
Tel. +55 81 3049.4334



Com o objetivo de facilitar a leitura e o entendimento, o presente relatório foi estruturado da seguinte forma:

1. Glossário
2. A Recuperanda;
3. Dívida da Viação Santa Rosa;
4. Situação Operacional da Recuperanda;
5. Faturamento/ Vendas;
6. Pagamentos Credores não Subordinados à RJ;
7. Pagamentos Credores Subordinados à RJ;
 - 7.1 Pagamentos Credores Classe I;
 - 7.2 Pagamentos Credores Classe II;
 - 7.3 Pagamentos Credores Classe III;
8. Inadimplência do Período;
9. Imobilizado;
10. Quadro de Pessoal;
11. Das Considerações sobre o Mútuo
12. Demonstrações Financeiras;
 - 12.1 Balanço Patrimonial;
 - 12.2 DRE (Demonstração Resultado Exercício);
 - 12.3 Demonstrações Fluxo Caixa;
 - 12.4 Índices de Desempenho;
 - 12.5 Gráficos Acompanhamento;
 - 12.6 Comentários Demonstrações Financeiras;
 - 12.7 Controles Internos Financeiros;
13. Fase Processual; e
14. Informações Finais.

Rua Padre Carapuiceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP 51020-290
Tel. +55 81 3049.4334



1. Glossário

- **RJ** - Recuperação Judicial;
- **RMA** – Relatório Mensal de Atividade;
- **Recuperanda** – Viação Santa Rosa LTDA
- **INSS** – Instituto Nacional do Seguro Social;

2. A Recuperanda

Em 21.09.2021, a requerente: **VIACAO SANTA ROSA LTDA** conhecida como “**VIAÇÃO CABRAL**”, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ sob o nº. 08.860.280/0001-10, com sede na Rua Capitão João Alves De Lira, nº 489, Universitário, Campina Grande – PB, CEP: 58.429-150, protocolou pedido de Recuperação Judicial (Lei 11.101/2005) na 1ª Vara Cível do município de Paulista, Estado de Pernambuco, sendo o mesmo deferido em 02.03.2022. O processo foi tombado sob o nº **0824487-72.2021.8.15.0001**.

3. Dívida da AVIAÇÃO SANTA ROSA na Recuperação Judicial:

Informações fornecidas pela administração da Recuperanda conforme Petição Inicial, nos termos do art. 51, III, Lei 11.101/2005:

| Descrição Quadro de Credores 1ª Lista | QTD | VALOR |
|---------------------------------------|-----------|---------------------|
| CLASSE I - TRABALHISTA | 1 | 31.056,00 |
| CLASSE II - GARANTIA REAL | 1 | 536.601,30 |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIO | 15 | 5.546.226,50 |
| TOTAL CONCURSAL | 17 | 6.113.883,80 |
| NÃO SUJEITOS - TRIBUTÁRIO | 5 | 1.622.331,67 |
| TOTAL NÃO SUJEITOS | 5 | 1.622.331,67 |
| TOTAL GERAL | 22 | 7.736.215,47 |

Informações apresentadas pelo administrador judicial (2ª Lista de Credores), nos termos do § 2º, art. 7º:

| Descrição Quadro de Credores 2ª Lista | QTD | VALOR |
|---------------------------------------|-----------|---------------------|
| CLASSE I - TRABALHISTA | 1 | 31.056,00 |
| CLASSE II - GARANTIA REAL | 0 | - |
| CLASSE III - QUIROGRAFÁRIO | 14 | 2.976.973,76 |
| TOTAL CONCURSAL | 15 | 3.008.029,76 |
| NÃO SUJEITOS - TRIBUTÁRIO | 5 | 1.622.331,67 |
| TOTAL NÃO SUJEITOS | 5 | 1.622.331,67 |
| TOTAL GERAL | 20 | 4.630.361,43 |

Rua Padre Carapuzeiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP 51020-290
Tel. +55 81 3049.4334



4. Situação Operacional da Recuperanda:

Valoroso ressaltar que a Administradora Judicial, desde a sua nomeação no processo de Recuperação Judicial, já realizou visitas ao escritório central da Recuperanda, bem como inúmeros contatos telefônicos com os administradores, colaboradores e credores da Recuperanda, com o designio de ultimar as providências necessárias ao adequado prosseguimento do processo de recuperação judicial.

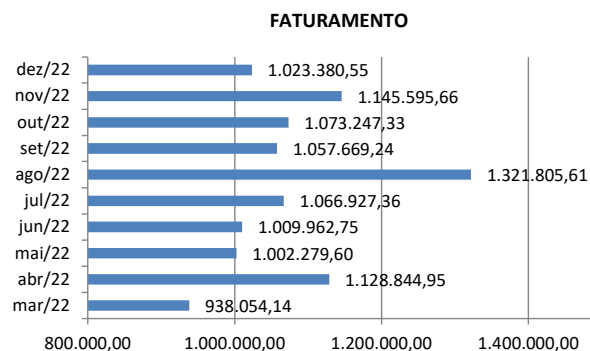
Importante evidenciar que em todas as visitas a administradora judicial foi recebida com cordialidade e atenção pelos representantes da Recuperanda.

Com relação às atividades operacionais, fomos comunicados pela gestão que a VIAÇÃO SANTA ROSA continua a exercer as suas atividades operacionais regularmente.

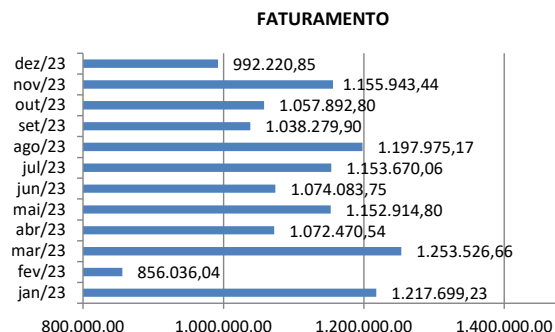
5. Faturamento / Vendas

Conforme Demonstração de Resultado enviada pela Viação Santa Rosa, o faturamento do mês do período analisado, segue abaixo.

| 2022 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | ago/22 | set/22 | out/22 | nov/22 | dez/22 |
|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| FATURAMENTO | 938.054,14 | 1.128.844,95 | 1.002.279,60 | 1.009.962,75 | 1.066.927,36 | 1.321.805,61 | 1.057.669,24 | 1.073.247,33 | 1.145.595,66 | 1.023.380,55 |



| 2023 | jan/23 | fev/23 | mar/23 | abr/23 | mai/23 | jun/23 | jul/23 | ago/23 | set/23 | out/23 | nov/23 | dez/23 |
|-------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| FATURAMENTO | 1.217.699,23 | 856.036,04 | 1.253.526,66 | 1.072.470,54 | 1.152.914,80 | 1.074.083,75 | 1.153.670,06 | 1.197.975,17 | 1.038.279,90 | 1.057.892,80 | 1.155.943,44 | 992.220,85 |

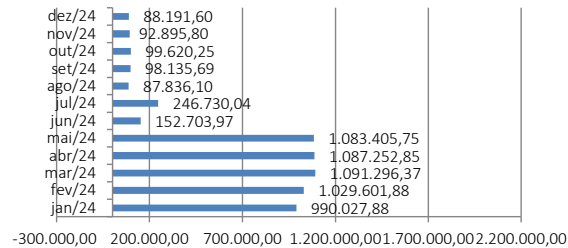


Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP 51020-290
Tel. +55 81 3049.4334



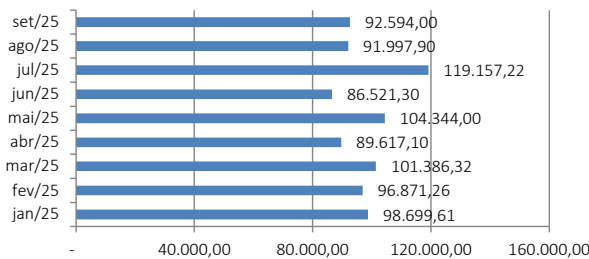
| 2024 | jan/24 | fev/24 | mar/24 | abr/24 | mai/24 | jun/24 | jul/24 | ago/24 | set/24 | out/24 | nov/24 | dez/24 |
|-------------|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| FATURAMENTO | 990.027,88 | 1.029.601,88 | 1.091.296,37 | 1.087.252,85 | 1.083.405,75 | 152.703,97 | 246.730,04 | 87.836,10 | 98.135,69 | 99.620,25 | 92.895,80 | 88.191,60 |

FATURAMENTO



| 2025 | jan/25 | fev/25 | mar/25 | abr/25 | mai/25 | jun/25 | jul/25 | ago/25 | set/25 |
|-------------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|
| FATURAMENTO | 98.699,61 | 96.871,26 | 101.386,32 | 89.617,10 | 104.344,00 | 86.521,30 | 119.157,22 | 91.997,90 | 92.594,00 |

FATURAMENTO



6. Pagamentos a Credores não Subordinados a RJ

Conforme informações da Recuperanda, os pagamentos efetuados no período de analisado à credores não subordinados constam no Fluxo de Caixa. Estes credores não constam na lista em virtude do fato gerador ter ocorrido após o deferimento do pedido de Recuperação Judicial, assim como determina o Art. 49 da Lei 11.101/2005:

“Art. 49. Estão sujeitos à recuperação judicial todos os créditos existentes na data do pedido, ainda que não vencidos.” (Grifo nosso)

7. Pagamentos Credores Subordinados à RJ;

7.1 Pagamentos Credores Classe I;

7.2 Pagamentos Credores Classe II;

7.3 Pagamentos Credores Classe III;

Consoante se verifica através do quadro constante no tópico 13. Fase Processual, não houve deliberação quanto a convocação de Assembleia Geral de Credores para aprovação do Plano de Recuperação Judicial. Dessa forma, não há o que se tratar de pagamentos a credores submetidos a Recuperação Judicial.

Rua Padre Carapuzeiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP 51020-290
Tel. +55 81 3049.4334



8. Inadimplência no período

Conforme informações da administração segue controle da inadimplência até o período analisado:

Setembro de 2025

| Histórico | Valor |
|---|-------------------------|
| ACORDO JUDICIAL - ACIDENTE FLORIANO PEIXOTO | R\$ 75.495,42 |
| C C C CONSULTORIA LTDA ME | R\$ 20.341,10 |
| HONORÁRIOS ADVOCATÍCIOS - ACIDENTE FLORIANO PEIXOTO | R\$ 73.061,80 |
| INDENIZAÇÃO MARIA DO LIVRAMENTO | R\$ 37.296,00 |
| PARCELAMENTO CHEQUE ESPECIAL - ITAÚ (CABRAL) | R\$ 37.556,10 |
| PARCELAMENTO STTP TRANSPORTE | R\$ 57.823,29 |
| RECEITA FEDERAL- 09 PARCELAS DE 23.995,05 | R\$ 215.955,45 |
| PGFN - PROCESSO 10819445- 25 PARCELAS DE 37.395,40 | R\$ 934.885,00 |
| PGFN- PROCESSO 10819415- 25 PARCELAS 2.451,03 | R\$ 61.275,75 |
| Soma | R\$ 1.513.689,91 |

9. Imobilizado

Conforme informado pela administração da Recuperanda, as empresas não possuem controle patrimonial individual informatizado dos bens integrantes de seus ativos imobilizados, que, além de servirem ao propósito de controle físico e identificação dos seus bens móveis (máquinas, equipamentos, móveis, utensílios etc.) também, servem de base para os registros contábeis dos valores das respectivas despesas de depreciação.

Cabe acrescentar que com o advento da Lei 11.638/2007, a qual 'instituiu' entre outras coisas a necessidade do chamado "Teste de Recuperabilidade", que objetiva avaliar o Ativo e o regularizá-lo mediante ajustes patrimoniais, a Azienda não realizou esse teste.

Importante ressaltar que como exigência prévia e primária, toda e qualquer alienação de ativos em processo de recuperação judicial deverá encontrar-se, de modo claro e inerente, no concernente plano. Tal premissa de descrição consta no art. 50 da Lei 11.101/2015 (LRF, art. 53, I). Quando esta preconiza que o plano de recuperação judicial deve comportar a "descrição pormenorizada dos meios de recuperação a ser empregados". Essa condição implica, claro, na classificação dos ativos que serão alienados, para que, cada tática ou procedimento, seja assim examinada e ratificada pelos credores. A jurisprudência assimila e vem empregando essa norma conforme o mesmo preceito, concernindo à singularidade dos meios e procedimentos que devem figurar no plano de recuperação, e refutando legitimidade a planos generalizados.

Adicionalmente, conforme análise do balanço patrimonial, foi identificada uma variação negativa na conta 'Veículos', no montante de R\$ 6.951,15 (seis mil, novecentos e cinquenta e um reais e quinze centavos), ao se comparar os saldos de janeiro de 2025 com dezembro de 2024.

Também foi observada uma variação negativa de R\$ 944.000,00 (novecentos e quarenta e quatro mil reais) entre os meses de setembro e agosto de 2024.

Ressaltamos que, até o momento, tais informações não foram disponibilizadas no protocolo do RMA. Permanecemos, portanto, no aguardo da Recuperanda, sendo imprescindível que essas informações constem no próximo RMA, a fim de assegurar a transparência e o conhecimento de todos os credores.

Rua Padre Carapuzeiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP 51020-290
Tel. +55 81 3049.4334



Além disso, questionamos a Recuperanda sobre a variação negativa registrada entre junho e julho de 2024, no valor de R\$ 1.291.048,85 (um milhão, duzentos e noventa e um mil, quarenta e oito reais e oitenta e cinco centavos), nas contas do ativo imobilizado.

Em resposta, a Recuperanda informou que os valores referentes às contas 'Máquinas e Equipamentos' e 'Móveis e Utensílios' já estavam totalmente depreciados, sendo realizada apenas a baixa contábil dos respectivos ativos. Com relação à conta 'Veículos', foi informado que ocorreram vendas, as quais foram registradas como Receita Não Operacional.

A Recuperanda também destacou que a venda dos veículos está sendo acompanhada pelo departamento jurídico.

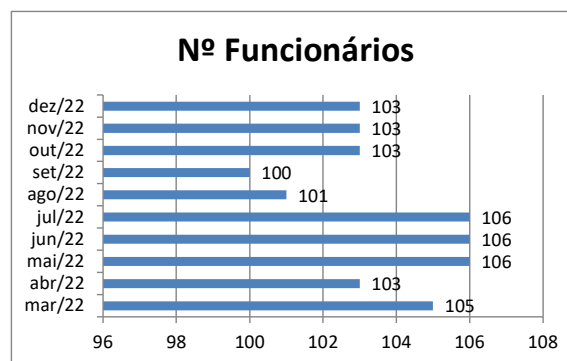
10. Quadro de Pessoal

Por ocasião do deferimento do pedido de Recuperação Judicial, em 02 de março de 2022, a Viação Santa Rosa possuía 105 (cento e cinco) funcionários.

Em setembro de 2025, de acordo com o controle enviado pela administração, a Recuperanda registrou 09 (nove) funcionários.

A seguir a evolução do número de funcionários após a Recuperação Judicial por empresa.

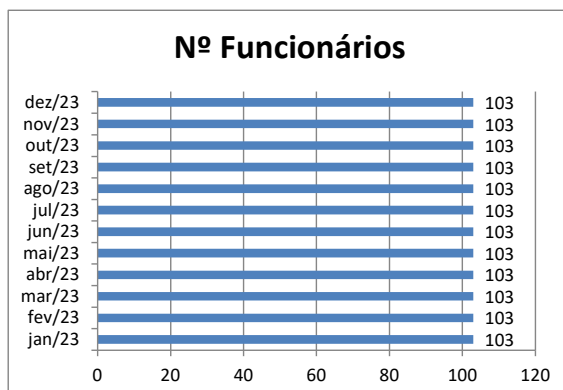
| Folha Pagamento 2022 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | ago/22 | set/22 | out/22 | nov/22 | dez/22 |
|----------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Ativos | 107 | 105 | 103 | 106 | 106 | 106 | 101 | 100 | 103 | 103 |
| Admissão | 0 | 2 | 8 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 |
| Demissão | 2 | 4 | 5 | 0 | 0 | 5 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 105 | 103 | 106 | 106 | 106 | 101 | 100 | 103 | 103 | 103 |



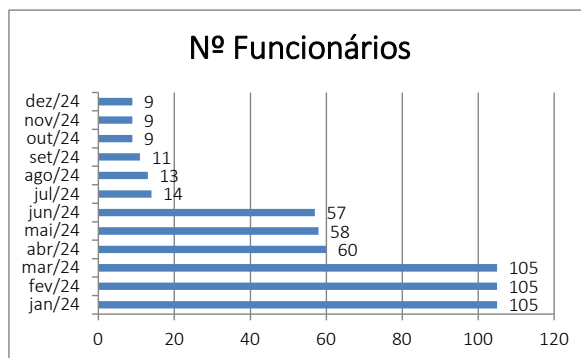
| Controle | jan/23 | fev/23 | mar/23 | abr/23 | mai/23 | jun/23 | jul/23 | ago/23 | set/23 | out/23 | nov/23 | dez/23 |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1º Dia | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |
| Admitidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desligados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 | 103 |

Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP 51020-290
Tel. +55 81 3049.4334

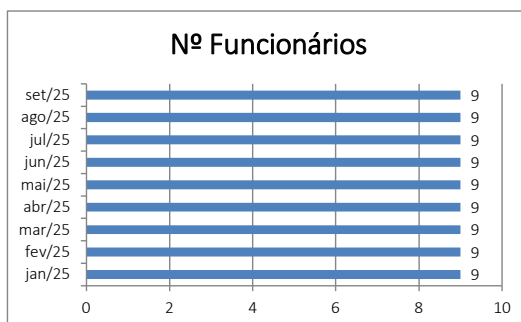




| Controle | jan/24 | fev/24 | mar/24 | abr/24 | mai/24 | jun/24 | jul/24 | ago/24 | set/24 | out/24 | nov/24 | dez/24 |
|--------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|----------|
| 1º Dia | 103 | 105 | 105 | 105 | 60 | 58 | 57 | 14 | 13 | 11 | 9 | 9 |
| Admitidos | 5 | 3 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desligados | 3 | 3 | 0 | 45 | 2 | 1 | 43 | 1 | 2 | 2 | 0 | 0 |
| Saldo | 105 | 105 | 105 | 60 | 58 | 57 | 14 | 13 | 11 | 9 | 9 | 9 |



| Controle | jan/25 | fev/25 | mar/25 | abr/25 | mai/25 | jun/25 | jul/25 | ago/25 | set/25 |
|--------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 1º Dia | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |
| Admitidos | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Desligados | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Saldo | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 | 9 |



Rua Padre Carapuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP 51020-290
Tel. +55 81 3049.4334



11. Das Considerações sobre o Mútuo

Conforme planilha de controle do mútuo enviada pela administração, não há mútuo sendo registrado na Viação Santa Rosa.

12. Demonstrações Financeiras

A Recuperanda enviou os relatórios contábeis/gerenciais do período analisado, que possibilitaram aferir/visualizar a situação patrimonial econômico-financeira da Recuperanda, no final do citado mês, bem como os resultados e a evolução do patrimônio líquido, relativo ao mês em análise.

As atividades realizadas por esta administradora judicial com relação aos aludidos relatórios embasaram-se em apreciar a consistência dos números retratados, bem como a conexão dos mesmos, aos dados que nos foram prestadas pelos administradores e colaboradores das Aziendas.

12.1 Balanço Patrimonial

| ATIVO | dez/23 | jan/24 | fev/24 | mar/24 | abr/24 | mai/24 | jun/24 | jul/24 | ago/24 | set/24 | dez/24 | AV % | AV % |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------|
| CIRCULANTE | | | | | | | | | | | | | |
| Caixa | 77.917,75 | 43.282,98 | 257.632,15 | 196.986,41 | 258.664,64 | 370.013,09 | 343.992,98 | 283.418,98 | 307.567,33 | 22.789,68 | 105.405,16 | 303.476,27 | 117,53% |
| Banco Uniref | 95,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.068,13 | 2.068,13 | 2.068,13 | 2.068,13 | 2.068,13 | 2.068,13 | 2.068,13 | 2.068,13 | 0,00% |
| Banco Uniref - Capitalização | 2.492,85 | 2.492,85 | 2.492,85 | 2.492,85 | 2.492,85 | 2.492,85 | 2.492,85 | 2.492,85 | 2.492,85 | 2.492,85 | 2.492,85 | 2.492,85 | 0,00% |
| Banco Sicob - Capitalização | 5.033,00 | 5.033,00 | 5.033,00 | 5.033,00 | 5.033,00 | 5.033,00 | 5.033,00 | 5.033,00 | 5.033,00 | 5.033,00 | 5.033,00 | 5.033,00 | 0,00% |
| Banco Sicob | 275,22 | 0,00 | 290,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.746,89 | 0,00% | |
| Banco Itau | 0,00 | 28.247,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | |
| Adiantamento a Terceiros | 10.000,00 | 5.757,13 | 1.815.000,00 | 1.815.000,00 | 1.815.000,00 | 1.895.141,00 | 1.895.000,00 | 2.185.000,00 | 2.235.000,00 | 2.236.000,00 | 2.275.000,00 | 303.476,27 | 86,45% |
| Adiantamento a Funcionários | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 262,11 | 1.885,00 | 1.000,00 | 0,00% |
| Depósitos judiciais | 4.037,48 | 4.845,41 | 4.845,41 | 4.845,41 | 3.802,48 | 3.802,48 | 3.802,48 | 3.802,48 | 3.802,48 | 3.802,48 | 4.438,77 | 3.802,48 | 0,17% |
| Após Franc. Capital Assoc Coml e Exp de CG | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,19% |
| Banco Davoval | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Caixa Econômica | 4.695,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Valores a Receber da Bilhetagem | 112.308,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| Total do ativo circulante | 221.856,36 | 94.659,31 | 2.090.294,10 | 2.029.356,67 | 2.096.069,10 | 2.269.550,55 | 2.257.418,54 | 2.486.815,44 | 2.361.963,79 | 2.282.291,65 | 2.399.063,79 | 2.600.890,91 | 84,11% |
| NÃO CIRCULANTE | | | | | | | | | | | | | |
| Imóveis e Instalações | 44.349,40 | 44.349,40 | 44.349,40 | 44.349,40 | 44.349,40 | 44.349,40 | 44.349,40 | 44.349,40 | 44.349,40 | 44.349,40 | 44.349,40 | 44.349,40 | 0,00% |
| Móveis e Equipamentos | 41.741,47 | 41.741,47 | 40.728,00 | 40.728,00 | 40.728,00 | 40.728,00 | 40.728,00 | 40.728,00 | 40.728,00 | 40.728,00 | 40.728,00 | 40.728,00 | 0,00% |
| Móveis e Utensílios | 15.920,54 | 15.920,54 | 12.320,74 | 12.320,74 | 12.320,74 | 12.320,74 | 12.320,74 | 12.320,74 | 12.320,74 | 12.320,74 | 12.320,74 | 12.320,74 | 0,47% |
| Veículos | 10.349.892,29 | 10.349.892,29 | 8.114.842,14 | 8.107.892,09 | 8.107.892,09 | 8.107.892,09 | 8.107.892,09 | 8.107.892,09 | 7.687.892,09 | 7.647.892,09 | 7.507.892,09 | 7.287.892,09 | 276,93% |
| Equipamentos de Informática | 18.269,00 | 18.269,00 | 0,00 | 6.951,15 | 6.951,15 | 6.951,15 | 6.951,15 | 6.951,15 | 6.951,15 | 6.951,15 | 6.951,15 | 6.951,15 | 0,26% |
| (1) Depreciação acumulada | (8.729.972,63) | (8.729.972,63) | (8.181.472,75) | (8.181.472,75) | (8.181.472,75) | (8.181.472,75) | (8.181.472,75) | (8.181.472,75) | (7.721.472,75) | (7.581.472,75) | (7.361.472,75) | (7.361.472,75) | -2,90% |
| Total do ativo não circulante | 740.500,53 | 740.500,53 | 30.766,69 | 30.766,69 | 30.766,69 | 30.766,69 | 30.766,69 | 30.766,69 | 30.766,69 | 30.766,69 | 30.766,69 | 30.766,69 | 1,17% |
| TOTAL DO ATIVO | 962.356,89 | 835.159,84 | 2.121.060,19 | 2.060.123,36 | 2.126.835,79 | 2.314.319,24 | 2.288.185,23 | 2.517.582,13 | 2.392.730,48 | 2.313.058,34 | 2.429.830,42 | 2.631.687,60 | 0,883623 |

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

No ativo circulante, a conta de maior impacto é a conta adiantamento a terceiros, no montante de R\$ 2,275 milhões reais, representando 86,45% do total do ativo.

No Grupo Ativo Não Circulante, teve maior influência a conta Veículos, representando 276,93% do montante total do ativo.

Adicionalmente, conforme análise do balanço patrimonial, foi identificada uma variação negativa na conta 'Veículos' no montante de R\$ 6.951,15 (seis mil, novecentos e cinquenta e um reais e quinze centavos), ao comparar os saldos de janeiro de 2025 com dezembro de 2024.

Também foi observada uma variação negativa de R\$ 944.000,00 (novecentos e quarenta e quatro mil reais) entre os meses de setembro e agosto de 2024.

Rua Padre Carapeuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP 51020-290
Tel. +55 81 3049.4334



| PASSIVO | 2025 | | | | | | | | | | | | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------|----------|------|------|------|
| | 01/25 | 02/25 | 03/25 | 04/25 | 05/25 | 06/25 | 07/25 | 08/25 | 09/25 | 10/25 | 11/25 | 12/25 | | | | | |
| CIRCULANTE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Circulante | 777.033,14 | 833.740,54 | 263.550,58 | 240.206,96 | 175.104,85 | 152.383,52 | 152.163,99 | 147.758,46 | 146.676,59 | 145.679,32 | 140.306,06 | 132.214,82 | 5,3% | 5,0% | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 3.387.329,38 | 2.586.346,91 | 1.572.902,07 | 1.486.770,38 | 1.341.617,53 | 1.380.806,02 | 816.022,26 | 657.249,46 | 433.988,87 | 397.991,95 | 363.926,77 | 327.201,36 | 10,09% | 12,45% | | | |
| Obrigações Trabalhistas a Recolher | 1.301.161,08 | 1.764.884,07 | 56.781,29 | 75.670,71 | 70.561,06 | 61.627,94 | 62.621,71 | 60.034,87 | 59.988,61 | 60.790,32 | 53.875,78 | 60.123,54 | 11,62% | 2,28% | | | |
| Obrigações Tributárias | 344.740,45 | 360.807,89 | 315.792,54 | 393.597,17 | 295.365,63 | 394.093,57 | 294.424,55 | 293.873,09 | 395.253,05 | 395.996,21 | 398.429,15 | 393.757,15 | 0,11% | 11,28% | | | |
| Total do passivo circulante | 5.790.244,05 | 5.553.929,41 | 2.207.999,48 | 2.106.215,22 | 1.861.550,05 | 1.708.900,05 | 1.325.246,11 | 1.157.914,88 | 934.914,46 | 900.317,60 | 851.336,66 | 815.296,67 | -4,41% | -30,90% | | | |
| NÃO CIRCULANTE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Financiamentos Tributários | 1.231.834,65 | 1.231.834,65 | 1.509.498,56 | 1.453.647,41 | 1.397.796,26 | 1.341.945,11 | 1.286.093,96 | 1.230.242,81 | 1.174.391,66 | 1.118.540,51 | 1.062.689,36 | 1.006.838,21 | -5,26% | -38,20% | | | |
| Outras Contas | 0,00 | 0,00 | 3.407.993,80 | 3.273.193,80 | 4.174.269,80 | 4.382.201,80 | 5.347.235,34 | 5.623.408,84 | 5.835.564,89 | 5.879.047,55 | 6.123.811,55 | 6.268.346,55 | 0,00% | 238,15% | | | |
| Total do passivo não circulante | 1.231.834,65 | 1.231.834,65 | 4.917.492,36 | 5.226.841,21 | 5.572.066,06 | 5.924.146,91 | 6.633.529,30 | 6.853.651,65 | 7.009.956,55 | 7.097.588,06 | 7.186.620,91 | 7.275.184,76 | 1,24% | 276,45% | | | |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Capital Social | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 0,0% | 3,64% | | | |
| Reservas de Capital | 79.546,97 | 79.546,97 | 2.160.271,83 | 2.170.384,29 | 2.184.485,72 | 2.184.485,72 | 2.222.872,68 | 2.222.872,68 | 2.244.128,53 | 2.261.204,65 | 2.279.432,18 | 2.300.147,23 | 0,0% | 87,40% | | | |
| Prejuízo/Lucro Acumulado | (8.736.795,49) | (8.322.467,74) | (8.886.073,13) | (7.244.700,88) | (7.244.700,88) | (7.244.700,88) | (7.244.700,88) | (7.244.700,88) | (7.244.700,88) | (7.443.213,44) | (8.026.050,17) | (7.964.959,33) | -0,74% | -302,24% | | | |
| Prejuízo do período | 547.006,84 | 323.946,29 | (698.037,36) | (977.424,08) | (444.271,16) | (444.271,16) | (778.159,88) | (653.214,29) | (653.214,29) | (653.214,29) | (69.000,84) | (30.900,07) | 220,88% | 4,48% | | | |
| Total do patrimônio líquido | (6.029.741,81) | (5.950.604,22) | (5.004.429,09) | (5.271.931,17) | (5.326.786,32) | (5.378.727,72) | (5.670.388,18) | (5.493.982,40) | (5.552.138,53) | (5.684.845,52) | (5.607.527,15) | (5.456.822,00) | -2,69% | -207,35% | | | |
| TOTAL DO PASSIVO | 962.256,89 | 835.159,84 | 2.121.062,79 | 2.060.125,25 | 2.126.429,79 | 2.334.318,24 | 2.298.187,33 | 2.517.584,13 | 2.392.733,49 | 2.318.060,34 | 2.429.832,42 | 2.631.630,69 | 0,11% | | | | |

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

No grupo Passivo Circulante, destaca-se a conta 'Empréstimos e Financiamentos', que totaliza R\$ 327 mil, representando 12,43% do total do Passivo.

No grupo Exigível a Longo Prazo, estão registradas as obrigações assumidas pela Recuperanda com vencimento após o encerramento do exercício financeiro seguinte. Esse montante é composto por 'Parcelamentos Tributários' e 'Outras Contas' representando 276,45% do passivo.

O Patrimônio Líquido apresenta um prejuízo acumulado de R\$ 7.967 milhões de reais, representando 302,74% do total do Passivo.

12.2 Demonstrações Resultado Exercício

| DRE | 2025 | | | | | | | | | | | | 2024 | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------|---------|------|------|------|
| | 01/25 | 02/25 | 03/25 | 04/25 | 05/25 | 06/25 | 07/25 | 08/25 | 09/25 | 10/25 | 11/25 | 12/25 | | | | | |
| Receita Bruta | 1.025.580,55 | 992.220,85 | 88.151,60 | 99.699,61 | 96.871,26 | 101.346,32 | 89.617,10 | 104.344,00 | 86.521,30 | 119.117,22 | 92.997,50 | 92.594,00 | 0,00% | 0,00% | | | |
| Vendas de Passagens | 1.023.383,55 | 992.220,85 | 88.151,60 | 99.699,61 | 96.871,26 | 101.346,32 | 89.617,10 | 104.344,00 | 86.521,30 | 119.117,22 | 92.997,50 | 92.594,00 | 0,00% | 0,00% | | | |
| Receitas de aluguel | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | | | |
| DEDUÇÕES DAS VENDAS DE SERVIÇOS | (10.487,63) | (19.844,42) | (1.813,33) | (1.640,69) | (1.613,44) | (1.663,68) | (1.465,97) | (1.731,00) | (1.446,94) | (1.908,02) | (1.538,67) | (1.549,00) | 0,62% | 0,62% | | | |
| CPRB | (10.487,63) | (19.844,42) | (1.813,33) | (1.640,69) | (1.613,44) | (1.663,68) | (1.465,97) | (1.731,00) | (1.446,94) | (1.908,02) | (1.538,67) | (1.549,00) | 0,62% | 0,62% | | | |
| Pis e Cofins | 1.000.912,84 | 972.376,43 | 86.378,27 | 97.058,92 | 95.257,82 | 99.702,64 | 88.121,79 | 102.613,00 | 85.075,46 | 117.189,20 | 90.464,48 | 91.041,00 | 0,00% | 0,00% | | | |
| Receita operacional líquida | (1.156.113,28) | (998.195,44) | (121.533,06) | (131.931,48) | (156.811,87) | (151.915,81) | (172.482,62) | (79.246,60) | (80.872,09) | (116.500,79) | (45.614,19) | (44.887,00) | -1,70% | -46,42% | | | |
| Costos das Mercadorias e dos Serviços Prestados | (1.156.113,28) | (998.195,44) | (121.533,06) | (131.931,48) | (156.811,87) | (151.915,81) | (172.482,62) | (79.246,60) | (80.872,09) | (116.500,79) | (45.614,19) | (44.887,00) | -1,70% | -46,42% | | | |
| Costos de serviços vendidos | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | | | |
| LUCRO BRUTO | (152.209,31) | (23.189,39) | (136.144,79) | (97.172,25) | (36.447,85) | (67.796,83) | 698,15 | 23.954,40 | -5.995,97 | -49.311,59 | 44.930,24 | 46.313,04 | 0,08% | 0,08% | | | |
| Recargas (despesas) operacional | (122.409,78) | (261.086,28) | (110.934,78) | (108.926,72) | (107.061,48) | (124.007,85) | (108.520,02) | (101.812,75) | (88.418,81) | (101.847,82) | (103.054,11) | (97.301,40) | -6,27% | -6,27% | | | |
| Despesas Administrativas | (122.409,78) | (261.086,28) | (110.934,78) | (108.926,72) | (107.061,48) | (124.007,85) | (108.520,02) | (101.812,75) | (88.418,81) | (101.847,82) | (103.054,11) | (97.301,40) | -6,27% | -6,27% | | | |
| Despesas Tributárias | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | | | |
| Lucro antes do resultado financeiro | (178.810,09) | (177.905,31) | (126.079,55) | (105.765,87) | (68.613,73) | (156.340,52) | (107.830,91) | (78.446,95) | (99.015,28) | (150.259,11) | (59.075,87) | (51.176,76) | 13,37% | 13,37% | | | |
| Recargas Financeiras | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | | | |
| Despesas Financeiras | (8.965,24) | (19.986,67) | (90.549,28) | (71.847,61) | (101.555,54) | (75.700,88) | (222.216,51) | (35.145,87) | (30.396,88) | (38.524,02) | (30.333,29) | (30.896,05) | 1,86% | 1,86% | | | |
| Despesas Não Operacionais | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | | | |
| Outras Receitas, Subvenções governamentais-Venda de imobilizado | 1.132.282,24 | 167.999,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 290.000,00 | 50.000,00 | 148.500,00 | 40.000,00 | 220.000,00 | 40,15% | 40,15% | | | |
| Lucro antes do IRPJ e CSLL | 547.506,81 | (60.202,10) | (116.418,83) | (77.614,58) | (68.956,59) | (151.841,40) | (130.407,42) | 176.805,78 | (79.411,06) | (146.789,19) | 99.800,44 | 137.025,19 | 131,41% | 131,41% | | | |
| IRPJ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | | | |
| CSLL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | | | |
| Lucro líquido do exercício | 547.506,81 | (60.202,10) | (116.418,83) | (77.614,58) | (68.956,59) | (151.841,40) | (130.407,42) | 176.805,78 | (79.411,06) | (146.789,19) | 99.800,44 | 137.025,19 | 131,41% | 131,41% | | | |

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

Realizamos a análise horizontal para identificarmos as variações no DRE ao longo do tempo. Com esta análise podemos perceber uma variação positiva de 0,65% na Receita Bruta se comparado o mês de setembro 2025 a agosto de 2025.

Conforme análise vertical verificamos que os custos estão onerando em 48,42% da sua receita bruta e as despesas operacionais estão onerando em 105,18%.

Adicionalmente, a Recuperanda encerrou o mês de setembro com um lucro de R\$ 130 mil reais.



12.3 Demonstrações Fluxo de Caixa

Conforme o Manual de Contabilidade Societária da FIPECAFI, (Fundação Instituto de Pesquisas Contábeis, Atuariais e Financeira da Faculdade de Economia e Administração da Universidade de São Paulo) um dos órgãos de referência na matéria em âmbito nacional, define como objetivo da DFC:

“O objetivo primário da Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) é prover informações relevantes sobre os pagamentos e recebimentos, em dinheiro, de uma empresa, ocorridos durante um determinado período, e com isso ajudar os usuários das demonstrações contábeis na análise da capacidade da entidade de gerar caixa e equivalentes de caixa, bem como suas necessidades para utilizar este fluxo de caixa...”

| FLUXO DE CAIXA | | PERÍODO DE REFERÊNCIA EM R\$ MIL | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|----------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|
| | | 09/2023 | 08/2023 | 07/2023 | 06/2023 | 05/2023 | 04/2023 | 03/2023 | 02/2023 | 01/2023 | 12/2022 | 11/2022 | 10/2022 | 09/2022 | 08/2022 |
| (1) Entradas Operacionais | | 2.158.662,79 | 1.189.826,89 | 497.767,29 | 108.812,17 | 110.972,69 | 101.586,33 | 696.077,80 | 444.896,89 | 897.777,13 | 279.718,00 | 318.723,43 | 313.209,05 | 1.747,11 | 81.000,00 |
| Recebimento de vendas (PARCELAS) | | 2.155.862,79 | 1.159.820,63 | 367.000,00 | 99.699,61 | 93.871,26 | 98.188,32 | 89.827,30 | 303.344,00 | 83.521,30 | 116.107,22 | 86.997,90 | 89.994,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recebimento de vendas (PARCELAS) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recebimento de subsídios | | 0,00 | 0,00 | 88.391,60 | 50.112,56 | 14.507,30 | 0,00 | 38.388,94 | 0,00 | 21.205,83 | 17.076,24 | 38.227,58 | 200.715,00 | 1.530,00 | 0,00 |
| Recebimento (LÍQUIDO) | | 0,00 | 0,00 | 12.599,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 793.920,64 | 343.922,89 | 290.000,00 | 145.462,26 | 200.500,00 | 220.000,00 | 61,78 | 0,00 |
| (2) Saídas Operacionais | | (1.174.866,61) | (1.394.727,02) | (643.286,77) | (334.699,51) | (361.948,67) | (397.969,87) | (922.897,71) | (209.270,89) | (173.828,79) | (364.495,47) | (213.509,09) | (160.280,26) | (12.385,10) | (3.636,00) |
| Despesas com pessoal (salários e VTs, Alimntação, encargos sociais) | | 131.625,96 | (227.721,57) | (34.088,52) | (17.508,13) | (20.618,70) | (39.458,81) | (30.518,39) | (39.239,84) | (28.938,26) | (23.492,70) | (14.821,56) | (29.038,87) | (24,44) | 0,00 |
| Despesas com pessoal (salários e VTs, Alimntação, encargos sociais) | | 162.181,28 | (312.720,82) | (1.506,00) | (13.796,85) | (13.264,92) | (23.264,82) | (38.044,02) | (20.544,62) | (20.744,02) | (12.509,43) | (13.700,00) | (19.504,00) | 0,00 | 0,00 |
| Despesas com veículos | | (254.253,83) | (442.369,46) | 85.137,80 | (77.589,24) | (30.096,05) | (24.238,07) | (65.413,87) | (58.387,44) | (60.938,38) | (24.368,61) | (22.383,00) | (22.383,00) | 0,00 | 0,00 |
| Pagamento de impostos federais, estaduais e municipais | | (108.652,36) | (24.443,48) | 85.797,70 | (35.851,51) | (72.264,64) | (35.851,51) | (35.851,51) | (35.201,23) | (35.851,51) | (30.989,83) | (11.929,58) | (63.794,41) | (23,04) | 0,00 |
| Pagamento fornecedor | | (652.041,18) | (861.942,90) | (153.368,05) | (105.008,61) | (124.518,90) | (89.086,04) | (94.298,08) | (88.351,25) | (84.864,97) | (175.451,41) | (60.712,00) | (59.330,37) | (2,77) | 0,00 |
| Pagamento despesas de consumo | | (13.179,88) | (22.236,00) | (10.298,00) | (1.367,81) | (1.368,81) | (1.368,81) | (1.368,81) | (1.368,81) | (1.368,81) | (1.368,81) | (1.368,81) | (1.368,81) | 0,00 | 0,00 |
| Pagamento de empréstimos | | (142.286,79) | (82.112,51) | 89.029,10 | (87.171,98) | (47.382,17) | (89.080,10) | (109.915,29) | (100.518,30) | (204.411,02) | (84.381,29) | (15.583,53) | (88.724,41) | (2,25) | 0,00 |
| Pagamento ao SUTRANS | | (5.843,20) | (79.228,05) | (5.676,21) | (4.878,36) | (5.577,80) | (5.578,76) | (5.749,24) | (5.033,63) | (6.930,30) | (7.171,20) | (4.775,80) | (5.103,80) | 0,00 | 0,00 |
| Pagamento de tarifas bancárias e IGF e taxa cobrança bandeira e juros | | (9.265,26) | (19.909,67) | (80.528,69) | (17.867,81) | (22.303,66) | (73.700,88) | (12.029,63) | (89.459,28) | (79.516,01) | (29.516,01) | (10.933,00) | (10.933,00) | 0,00 | 0,00 |
| (3) Liq. Operacional (1+2) | | (10.203,82) | (176.900,13) | (145.519,48) | (425.887,34) | (450.976,08) | (296.383,54) | (226.820,11) | (66.374,00) | (173.851,66) | (84.777,47) | (82.816,46) | (33.071,21) | (12.687,99) | (3,63) |
| (4) Investimentos | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (5) Liq. Operacional Invest. (3+4) | | (10.203,82) | (176.900,13) | (145.519,48) | (425.887,34) | (450.976,08) | (296.383,54) | (226.820,11) | (66.374,00) | (173.851,66) | (84.777,47) | (82.816,46) | (33.071,21) | (12.687,99) | (3,63) |
| (6) Outros Recursos/Fontes | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Capital Social | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outra entrada | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 340.200,00 | 502.288,71 | 407.912,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aplicação Financeira | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Reserva / Despesa Financeira | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bônus/Depósito Judicial | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITA | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Outros recursos de exercícios anteriores | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (7) Fluxo de Caixa Livre (3+6) | | (10.203,82) | (176.900,13) | (145.519,48) | (425.887,34) | (450.976,08) | (296.383,54) | (226.820,11) | (66.374,00) | (173.851,66) | (84.777,47) | (82.816,46) | (33.071,21) | (12.687,99) | (3,63) |
| (8) Saldo Inicial C/C (Mês anterior) | | 14.034,41 | 10.522,92 | 0,00 | 14.489,87 | 13.110,61 | 13.110,61 | 13.110,61 | 13.110,61 | 13.110,61 | 124.514,29 | 303.913,64 | 226.624,64 | 18.718,78 | 0,00 |
| (9) Saldo Aplicação / Resgate | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (10) Saldo Final C/C | | 3.830,59 | (276.377,21) | (145.519,48) | (411.407,54) | (437.865,66) | (296.383,54) | (213.709,50) | (66.374,00) | (173.851,66) | (84.777,47) | (82.816,46) | (33.071,21) | (12.687,99) | (3,63) |

Com base nas informações apresentadas, cabe destaque aos seguintes fatos:

Conforme análise horizontal houve uma variação positiva de 6,24% nas Receitas Operacionais em comparação setembro a agosto.

No grupo Saídas Operacionais, tem maior representatividade a conta “Pagamento de impostos federais, estaduais e municipais”, montando um total de R\$ 63.759,41 (sessenta e três mil, setecentos e cinquenta e nove reais e quatro centavos), sendo 22,75% do total deste grupo.

O item Líquido Operacional representa a soma das entradas de recursos R\$ 333.309,05 (trezentos e trinta e três mil, trezentos e nove reais e cinco centavos), deduzidas as saídas operacionais R\$ 280.252,91 (duzentos e oitenta mil, duzentos e cinquenta e dois reais e noventa e um centavos), gerando um caixa para o mês positivo de R\$ 53.056,14 (cinquenta e três mil, cinquenta e seis reais e quatorze centavos).

O item FC Livre representa o Líquido Operacional, conforme fórmula mencionada acima, adicionado o montante Receitas / Despesas Financeiras, no montante de R\$ 145.015,00 (cento e quarenta e cinco mil e quinze reais), gerando um resultado positivo de R\$ 198.071,14 (cento e noventa e oito mil, setenta e um reais e quatorze centavos).

O saldo final C/C, o mais importante da Demonstração de Fluxo de Caixa, que demonstra a capacidade de pagamento aos credores, tem a mesma fórmula do Fluxo de caixa livre demonstrado acima, considera o montante negativo de R\$ 226.696,46 (duzentos e vinte e seis mil, seiscentos e noventa e seis reais e quatro centavos) referente a Saldo Inicial do mês anterior; demonstrando desta forma o montante que a Recuperanda tem saldo negativo de R\$ 28.625,32 (vinte e oito mil, seiscentos e vinte e cinco reais e trinta e dois centavos).



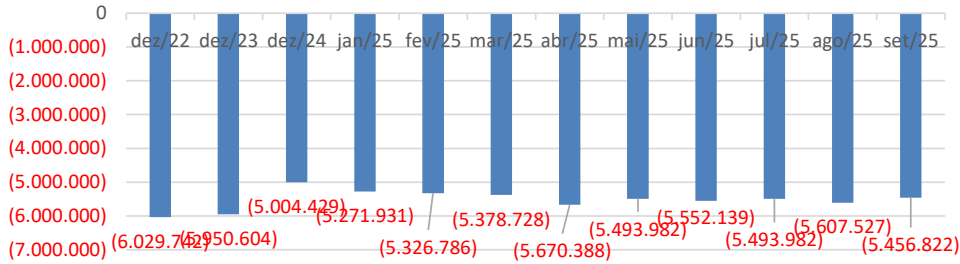
12.4 Índices de Desempenho

| ÍNDICES DE DESEMPENHO | dez/22 | dez/23 | dez/24 | jan/25 | fev/25 | mar/25 | abr/25 | mai/25 | jun/25 | jul/25 | ago/25 | set/25 |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| LC - Liquidez Corrente (AC/PC) | 0,04 | 0,02 ↓ | 0,95 ↑ | 0,96 ↑ | 0,95 | 1,11 ↑ | 1,29 ↑ | 1,70 ↑ | 2,15 ↑ | 2,53 ↑ | 2,82 ↑ | 3,20 ↑ |
| LI - Liquidez Média (DSPOWEL/PC) | 0,02 | 0,02 ↓ | 0,95 ↑ | 0,96 ↑ | 0,95 | 1,11 ↑ | 1,29 ↑ | 1,70 ↑ | 2,15 ↑ | 2,53 ↑ | 2,82 ↑ | 3,20 ↑ |
| LS - Liquidez Seca (AC - ESTOQUE)/PC | 0,04 | 0,02 ↓ | 0,95 ↑ | 0,96 ↑ | 0,95 | 1,11 ↑ | 1,29 ↑ | 1,70 ↑ | 2,15 ↑ | 2,53 ↑ | 2,82 ↑ | 3,20 ↑ |
| LG - Liquidez Geral (AC+ARLP)/PC+PNC | 0,03 | 0,01 ↓ | 0,29 ↑ | 0,28 ↓ | 0,29 | 0,30 ↑ | 0,28 ↓ | 0,31 ↑ | 0,30 ↓ | 0,29 ↓ | 0,30 ↓ | 0,32 ↑ |
| ET - Endividamento Total (PC + PNC/A) | 7,27 | 8,13 ↑ | 3,36 ↓ | 3,56 ↓ | 3,60 ↓ | 3,30 ↓ | 3,48 ↓ | 3,18 ↓ | 3,33 ↓ | 3,46 ↓ | 3,31 ↓ | 3,07 ↓ |
| ETPL - Endividamento Total / PL (PC+PNC/PL) | 13,16 | 13,14 ↑ | 14,43 ↓ | 13,93 ↓ | 14,40 ↓ | 14,40 ↓ | 14,40 ↓ | 14,40 ↓ | 14,40 ↓ | 14,11 ↓ | 14,16 ↓ | 13,44 ↓ |
| ECP - Endividamento Curto Prazo (PC/PC+PNC) | 82,4% | 81,8% | 31,0% | 28,7% | 25,2% | 23,0% | 16,7% | 14,5% | 11,8% | 11,3% | 10,6% | 10,1% |
| ELP - Endividamento Longo Prazo (PNC/PC+PNC) | 17,6% | 18,2% | 69,0% | 71,3% | 74,8% | 77,0% | 83,3% | 85,5% | 88,2% | 88,7% | 89,4% | 89,9% |
| RDE - (LL/PL) | -9,3% | 1,5% | 7,2% | 5,3% | 3,3% | 1,0% | 5,8% | 3,2% | 1,0% | 2,6% | 1,1% | -2,4% |
| LL/RB - Lucro Líquido/Receita Bruta (LL/RB) | 53,5% | -9,1% | -406,6% | -281,3% | -71,2% | -51,2% | -368,3% | -169,1% | -125,7% | -125,7% | -125,7% | -140,4% |
| PL = Patrimônio Líquido (PL) | (6.029.742) | (5.950.604) | (5.004.429) | (5.271.931) | (5.326.786) | (5.378.728) | (5.670.388) | (5.493.982) | (5.552.139) | (5.493.982) | (5.607.527) | (5.456.822) |

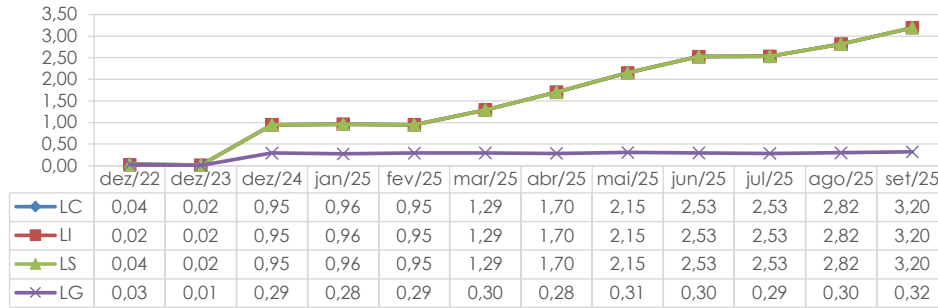
12.5 Gráficos Acompanhamento

| BALANÇO PATRIMONIAL | dez/22 | dez/23 | dez/24 | jan/25 | fev/25 | mar/25 | abr/25 | mai/25 | jun/25 | jul/25 | ago/25 | set/25 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| CIRCULANTE | 221.856 | 94.659 | 2.090.294 | 2.029.357 | 2.096.061 | 2.283.551 | 2.257.419 | 2.486.815 | 2.361.964 | 2.282.292 | 2.399.064 | 2.600.891 |
| NÃO CIRCULANTE | 740.501 | 740.501 | 30.769 | 30.769 | 30.769 | 30.769 | 30.769 | 30.769 | 30.769 | 30.769 | 30.769 | 30.769 |
| TOTAL DO ATIVO | 962.356,89 | 835.159,84 | 2.121.062,79 | 2.060.125,36 | 2.126.829,79 | 2.314.319,24 | 2.288.187,23 | 2.517.584,13 | 2.392.732,48 | 2.313.060,34 | 2.429.832,42 | 2.631.659,60 |
| CIRCULANTE | 5.760.264 | 5.553.929 | 2.207.999 | 2.105.215 | 1.881.550 | 1.768.900 | 1.325.246 | 1.157.915 | 984.914 | 1.157.915 | 851.339 | 813.297 |
| NÃO CIRCULANTE | 1.231.835 | 1.231.835 | 4.917.892 | 4.226.841 | 5.372.066 | 5.924.147 | 6.633.329 | 6.853.852 | 7.009.957 | 6.833.652 | 7.186.021 | 7.275.185 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -6.029.742 | -5.950.604 | -5.004.429 | -5.271.931 | -5.326.786 | -5.378.728 | -5.670.388 | -5.493.982 | -5.552.139 | -5.493.982 | -5.607.527 | -5.456.822 |
| TOTAL DO PASSIVO | 962.356,89 | 835.159,84 | 2.121.062,79 | 2.060.125,36 | 2.126.829,79 | 2.314.319,24 | 2.288.187,23 | 2.517.584,13 | 2.392.732,48 | 2.313.060,34 | 2.429.832,42 | 2.631.659,60 |

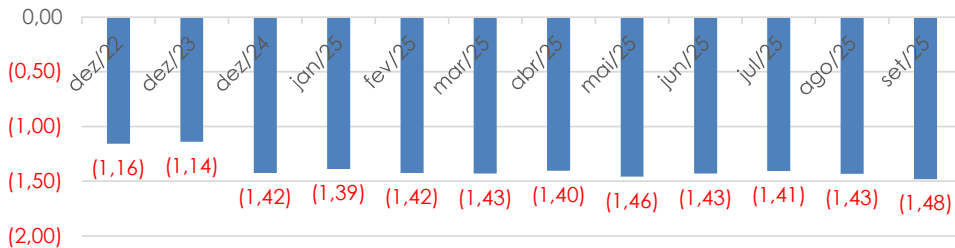
EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO



ÍNDICE DE LIQUIDEZ



ENDIVIDAMENTO TOTAL / PL

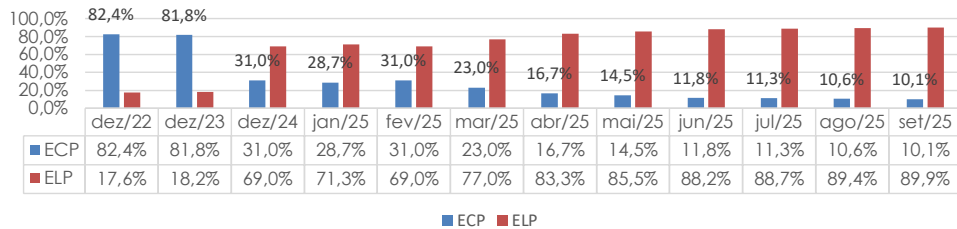


, 706,
ia Filho, Sala 1102

Boa Viagem, Recife/PE, CEP 51020-290
Tel. +55 81 3049.4334



COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO



12.6 Comentários Demonstrações Financeiras

Quanto a análise da DRE, em setembro de 2025 apresentou resultado positivo de R\$ 130 mil reais.

O índice de liquidez mede o grau de solvência da empresa, ou seja, a capacidade de pagar o que deve. De forma geral quanto maior forem os índices de liquidez, melhor será a situação financeira da empresa. Sua liquidez corrente que é o índice que avalia a capacidade de pagamento da empresa frente a suas obrigações em dezembro de 2022 foi de 0,04, em dezembro de 2023 foi de 0,02, em dezembro de 2024 foi de 0,95 e em setembro de 2025 foi de 3,20. Seu endividamento distribuído em 10,1% no curto prazo e 89,9% no longo prazo. Seu endividamento total no valor de R\$ 6,785 milhões reais contra um patrimônio líquido negativo de R\$ 5,951 milhões reais em dezembro de 2023, o endividamento total no valor de R\$ 7,125 milhões reais contra um patrimônio líquido negativo de R\$ 5,004 milhões reais em dezembro de 2024 e o endividamento total no valor de R\$ 8,088 milhões reais contra um patrimônio líquido negativo de R\$ 5,456 milhões reais em setembro de 2025.

12.7 Controles Internos Financeiros

A qualidade das demonstrações financeiras correlacionada aos controles internos financeiros de uma empresa é enorme. Ou seja, quanto maior a qualidade do sistema de informação, quanto maior as regras e metodologias e quanto mais experiente a equipe do departamento financeiro, melhor a qualidade da informação na Demonstração de Fluxo de Caixa.

A despeito de não haver nenhum ponto específico ou agregado que violem os números apresentados na DFC, é necessário evidenciar que a Recuperanda necessita aumentar o nível dos controles internos. Em alguns casos, conseguimos apenas entender a operação com a devida explicação de seu administrador.

A ausência de controles internos bem como o excesso de justificativas verbais, afeta a qualidade do nosso trabalho.

Rua Padre Carapuiceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP 51020-290
Tel. +55 81 3049.4334



13. Fase Processual:

A seguir apresentamos as principais informações sobre o andamento do processo de Recuperação Judicial da Recuperanda, conforme a seguir:

| Data | VIAÇÃO SANTA ROSA LTDA (Contagem de prazo em dias corridos) | Lei 11.101/05 |
|-------------------|---|--|
| <u>21.09.2021</u> | Ajuizamento do Pedido de Recuperação | Artigo 47 e ss. |
| <u>02.03.2022</u> | Deferimento do Pedido de Recuperação | art. 52, inciso I, II, III, IV e V par. 1º |
| <u>06.05.2022</u> | Publicação do deferimento no D.O. | Artigo 52. Par 1º |
| <u>06.05.2022</u> | Publicação do 1º Edital pelo Devedor | art. 52, par. 1º |
| <u>23.05.2022</u> | Fim do prazo para apresentar habilitações/divergências ao Adm. Judicial. (15 dias da publicação do 1º edital) | art. 7º, par. 1º |
| <u>07.07.2022</u> | Fim do prazo para o Adm. Judicial apresentar a segunda lista de credores (45 dias a contar do dia seguinte ao término do prazo anterior). | Art. 7º, par. 2º |
| <u>23.06.2022</u> | Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação) | art. 53 |
| <u>11/08/2022</u> | Publicação Edital de aviso sobre o recebimento do PRJ | art. 53, par. Único |
| <u>11/08/2022</u> | Publicação do Edital referente a 2ª Lista Credores | art. 7º, par. 2º |
| <u>22/08/2022</u> | Fim do prazo para apresentar impugnações à 2ª Lista de Credores ao Juízo (10 dias após publicação da 2ª Lista) | art. 8º |
| <u>12/09/2022</u> | Fim do prazo para manifestação ao juiz de objeção ao Plano de Recuperação Judicial (30 dias após publicação do recebimento do PRJ) | Art. 55 |
| <u>05.10.2022</u> | Fim do prazo para designação da AGC (150 dias do deferimento da inicial) | Art. 56, par. 1º |
| <u>07.07.2023</u> | AGC 1ª convocação – Não instalada por ausência de quórum | |
| <u>14.07.2023</u> | AGC 2ª convocação – suspensa por 25 dias | |
| <u>16.08.2023</u> | AGC em continuação – PRJ aprovado – aguardando homologação | |

14. Informações Finais:

A Administradora Judicial, LRF – Líderes em Recuperação Judicial., informa aos credores e demais interessados, que disponibilizou o endereço eletrônico de e-mail do administrador (natalia.pimentel@lrf lideres.com.br) bem como o seu telefone (81) 3049-4334, para quaisquer esclarecimentos e informações gerais do processo aos interessados.

Recife, 11 de novembro de 2025

Natália Pimentel Lopes
Administradora Judicial
OAB 30.920

Kelly Virginia de Oliveira Guerra
Contadora
CRC PE-020084/O-8
Rua Padre Carapeuceiro, 706,
Empresarial Carlos Pena Filho, Sala 1102
Boa Viagem, Recife/PE, CEP 51020-290
Tel. +55 81 3049.4334

