



Número: **5000598-33.2024.8.13.0051**

Classe: **[CÍVEL] RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Órgão julgador: **Vara Única da Comarca de Bambuí**

Última distribuição : **07/03/2024**

Valor da causa: **R\$ 4.555.120,29**

Assuntos: **Recuperação judicial e Falência, Administração judicial**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **NÃO**

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

Partes	Advogados
RODOMELO TRANSPORTES E COMERCIO LTDA (AUTOR)	
	TARCISIO CARDOSO TONHA FILHO (ADVOGADO) ARTHUR RICHASALOMAO (ADVOGADO) YELAILA ARAUJO E MARCONDES (ADVOGADO) ANTONIO FRANGE JUNIOR (ADVOGADO)
RODOMELO TRANSPORTES E COMERCIO LTDA (RÉU/RÉ)	
Credores (RÉU/RÉ)	
	MARCELO SEMEDO BARCO (ADVOGADO) JOAO VICENTE BERRIEL NETTO (ADVOGADO) BRUNNA MELAZZO FERNANDES DA SILVA (ADVOGADO)

Outros participantes	
BANCO RANDON SA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	FLAVIO LAURI BECHER GIL (ADVOGADO)
Ministério Público - MPMG (FISCAL DA LEI)	
INOCENCIO DE PAULA SOCIEDADE DE ADVOGADOS (ADMINISTRADOR(A) JUDICIAL)	
	ROGESTON BORGES PEREIRA INOCENCIO DE PAULA (ADVOGADO)

Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
10363006195	13/12/2024 17:55	RMA Março 2024	Documento de Comprovação

RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA

RODOMELO TRANSPORTES E COMERCIO LTDA.

PROCESSO N° 5000598-33.2024.8.13.0051

Vara Única da Comarca de Bambuí/MG

MARÇO/2024



Utilize o QrCode para acessar nossos portal.



SUMÁRIO

INTRODUÇÃO.....	3
PRINCIPAIS ATOS DO PROCESSO.....	4
RESUMO DA EVOLUÇÃO PROCESSUAL.....	5
HISTÓRICO DAS RECUPERANDAS.....	6
ESTRUTURA SOCIETÁRIA.....	7
ORGANOGRAMA.....	8
BALANÇO PATRIMONIAL.....	9
QUADRO DE FUNCIONÁRIOS.....	34
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO.....	35
INDICADORES FINANCEIROS E ECONÔMICOS.....	43
REQUERIMENTOS.....	52
CONCLUSÃO.....	54



INTRODUÇÃO

Em atendimento à norma inserida nas alíneas “a” e “c”, do artigo 22, da Lei 11.101/05, a Administradora Judicial, Inocência de Paula Sociedade de Advogados, aqui representada por seu sócio, Dr. Rogeston Inocência de Paula, auxiliado pelo Perito Contador, Dr. Victor Matheus Sudário Dias, vem, à Presença de V.Exa. apresentar o Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda, **relativo ao mês de março/2024**, subsidiado nas informações contábeis, financeiras e econômicas da empresa RODOMELO TRANSPORTES E COMERCIO LTDA (CNPJ nº 26.262.272/0001-53).

Necessário pontuar que as informações contábeis e financeiras analisadas no presente documento são de responsabilidade da Recuperanda, que responde por sua veracidade e exatidão.

Informa-se que as Demonstrações Financeiras da Recuperanda não são auditadas por profissionais independentes, em consonância com o art. 3º da Lei nº 11.638/2007.

A Administradora Judicial se coloca à disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Cordialmente,

INOCÊNCIA DE PAULA SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Administradora Judicial
Rogeston Inocência de Paula
OAB/MG 102.648



PRINCIPAIS ATOS DO PROCESSO

No dia 07 de março de 2024, a empresa Rodomelo Transportes e Comércio Ltda. ajuizou pedido de Recuperação Judicial, conforme se verifica do ID nº 10183057200.

O MM. Juiz proferiu despacho inicial, inserido no ID nº 10187760039, em 13/03/2024, por meio do qual foi deferido o pedido de Recuperação Judicial e nomeada como Administradora Judicial a Sociedade Inocência de Paula Advogados, representada por Rogeston Inocência de Paula.

Em cumprimento à alínea “a”, inciso I, do art. 22 da Lei 11.101/2005, a Administração Judicial encaminhou Circular aos Credores, informando o valor e classificação de seus respectivos créditos.

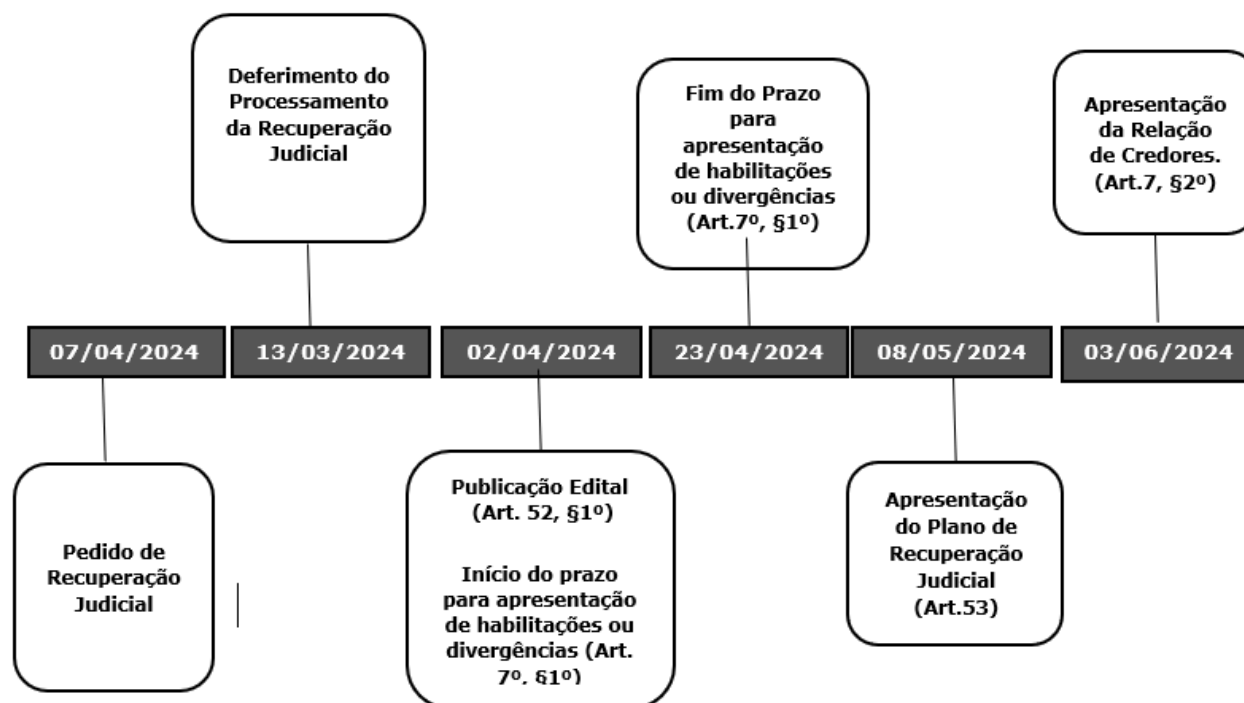
O edital relativo ao §1º do art. 52, contendo a relação de credores apresentada pela Recuperanda foi disponibilizado no DJE de 02/04/2024.

O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado pela Recuperanda no dia 08/05/2024, conforme se infere dos IDs nº 10223749458. O Relatório do PRJ, relativo ao art. 22, II, “h” da Lei 11.101/2005, foi inserido pela AJ no ID nº 10234161931.

A Relação de Credores apresentada pela Administradora Judicial, nos termos do §2º art. 7º, foi inserida no ID nº 10238259338, em 03/06/2024, com as notas explicativas acerca das divergências/habilitações apresentadas pelos credores.



RESUMO DA EVOLUÇÃO PROCESSUAL



HISTÓRICO DAS RECUPERANDAS

A empresa Rodomelo Transportes e Comércio LTDA foi fundada em setembro de 2016, com atuação voltada para o transporte rodoviário de cargas e comércio de materiais de construção em geral.

Alega que, considerando a necessidade de redução dos custos com manutenção de sua frota de veículos, para melhor desenvolver suas atividades, recorreu a empréstimos e financiamentos perante instituições financeiras, a fim de adquirir veículos novos.

Contudo, devido às dificuldades enfrentadas pelo setor de transportes, foi impedida de honrar todos os seus compromissos e acrescenta que fatores como a elevada carga tributária do mercado interno, os gastos com manutenção da frota devido a precariedade das rodovias, a alta no preço dos pneus e combustíveis contribuíram para a atual crise econômico-financeira enfrentada.

Sob a justificativa de que tais fatores externos impactaram negativamente suas atividades, a Recuperanda informa que, ante o inadimplemento especialmente perante às instituições financeiras, vem sendo notificada extrajudicialmente para cumprimento dos contratos firmados, sob pena de busca e apreensão dos veículos, os quais são essenciais ao desenvolvimento de sua atividade empresarial.

Relata que os esforços empreendidos para manutenção regular e sustentável de suas atividades, foram insuficientes, o que motivou o presente pedido de Recuperação Judicial.



ESTRUTURA SOCIETÁRIA

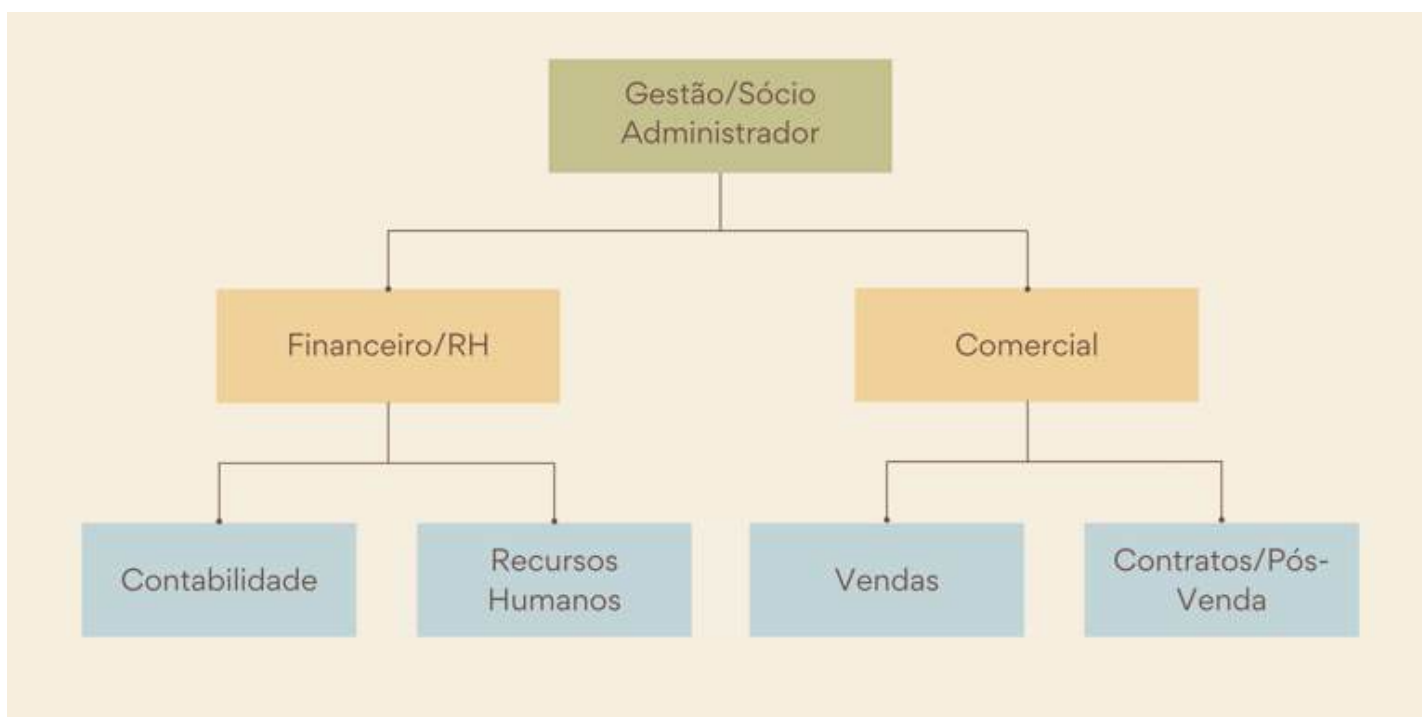
De acordo com o ato de Constituição da Recuperanda Rodomelo Transportes e Comércio Ltda., o capital social é de R\$ 88.000,00 (oitenta e oito mil reais), totalmente integralizado em moeda corrente do País, tendo como único sócio Gustavo Henrique de Melo, detentor da totalidade das quotas de capital, no valor de R\$ 88.000,00 (oitenta e oito mil reais):

Sócio	Valor Total	%
GUSTAVO HENRIQUE DE MELO	R\$ 88.000,00	100%
Total	R\$ 88.000,00	100%



ORGANOGRAMA

Conforme informações disponibilizadas pelas Recuperandas, a estrutura organizacional da Rodomelo está evidenciada da seguinte forma:



BALANÇO PATRIMONIAL

Apresenta-se a posição patrimonial do ativo e do passivo da Recuperanda Rodomelo Transportes e Comércio Ltda em **31/03/2024**, elaborado com base no balancete de verificação fornecido pela Recuperanda de forma comparativa ao mês anterior. *(não auditado)*:

ATIVO - EM R\$						PASSIVO - EM R\$					
GRUPO PATRIMONIAL	mar-24	V%	fev-24	V%	H%	GRUPO PATRIMONIAL	mar-24	V%	fev-24	V%	H%
Circulante	195.773	3%	109.824	2%	78%	Circulante	7.114.800	119%	6.954.532	118%	2%
Disponibilidades	94.806	2%	15.671	0%	505%	Fornecedores	433.063	7%	420.863	7%	3%
Clientes	21.693	0%	19.760	0%	10%	Empréstimos e Financiamentos	6.497.865	109%	6.457.169	110%	1%
Estoque	40.799	1%	35.918	1%	14%	Obrigações Sociais e Trabalhistas	23.546	0%	23.547	0%	0%
Compensação	38.475	1%	38.475	1%	0%	Obrigações Tributárias	632	0%	1.637	0%	-61%
						Compensação	154.352	3%	45.975	1%	236%
						Participações a Pagar	5.342	0%	5.342	0%	0%
Não Circulante	5.785.000	97%	5.785.000	98%	0%	Não Circulante	316	0%	1.033	0%	-69%
Imobilizado	5.785.000	97%	5.785.000	98%	0%	Empréstimos e Financiamentos	316	0%	1.033	0%	-69%
						Patrimônio Líquido	(1.134.343)	-19%	(1.060.741)	-18%	7%
						Capital Social	88.000	1%	88.000	1%	0%
						Resultados Acumulados	(1.076.911)	-18%	(1.076.911)	-18%	0%
						Resultado do Exercício	(180.994)	-3%	(107.393)	-2%	69%
						Ajuste de Exercício Anterior	35.562	1%	35.562	1%	0%
TOTAL DO ATIVO	5.980.773	100%	5.894.824	100%	1%	TOTAL DO PASSIVO	5.980.773	100%	5.894.824	100%	1%



A Recuperanda disponibilizou os documentos contábeis referentes ao mês de março de 2024 em 21/06/2024, com o intuito de subsidiar a elaboração deste Relatório Mensal de Atividades (RMA). Contudo, esses documentos foram alterados e reenviados para conferência em 06/08/2024, sendo novamente atualizados em 09/08/2024. Durante a análise, esta auxiliar constatou divergências nos saldos apresentados e a entrega incompleta de documentos. Diante disso, em 20/09/2024, a Administradora Judicial solicitou nos autos que a Recuperanda apresentasse a documentação completa e sem modificações. Entretanto, em 25/09/2024, a Recuperanda apresentou apenas os documentos essenciais referentes ao mês de agosto de 2024, juntamente com alguns documentos pendentes dos meses anteriores, com exceção das demonstrações contábeis fundamentais, como os Balancetes, Balanços, DRE e o Livro Razão. Em 03/10/2024, a Administradora Judicial ressaltou nos autos que a Recuperanda não disponibilizou a documentação essencial, a qual vem sendo destacada e solicitada mensalmente.

8. Ademais, como dito, é dever desta AJ apresentar o Relatório Mensal das Atividades do devedor, fiscalizando a veracidade e a conformidade das informações prestadas, de maneira que a apresentação mensal das demonstrações contábeis nos termos requeridos pela AJ é imprescindível para que os RMAs sejam devidamente confeccionados.

9. Não se trata de exigir da Recuperanda uma exaustiva e extensiva lista de documentos sem utilidade prática. Na verdade, ao realizar contato com a Recuperanda, esta AJ, inclusive, cuidou de destacar o que seriam os DOCUMENTOS INICIAIS, **DOCUMENTOS ESSENCIAIS** e DOCUMENTOS COMPLEMENTARES, como demonstra o ID nº 10262975722:

Realizada a conferência dos documentos enviados.
Segue relação de documentos pendentes:

DOCUMENTOS INICIAIS
- Balancete contábil analítico, mês a mês, não encerrado, separadamente por empresa, tanto assinado em formato PDF, quanto em formato Excel (Fev/23 a Abr/24);

DOCUMENTOS ESSENCIAIS
- Balancete Analítico, acumulado de 01 de janeiro 2024 a 31 de março 2024, no formato Excel, sem encerramento contábil;
- Razão Contábil Analítico, mês a mês, no formato Excel (Março, abril e maio 2024);
- Balanço Patrimonial do mês, assinado pelo contador e administrador (Março, abril e maio 2024);
- Demonstração de Resultado do mês, assinado pelo contador e administrador (Março, abril e maio 2024);

Diante disso, a Administradora Judicial informa que os documentos essenciais, inclusive balancetes, referentes ao período de março em diante não foram apresentados nos autos conforme solicitado.



Dessa forma, para a elaboração deste RMA, esta auxiliar considerou os últimos documentos recebidos em 09/08/2024. Ao confrontar os saldos do Balanço Patrimonial apresentado pela Recuperanda, foram identificadas divergências nos valores de ativos e passivos. O total de ativos e passivos apurado por esta auxiliar é de R\$ 5.980.773, enquanto o total apresentado no Balanço da Recuperanda é de R\$ 5.952.515, resultando em uma diferença de R\$ 28.258. Em relação ao patrimônio líquido, o saldo apurado por esta auxiliar é de R\$ 1.134.343 negativo, enquanto o valor apresentado no Balanço da Recuperanda é de R\$ 1.162.601 negativo, gerando uma diferença de R\$ 28.258. Abaixo, segue o quadro resumo dos valores:

Estrutura Patrimonial	Apuração Administrador Judicial	Apuração Recuperanda	Diferença
Ativo Circulante	195.773	167.515	28.258
Ativo Não Circulante	5.785.000	5.785.000	-
TOTAL DO ATIVO	5.980.773	5.952.515	28.258
Passivo Circulante	7.114.800	7.114.800	-
Passivo Não Circulante	316	316	-
Patrimônio Líquido	(1.134.343)	(1.162.601)	28.258
TOTAL DO PASSIVO	5.980.773	5.952.515	28.258

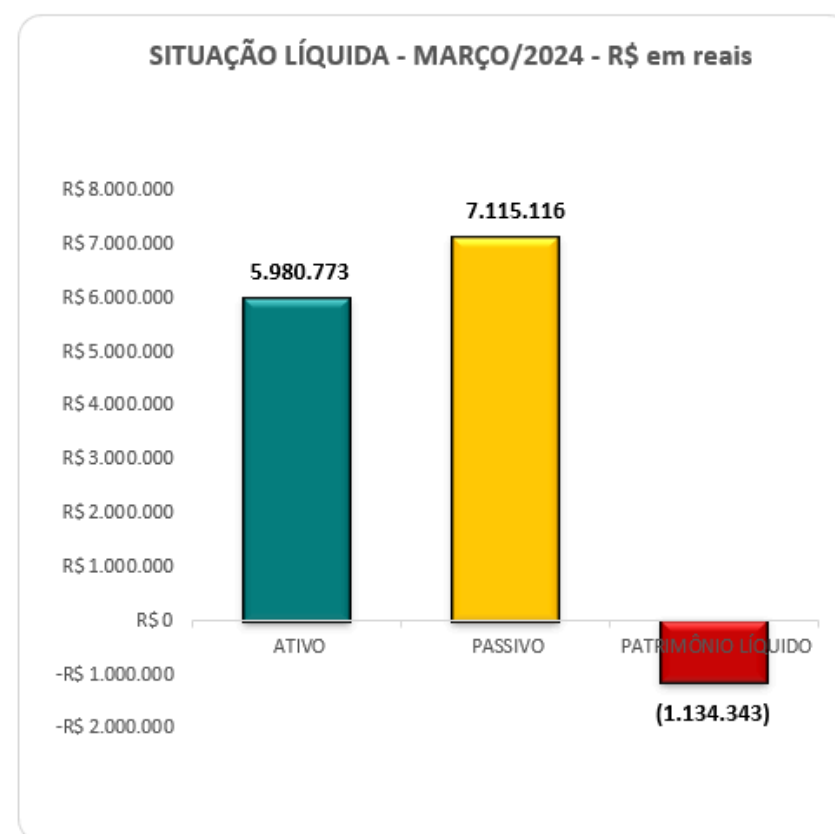
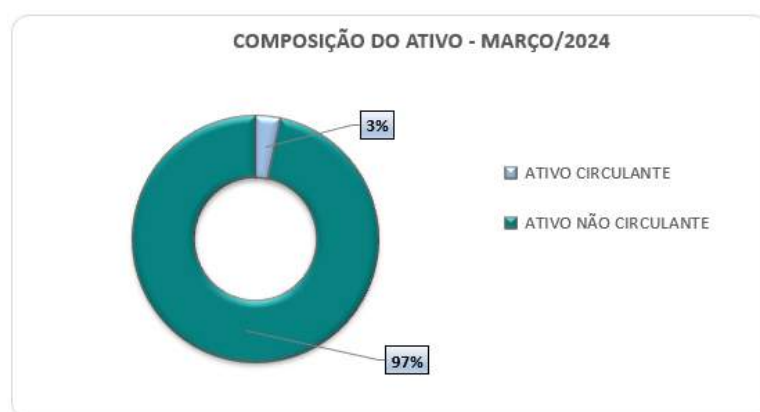
Desse modo, é possível concluir que os saldos apresentados no balancete de verificação, os quais serviram de base para análise por essa auxiliar, divergem dos saldos apresentados no balanço patrimonial da Recuperanda. Assim, solicita-se a Recuperanda esclarecimentos a respeito das modificações dos saldos contidos nos relatórios apresentados e que apresente explicação técnica das diferenças apuradas em cada grupo patrimonial, conforme quadro resumo apresentado acima.

Solicita-se que a Recuperanda não promova modificações nos relatórios contábeis (Balancete, Balanço, DRE e Razão) após a entrega da documentação contábil para elaboração dos relatórios mensais das atividades.



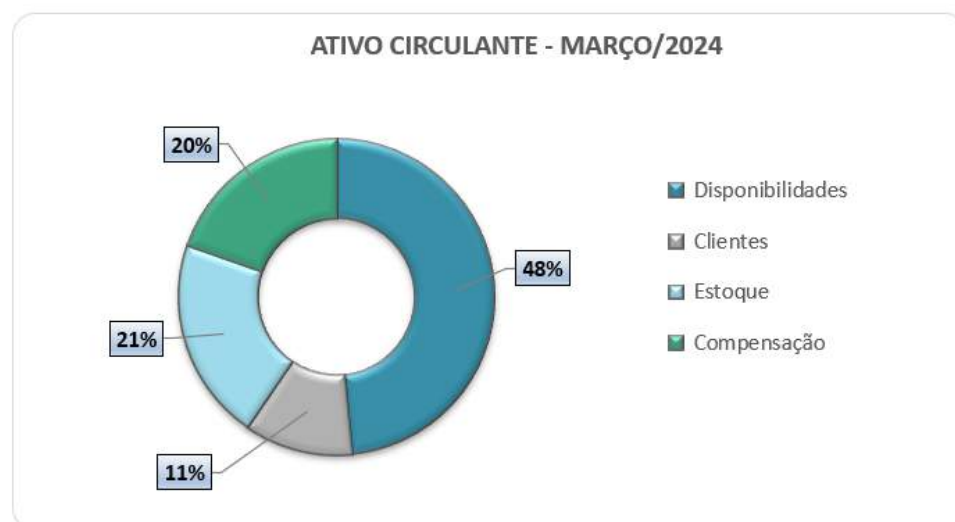
SITUAÇÃO PATRIMONIAL LÍQUIDA

A partir da análise gráfica abaixo evidenciada, é possível verificar que os valores totais exigíveis a título de dívidas, de longo e curto prazo, são superiores ao total do ativo. Tal situação demonstra que o passivo está a descoberto, ou seja, os saldos do Passivo são maiores que os saldos do Ativo. Além disso, verificou-se que o saldo do patrimônio líquido consolidado está negativo, na situação patrimonial na situação patrimonial de 31 de março de 2024, no total de R\$ 1,1 milhões:



ANÁLISE DO ATIVO

Em **março/2024**, o Ativo da Recuperanda perfaz a quantia de R\$ 5,9 milhões e possui como principal componente o Ativo Não Circulante que representa 97% do Ativo total, sendo composto pelo Ativo Imobilizado no valor residual contábil de R\$ 5,7 milhões (100%). Por sua vez, o Ativo Circulante perfaz o montante de R\$ 196 mil e representa 3% do Ativo Total, tendo como principais componentes as contas Disponibilidades no valor líquido de R\$ 95 mil (48%) e Estoque na quantia de R\$ 41 mil (21%) desse grupo:



*O percentual é referente ao total do ativo circulante e não circulante, respectivamente.



Análise das principais contas do Ativo

- **Disponibilidades:** São representados pelos saldos em conta corrente, aplicações financeiras e caixa. No mês de março de 2024, a Recuperanda apresentou elevação de caixa e equivalentes de caixa de 505% em comparação ao mês anterior, finalizando o mês com saldo de R\$ 95 mil. A composição das disponibilidades está assim evidenciada:

Disponibilidades	mar-24	fev-24	%T
Caixa Geral	48.026	6.848	601%
Bancos Conta Movimento	46.776	8.819	430%
Aplicações Financeiras	3	3	0%
Total	94.806	15.671	505%

A perícia técnica realizou análise das rubricas registradoras da movimentação bancária e constatou entradas na quantia de R\$ 80 mil tendo como origem os registros na rubricas da conta “Caixa Geral (5)” identificou também que constam saídas no montante de R\$ 135 mil, para a mesma rubrica de “Caixa Geral”. Dito isso, chama a atenção o fato de que os maiores volumes de entradas e saídas estão sendo registradas tão somente na mesma conta contábil de “Caixa”. Abaixo, print da escrituração contábil da Recuperanda:



RAZÃO							
Data	Número	Histórico	Cta.C.Part.	Débito	Crédito	Saldo	Saldo-
Conta:		8 - 1.1.1.02.001	SICOOB CREDIBAM - C/C 150.022-8				
Data	Nº	HISTORICO	CP	Débito	Crédito	Saldo	
		SALDO ANTERIOR					106,81c
01/03/2024	18644	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		2.308,50	2.308,50c	2.415,31c
11/03/2024	18649	VR CREDITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		908,94	21.763,50d	21.656,69d
15/03/2024	18652	VR DE DEPOSITO CONF EXTRATO 15/03/ 2024	5	16.380,00		13.639,71d	13.532,90d
15/03/2024	18654	VR REF A CHEQUE DEVOLVIDO MOT. 21 CONF	5	15.000,00		28.639,71d	28.532,90d
15/03/2024	18653	PAGAMENTO REF CAIXA GERAL CONF	5		15.000,00	13.639,71d	13.532,90d
19/03/2024	18658	VR REF A RECEBIMENTO DE NF # DE	5	3.421,50		16.980,91d	16.874,10d
21/03/2024	18659	VR REF A PAGAMENTO DE PIX EMITIDO	5		1.000,00	15.980,91d	15.874,10d
26/03/2024	18663	VR DEBITADO CONF EXTRATO 26/03/2024	5		6.506,11	10.334,26d	10.227,45d
28/03/2024	18665	VR CREDITADO CONF EXTRATO 28/03/2024	5	17.206,60		27.540,86d	27.434,05d
28/03/2024	18664	VR DEBITADO CONF EXTRATO 28/03/2024	5		73,45	27.467,41d	27.360,60d
28/03/2024	18666	VR DEBITADO CONF EXTRATO 28/03/2024	5		17.206,60	10.260,81d	10.154,00d
28/03/2024	18667	VR DEBITADO CONF EXTRATO 28/03/2024	5		185,00	10.075,81d	9.969,00d
28/03/2024	18668	VR DEBITADO CONF EXTRATO 28/03/2024	5		73,50	10.002,31d	9.895,50d
Total do mês:				52.008,10	43.262,10		



RAZÃO							
Data	Número	Histórico	Cta.C.Part.	Débito	Crédito	Saldo	Saldo-
Conta:	3109	-	1.1.1.02.006	UNICRED 869392			
		SALDO ANTERIOR					8.926,25d
01/03/2024	18669	VR DEBITADO CONF EXTRATO 01/03/2024	5		258,80	24.741,20d	33.667,45d
01/03/2024	18670	VR DEBITADO CONF EXTRATO 01/03/2024	5		625,00	24.116,20d	33.042,45d
01/03/2024	18671	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 01/03/2024	5		140,00	23.976,20d	32.902,45d
01/03/2024	18675	VR DEBITADO CONF EXTRATO 01/03/2024	5		110,00	11.913,38d	20.839,63d
01/03/2024	18676	VR DEBITADO CONF EXTRATO 01/03/2024	5		550,00	11.363,38d	20.289,63d
01/03/2024	18677	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 01/03/2024	5		222,00	11.141,38d	20.067,63d
01/03/2024	18678	VR DEBITADO CONF EXTRATO 01/03/2024	5		630,00	10.511,38d	19.437,63d
01/03/2024	18969	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		15,00	10.496,38d	19.422,63d
01/03/2024	18970	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		60,00	10.436,38d	19.362,63d
01/03/2024	18971	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		13,85	10.422,53d	19.348,78d
01/03/2024	18972	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		59,52	10.363,01d	19.289,26d
01/03/2024	18973	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		85,00	10.278,01d	19.204,26d
01/03/2024	18974	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		32,00	10.246,01d	19.172,26d
04/03/2024	18854	VR CREDITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	10.300,00		20.546,01d	29.472,26d
04/03/2024	18679	VR DEBITADO CONF EXTRATO 04/03/2024	5		200,00	20.346,01d	29.272,26d
04/03/2024	18680	VR DEBITADO CONF EXTRATO 04/03/2024	5		220,00	20.126,01d	29.052,26d
04/03/2024	18681	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 04/03/	5		166,53	19.959,48d	28.885,73d
04/03/2024	18682	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 04/03/	5		252,00	19.707,48d	28.633,73d
04/03/2024	18683	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 04/03/	5		48,40	19.659,08d	28.585,33d
04/03/2024	18684	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 04/03/	5		8,00	19.651,08d	28.577,33d
04/03/2024	18685	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 04/03/	5		29,66	19.621,42d	28.547,67d
04/03/2024	18686	VR DEBITADO CONF EXTRATO 04/03/2024	5		46,07	19.575,35d	28.501,60d
04/03/2024	18687	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 04/03/	5		107,00	19.468,35d	28.394,60d
04/03/2024	18689	VR DEBITADO CONF EXTRATO 04/03/2024	5		1.000,00	18.308,35d	27.234,60d
04/03/2024	18690	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 04/03/	5		70,25	18.238,10d	27.164,35d
04/03/2024	18692	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 04/03/	5		450,00	17.788,10d	26.714,35d
04/03/2024	18693	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 04/03/	5		85,00	17.703,10d	26.629,35d
04/03/2024	18975	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		21,95	17.681,15d	26.607,40d
04/03/2024	18976	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		900,00	16.781,15d	25.707,40d
04/03/2024	18977	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		100,00	16.681,15d	25.607,40d
04/03/2024	18978	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		76,94	16.604,21d	25.530,46d
04/03/2024	18979	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		22,97	16.581,24d	25.507,49d
04/03/2024	18980	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		110,00	16.471,24d	25.397,49d
05/03/2024	18695	VR DEBITADO CONF EXTRATO 05/03/2024	5		10.263,45	6.204,93d	15.131,18d
05/03/2024	18696	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 05/03/	5		101,48	6.103,45d	15.029,70d



05/03/2024	18697	VR DEBITADO CONF EXTRATO 05/03/2024	5		49,80	6.053,65d	14.979,90d
05/03/2024	18698	VR DEBITADO CONF EXTRATO 05/03/2024	5		2.500,00	3.553,65d	12.479,90d
05/03/2024	18981	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		149,26	3.404,39d	12.330,64d
05/03/2024	18982	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		30,00	3.374,39d	12.300,64d
05/03/2024	18983	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		625,00	2.749,39d	11.675,64d
05/03/2024	18984	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		11,00	2.738,39d	11.664,64d
06/03/2024	18699	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 06/03/	5		2.053,42	684,97d	9.611,22d
06/03/2024	18701	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 06/03/	5		164,46	387,61d	9.313,86d
06/03/2024	18702	VR DEBITADO CONF EXTRATO 06/03/2024	5		400,00	12,39c	8.913,86d
06/03/2024	18985	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		20,23	32,62c	8.893,63d
07/03/2024	18855	VR CREDITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	7.954,00		7.921,38d	16.847,63d
07/03/2024	18703	VR DEBITADO CONF EXTRATO 07/03/2024	5		110,00	25.020,38d	33.946,63d
07/03/2024	18704	VR DEBITADO CONF EXTRATO 07/03/2024	5		18,00	25.002,38d	33.928,63d
07/03/2024	18705	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 07/03/	5		520,00	24.482,38d	33.408,63d
07/03/2024	18708	VR DEBITADO CONF EXTRATO 07/03/2024	5		44,60	24.437,78d	33.364,03d
07/03/2024	18711	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 07/03/	5		2.758,11	19.429,36d	28.355,61d
07/03/2024	18712	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 07/03/	5		104,00	19.325,36d	28.251,61d
07/03/2024	18986	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		186,76	19.138,60d	28.064,85d
07/03/2024	18987	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		1.000,00	18.138,60d	27.064,85d
07/03/2024	18988	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		2.000,00	16.138,60d	25.064,85d
07/03/2024	18989	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		36,00	16.102,60d	25.028,85d
08/03/2024	18713	VR DEBITADO CONF EXTRATO 08/03/2024	5		9,05	16.093,55d	25.019,80d
08/03/2024	18714	VR DEBITADO CONF EXTRATO 08/03/2024	5		1.263,80	14.829,75d	23.756,00d
08/03/2024	18715	VR DEBITADO CONF EXTRATO 08/03/2024	5		70,95	14.758,80d	23.685,05d
08/03/2024	18716	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 08/03/	5		236,38	14.522,42d	23.448,67d
08/03/2024	18717	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 08/03/	5		30,10	14.492,32d	23.418,57d
08/03/2024	18719	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 08/03/	5		190,00	14.302,32d	23.228,57d
08/03/2024	18991	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		28,87	12.456,97d	21.383,22d
08/03/2024	18992	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		65,00	12.391,97d	21.318,22d
08/03/2024	18993	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		22,00	12.369,97d	21.296,22d
08/03/2024	18994	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		37,00	12.332,97d	21.259,22d
08/03/2024	18995	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		8,00	12.324,97d	21.251,22d
08/03/2024	18996	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		150,00	12.174,97d	21.101,22d
11/03/2024	18722	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 11/03/ 2024	5		46,00	12.128,97d	21.055,22d
11/03/2024	18723	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 11/03/ 2024	5		67,00	12.061,97d	20.988,22d
11/03/2024	18724	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 11/03/ 2024	5		224,80	11.837,17d	20.763,42d
11/03/2024	18725	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 11/03/ 2024	5		60,00	11.777,17d	20.703,42d
11/03/2024	18726	VR DEBITADO CONF EXTRATO 11/03/2024	5		32,00	11.745,17d	20.671,42d
11/03/2024	18727	VR DEBITADO CONF EXTRATO 11/03/2024	5		25,00	11.720,17d	20.646,42d
11/03/2024	18728	VR DEBITADO CONF EXTRATO 11/03/2024	5		40,00	11.680,17d	20.606,42d
11/03/2024	18729	VR DEBITADO CONF EXTRATO 11/03/2024	5		10,00	11.670,17d	20.596,42d
11/03/2024	18730	VR DEBITADO CONF EXTRATO 11/03/2024	5		26,00	11.644,17d	20.570,42d



11/03/2024	18731	VR DEBITADO CONF EXTRATO 11/03/2024	5		200,00	11.444,17d	20.370,42d
11/03/2024	18732	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 11/03/ 2024	5		100,00	11.344,17d	20.270,42d
11/03/2024	18733	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 11/03/ 2024	5		224,85	11.119,32d	20.045,57d
11/03/2024	18734	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 11/03/ 2024	5		65,20	11.054,12d	19.980,37d
11/03/2024	18735	VR DEBITADO CONF EXTRATO 11/03/2024	5		755,14	10.298,96d	19.225,23d
11/03/2024	18736	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 11/03/ 2024	5		156,19	10.142,79d	19.069,04d
11/03/2024	18737	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 11/03/ 2024	5		198,00	9.944,79d	18.871,04d
11/03/2024	18738	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 11/03/ 2024	5		1.207,26	8.737,53d	17.663,78d
11/03/2024	18739	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 11/03/ 2024	5		560,00	8.177,53d	17.103,78d
11/03/2024	18740	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 11/03/ 2024	5		80,00	8.097,53d	17.023,78d
11/03/2024	18741	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 11/03/ 2024	5		200,00	7.897,53d	16.823,78d
11/03/2024	18998	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		32,00	7.865,53d	16.791,78d
11/03/2024	18999	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		62,00	7.803,53d	16.729,78d
11/03/2024	19000	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		63,90	7.739,63d	16.665,88d
11/03/2024	19001	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		30,00	7.709,63d	16.635,88d
12/03/2024	18742	VR DEBITADO CONF EXTRATO 12/03/2024	5		560,00	7.149,63d	16.075,88d
12/03/2024	18743	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 12/03/ 2024	5		112,84	7.036,79d	15.963,04d
12/03/2024	18744	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 12/03/ 2024	5		223,60	6.813,19d	15.739,44d
12/03/2024	18745	VR DEBITADO CONF EXTRATO 12/03/2024	5		390,00	6.423,19d	15.349,44d
12/03/2024	18746	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 12/03/ 2024	5		18,00	6.405,19d	15.331,44d
12/03/2024	18747	VR DEBITADO CONF EXTRATO 12/03/2024	5		180,00	6.225,19d	15.151,44d
12/03/2024	18748	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 12/03/ 2024	5		1.685,69	4.539,50d	13.465,75d
12/03/2024	19002	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		130,00	4.409,50d	13.335,75d
12/03/2024	19003	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		35,00	4.374,50d	13.300,75d
13/03/2024	18753	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 13/03/ 2024	5	100,00		4.474,50d	13.400,75d
13/03/2024	18749	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 13/03/ 2024	5		613,20	3.861,30d	12.787,55d
13/03/2024	18750	VR DEBITADO CONF EXTRATO 13/03/2024	5		450,00	3.411,30d	12.337,55d
13/03/2024	18751	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 13/03/ 2024	5		100,00	3.311,30d	12.237,55d
13/03/2024	18752	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 13/03/ 2024	5		100,00	3.211,30d	12.137,55d
13/03/2024	18754	VR DEBITADO CONF EXTRATO 13/03/2024	5		110,00	3.101,30d	12.027,55d
13/03/2024	18755	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 13/03/ 2024	5		180,90	2.920,40d	11.846,65d
13/03/2024	18756	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 13/03/ 2024	5		402,50	2.517,90d	11.444,15d
13/03/2024	18757	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 13/03/ 2024	5		18,00	2.499,90d	11.426,15d
13/03/2024	19004	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		3.700,00	1.200,10e	7.726,15d
13/03/2024	19005	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		21,08	1.221,18e	7.705,07d
13/03/2024	19006	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		116,52	1.337,70e	7.588,55d
13/03/2024	19007	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		105,00	1.442,70e	7.483,55d
14/03/2024	18858	VR CREDITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	996,52		51.553,82d	60.480,07d
14/03/2024	18758	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 14/03/ 2024	5		12,00	51.541,82d	60.468,07d
14/03/2024	18759	VR DEBITADO CONF EXTRATO 14/03/2024	5		30,00	51.511,82d	60.438,07d
14/03/2024	18761	VR DEBITADO CONF EXTRATO 14/03/2024	5		60,00	51.451,82d	60.378,07d
14/03/2024	18762	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 14/03/ 2024	5		679,85	50.771,97d	59.698,22d
14/03/2024	18763	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 14/03/ 2024	5		200,00	50.571,97d	59.498,22d



14/03/2024	18764	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 14/03/ 2024	5		33,00	50.538,97d	59.465,22d
14/03/2024	18765	VR DEBITADO CONF EXTRATO 14/03/2024	5		100,00	50.438,97d	59.365,22d
14/03/2024	18766	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 14/03/ 2024	5		60,00	50.378,97d	59.305,22d
14/03/2024	19008	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		200,00	50.178,97d	59.105,22d
14/03/2024	19009	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		50,00	50.128,97d	59.055,22d
14/03/2024	19010	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		138,96	49.990,01d	58.916,26d
15/03/2024	18767	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 15/03/ 2024	5		39,50	49.950,51d	58.876,76d
15/03/2024	18768	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 15/03/ 2024	5		59,00	49.891,51d	58.817,76d
15/03/2024	18769	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 15/03/ 2024	5		70,00	49.821,51d	58.747,76d
15/03/2024	18770	VR DEBITADO CONF EXTRATO 15/03/2024	5		1.000,00	48.821,51d	57.747,76d
15/03/2024	18772	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 15/03/ 2024	5		37,75	48.783,76d	57.710,01d
15/03/2024	18773	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 15/03/ 2024	5		28,00	48.755,76d	57.682,01d
15/03/2024	19011	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		39,00	48.716,76d	57.643,01d
15/03/2024	19012	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		4.500,00	44.216,76d	53.143,01d
15/03/2024	19013	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		65,00	44.151,76d	53.078,01d
15/03/2024	19014	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		400,00	43.751,76d	52.678,01d
18/03/2024	18859	VR CREDITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	7.000,00		50.045,76d	58.972,01d
18/03/2024	18774	VR DEBITADO CONF EXTRATO 18/03/2024	5		48,90	49.996,86d	58.923,11d
18/03/2024	18775	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 18/03/ 2024	5		44,12	49.952,74d	58.878,99d
18/03/2024	18776	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 18/03/ 2024	5		42,00	49.910,74d	58.836,99d
18/03/2024	18777	VR DEBITADO CONF EXTRATO 18/03/ 2024	5		102,85	49.807,89d	58.734,14d
18/03/2024	18778	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 18/03/ 2024	5		73,00	49.734,89d	58.661,14d
18/03/2024	18779	VR DEBITADO CONF EXTRATO 18/03/2024	5		68,00	49.666,89d	58.593,14d
18/03/2024	18780	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 18/03/ 2024	5		62,00	49.604,89d	58.531,14d
18/03/2024	18781	VR DEBITADO CONF EXTRATO 18/03/2024	5		200,00	49.404,89d	58.331,14d
18/03/2024	18782	VR DEBITADO CONF EXTRATO 18/03/2024	5		2.300,00	47.104,89d	56.031,14d
18/03/2024	18783	VR DEBITADO CONF EXTRATO 18/03/2024	5		15,60	47.089,29d	56.015,54d
18/03/2024	18784	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 18/03/ 2024	5		620,00	46.469,29d	55.395,54d
18/03/2024	19015	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		17,25	46.118,71d	55.044,96d
18/03/2024	19016	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		25,60	46.093,11d	55.019,36d
18/03/2024	19017	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		90,50	46.002,61d	54.928,86d
18/03/2024	19018	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		40,00	45.962,61d	54.888,86d
18/03/2024	19019	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		100,00	45.862,61d	54.788,86d
18/03/2024	19020	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		81,30	45.781,31d	54.707,56d
19/03/2024	18786	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 19/03/ 2024	5		670,73	45.110,58d	54.036,83d
19/03/2024	18787	VR DEBITADO CONF EXTRATO 19/03/2024	5		365,00	44.745,58d	53.671,83d
19/03/2024	18788	VR DEBITADO CONF EXTRATO 19/03/2024	5		65,45	44.680,13d	53.606,38d
19/03/2024	18789	VR DEBITADO CONF EXTRATO 19/03/2024	5		980,00	43.700,13d	52.626,38d
19/03/2024	18790	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 19/03/ 2024	5		920,33	42.779,80d	51.706,05d
19/03/2024	18791	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 19/03/ 2024	5		24,95	42.754,85d	51.681,10d
19/03/2024	18792	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 19/03/ 2024	5		175,00	42.579,85d	51.506,10d
19/03/2024	18793	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 19/03/ 2024	5		438,04	42.141,81d	51.068,06d
19/03/2024	18794	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 19/03/ 2024	5		704,72	41.437,09d	50.363,34d



19/03/2024	19021	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		150,54	41.286,55d	50.212,80d
19/03/2024	19022	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		51,20	41.235,35d	50.161,60d
20/03/2024	18795	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 20/03/	5		59,90	41.175,45d	50.101,70d
20/03/2024	18796	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 20/03/	5		69,90	41.105,55d	50.031,80d
20/03/2024	18797	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 20/03/	5		1.406,06	39.699,49d	48.625,74d
20/03/2024	18798	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 20/03/	5		190,00	39.509,49d	48.435,74d
20/03/2024	18799	VR DEBITADO CONF EXTRATO 20/03/2024	5		110,00	39.399,49d	48.325,74d
20/03/2024	18800	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 20/03/	5		586,80	38.812,69d	47.738,94d
20/03/2024	18801	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 20/03/	5		1.045,26	37.767,43d	46.693,68d
20/03/2024	18804	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 20/03/	5		100,00	36.061,50d	44.987,75d
20/03/2024	18805	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 20/03/	5		139,90	35.921,60d	44.847,85d
20/03/2024	18806	VR DEBITADO CONF EXTRATO 20/03/2024	5		49,00	35.872,60d	44.798,85d
20/03/2024	19023	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		33,00	34.313,59d	43.239,84d
20/03/2024	19024	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		120,00	34.193,59d	43.119,84d
21/03/2024	18860	VR CREDITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	355,50		34.549,09d	43.475,34d
21/03/2024	18861	VR CREDITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	1.302,50		35.851,59d	44.777,84d
21/03/2024	18807	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 21/03/ 2024	5		2.200,00	33.651,59d	42.577,84d
21/03/2024	18808	VR DEBITADO CONF EXTRATO 21/03/2024	5		120,00	33.531,59d	42.457,84d
21/03/2024	19025	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		25,00	33.506,59d	42.432,84d
22/03/2024	18810	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 22/03/	5		110,00	56.395,62d	65.321,87d
22/03/2024	18811	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 22/03/	5		192,76	56.202,86d	65.129,11d
22/03/2024	18812	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 22/03/	5		418,67	55.784,19d	64.710,44d
22/03/2024	18813	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 22/03/	5		75,00	55.709,19d	64.635,44d
22/03/2024	18815	VR DEBITADO CONF EXTRATO 22/03/2024	5		35,00	55.674,19d	64.600,44d
22/03/2024	18816	VR DEBITADO CONF EXTRATO 22/03/2024	5		4.400,00	51.274,19d	60.200,44d
22/03/2024	18817	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 22/03/	5		213,31	51.060,88d	59.987,13d
22/03/2024	18818	VR DEBITADO CONF EXTRATO 22/03/2024	5		110,00	50.950,88d	59.877,13d
22/03/2024	18819	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 22/03/	5		100,00	50.850,88d	59.777,13d
22/03/2024	18820	VR DEBITADO CONF EXTRATO 22/03/2024	5		500,00	50.350,88d	59.277,13d
22/03/2024	19026	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		965,60	49.385,28d	58.311,53d
22/03/2024	19027	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5		73,00	49.312,28d	58.238,53d
25/03/2024	18821	VR DEBITADO CONF EXTRATO 25/03/2024	5		26,70	49.285,58d	58.211,83d
25/03/2024	18822	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 25/03/	5		23,00	49.262,58d	58.188,83d
25/03/2024	18823	VR DEBITADO CONF EXTRATO 25/03/2024	5		47,00	49.215,58d	58.141,83d
25/03/2024	18824	VR DEBITADO CONF EXTRATO 25/03/2024	5		52,00	49.163,58d	58.089,83d
25/03/2024	18825	VR DEBITADO CONF EXTRATO 25/03/2024	5		200,00	48.963,58d	57.889,83d
25/03/2024	18826	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 25/03/	5		1.092,50	47.871,08d	56.797,33d
25/03/2024	18827	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 25/03/	5		754,66	47.116,42d	56.042,67d
25/03/2024	18828	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 25/03/	5		69,05	47.047,37d	55.973,62d
25/03/2024	18829	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 25/03/	5		240,00	46.807,37d	55.733,62d
25/03/2024	18830	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 25/03/	5		208,15	46.599,22d	55.525,47d
25/03/2024	18831	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 25/03/	5		1.000,00	45.599,22d	54.525,47d



25/03/2024	18832	VR DEBITADO CONF EXTRATO 25/03/2024	5	2.000,00	43.599,22d	52.525,47d
25/03/2024	18833	VR DEBITADO CONF EXTRATO 25/03/2024	5	550,00	43.049,22d	51.975,47d
25/03/2024	19028	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	113,74	42.935,48d	51.861,73d
25/03/2024	19029	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	1.410,00	41.525,48d	50.451,73d
25/03/2024	19030	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	200,00	41.325,48d	50.251,73d
25/03/2024	19031	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	89,00	41.236,48d	50.162,73d
25/03/2024	19032	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	40,00	41.196,48d	50.122,73d
25/03/2024	19033	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	175,13	41.021,35d	49.947,60d
26/03/2024	18834	VR DEBITADO CONF EXTRATO 26/03/2024	5	261,64	40.759,71d	49.685,96d
26/03/2024	18837	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 26/03/	5	794,50	38.444,44d	47.370,69d
26/03/2024	18838	VR DEBITADO CONF EXTRATO 26/03/2024	5	51,31	38.393,13d	47.319,38d
26/03/2024	18839	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 26/03/	5	200,00	38.193,13d	47.119,38d
26/03/2024	19034	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	60,00	38.133,13d	47.059,38d
26/03/2024	19035	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	45,00	38.088,13d	47.014,38d
27/03/2024	18840	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 27/03/	5	125,95	37.962,18d	46.888,43d
27/03/2024	18843	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 27/03/	5	144,48	35.462,53d	44.388,78d
27/03/2024	18844	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 27/03/	5	144,48	35.318,05d	44.244,30d
27/03/2024	18845	VR DEBITADO CONF EXTRATO 27/03/2024	5	110,00	35.208,05d	44.134,30d
27/03/2024	18846	VR DEBITADO CONF EXTRATO 27/03/2024	5	40,00	35.168,05d	44.094,30d
27/03/2024	19036	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	80,00	35.088,05d	44.014,30d
27/03/2024	19037	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	150,00	34.938,05d	43.864,30d
27/03/2024	19038	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	20,00	34.918,05d	43.844,30d
27/03/2024	19039	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	189,76	34.728,29d	43.654,54d
27/03/2024	19040	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	58,60	34.669,69d	43.595,94d
28/03/2024	18848	VR REF A DEBITO CONF EXTRATO 28/03/	5	145,52	34.243,61d	43.169,86d
28/03/2024	19041	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	3.857,00	29.320,15d	38.246,40d
28/03/2024	19042	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	1.350,00	27.970,15d	36.896,40d
28/03/2024	19043	VR DEBITADO CONF EXTRATO 03/2024	5	15,73	27.954,42d	36.880,67d
Total do mês:				28.008,52	91.552,53	

A perícia técnica solicita que a Recuperanda justifique os motivos pelos quais as entradas no total de R\$ 80 mil e as saídas no montante de R\$ 135 mil estão sendo contabilizadas de forma analítica na conta contábil “Caixa” e forneça os documentos legais que sustentam os registros contábeis efetuados.



- **Cientes:** Em março de 2024, o saldo da conta de Clientes é de R\$ 22 mil, o que representa uma elevação de 10% em relação ao mês anterior.

Cientes	mar-24	fev-24	%T
Adição Distribuidora Express S/A	1.933	-	100%
Associação Atlético Banco do Brasil	19.760	19.760	0%
Total	21.693	19.760	10%

A Recuperanda não apresentou, para o mês de março/2024 o relatório analítico do contas a receber do período, com data de vencimento e data do registro contábil.

- **Estoques:** Os estoques correspondem a 1% do total do ativo, totalizando R\$ 41 mil no mês de março/2024. Houve elevação de 14% do saldo em relação ao mês anterior. A Recuperanda não apresentou o inventário de estoques existente em 31/03/2024. Dessa forma, esta perícia solicita o relatório de fechamento de estoque do período analisado.

Estoque	mar-24	fev-24	%T
Mercadoria para Revenda	40.799	35.918	14%
Total	40.799	35.918	14%

- **Compensação:** Esse grupo do ativo circulante é composto por mercadoria remetida para conserto na quantia de R\$ 38 mil. Não houve variação no saldo do período em análise comparado ao mês anterior.

Contas de Compensação	mar-24	fev-24	%T
Mercadoria remetida para conserto	38.475	38.475	0%
Total	38.475	38.475	0%



- **Imobilizado:** O grupo patrimonial representa 97% do ativo total. É composto principalmente pelos saldos nos grupos patrimoniais de “Máquinas e Equipamentos” (R\$ 61 mil) e “Veículos” (5,7 milhões). Não houve variação no período, decorrente da ausência de registro de contabilização das depreciações.

POSIÇÃO ATIVO IMOBILIZADO 31/03/2024			
	Maquinas e Equipamentos	Veículos	TOTAL
<u>Balancete</u>			
<u>29/02/2024</u>			
Imobilizado	61.000	5.724.000	5.785.000
(-) Depreciação	-	-	-
Valor residual	61.000	5.724.000	5.785.000
<u>Balancete</u>			
<u>31/03/2024</u>			
Imobilizado	61.000	5.724.000	5.785.000
(-) Depreciação	-	-	-
Valor residual	61.000	5.724.000	5.785.000



A Recuperanda apresentou análise de viabilidade econômica e financeira, demonstrando avaliação do Ativo Imobilizado com o valor de mercado na quantia de R\$ 4.477.600,00, todavia, o laudo apresenta saldos divergentes dos evidenciados nas demonstrações contábeis. **Desta forma esta auxiliar solicita que a recuperanda faça a conciliação entre os bens listados na relação do laudo apresentado com os bens que estão sendo evidenciados na contabilidade. Ao final, deverá ser apresentada a conciliação dos bens com seus respectivos valores contábeis.**

DESCRIÇÃO DO BEM	Valor	MARCA	ANO	MODELO/OBS	STATUS	RECUPERAÇÃO JUDICIAL	BANCO	CONTRATO
CAMINHAO TRATOR-SYJ 3D89	R\$ 640.000,00	SCANIA	2023/2024	R 540 A 6x4	FINANCIADO	SIM	Scania Banco S.A	111939
CAMINHAO TRATOR-SIW 7C87	R\$ 700.000,00	SCANIA	2023/2024	R 560 LA 6x4	FINANCIADO	SIM	Scania Banco S.A	109569
CAMINHAO TRATOR-SII 1192	R\$ 650.000,00	VOLKSWAGEM	2023/2024	29.530 METEOR E6 6x4 DIESEL 2P	FINANCIADO	SIM	BANCO VOLKSWAGEN S.A.	49723366
CAMINHAO TRATOR-RUK 3162	R\$ 500.000,00	VOLKSWAGEM	2022/2023	29.520 METEOR 6x4	FINANCIADO	SIM	BANCO VOLKSWAGEN S.A.	48137021
CAMINHAO TRATOR-RTS 2G16	R\$ 450.000,00	VOLKSWAGEM	2021/2022	28.460 METEOR 6x2	FINANCIADO	SIM	BANCO VOLKSWAGEN S.A.	47318235
CARGA SEMI-REBOQUE/ESPECIAL REBOQUE-BASCULANTE/DOLLY	R\$ 416.000,00	RANDON	2022/2023	SR BA RTD2E/SR BA 02 E/ RE DL 02	FINANCIADO	SIM	BANCO BRADESCO	5.930.109
CARGA SEMI-REBOQUE- SIW6G69	R\$ 170.100,00	RANDON	2023/2024	SR BA 03E	FINANCIADO	SIM	BANCO RANDON	44011024374/34772301
CARGA SEMI-REBOQUE-OWT2H02	R\$ 120.000,00	ROSSETTI	2014/2014	REB/ROSSETTI SRBA ST3.25	QUITADO	SIM	-	-
TRACAO CAMINHAO TRATOR-QOP7C83	R\$ 280.000,00	MERCEDES BENZ	2018/2018	M.BENZ/AXOR 2644 LS 6x4	QUITADO	SIM	-	-
CARGA SEMI-REBOQUE-SIK6H84	R\$ 100.000,00	FACCHINI	2023/2023	SR/FACCHINI SRF 2CB	QUITADO	SIM	-	-
ESPECIAL REBOQUE/DOLLY- SIK6H85	R\$ 50.000,00	FACCHINI	2023/2023	R/FACCHINI RF DL	QUITADO	SIM	-	-
CARGA SEMI-REBOQUE-SIK6H90	R\$ 100.000,00	FACCHINI	2023/2023	SR/FACCHINI SRF 2CB	QUITADO	SIM	-	-
CARGA SEMI-REBOQUE-SJE8G04	R\$ 100.000,00	FACCHINI	2023/2024	SR/FACCHINI SRF 2CB	QUITADO	SIM	-	-
ESPECIAL REBOQUE/DOLLY-SJE8G07	R\$ 50.000,00	FACCHINI	2023/2024	R/FACCHINI RF DL	QUITADO	SIM	-	-
CARGA SEMI-REBOQUE-SJE8G08	R\$ 100.000,00	FACCHINI	2023/2024	SR/FACCHINI SRF 2CB	QUITADO	SIM	-	-
-	R\$ 4.426.100,00	-	-	-	-	-	-	-

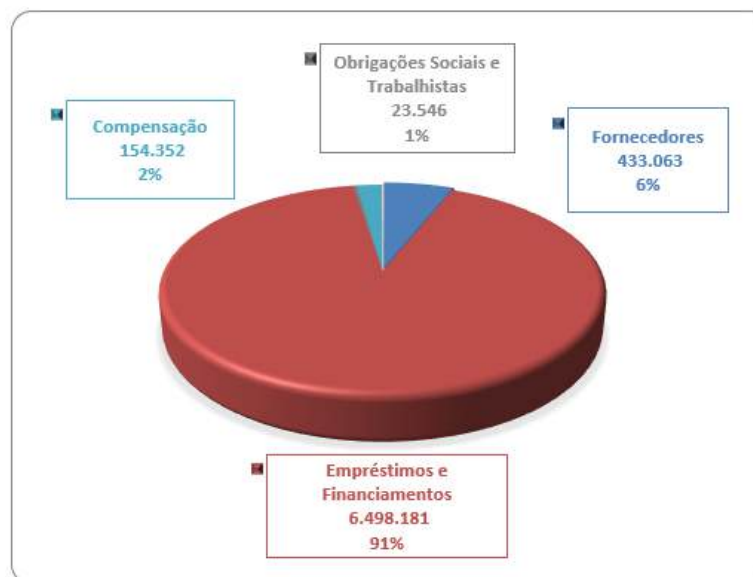
Descrição	Valor
Equipamentos de Informática	R\$ 1.000,00
Maquinas e Equipamentos	R\$ 50.000,00
Veículos	R\$ 4.426.100,00
Móveis e Utensílios	R\$ 500,00
TOTAL	R\$ 4.477.600,00



ANÁLISE DO PASSIVO

Em **março/2024**, o endividamento total da Rodomelo perfaz a quantia de R\$ 7,1 milhões, principalmente com Empréstimos e Financiamentos em R\$ 6,4 milhões (91%) e Fornecedores em R\$ 433 mil (6%):

Endividamento Total	Valor R\$	%
Fornecedores	433.063	6%
Empréstimos e Financiamentos	6.498.181	91%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	23.546	0%
Obrigações Tributárias	632	0%
Compensação	154.352	2%
Participações a Pagar	5.342	0%
TOTAL	7.115.116	100%



A estrutura do endividamento possui como principal componente o Passivo Circulante (endividamento de curto prazo) que representa 100% do passivo exigível, tendo como principais componentes o saldo de Empréstimos e Financiamentos em R\$ 6,4 milhões (91%) e Fornecedores no montante de R\$ 433 mil (6%). Por sua vez, o Passivo Não Circulante (endividamento de longo prazo), perfaz a quantia de R\$ 316 reais, sendo composto na sua totalidade por Empréstimos e Financiamentos (100%):



*O percentual é referente ao total do passivo circulante e não circulante, respectivamente.



Análise das principais contas do Passivo

- **Fornecedores:** No mês de março/2024, esse grupo no curto prazo perfaz o montante de R\$ 433 mil, sendo composto principalmente por Divisa Divinópolis Veículos Ltda e Cabedelo Autopeças Eireli. Representa 6% do total do endividamento da Recuperanda. Houve elevação de 3% no saldo em comparação com o período anterior.

Empresa:	RODOMELO TRANSPORTES E COMERCIO LTDA	Folha:	0001			
C.N.P.J.:	26.262.272/0001-53	Número livro:	0001			
Período:	01/03/2024 - 31/03/2024					
BALANCETE						
Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
164	2.1.3	FORNECEDORES	420.863,45c	8.356,99	20.556,37	433.062,83c
165	2.1.3.01	FORNECEDORES	420.863,45c	8.356,99	20.556,37	433.062,83c

A Recuperanda apresentou, para o mês de março/2024 o relatório analítico do contas a pagar acumulado do período com a abertura dos saldos de fornecedores em aberto, com data de vencimento e data do registro contábil. Todavia os saldos apresentados divergem do balancete analítico de verificação.

Solicita-se a Recuperanda que apresente esclarecimentos a respeito da composição do saldo da conta Fornecedores na quantia de R\$ 433 mil, com o relatório analítico apresentado do contas a pagar :

FORNECEDOR	VENCIMENTO				VALOR
CPX Distribuidora	2/17/2024	3/17/2024	4/13/2024	5/11/2024	2,479.48
Roda Brasil Pneus	2/19/2024	3/20/2024	4/19/2024		4,650.00
CPX Distribuidora	2/15/2024	3/14/2024	4/11/2024		3,401.38
ITR Pneus	2/7/2024	3/6/2024	4/3/2024	5/1/2024	3,419.80
Drive Auto Center	3/1/2024	4/1/2024	4/30/2024	5/30/2024	9,854.64
Roda Brasil Pneus	3/1/2024	3/31/2024	4/30/2024	5/30/2024	8,106.88
GP Pneus	2/14/2024	3/15/2024	4/15/2024		4,557.60
Drive Auto Center	2/15/2024	3/15/2024	4/15/2024	5/15/2024	6,968.00
CPX Distribuidora	2/4/2024	3/3/2024	3/31/2024	4/28/2024	15,590.00
Roda Brasil Pneus	6/29/2024	7/29/2024			4,053.45
Drive Auto Center	7/1/2024	7/29/2024			4,927.36
CPX Distribuidora	5/26/2024	6/23/2024	7/21/2024		11,692.50
PARALISADO / SEM PAGAR					79.701.09



DATA	NOTA FISCAL	FORNECEDOR	VENCIMENTO	VALOR
2/6/2024	29490	Master Minas	3/7/2024	951.00
2/17/2024		Ace Contabili	3/15/2024	706.00
3/10/2024	385190	Fibramais	3/20/2024	100.00
2/14/2024	67455	Embalaklin	3/6/2024	132.90
2/9/2024	3781 / 63257	Facchini S.A	3/10/2024	280.00
1/17/2024	1210	Francastro	3/15/2024	2,315.60
2/19/2024	7198	Unimolas Com.	3/15/2024	965.60
3/26/2024	11897	Unimolas Com.	4/25/2024	115.00
2/16/2024	11370	Unimolas Com.	3/17/2024	620.00
3/1/2024	11573	Unimolas Com.	3/31/2024	485.00
3/5/2024	11619	Unimolas Com.	4/4/2024	555.00
3/15/2024	11783	Unimolas Com.	4/14/2024	645.00
3/22/2024	11867	Unimolas Com.	4/21/2024	350.00
1/26/2024	16440	Perfreios Ltda	3/22/2024	110.00
1/26/2024	19392	Perdiesel Ltda	3/22/2024	488.17
1/31/2024	31471	Perdiesel Ltda	3/27/2024	274.84
3/4/2024	19694	Perdiesel Ltda	4/1/2024	232.85
3/6/2024	19731	Perdiesel Ltda	4/3/2024	176.00
3/8/2024	981	Posto Molas	3/22/2024	75.00
2/21/2024	11259	Com. De Baterias	3/22/2024	418.66
2/22/2024	35151	Divisa	3/22/2024	721.90
2/22/2024	35174	Divisa	3/23/2024	791.30
3/21/2024	35884	Divisa	4/20/2024	385.00
2/23/2024	39637	S.E.P. Recap.	3/23/2024	1,092.50
3/13/2024	40046	S.E.P. Recap.	4/12/2024	650.00
2/25/2024	838223	Scania Latin	3/25/2024	2,349.29
2/21/2024	214763	Uniarcos Peças	3/22/2024	192.76
2/29/2024	216042	Uniarcos Peças	3/30/2024	392.73
3/5/2024	216805	Uniarcos Peças	4/4/2024	90.60
3/11/2024	217385	Uniarcos Peças	4/10/2024	127.93
2/6/2024	614	HDO Hidraulica	4/1/2024	2,050.00
3/11/2024	513	Recacenter	4/8/2024	620.00
3/14/2024	11740	BM Com.	4/12/2024	265.00
3/28/2024	250776	Bel Distribuidor	4/17/2024	411.09
3/18/2024	4691	Arcos Acessórios	4/26/2024	272.00
3/28/2024	95249	Atac. União	4/28/2024	630.08
TOTAL PAGO DURANTE O MÊS DE MARÇO				13,463.25
BOLETOS PARALISADOS ATÉ MÊS 03/2024				79,701.09
CONTA FORNECEDORES ATÉ 31/03/2024				93,164.34



- **Empréstimos e Financiamentos:** Representa 91% do total do endividamento da Recuperanda no total de R\$ 6,4 milhões junto às Instituições financeiras: Banco Bradesco, Banco Volks, Banco Randon e Banco Scania. Houve elevação de 1% no saldo do período em análise em comparação com o período anterior.

Empréstimos e Financiamentos	mar-24	fev-24	%T
Crédito de terceiros	288.210	247.514	16%
Banco Bradesco	704.244	704.244	0%
Banco Volks	2.889.844	2.889.844	0%
Banco Randon S.A	180.849	180.849	0%
Banco Scania	2.434.718	2.434.718	0%
Total	6.497.865	6.457.169	1%

- **Obrigações Trabalhistas:** São compostos pelos saldos de salários e pró labore a pagar relativo à folha de pagamento de março/2024 a serem pagos no mês subsequente. Os encargos sociais representam, principalmente, dívidas junto ao FGTS e Previdência Social (INSS). Não houve variação no saldo do período comparado com o mês anterior.

Obrigações Sociais e Trabalhistas	mar-24	fev-24	%T
Salários e ordenados a pagar	17.122	17.123	0%
Previdência Social	1.526	1.526	0%
FGTS	4.898	4.898	0%
Total	23.546	23.547	0%

Observou-se que a Recuperanda apresentou relatório analítico de provisão de férias e 13º salário, todavia não há o reconhecimento contábil dessas provisões. Solicita-se a Recuperanda que realize a escrituração contábil para o reconhecimento das provisões de férias e 13º salário.



- **Obrigações Tributárias:** Em março/2024, as obrigações tributárias no curto prazo são compostas principalmente pelos Impostos Federais a pagar em R\$ 632 reais. No mês em análise apresentou redução de 61% no saldo comparado com o mês anterior, devido principalmente ao pagamento do Simples Nacional referente ao mês 02/2024.

Obrigações Tributárias	mar-24	fev-24	%T
Simples Nacional a Recolher	601	1.606	-63%
ICMS Dif. Alíquota a Recolher	31	31	0%
Total	632	1.637	-61%

- **Compensação:** Esse grupo do passivo circulante totaliza R\$ 154 mil, sendo composto por Adiantamento de Clientes, Aluguéis a pagar e Retorno de mercadoria enviada para conserto. Apresentou elevação de 236% no período em análise comparado ao mês anterior, devido principalmente ao reconhecimento contábil de Adiantamento de Clientes IJS Comercio de Grão na quantia de R\$ 106 mil.

Contas de Compensação	mar-24	fev-24	%T
Adiantamento de Clientes	105.554	-	100%
Aluguéis a pagar	10.324	7.500	38%
Retorno Mercadoria enviada conserto	38.475	38.475	0%
Total	154.352	45.975	236%

Observa-se que, no grupo do ativo circulante, está registrada a mesma rubrica 'conta de mercadoria remetida para conserto', no valor de R\$ 38 mil.



- **Participações a Pagar:** Totaliza o saldo de R\$ 5 mil em março de 2024. Não apresentou variação no período em análise comparado com o período anterior.

Dividendos, Part. E Juro Sobre o Capital	mar-24	fev-24	%T
Participações a pagar	5.342	5.342	0%
Total	5.342	5.342	0%

- **Passivo não Circulante:** Reflete as obrigações de longo prazo, composto pelos valores registrados contabilmente oriundos de Parcelamento Simples Nacional, totalizando o saldo de R\$ 316 reais. Houve redução de 69% no período em análise comparado ao mês anterior, devido principalmente à baixa contábil referente ao pagamento do parcelamento na quantia de R\$ 717 reais.

Passivo Não Circulante Empréstimos e Financiamentos	mar-24	fev-24	%T
Parcelamento Simples Nacional	316	1.033	-69%
Total	316	1.033	-69%

Recomenda-se a Recuperanda transferir os passivos de curto e longo prazo para o grupo próprio de passivo em Recuperação Judicial, conforme o saldo da relação de credores, em atendimento ao Artigo 7º, §§ 1º e 2º da Lei nº 11.101/2005, para que sejam segregados os créditos concursais e extraconcursais na escrituração contábil da Recuperanda.



Análise do Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido em 31/03/2024 registra saldo negativo e apresenta Passivo a Descoberto de R\$ 1,1 milhões, impactado pelo prejuízo do período de R\$ 74 mil. No entanto, o resultado acumulado de janeiro a março de 2024 revela um prejuízo total de R\$ 181 mil.

Observou-se que no período analisado o Patrimônio Líquido foi impactado negativamente pelo prejuízo, sendo observado lançamentos contábeis diretos no Patrimônio Líquido no montante de R\$ 35.562 no Balancete de janeiro de 2024.

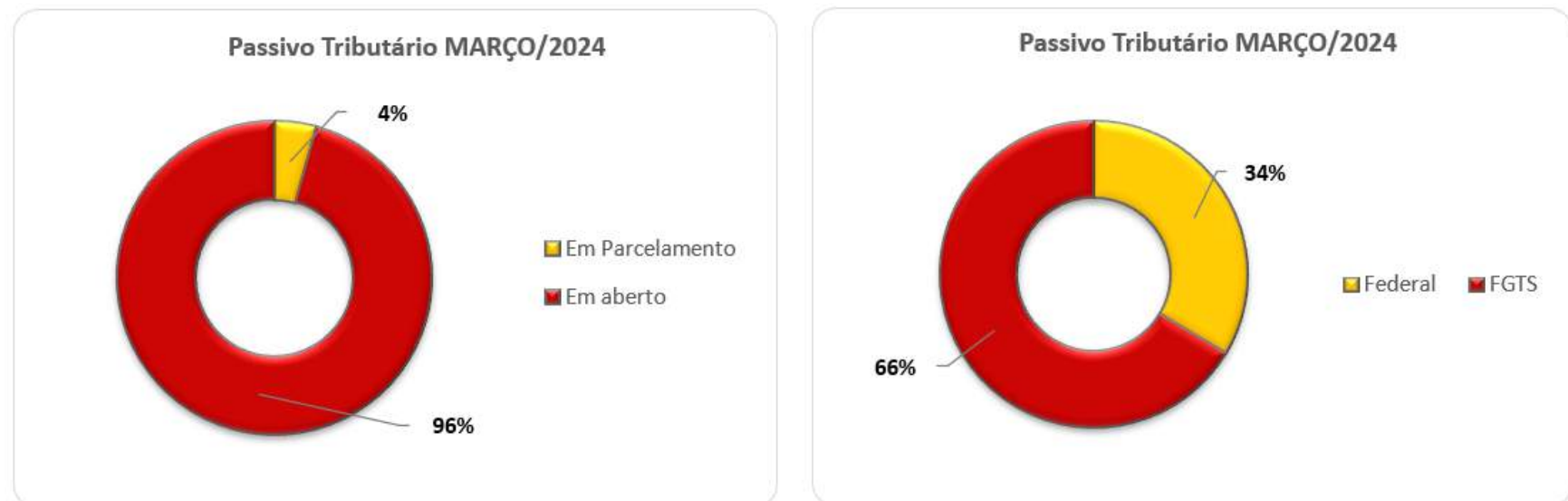
Embora a Recuperanda não tenha registrado os lançamentos em contas contábeis específicas de Ajustes de Exercícios Anteriores, mas sim diretamente na conta de Lucros ou Prejuízos Acumulados, esses lançamentos indicam que a Recuperanda ajustou os saldos de suas contas patrimoniais com impacto no Patrimônio Líquido. **Dessa forma, solicita-se à Recuperanda que demonstre os efeitos dos ajustes realizados e apresente a devida justificativa, detalhando os fundamentos que embasaram as alterações e o impacto das mesmas sobre as demonstrações financeiras.**



PASSIVO TRIBUTÁRIO

O passivo tributário contabilizado e evidenciado no balancete de março/24, inclusive os tributos incidentes sobre a folha de pagamento (INSS e FGTS), somam R\$ 7 mil e representa 0,10% do endividamento total da Recuperanda, sendo que 4% desse passivo encontra-se contabilizado em parcelamento.

Destaca-se que a empresa possui dívidas tributárias junto ao órgão Federal e com o FGTS, registrado contabilmente no total do passivo fiscal:



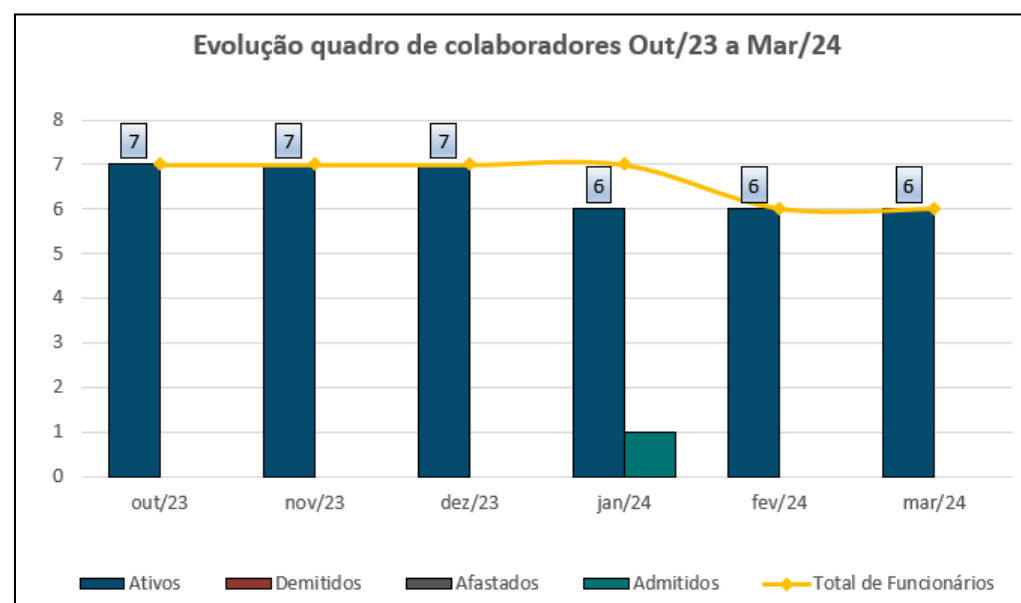
A perícia solicita que a Recuperanda apresente a composição dos débitos fiscais que são objeto de parcelamento, bem como a composição analítica dos saldos correntes de impostos e contribuições sociais a recolher.



QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

A Recuperanda apresentou variação no seu quadro de pessoal, finalizando o mês de março/2024 com 6 funcionários ativos. Não houve admissões e demissões no período. No mês anterior, a Recuperanda mantinha 6 funcionários.

FUNCIONÁRIOS	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
Ativos	7	7	7	6	6	6
Admitidos	0	0	0	1	0	0
Demitidos	0	0	0	0	0	0
Afastados	0	0	0	0	0	0
Total de Funcionários	7	7	7	7	6	6



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Apresenta-se a Demonstração de Resultado da Rodomelo Transportes e Comércio Ltda para o mês de **março/2024**, elaborado com base no balancete de verificação fornecido pela Recuperanda de forma comparativa ao mês anterior. (não auditado):

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	RESULTADO MENSAL					RESULTADO ACUMULADO		
	mar-24	V%	fev-24	V%	H%	mar-24	fev-24	dez-23
01. Receita Bruta	9.632	107%	22.336	109%	-57%	44.528	34.896	479.517
01.1. Receita de Vendas	9.632	107%	14.532	71%	-34%	36.724	27.092	94.793
01.2. Receita de Serviços	-	0%	7.804	38%	-100%	7.804	7.804	384.724
02. Dedução da Receita Bruta	(601)	-7%	(1.796)	-9%	-67%	(3.228)	(2.627)	(76.336)
03. Receita Operacional Líquida	9.031	100%	20.540	100%	-56%	41.300	32.269	403.181
04. Custo Operacionais	-	0%	-	0%	0%	-	-	(69.360)
04.1. Custos dos Serviços Prestados	-	0%	-	0%	0%	-	-	(1.087)
04.2. Custos das Mercadorias Vendidas	-	0%	-	0%	0%	-	-	(68.274)
05. Lucro (Prejuízo) Bruto	9.031	100%	20.540	100%	-56%	41.300	32.269	333.821
06. Despesas Operacionais	(82.236)	-911%	(97.511)	-475%	-16%	(261.445)	(179.209)	(1.011.998)
06.1. Trabalhistas	(18.952)	-210%	(18.953)	-92%	0%	(75.525)	(56.573)	(292.215)
06.2. Administrativas e Gerais	(51.331)	-568%	(78.558)	-382%	-35%	(172.626)	(121.295)	(705.825)
06.3. Tributárias	(11.953)	-132%	-	0%	100%	(13.294)	(1.341)	(13.957)
07. Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-	0%	58.621	285%	-100%	58.621	58.621	118.827
07.1. Outras Receitas	-	0%	58.621	285%	-100%	58.621	58.621	122.008
07.2. Outras Despesas	-	0%	-	0%	0%	-	-	(3.181)
08. Resultado Operacional	(73.205)	-811%	(18.350)	-89%	299%	(161.523)	(88.318)	(559.350)
09. Depreciação / Amortização	-	0%	-	0%	0%	-	-	-
10. EBITDA	(73.205)	-811%	(18.350)	-89%	299%	(161.523)	(88.318)	(559.350)
11. Receitas (Despesas) Financeiras	(397)	-4%	(1.066)	-5%	-63%	(19.471)	(19.074)	(897.898)
11.1. Receitas Financeiras	-	0%	-	0%	0%	-	-	3
11.2. Despesas Financeiras	(397)	-4%	(1.066)	-5%	-63%	(19.471)	(19.074)	(897.901)
12. Lucro (Prejuízo) Antes do IRPJ e CSLL	(73.602)	-815%	(19.416)	-95%	279%	(180.994)	(107.393)	(1.457.247)
13. Provisão para IRPJ e CSLL	-	0%	-	0%	0%	-	-	-
14. Lucro (Prejuízo) Líquido do Período	(73.602)	-815%	(19.416)	-95%	279%	(180.994)	(107.393)	(1.457.247)

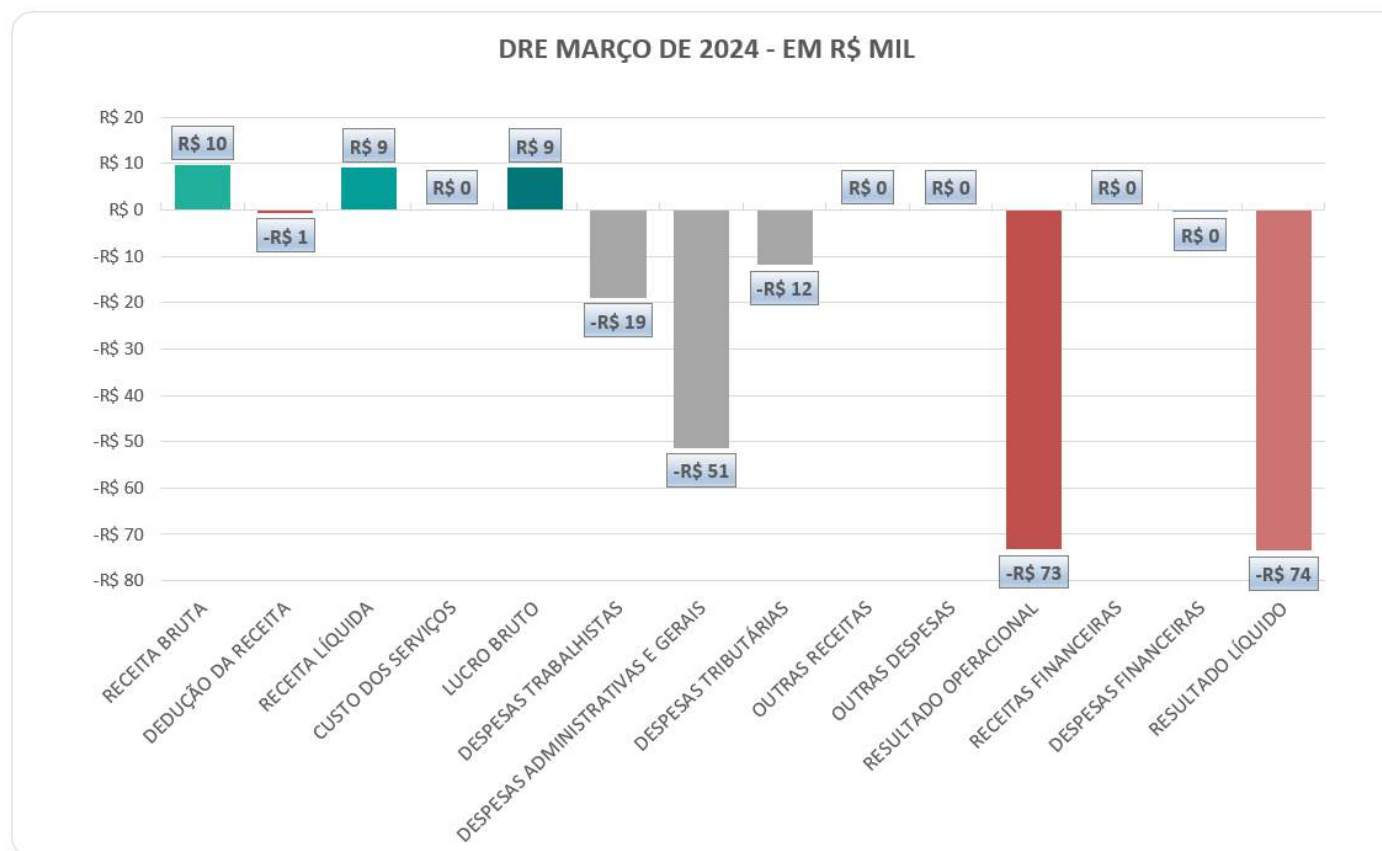
Ao analisar o resultado do exercício observa-se que em 31/03/2024 foi apurado prejuízo líquido mensal no valor de R\$ 74 mil, enquanto no mês anterior foi apurado prejuízo líquido de R\$ 19 mil. Já no acumulado de janeiro a março de 2024 foi apurado prejuízo líquido de R\$ 181 mil.



GRÁFICO DO RESULTADO

No mês de março/2024, a Recuperanda apresentou prejuízo de R\$ 74 mil, apresentando elevação em comparação ao período anterior onde o prejuízo líquido foi de R\$ 19 mil.

A evolução gráfica da demonstração do resultado está assim evidenciada:



Receita Bruta Operacional

A Receita operacional é composta principalmente pelas receitas de vendas. No mês em análise, houve redução de 57% da receita bruta em comparação com o mês anterior, totalizando **R\$ 10 mil**. Após as deduções da receita com tributos incidentes e devoluções e cancelamentos, a receita líquida é de **R\$ 9 mil**. No acumulado de janeiro a março de 2024, a receita bruta é de R\$ 45 mil e a receita líquida de R\$ 41 mil. A Recuperanda não apresentou a justificativa da variação ocorrida nesse grupo da DRE.

Custos Operacionais

Observa-se a ausência de registros contábeis dos custos dos serviços prestados e custos das mercadorias vendidas no período de janeiro a março de 2024, apesar da geração de receita com vendas e serviços nesse mesmo período. Solicita-se a Recuperanda esclarecimentos a respeito da ausência de registros contábeis dos custos dos produtos e serviços vendidos para o período analisado.

Despesas Operacionais

São compostos principalmente pelas despesas trabalhistas, administrativas e gerais e tributárias. Representam **911% da receita líquida** do mês de março/2024, no montante de R\$ 82 mil. Houve redução de 16% do saldo das despesas operacionais do período em análise comparado com o mês anterior. As principais variações ocorreram nos grupos despesas administrativas e gerais e despesas tributárias, apresentando redução de 35% e elevação de 100%, respectivamente. No grupo despesas trabalhistas, observa-se uma estabilidade no saldo comparado ao período anterior.

Despesas Trabalhistas	mar-24	fev-24	%T
Salários e Ordenados	17.653	17.654	0%
FGTS	1.299	1.299	0%
Total	18.952	18.953	0%



Despesas Tributárias	mar-24	fev-24	%T
IPVA	11.953	-	100%
Total	11.953	-	100%

Despesas Administrativas e Gerais	mar-24	fev-24	%T
Manutenção / Reparo	8.534	40.146	-79%
Seguros	290	404	-28%
Assistência Contábil	17	10.723	-100%
Aluguéis de Imóveis	2.824	2.640	7%
Energia Elétrica	146	124	17%
Combustível e Lubrificantes	3.322	47	6968%
Material de Uso e Consumo	5.981	5.116	17%
Serviços Prestados por Terceiros	5.838	8.185	-29%
Pedágio	24.381	11.173	118%
Total	51.331	78.558	-35%

A Recuperanda não apresentou a justificativa da variação ocorrida nesses grupos da DRE.

Outras Receitas (Despesas) Operacionais

O grupo de Receitas Operacionais, composto por Outras Receitas S/Imobilizado, apresentou uma redução de 100% no período analisado em comparação com o período anterior.

Outras Receitas (Despesas) Operacionais	mar-24	fev-24	%T
Outras Receitas S/ Imobilizado	-	(58.621)	-100%
Total	-	(58.621)	-100%



Receitas (Despesas) Financeiras

O resultado financeiro da Recuperanda ficou negativo em R\$ 397 reais. Esse descaixe financeiro no mês está relacionado principalmente com juros de mora na quantia de R\$ 350 reais. Houve redução de 63% no saldo comparado ao período anterior, devido principalmente a redução de despesas com juros sobre empréstimos e financiamentos.

Receitas (Despesas) Financeiras	mar-24	fev-24	%T
Juros de Mora	350	5	6710%
Juros s/ Empréstimos e Financiamentos	9	804	-99%
Despesas Bancárias	28	54	-49%
IOF	10	203	-95%
Total	397	1.066	-63%

EBITDA

O Ebitda representa a geração operacional de caixa da empresa, ou seja, o quanto a empresa gera de recursos apenas em suas atividades operacionais, sem levar em consideração os efeitos financeiros, impostos e depreciação. Vale dizer que esse indicador extraído da DRE mostra o potencial de geração de caixa do negócio, indicando quanto dinheiro é gerado pelos ativos operacionais.

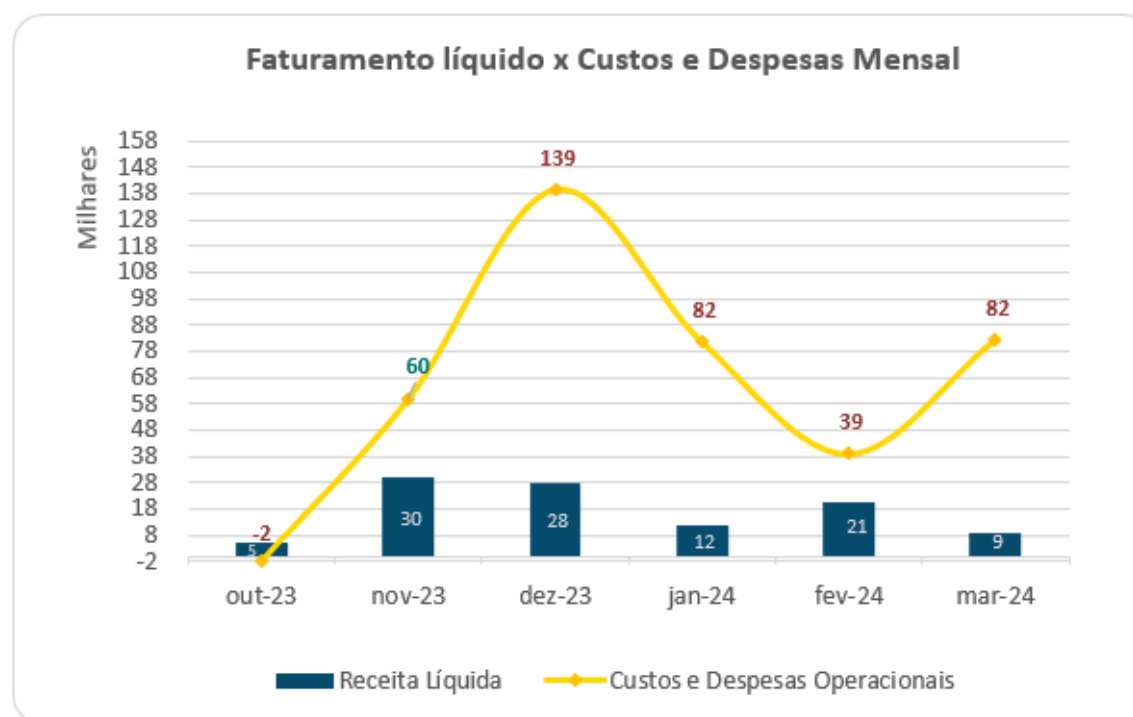
Para o período de março/2024, o indicador foi negativo em R\$ 73 mil, gerando redução do caixa nas suas atividades operacionais. Considerando o período acumulado de janeiro a março de 2024, verifica-se que esse indicador permanece negativo em R\$ 162 mil.



Receitas x Custos e Despesas Operacionais

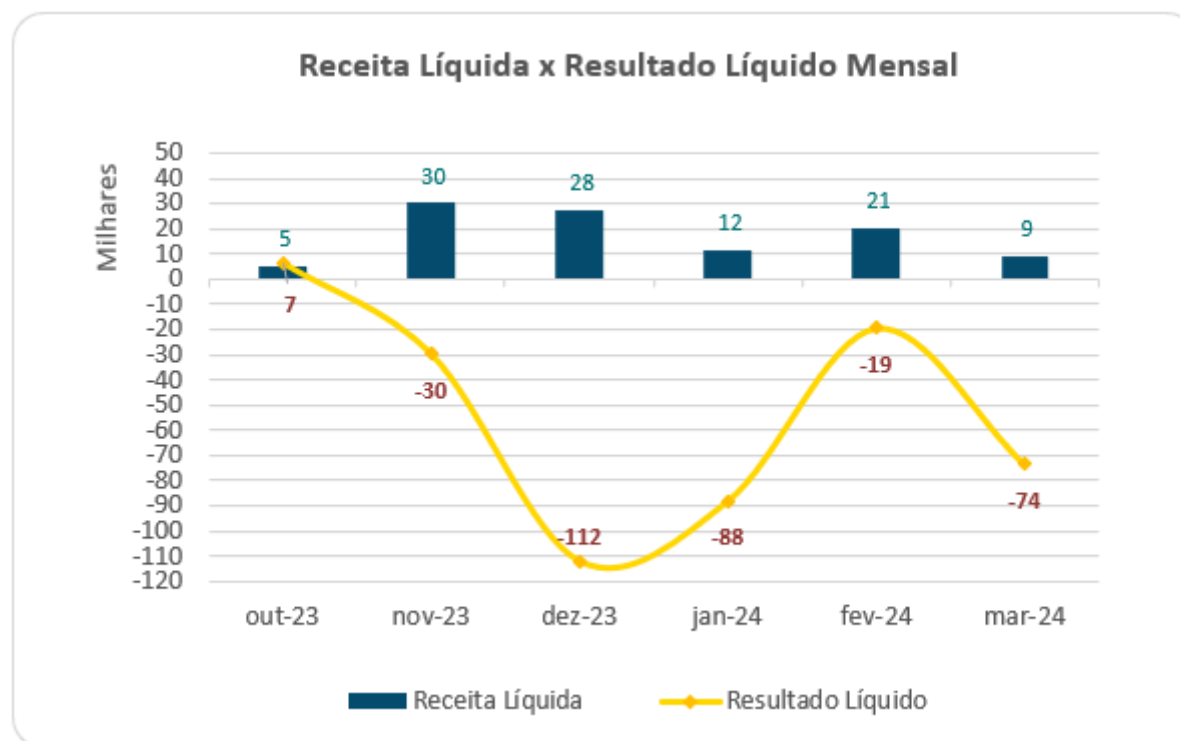
A Receita Líquida apresentou redução de 56% em relação ao mês anterior, perfazendo a média de R\$ 17 mil, considerando o período de outubro/2023 a março/2024.

No que tange aos custos e despesas operacionais, apresentaram elevação em relação ao mês anterior. A média dos custos e despesas operacionais no período de outubro/2023 a março/2024 perfaz R\$ 67 mil:



Resultado Líquido do Período

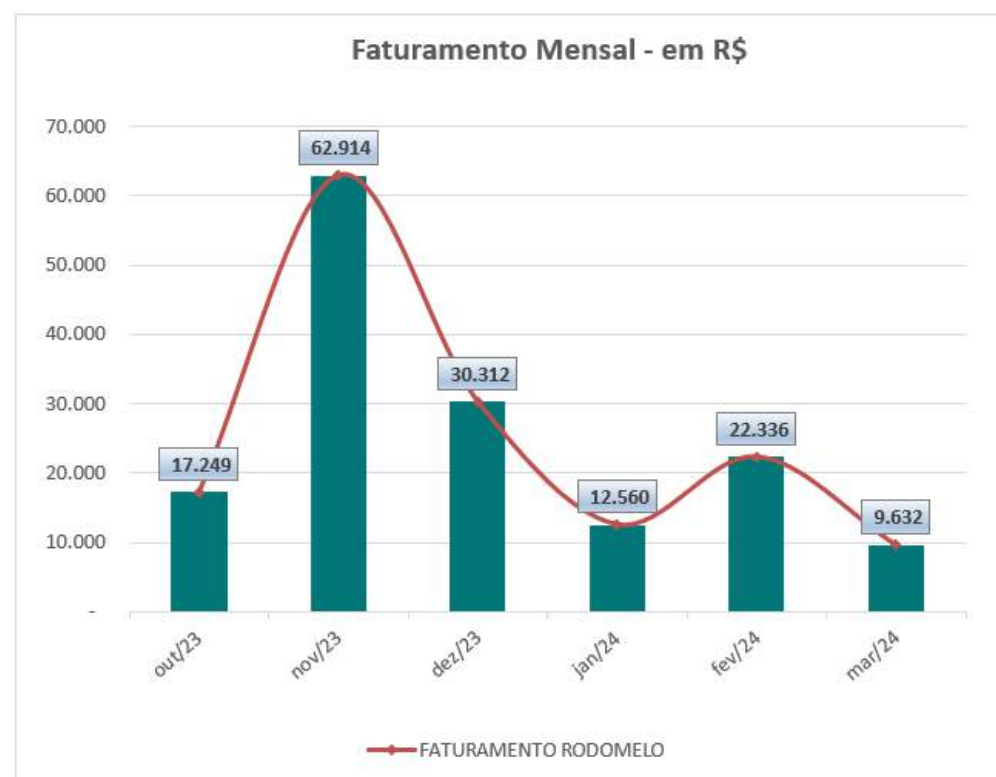
A Recuperanda registrou prejuízo de R\$ 74 mil em suas operações no mês de março de 2024 e apresentou 279% de elevação em relação ao Resultado Líquido do mês anterior. Houve sucessivos prejuízos nos meses de novembro/2023 a março/2024, com exceção do mês de outubro/2023:



FATURAMENTO

Em março/2024 a Rodomelo apresentou faturamento de R\$ 10 mil, enquanto no mês anterior o valor foi de R\$ 22 mil. Houve redução de 57% do faturamento do período em análise em comparação com o período anterior.

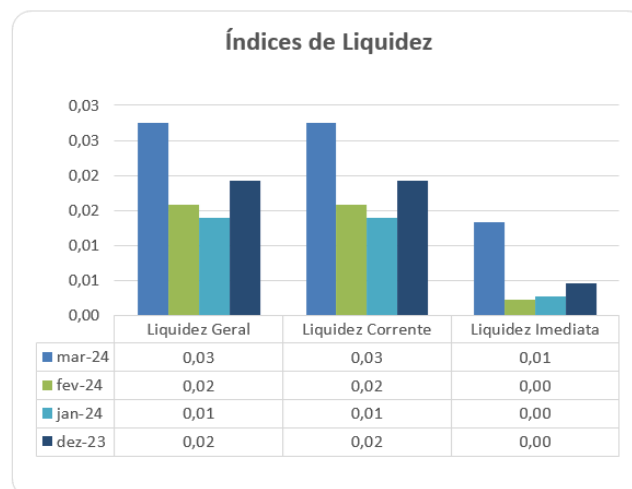
FATURAMENTO	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24
R\$	17.249	62.914	30.312	12.560	22.336	9.632
FATURAMENTO RODOMELO	17.249	62.914	30.312	12.560	22.336	9.632



INDICADORES FINANCEIROS E ECONÔMICOS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

INDICADORES FINANCEIROS		FÓRMULA	mar-24	fev-24
Índices de Liquidez	Liquidez Geral	Ativo circulante + Realizável a Longo Prazo	0,03	0,02
		Passivo Circulante + Passivo Não circulante		
	Liquidez Corrente	Ativo Circulante	0,03	0,02
		Passivo Circulante		
	Liquidez Imediata	Ativo Disponível	0,01	0,00
		Passivo Circulante		



Liquidez Geral - Indica a capacidade de pagamento de obrigações de curto e longo prazo, com recursos ativos também de curto e longo prazo, não sendo considerados os ativos fixos. Demonstra a “viabilidade” de médio e longo prazo dos pagamentos de compromissos já assumidos. O índice inferior a 1,00, demonstra que a empresa não se encontra em condições favoráveis, uma vez que, não possui recursos suficientes para liquidar suas obrigações.

Liquidez Corrente - Indica a disponibilidade de recursos de curto prazo para pagamentos de dívidas também de curto prazo. O índice maior que 1,00, demonstra uma margem de segurança com seus recursos de curto prazo para liquidar suas obrigações também de curto prazo.

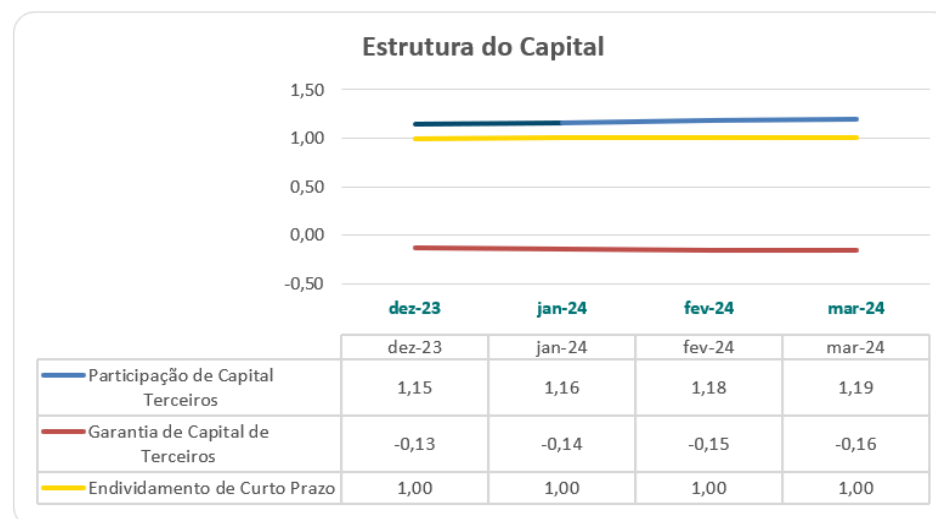
Liquidez Imediata - Índice bastante conservador considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações de curto prazo. A Recuperanda apresenta este índice baixo, não havendo disponibilidade suficiente para quitar a cada R\$ 1,00 de dívida.

As análises dos indicadores de liquidez da Recuperanda dependem da posição patrimonial das contas do ativo e do passivo de modo a refletir sua realidade financeira. Assim, a não evidenciação correta dessas contas implica na análise equivocada dos índices.



ÍNDICES DE ESTRUTURA DE CAPITAL

	INDICADORES FINANCEIROS	FÓRMULA	mar-24	fev-24
Estrutura de Capital	Participação de Capital Terceiros	Passivo circulante + Passivo Não Circulante	1,19	1,18
		Ativo Total		
	Garantia de Capital de Terceiros	Patrimônio Líquido	-0,16	-0,15
Passivo circulante + Passivo Não Circulante				
Endividamento de Curto Prazo	Passivo circulante	1,00	1,00	
	Passivo circulante + Passivo Não Circulante			



Participação de Capital de Terceiros - Indica qual a “dependência” dos negócios em relação a recursos de terceiros (bancos, fornecedores, recursos trabalhistas, tributários etc.). Uma participação próxima a 1,00 denota extrema dependência de capital de terceiros para a geração de lucros. O ideal é que esta participação seja igual ou inferior a 0,6. Maior que 1 a empresa está insolvente, ou seja, estado de passivo a descoberto.

Garantia de Capital de Terceiros - Indica a proporção entre o Capital Próprio e o Capital de Terceiros, ou seja, demonstra a política de obtenção e aplicação de recursos adotada pela empresa. O resultado indica o comportamento do patrimônio líquido (recursos próprios) em relação ao capital de terceiros. Como o resultado está negativo, indica maior proporção de capital de terceiros, conseqüentemente menor segurança para os credores que emprestam capital para as empresas.

Endividamento de Curto Prazo - Indica a representatividade das obrigações de curto prazo em relação às obrigações totais da Recuperanda. Evidência qual o nível de exigibilidade de curto prazo do endividamento. Não existe uma regra geral para determinar qual o ideal para este índice, mas quanto menor for o mesmo significa maior “folga” em relação às dívidas e compromissos existentes.

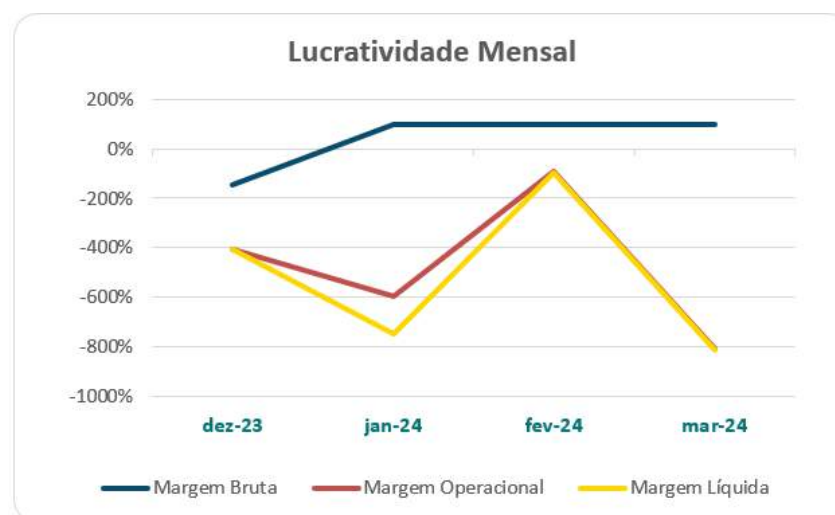
As análises dos indicadores de liquidez da Recuperanda dependem da posição patrimonial das contas do ativo e do passivo de modo a refletir sua realidade financeira. Assim, a não evidenciação correta dessas contas implica na análise equivocada dos índices.



ÍNDICES DE LUCRATIVIDADE

Os indicadores de lucratividade foram calculados considerando o resultado do período de **março de 2024**.

	INDICADORES FINANCEIROS	FÓRMULA	mar-24	fev-24
Lucratividade	Margem Bruta	Lucro Bruto	100%	100%
		Receita Líquida		
	Margem Operacional	Resultado Operacional	-811%	-89%
		Receita Líquida		
	Margem Líquida	Lucro Líquido	-815%	-95%
		Receita Líquida		



Margem Bruta - Indica o quanto a empresa está ganhando como resultado direto de suas atividades operacionais. Quanto maior for a margem bruta, maior será a rentabilidade das vendas. A margem de lucro bruto identifica a rentabilidade das vendas, após a dedução das despesas sobre vendas, como impostos sobre vendas, devoluções, abatimentos, custo dos serviços prestados, entre outros. Para o mês de **março/2024**, a Recuperanda apresentou margem bruta positiva.

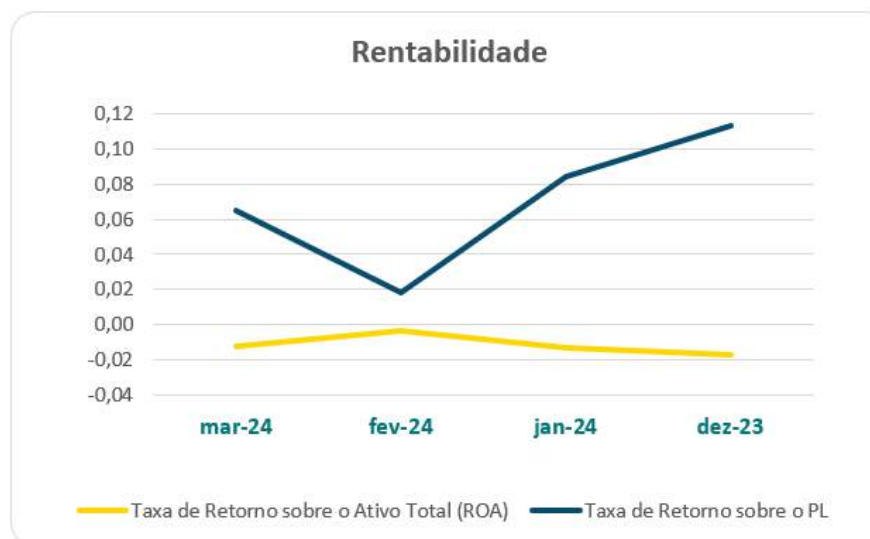
Margem Operacional - Identifica o desempenho das operações de uma empresa antes do impacto das despesas com juros e imposto de renda, isto é, ela mede a eficiência operacional da companhia, identificando o quanto das receitas líquidas vieram das vendas e serviços de suas atividades operacionais. Para o mês de **março/2024**, a Recuperanda apresentou margem operacional negativa.

Margem Líquida - Indica o percentual de ganho da companhia sobre suas vendas, após a dedução de todas as despesas, inclusive despesas com juros e imposto de renda. Também chamado de margem de lucro sobre as vendas ou simplesmente margem líquida. Mede o percentual de lucro líquido que a empresa conseguiu obter em relação ao seu faturamento. Ela é demonstrada em percentual. Para o mês de **março/2024**, a Recuperanda apresentou margem líquida negativa.



ÍNDICES DE RENTABILIDADE

INDICADORES FINANCEIROS		FÓRMULA	mar-24	fev-24
Rentabilidade	Taxa de Retorno sobre o Ativo Total (ROA)	$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Ativo}}$	-0,01	0,00
	Taxa de Retorno sobre o PL (ROE)	$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Patrimônio Líquido}}$	0,06	0,02



Os indicadores de rentabilidade foram calculados considerando o resultado do período de **março de 2024**.

Taxa de Retorno sobre o Ativo - mede o retorno sobre o ativo total depois de juros e impostos. Este índice indica a lucratividade da empresa em relação aos investimentos totais, representados pelo total do ativo. Representa o retorno que o ativo total investido oferece. O resultado superior ou igual a 1 indica que a Recuperanda vem conseguindo obter retorno superior ou igual ao total investido. Em **31/03/2024** foi apurado índice negativo de 0,01, evidenciando que a Recuperanda não vem conseguindo obter retorno superior ou igual ao total investido.

Taxa de Retorno sobre o PL - representa o retorno obtido sobre o investimento efetuado pelos proprietários. Mede a capacidade da empresa de agregar valor à ela mesma utilizando recursos próprios, fazendo com que ela cresça usando somente aquilo que ela já tem. A Recuperanda não vem conseguindo obter retorno superior ou igual ao total investido pelos proprietários.



CAPITAL DE GIRO

A análise conjunta do Capital de Giro - CDG, da Necessidade do Capital de Giro - NCG e do Saldo de Tesouraria - ST, proporciona evidências sobre a liquidez da empresa no curto prazo. A apuração foi realizada a partir da reclassificação do Balanço Patrimonial em Ativos e Passivos Operacionais e Ativos e Passivos Financeiros. A Recuperanda apresentou esses indicadores negativos, conforme abaixo demonstrado:

MODELO DINÂMICO			
INDICADOR	FÓRMULA	mar-24	fev-24
NCG	Ativo Operacional - Passivo Operacional	(515.968)	(403.211)
CDG	Ativo Circulante - Passivo Circulante	(6.919.027)	(6.844.709)
ST	Ativo Financeiro - Passivo Financeiro	(6.403.059)	(6.441.498)

O CDG negativo é consequência de um desequilíbrio financeiro da empresa, onde parte de suas aplicações de longo prazo são financiadas por dívidas vencíveis a curto prazo. Esse descasamento de prazos acarreta dificuldades financeiras a empresa, prejudicando suas operações normais.

Na situação apresentada, demonstra que a Recuperanda passa a contar com recurso do Ativo Não Circulante (Imobilizações) que é de baixa liquidez e do Ativo de Longo Prazo para financiar sua Necessidade de Capital de Giro (NCG). O Saldo de Tesouraria (ST) evidencia que o recurso Disponível do Ativo não é suficiente para cobrir a Necessidade de Capital de Giro (NCG), sendo necessário buscar recursos de terceiros para liquidar suas operações de curto prazo.



REQUERIMENTOS

Tendo em vista todo o evidenciado, pugna para a Recuperanda:

- 1) Apresentar as justificativas a respeito das diferenças apuradas nos saldos contidos nos grupos do balanço patrimonial em relação às contas do balancete contábil de verificação, ambos apresentados para o mês de março/24;
- 2) Justificar os motivos pelos quais as entradas no total de R\$ 80 mil e as saídas no montante de R\$ 135 mil, estão sendo contabilizadas de forma analítica na sua grande maioria na conta contábil “CAIXA (5)” e forneça os documentos legais que sustentam os registros contábeis efetuados;
- 3) Apresentar, para o mês de março/2024, o relatório analítico das contas a receber de clientes acumulado do período, com data de vencimento e data do registro contábil, bem como os saldos vencidos a receber há mais de 180 dias;
- 4) Apresentar o inventário de estoque existente em 31/03/2024;
- 5) Adequar a conciliação entre os bens listados no laudo do Ativo Imobilizado apresentado e os bens que estão sendo evidenciados na contabilidade;
- 6) Esclarecer a respeito da composição do saldo da conta Fornecedores na quantia de R\$ 433 mil, e da diferença com o relatório analítico apresentado do contas a pagar;
- 7) Realizar a escrituração contábil para o reconhecimento das provisões de férias e 13º salário;



- 8) Transferir os passivos de curto e longo prazo para o grupo próprio de passivo em Recuperação Judicial, conforme o saldo da relação de credores, em atendimento ao Artigo 7º, §§ 1º e 2º da Lei nº 11.101/2005, para que sejam segregados os créditos concursais e extraconcursais na escrituração contábil da Recuperanda;
- 9) Demonstrar os efeitos dos ajustes efetuados no montante negativo de R\$ 35.562 (trinta e cinco mil e quinhentos e sessenta e dois reais) nas demonstrações contábeis de períodos anteriores;
- 10) Apresentar as justificativas das variações ocorridas no grupo da DRE e do Balanço Patrimonial que excederam 10% em relação ao mês anterior;
- 11) Esclarecer a respeito da ausência de registros contábeis dos custos dos produtos e serviços prestados para o mês de março/2024.



CONCLUSÃO

Das análises dos registros contábeis consolidados foi verificado prejuízo líquido para o mês de março/2024 de R\$ 74 mil. No resultado acumulado de janeiro a março de 2024, o prejuízo é de R\$ 181 mil. Em que pese o resultado negativo, observa-se que a empresa está em atividade e mantém seu quadro de funcionários.

Em 31/03/2024, o Patrimônio Líquido consolidado do grupo registra o saldo negativo de R\$ 1,1 milhões, ocasionando o passivo a descoberto, ou seja, quando saldos do Passivo são maiores que os saldos do Ativo.

Pelo exposto, a Administradora Judicial, em conjunto com a perícia contábil, apresenta o Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda relativo ao mês de março/2024 e se coloca à disposição do Juízo, credores e Ministério Público para os esclarecimentos necessários.

Termos em que pede deferimento.

ROGESTON
BORGES PEREIRA
INOCENCIO DE
PAULA:9714620
0663

Assinado de forma
digital por ROGESTON
BORGES PEREIRA
INOCENCIO DE
PAULA:97146200663
Dados: 2024.12.13
17:38:28 -03'00'

INOCÊNCIO DE PAULA SOCIEDADE DE ADVOGADOS
ROGESTON INOCÊNCIO DE PAULA
OAB/MG 102.648

Belo Horizonte/MG, 13 de dezembro de 2024.

VICTOR MATHEUS
SUDARIO
DIAS:09290203676

RELEVANTE CONSULTORIA CONTÁBIL & EMPRESARIAL
VICTOR MATHEUS SUDÁRIO DIAS
CRC MG 111.601/O-2
CNPC 7501

Assinado de forma digital por
VICTOR MATHEUS SUDARIO
DIAS:09290203676
Dados: 2024.12.13 17:34:34 -03'00'





informacao@inocenciodepaulaadogados.com.br



(31) 2555-3174



www.inocenciodepaulaadogados.com.br



Rua Tomé de Souza, nº 830, conj. 401, Bairro Savassi,
Belo Horizonte - MG

