

RELATÓRIO MENSAL DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA

RODOMELO TRANSPORTES E COMERCIO LTDA.

PROCESSO Nº 5000598-33.2024.8.13.0051

Vara Única da Comarca de Bambuí/MG



Utilize o QrCode para acessar nosso portal.

SETEMBRO/2025

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO.....	3
PRINCIPAIS ATOS DO PROCESSO.....	4
RESUMO DA EVOLUÇÃO PROCESSUAL.....	5
HISTÓRICO DAS RECUPERANDAS.....	6
ESTRUTURA SOCIETÁRIA.....	7
ORGANOGRAMA.....	8
FATURAMENTO.....	9
QUADRO DE FUNCIONÁRIOS.....	10
BALANÇO PATRIMONIAL.....	11
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO.....	29
INDICADORES FINANCEIROS E ECONÔMICOS.....	37
REQUERIMENTOS 09-2025.....	46
CONCLUSÃO.....	47

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 setembro/2025**, 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.

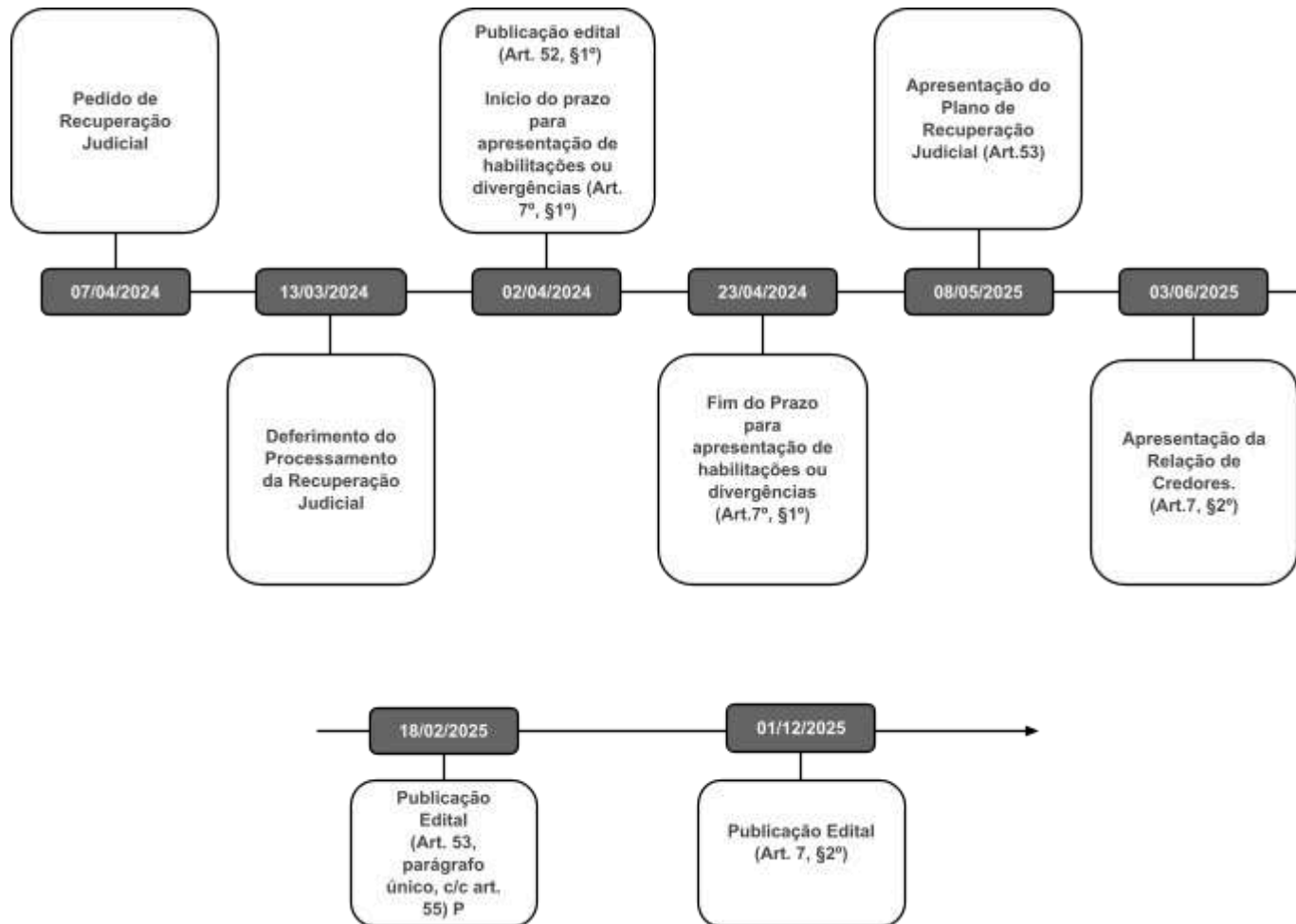
O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado pela Recuperanda no dia 08/05/2024, conforme se infere dos IDs nº 10223749458. O Relatório do PRJ, relativo ao art. 22, II, “h” da Lei 11.101/2005, foi inserido pela AJ no ID nº 10234161931.

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.

O Edital relativo ao art. 53, parágrafo único, c/c art. 55 da Lei 11.101/05 foi disponibilizado no DJE de 18/02/2025.

Já o Edital relativo ao §2º do art. 7º da Lei 11.101/05 foi disponibilizado no DJE de 01/12/2025.

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.

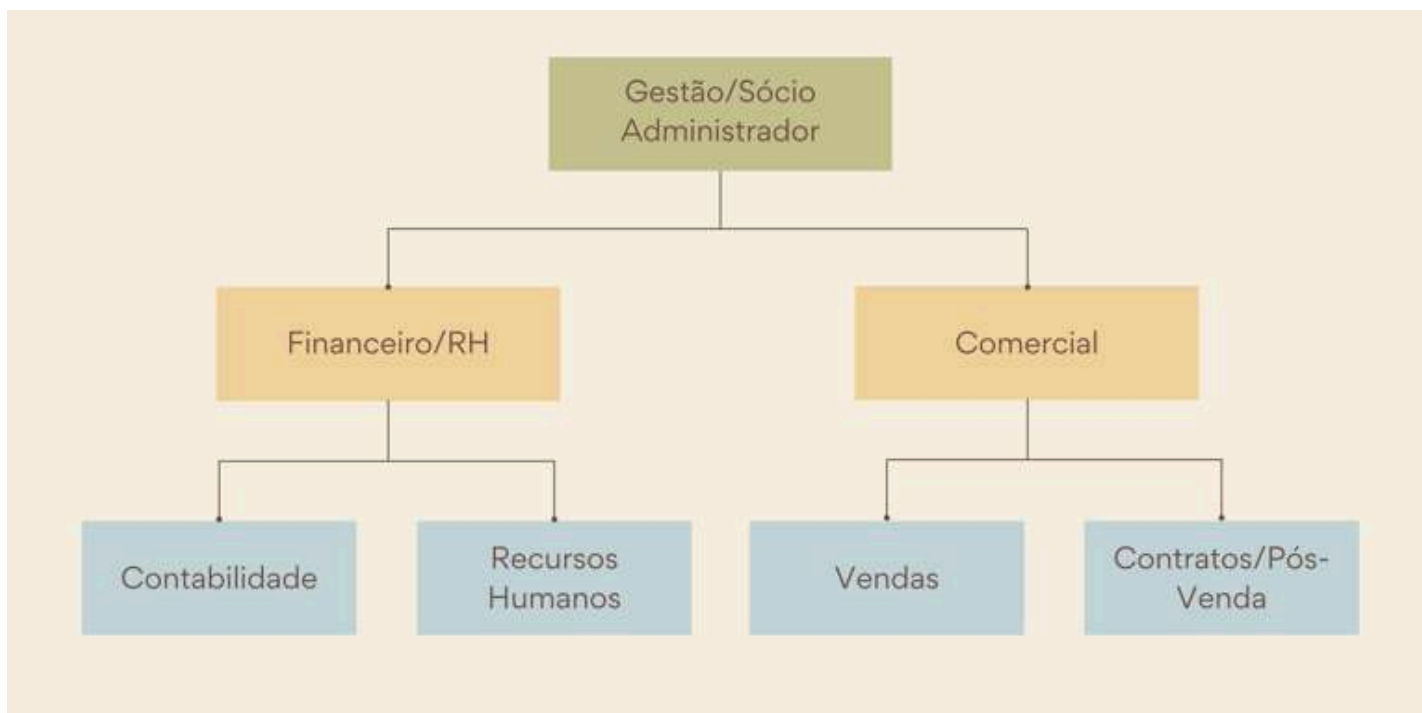
ESTRUTURA SOCIETÁRIA

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

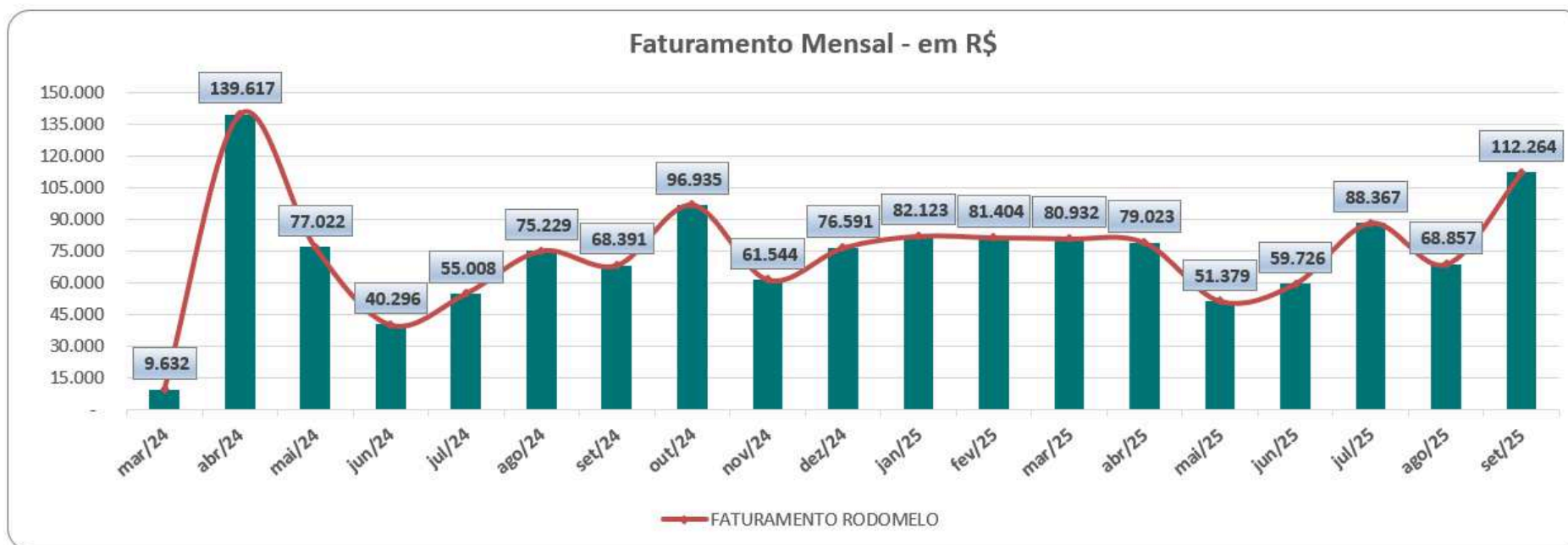
Conforme informações disponibilizadas pelas Recuperandas, a estrutura organizacional da Rodomelo está evidenciada da seguinte forma:



FATURAMENTO

Em setembro/2025, a Recuperanda apresentou faturamento de R\$ 112 mil, representando um aumento de 63% em relação ao período anterior, cujo faturamento foi de R\$ 69 mil. A seguir, apresenta-se a evolução do faturamento nos últimos seis meses, bem como o gráfico demonstrativo da trajetória de receitas desde o início do processo de recuperação judicial:

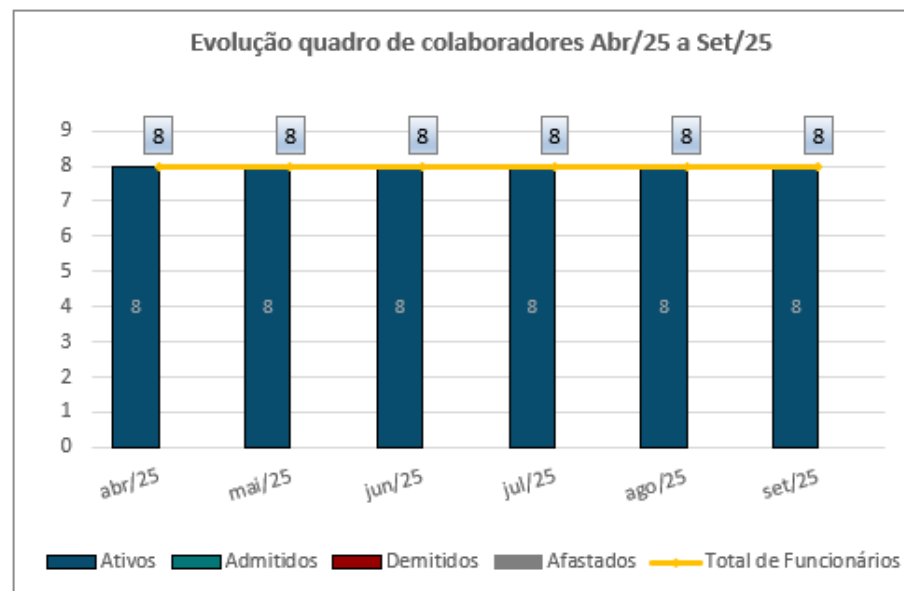
FATURAMENTO	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25
R\$	79.023	51.379	59.726	88.367	68.857	112.264
FATURAMENTO RODOMELO	79.023	51.379	59.726	88.367	68.857	112.264



QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

A Recuperanda não apresentou variação no seu quadro de pessoal, finalizando o mês de setembro/2025 com 8 funcionários, dos quais todos estão ativos. Contudo, registra-se que 1 colaborador esteve em período de férias no mês. No mês anterior, a Recuperanda mantinha 8 funcionários.

FUNCIÓNÁRIOS	abr/25	mai/25	jun/25	jul/25	ago/25	set/25
Ativos	8	8	8	8	8	8
Admitidos	0	0	0	0	0	0
Demitidos	0	0	0	0	0	0
Afastados	0	0	0	0	0	0
Total de Funcionários	8	8	8	8	8	8



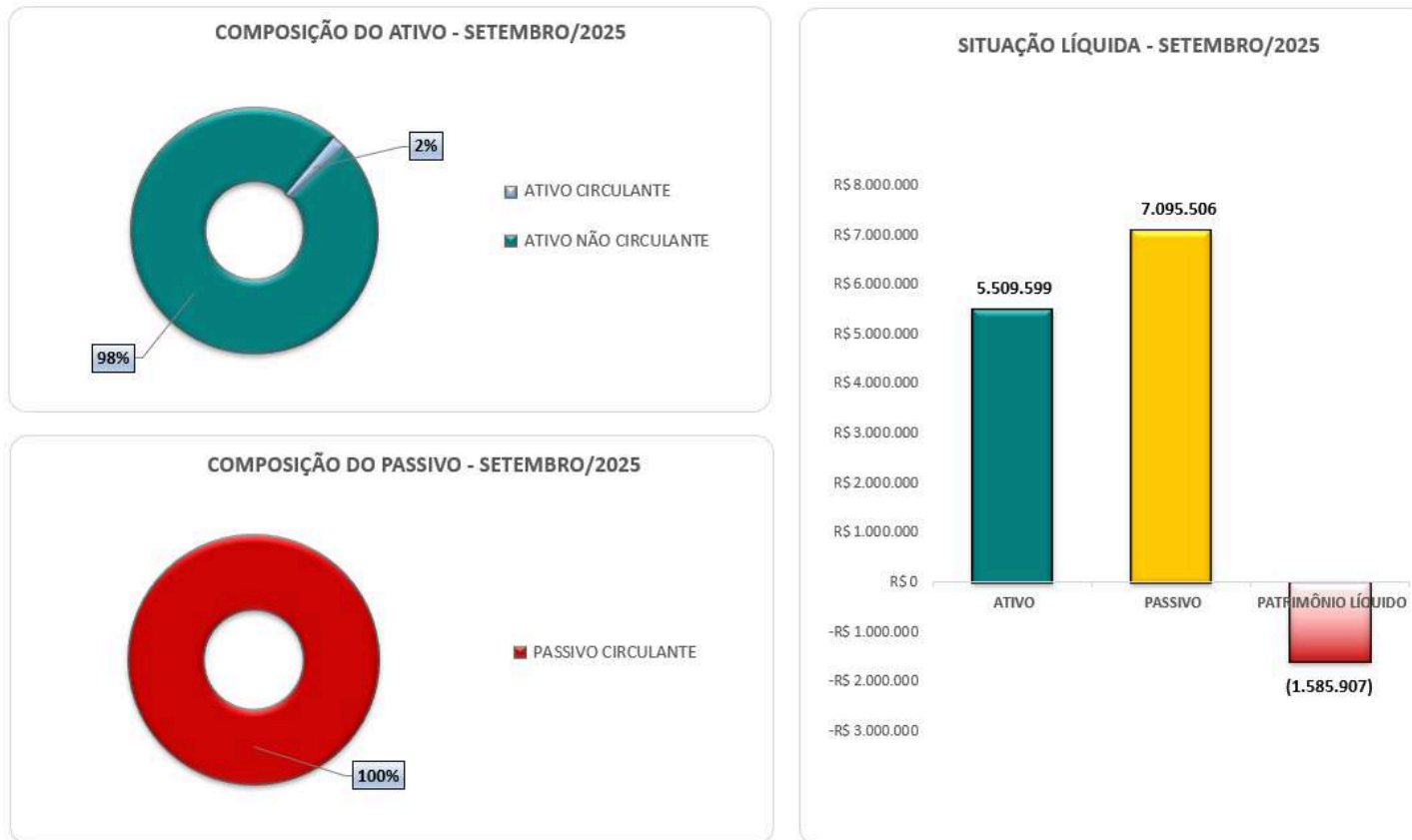
BALANÇO PATRIMONIAL

Apresenta-se a posição patrimonial do ativo e do passivo da Recuperanda Rodomelo Transportes e Comércio Ltda em **30/09/2025**, 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	set-25	V%	ago-25	V%	H%	GRUPO PATRIMONIAL	set-25	V%	ago-25	V%	H%
Circulante	102.937	2%	75.740	1%	36%	Circulante	7.095.506	129%	7.092.571	121%	0%
Disponibilidades	36.815	1%	5.898	0%	524%	Fornecedores	392.258	7%	389.405	7%	1%
Clientes	19.227	0%	17.951	0%	7%	Empréstimos e Financiamentos	6.485.365	118%	6.485.365	111%	0%
Estoque	4.411	0%	10.048	0%	-56%	Obrigações Sociais e Trabalhistas	64.729	1%	68.820	1%	-6%
Adiantamentos	1.709	0%	1.069	0%	60%	Obrigações Tributárias	11.454	0%	7.280	0%	57%
Compensação	40.379	1%	40.379	1%	0%	Compensação	61.999	1%	61.999	1%	0%
Outros Créditos	395	0%	395	0%	0%	Credores em Recuperação Judicial	79.701	1%	79.701	1%	0%
Não Circulante	5.406.662	98%	5.786.662	99%	-7%	Patrimônio Líquido	(1.585.907)	-29%	(1.230.168)	-21%	29%
Realizável a Longo Prazo	1.662	0%	1.662	0%	0%	Capital Social	88.000	2%	88.000	2%	0%
Imobilizado	5.405.000	98%	5.785.000	99%	-7%	Resultados Acumulados	(1.278.554)	-23%	(1.278.554)	-22%	0%
						Resultado do Exercício	(10.353)	0%	(39.614)	-1%	-74%
						Ajustes de exercícios anteriores	(385.000)		-		-100%
TOTAL DO ATIVO	5.509.599	100%	5.862.402	100%	-6%	TOTAL DO PASSIVO	5.509.599	100%	5.862.402	100%	-6%

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 de 30 de setembro de 2025, no total de R\$ 1,5 milhões:



ANÁLISE DO ATIVO

Em **setembro/2025**, o Ativo da Recuperanda perfaz a quantia de R\$ 5,5 milhões e possui como principal componente o Ativo Não Circulante que representa 98% do Ativo total, sendo composto principalmente pelo *Ativo Imobilizado* no valor residual contábil de R\$ 5,4 milhões (100%). Por sua vez, o Ativo Circulante perfaz o montante de R\$ 103 mil e representa 2% do Ativo Total, tendo como principais componentes as contas de *Compensação* no total de R\$ 40 mil (39%), *Disponibilidades* no valor de R\$ 37 mil (36%) e a conta *Cientes* no valor líquido de R\$ 19 mil (19%) 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 e caixa. No mês de setembro de 2025, a Recuperanda apresentou elevação de 524% de caixa e equivalentes de caixa em comparação ao mês anterior, finalizando o mês com saldo de R\$ 37 mil. Este aumento significativo é justificado, principalmente, pelos recebimentos de clientes registrados na conta *Bancos Conta Movimento*, que apresentou variação de 489% em relação ao período anterior. Tal movimentação ocorreu, sobretudo, na rubrica *Unicred*, que passou de saldo devedor (negativo) para um saldo credor, alcançando R\$ 27 mil. A composição das disponibilidades está assim evidenciada:

Disponibilidades	set-25	ago-25	%T
Caixa Geral	10.169	10.418	-2%
Bancos Conta Movimento	26.646	(4.520)	-489%
Total	36.815	5.898	524%

- **Clientes:** O saldo de clientes, em setembro/2025, totalizou R\$ 19 mil, representando um aumento de 7% em relação ao período anterior. Essa variação decorre, principalmente, de serviços prestados a prazo, com destaque para a *Ind e Com de Louças Sanitárias Santa Clara*, que apresentou aumento de 8% no período, equivalente a R\$ 1 mil. Conforme apurado no balancete, trata-se do principal cliente da Recuperanda, com saldo de R\$ 16 mil.

A Recuperanda não apresentou, para o mês de setembro/2025 o relatório analítico do contas a receber acumulado do período, com data de vencimento e data do registro contábil, bem como não apresentou os saldos vencidos a receber há mais de 180 dias.

Clientes	set-25	ago-25	%T
Ind e Com de Loucas Sanitarias Santa Clara	16.403	15.127	8%
LHG Logistica Ltda	2.825	2.825	0%
Total	19.227	17.951	7%

- **Estoque:** Em setembro de 2025, os estoques totalizaram R\$ 4 mil, apresentando redução de 56% em relação ao saldo do mês anterior. A variação decorre, principalmente, da apropriação dos custos das mercadorias no período, em razão do aumento no volume das vendas.

Estoque	set-25	ago-25	%T
Mercadoria para Revenda	4.411	10.048	-56%
Total	4.411	10.048	-56%

A Recuperanda apresentou o inventário do estoque existente em 08/10/2025, cujos saldos encontram-se conciliados com o balancete analítico.

Digital Sistemas 37 3351-4929		RODOMELO TRANSPORTES E COMERCIO EIRELI			
Data: 08/10/2025		Posição do Estoque			
Página: 1					
Código	Produto	Barras	Preço de Custo	Financeiro	Estoque
Grupo					
00000001	AREIA GROSSA		48,00	2.029,92	42,29
00000002	BRITA 1		38,00	2.381,08	62,66
		Total Geral do Estoque		4.411,00	

- **Adiantamentos:** São compostos pelos saldos de adiantamentos a fornecedores, totalizando R\$ 2 mil. No mês de setembro de 2025, houve um aumento de 60% no saldo em relação ao mês anterior, equivalente a aproximadamente R\$ 1 mil, decorrente principalmente do pagamento no valor de R\$ 1 mil, parcialmente compensado pela baixa de R\$ 360 reais referente a serviços tomados.

Adiantamentos	set-25	ago-25	%T
Adiantamentos a Fornecedores	1.709	1.069	60%
Total	1.709	1.069	60%

- **Compensação:** Esse grupo do ativo circulante totaliza R\$ 40 mil, sendo composto principalmente por mercadoria remetida para conserto na quantia de R\$ 38 mil. Não apresentou variação no saldo do período em análise comparado ao mês anterior.

Contas de Compensação	set-25	ago-25	%T
Mercadoria remetida para conserto	38.475	38.475	0%
Remessa em comodato	1.904	1.904	0%
Total	40.379	40.379	0%

- **Outros Créditos:** São compostos por Bancos Conta Vinculada referente a integralização de quotas do banco Sicoob no valor de R\$ 395 reais. Não houve variação no saldo em comparação ao período anterior.

Outros Créditos	set-25	ago-25	%T
Integralização de Quotas/Sicoob	395	395	0%
Total	395	395	0%

- **Realizável a Longo Prazo:** O grupo é representado principalmente por valores pagos indevidamente a serem reembolsados, totalizando R\$ 2 mil. No período em análise, não apresentou variação no saldo em relação ao período anterior.

Realizável a Longo Prazo	set-25	ago-25	%T
Bancos Conta Vinculada	1.662	1.662	0%
Total	1.662	1.662	0%

- **Imobilizado:** O grupo patrimonial representa 98% do ativo total. É composto principalmente pelos saldos nos grupos patrimoniais de “Máquinas e Equipamentos” (R\$ 11 mil) e “Veículos” (5,3 milhões). Não houve registro de contabilização de depreciações no período.

A variação observada decorre, principalmente, de ajustes de exercícios anteriores, no montante de R\$ 380 mil.

Em setembro de 2025, constatou-se redução de 7% em relação ao período anterior, em razão desses ajustes. Conforme evidenciado no razão analítico, os valores ajustados corresponderam a R\$ 50 mil em “Máquinas e Equipamentos” e R\$ 330 mil em “Veículos”.

POSIÇÃO ATIVO IMOBILIZADO 30/09/2025			
	Maquinas e Equipamentos	Veículos	TOTAL
Balancete			
31/08/2025			
Imobilizado	61.000	5.724.000	5.785.000
(-) Depreciação	-	-	-
Valor residual	61.000	5.724.000	5.785.000
Balancete			
30/09/2025			
Imobilizado	11.000	5.394.000	5.405.000
(-) Depreciação	-	-	-
Valor residual	11.000	5.394.000	5.405.000
Varição Imobilizado	50.000	330.000	380.000
Varição Depreciação	-	-	-

Conta:	119 - 1.2.3.03.001	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS			
		SALDO ANTERIOR			61.000,00D
30/09/2025	24699	VR REF A AJUSTE DO EXERCICIO ANTERIOR DEVIDO A LANÇAMENTO EM DUPLICIDADE SENDO QUE O ATIVO CONSTA NA CONTA CONTÁBIL 119 MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS E NA CONTA CONTABIL 124 SEMI-REBOQUE CARGA REB/ROSSETTI SRB PLACA OWT2H02 FICANDO SOMENTE A 124.	3205	50.000,00	50.000,00C 11.000,00D

Conta:	124 - 1.2.3.06.001	SEMI-REBOQUE CARGA REB/ROSSETTI SRB PLACA OWT2H02			
		SALDO ANTERIOR			90.000,00D
30/09/2025	24700	VR REF A AJUSTE DO EXERCICIO ANTERIOR DEVIDO A LANÇAMENTO EM DUPLICIDADE SENDO QUE O ATIVO CONSTA NA CONTA CONTÁBIL 119 MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS E NA CONTA CONTABIL 124 SEMI-REBOQUE CARGA REB/ROSSETTI SRB PLACA OWT2H02 FICANDO SOMENTE A 124 CONF NF 10515 DE FERLIG FERRO LIGA LTDA.	3205	40.000,00	40.000,00C 50.000,00D

Conta:	3081 - 1.2.3.06.011	CARGA/CAMINHÃO M.BENZ/LK 1620 PLACA NEZ2A44			
		SALDO ANTERIOR			290.000,00D
30/09/2025	24691	ESTORNO DO VR REF A LANÇAMENTO 17241 EM 15/07/2022 DESCRIÇÃO -(VALOR REF VENDA DE UM CAMINHÃO CARGA M.BENZ/LK 1620) QUE DUPLICOU O AO INVES DE BAIXAR O ATIVO.QUE APOS APURADO O É CORRETO VEM SE AJUSTAR.		145.000,00	145.000,00C 145.000,00D
30/09/2025	24694	VR REF BAIXA DE ATIVO IMOBILIZADO DEVIDO A ALIENAÇÃO CAMINHÃO CARGA M.BENZ/LK 1620 VENDIDO EM 31/07/2022 NÃO CONTABILIZADO CORRETAMENTE NA DATA.		145.000,00	290.000,00C 0,00

Esta auxiliar técnica solicita à Recuperanda que:

1) Do registro **24699** - Semi-Reboque carga reb/Rossetti SRB Placa OWT2H02, lançado na rubrica 119 - 1.2.3.03.001 - Apresente a nota fiscal e o livro razão onde demonstra o registro em duplicidade.

2 Do registro **24700** - Semi-Reboque carga reb/Rossetti SRB Placa OWT2H02, lançado na rubrica 124 - 1.2.3.06.001 - Apresente a nota fiscal e o livro razão onde demonstra o registro em duplicidade.

3) Do registro **24691** - Apresente o Razão da duplicidade do registro.

4) Do registro **24694** - Apresente a nota fiscal referente a venda do Caminhão carga M.Benz/LK vendido em 31/07/2022.

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.**

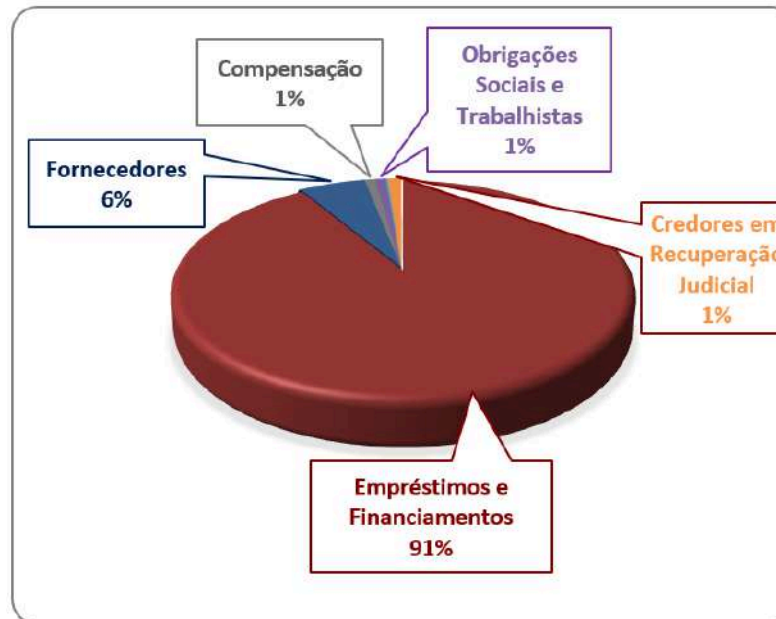
DESCRIÇÃO DO BEM	Valor	MARCA	ANO	MODELO/OBS	STATUS	RECUPERAÇÃO JUDICIAL	BANCO	CONTRATO
CAMINHAO TRATOR-SYJ 3D89	R\$ 640.000,00	SCANIA	2023/2024	R 540 A 6X4	FINANCIADO	SIM	Scania Banco S.A	111939
CAMINHAO TRATOR-SIW 7C87	R\$ 700.000,00	SCANIA	2023/2024	R 560 LA 6X4	FINANCIADO	SIM	Scania Banco S.A	109569
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
Máquinas e Equipamentos	R\$ 50.000,00
Veículos	R\$ 4.426.100,00
Móveis e Utensílios	R\$ 500,00
TOTAL	R\$ 4.477.600,00

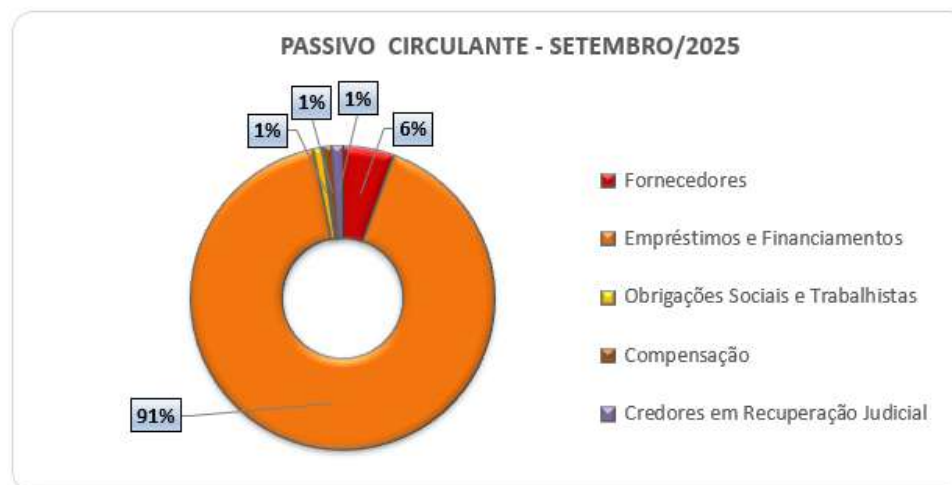
ANÁLISE DO PASSIVO

Em **setembro/2025**, o endividamento total da Rodomelo perfaz a quantia de R\$ 7 milhões, principalmente com *Empréstimos e Financiamentos* em R\$ 6,4 milhões (91%) e *Fornecedores* em R\$ 392 mil (6%):

Endividamento Total	Valor R\$	%
Empréstimos e Financiamentos	6.485.365	91%
Fornecedores	392.258	6%
Compensação	61.999	1%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	64.729	1%
Obrigações Tributárias	11.454	0%
Credores em Recuperação Judicial	79.701	1%
TOTAL	7.095.506	100%



A estrutura do endividamento é composta predominantemente pelo Passivo Circulante (endividamento de curto prazo) que representa 100% do passivo exigível, tendo como principais componentes os saldos de *Empréstimos e Financiamentos* em R\$ 6,4 milhões (91%) e *Fornecedores* no montante de R\$ 392 mil (6%):



*O percentual é referente ao total do passivo circulante.

Análise das principais contas do Passivo

- **Fornecedores:** No mês de setembro/2025, esse grupo no curto prazo perfaz o total de R\$ 392 mil, o que corresponde a 6% do total do endividamento da Recuperanda. É composto principalmente por *Divisa Divinópolis Veículos Ltda* e *Cabedelo Autopeças Eireli*. Houve aumento de 1% do saldo em comparação com o período anterior.

164 2.1.3	FORNECEDORES	389.404,97C	40.927,00	43.780,27	392.258,24C
165 2.1.3.01	FORNECEDORES	389.404,97C	40.927,00	43.780,27	392.258,24C

A Recuperanda apresentou, para o mês de setembro/2025, o relatório analítico do contas a pagar com a composição dos saldos de fornecedores em aberto, data de vencimento e do registro contábil. Todavia, foi verificado que os saldos indicados no relatório não estão em consonância com o saldo do balancete acumulado de setembro/2025 no total de R\$ 392 mil.

- **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. Não houve variação no saldo do período em análise em comparação com o período anterior.

Empréstimos e Financiamentos	set-25	ago-25	%T
Crédito de terceiros	275.710	275.710	0%
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	6.485.365	6.485.365	0%

- **Obrigações Trabalhistas:** São compostos pelos saldos de salários e pró labore a pagar relativo à folha de pagamento de setembro/2025 a serem pagos no mês subsequente. Os encargos sociais representam, principalmente, dívidas junto ao FGTS e Previdência Social (INSS). Houve redução de 6% no saldo do período comparado com o mês anterior, decorrente principalmente da diminuição de 23% na rubrica *Salários e Ordenados a pagar*, equivalente a R\$ 5 mil, em razão dos pagamentos realizados referentes ao período 08/2025. Por outro lado, verificou-se aumento de R\$ 1 mil nas rubricas de Provisão para Férias e 13º salário.

Obrigações Sociais e Trabalhistas	set-25	ago-25	%T
Salários e ordenados a pagar	17.283	22.540	-23%
Previdência Social	2.204	2.066	7%
FGTS	1.941	2.111	-8%
Provisão para Férias e 13º salário	43.300	42.103	3%
Total	64.729	68.820	-6%

- **Obrigações Tributárias:** Em setembro/2025, as obrigações tributárias no curto prazo são compostas, principalmente, pelos Impostos Federais a pagar em R\$ 11 mil. No período, observou-se um aumento de 57% no saldo em relação ao mês anterior, em razão, principalmente, de uma maior apuração do *Simples Nacional a Recolher* do período.

Obrigações Tributárias	set-25	ago-25	%T
IRRF a Recolher	52	75	-31%
CRF a Recolher	35	35	0%
Simples Nacional a Recolher	11.333	7.136	59%
ICMS Dif. Alíquota a Recolher	34	34	0%
Total	11.454	7.280	57%

- **Compensação:** Esse grupo do passivo circulante totaliza R\$ 62 mil, sendo composto principalmente por *Aluguéis a pagar* e *Retorno de Mercadoria enviada para conserto*. No período analisado, não houve variação no saldo em relação ao mês anterior.

Contas de Compensação	set-25	ago-25	%T
Retorno de Comodato	1.904	1.904	0%
Aluguéis a pagar	21.620	21.620	0%
Retorno Mercadoria enviada conserto	38.475	38.475	0%
Total	61.999	61.999	0%

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.

- **Credores em Recuperação Judicial:** Representa 1% do endividamento total da Recuperanda, totalizando aproximadamente R\$ 80 mil. É composto por valores contabilmente reclassificados oriundos da conta de Fornecedores. Não houve variação no saldo em relação ao período anterior.

Credores em Recuperação Judicial	set-25	ago-25	%T
CPX Distribuidora Ltda	33.163	33.163	0%
Drive Auto Center Comercio De Pneus Ltda	21.750	21.750	0%
GP Pneus Ltda	4.558	4.558	0%
ITR Comércio De Pneus E Pecas SA	3.420	3.420	0%
Roda Brasil Pneus Ltda	16.810	16.810	0%
Total	79.701	79.701	0%

Recomenda-se à Recuperanda conciliar o saldo da relação de credores apresentada com os saldos evidenciado contabilmente nos balancetes contábeis de verificação.

Análise do Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido em 30/09/2025 registra saldo negativo e apresenta Passivo a Descoberto de R\$ 1,5 milhões, foi impactado pelo lucro líquido do período de R\$ 29 mil e por ajustes de exercícios anteriores no total de R\$ 385 mil. No resultado acumulado de janeiro a setembro de 2025, revela um prejuízo total de R\$ 10 mil, incorporado ao Patrimônio Líquido.

Em relação aos ajustes de exercícios anteriores, a Recuperanda registrou lançamentos referentes a ajustes de saldos nos grupos *Imobilizado e Outras Receitas Operacionais*. Tais ajustes referem-se, especificamente, às seguintes rubricas: 119 - *Máquinas e Equipamentos*, no montante de R\$ 50 mil; 124 - *Semi-Reboque Carga Reb/Rossetti Srb Placa OWT2H02*, no valor de R\$ 40 mil; 3081 - *Carga/Caminhão M.Benz/Lk 1620 Placa NEZ2A44* no valor de R\$ 145 mil; e 445 - *Vendas Caminhões (a maior que a compra)*, no montante de R\$ 5 mil, correspondentes a ajuste de saldos de períodos anteriores.

A Recuperanda informou, por meio de e-mail, os motivos dos ajustes realizados, conforme detalhado a seguir:

Estou encaminhando novamente os relatórios contábeis referentes ao mês de **setembro/2025**, devido as alterações de ajustes em atendimento à solicitação feita pelos advogados, visando o cumprimento da **Decisão expedida pelo Juiz Pedro dos Santos Barcelos em 24/10/2025**.

Os ajustes realizados referem-se à **adequação do Ativo Imobilizado**, conforme os valores e informações apresentados nos **Laudos da Recuperação Judicial**, os quais já haviam sido solicitados em RMAs anteriores.

Ressalto que foi efetuado **somente o ajuste no Ativo Imobilizado, sem lançamentos de depreciação**, uma vez que o respectivo ajuste de depreciação será realizado no mês de **outubro/2025**.

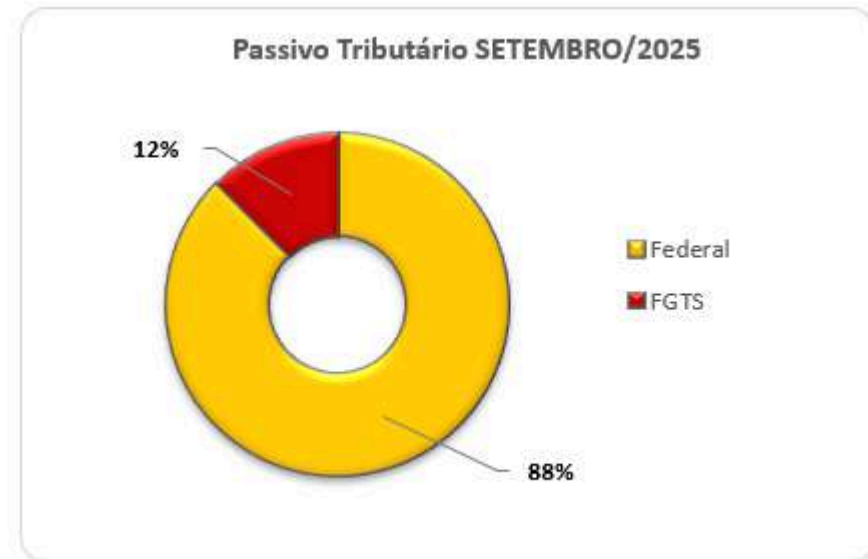
Conta:	3205 - 2.3.5.01.006	AJUSTES NO EXERCICIO ANTERIOR			
		SALDO ANTERIOR			0,00
30/09/2025	24690	ESTORNO DO VR REF A LANÇAMENTO 17241 EM 15/07/2022 DESCRIÇÃO -(VALOR REF VENDA DE UM CAMINHÃO CARGA M.BENZ/LK 1620) QUE DUPLICOU O AO INVES DE BAIXAR O ATIVO,QUE APOS APURADO O É CORRETO VEM SE AJUSTAR.	150.000,00	150.000,00D	150.000,00D
30/09/2025	24693	VR REF BAIXA DE ATIVO IMOBILIZADO DEVIDO A ALIENAÇÃO CAMINHÃO CARGA M.BENZ/LK 1620 VENDIDO EM 31/07/2022 NÃO CONTABILIZADO CORRETAMENTE NA DATA.	145.000,00	295.000,00D	295.000,00D
30/09/2025	24699	VR REF A AJUSTE DO EXERCICIO ANTERIOR DEVIDO A LANÇAMENTO EM DUPLICIDADE SENDO QUE O ATIVO CONSTA NA CONTA CONTÁBIL 119 MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS E NA CONTA CONTABIL 124 SEMI-REBOQUE CARGA REB/ROSSETTI SRB PLACA OWT2H02 FICANDO SOMENTE A 124.	119 50.000,00	345.000,00D	345.000,00D
30/09/2025	24700	VR REF A AJUSTE DO EXERCICIO ANTERIOR DEVIDO A LANÇAMENTO EM DUPLICIDADE SENDO QUE O ATIVO CONSTA NA CONTA CONTÁBIL 119 MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS E NA CONTA CONTABIL 124 SEMI-REBOQUE CARGA REB/ROSSETTI SRB PLACA OWT2H02 FICANDO SOMENTE A 124 CONF NF 10515 DE FERLIG FERRO LIGA LTDA.	124 40.000,00	385.000,00D	385.000,00D

1.

PASSIVO TRIBUTÁRIO

O passivo tributário contabilizado e evidenciado no balancete de setembro/2025, inclusive os tributos incidentes sobre a folha de pagamento (INSS e FGTS), somam R\$ 16 mil e representam 0,22% do endividamento total da Recuperanda.

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



DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

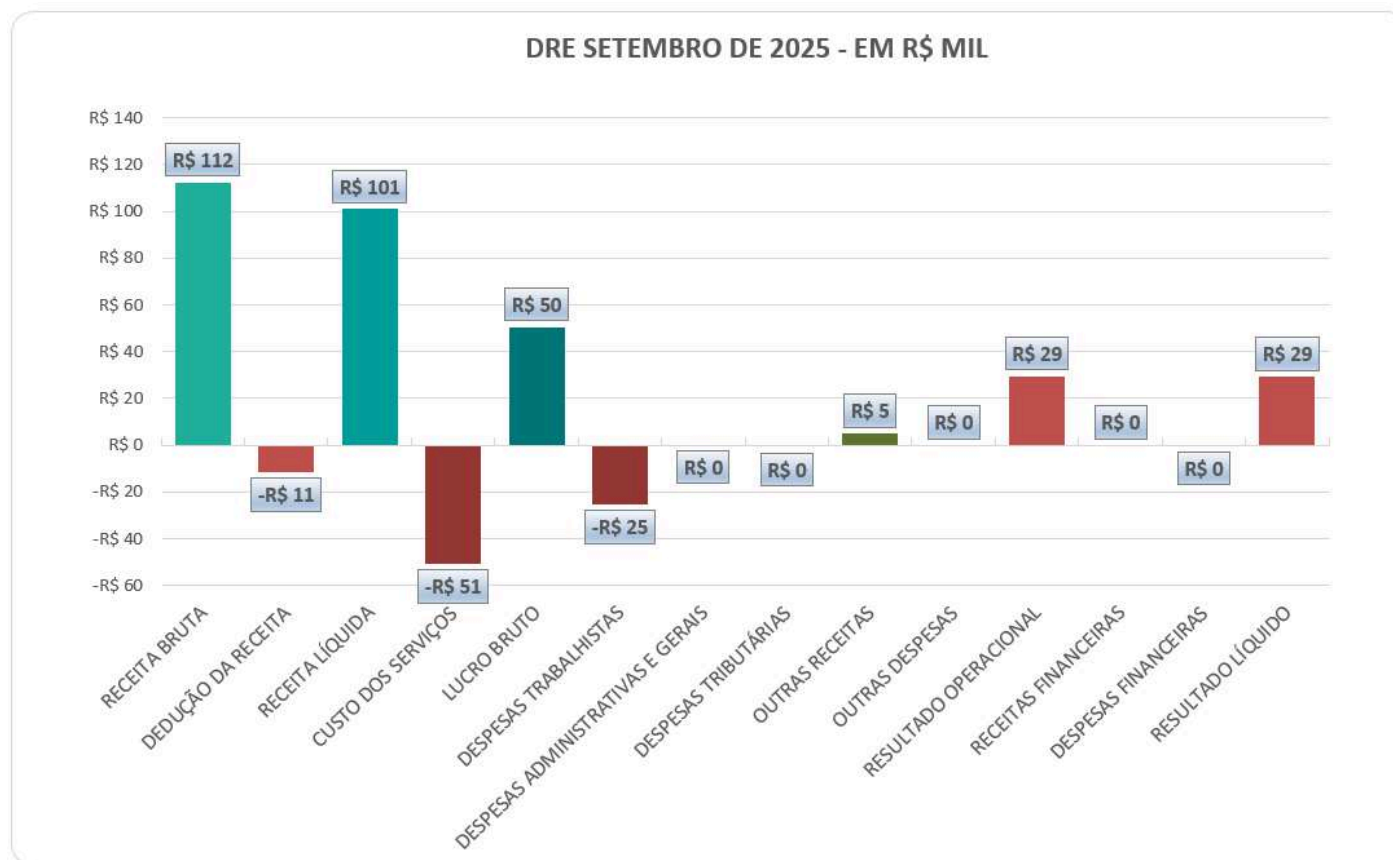
Apresenta-se a Demonstração de Resultado da Rodomelo Transportes e Comércio Ltda para o mês de **setembro/2025**, elaborado com base no balancete de verificação fornecido pela Recuperanda de forma comparativa ao mês anterior. *(não auditado)*:

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	RESULTADO MENSAL					RESULTADO ACUMULADO	
	set-25	V%	ago-25	V%	H%	set-25	ago-25
01. Receita Bruta	112.264	111%	68.857	112%	63%	704.074	591.811
01.1. Receita de Vendas	31.996	32%	13.285	22%	141%	114.521	82.525
01.2. Receita de Serviços	80.268	80%	55.573	90%	44%	589.554	509.286
02. Dedução da Receita Bruta	(11.333)	-11%	(7.136)	-12%	59%	(73.023)	(61.690)
03. Receita Operacional Líquida	100.931	100%	61.721	100%	64%	631.051	530.120
04. Custos Operacionais	(50.561)	-50%	(32.646)	-53%	55%	(96.581)	(46.020)
04.1. Custos dos Serviços Prestados	(42.966)	-43%	(32.646)	-53%	32%	(75.612)	(32.646)
04.2. Custos das Mercadorias Vendidas	(7.595)	-8%	-	0%	-100%	(20.969)	(13.374)
05. Lucro (Prejuízo) Bruto	50.370	50%	29.075	47%	73%	534.471	484.101
06. Despesas Operacionais	(25.937)	-26%	(35.645)	-58%	-27%	(545.194)	(519.257)
06.1. Trabalhistas	(25.075)	-25%	(31.751)	-51%	-21%	(247.599)	(222.524)
06.2. Administrativas e Gerais	(417)	0%	(1.481)	-2%	-72%	(275.830)	(275.413)
06.3. Tributárias	(446)	0%	(2.413)	-4%	-82%	(21.766)	(21.320)
07. Outras Receitas (Despesas) Operacionais	5.000	5%	(227)	0%	-2306%	4.678	(322)
07.1. Outras Receitas	5.000	5%	-	0%	100%	5.000	-
07.2. Outras Despesas	-	0%	(227)	0%	-100%	(322)	(322)
08. Resultado Operacional	29.433	29%	(6.797)	-11%	-533%	(6.046)	(35.478)
09. Depreciação / Amortização	-	0%	-	0%	0%	-	-
10. EBITDA	29.878	30%	(4.384)	-7%	-782%	15.720	(14.158)
11. Receitas (Despesas) Financeiras	(172)	0%	(97)	0%	77%	(4.308)	(4.136)
11.1. Receitas Financeiras	-	0%	-	0%	0%	-	-
11.2. Despesas Financeiras	(172)	0%	(97)	0%	77%	(4.308)	(4.136)
12. Lucro (Prejuízo) Antes do IRPJ e CSLL	29.261	29%	(6.894)	-11%	-524%	(10.353)	(39.614)
13. Provisão para IRPJ e CSLL	-	0%	-	0%	0%	-	-
14. Lucro (Prejuízo) Líquido do Período	29.261	29%	(6.894)	-11%	-524%	(10.353)	(39.614)

Ao analisar o resultado do exercício observa-se que em 30/09/2025 foi apurado lucro líquido mensal no valor de R\$ 29 mil, enquanto que no mês anterior foi apurado prejuízo líquido de R\$ 7 mil. Já no acumulado de janeiro a setembro de 2025, foi apurado prejuízo líquido de R\$ 10 mil.

GRÁFICO DO RESULTADO

No mês de setembro/2025, a Recuperanda apresentou lucro líquido de R\$ 29 mil, apresentando uma elevação de 524% em comparação ao período anterior onde o prejuízo líquido foi de R\$ 7 mil. A evolução gráfica da demonstração do resultado está assim evidenciada:



Receita Bruta Operacional

A Receita Operacional é composta, principalmente, pelas receitas de vendas e pelas receitas de prestação de serviços de transporte. No mês em análise, houve um aumento de 63% da receita bruta em comparação com o mês anterior, totalizando **R\$ 112 mil**. Após as deduções da receita com tributos incidentes, devoluções e cancelamentos, a receita líquida apurada é de R\$ 101 mil. No acumulado de janeiro a setembro de 2025, a receita bruta é de R\$ 704 mil e a receita líquida perfaz R\$ 631 mil.

A Recuperanda apresentou a seguinte justificativa da variação ocorrida nesse grupo da DRE: “Aumento nas vendas e prestação de serviços”.

Custos Operacionais

Em setembro de 2025, os custos operacionais totalizaram R\$ 51 mil, sendo compostos pelo *Custo dos Serviços Prestados*, no montante de R\$ 43 mil e pelo *Custo das Mercadorias Vendidas*, no valor de R\$ 8 mil. Houve elevação de 55% em relação ao mês anterior, decorrente tanto do aumento de 32% na compra de material para uso na prestação de serviço, equivalente a R\$ 10 mil, quanto da elevação de 100% no custo das mercadorias vendidas, correspondente a R\$ 8 mil. No acumulado de janeiro a setembro de 2025, os custos operacionais somaram R\$ 97 mil.

Custos Operacionais	set-25	ago-25	%T
Custos dos Serviços Prestados	42.966	32.646	32%
Custos das Mercadorias Vendidas	7.595	-	100%
Total	50.561	32.646	55%

A Recuperanda apresentou a seguinte justificativa da variação ocorrida nesse grupo da DRE: “Aumento diretamente relacionado ao aumento das vendas e prestação de serviços”.

Despesas Operacionais

São compostos principalmente pelas despesas trabalhistas, despesas administrativas e gerais, e despesas tributárias. Representam **26% da receita líquida** do mês de setembro/2025, no montante de R\$ 26 mil. No acumulado de 2025, perfaz o total de R\$ 545 mil.

No período analisado, as despesas operacionais apresentaram uma redução de 27% em relação ao mês anterior. A principal variação ocorreu no grupo *Despesas Trabalhistas*, que registrou queda de 21%, equivalente a R\$ 6 mil, sobretudo em razão de registros relacionados a *Salários e Ordenados*. Verificou-se, ainda, redução de 82% no grupo de *Despesas Tributárias*, decorrente da diminuição de 92% nas despesas com *Taxas Diversas*, correspondente a R\$ 2 mil. Além disso, o grupo de *Despesas Administrativas e Gerais* apresentou queda de 72% em relação ao mês anterior, principalmente em razão da inexistência de registros de despesas com *Assistência Contábil e Energia Elétrica* no período, bem como da redução de 49% na conta *Outros*, composta por *Contribuição Sindical e Consulta de Verificação de Créditos*.

A Recuperanda apresentou a seguinte justificativa da variação ocorrida nesse grupo da DRE: “Redução das despesas no período parcialmente em razão da redução da despesa de salário”.

Despesas Trabalhistas	set-25	ago-25	%T
Salários e Ordenados	17.484	24.867	-30%
FGTS	2.030	2.465	-18%
Férias e 13º salário	5.561	4.419	26%
Total	25.075	31.751	-21%

Despesas Administrativas e Gerais	set-25	ago-25	%T
Seguros	138	138	0%
Assistência Contábil	-	759	-100%
Energia Elétrica	-	133	-100%
Internet	100	100	0%
Outros	179	351	-49%
Total	417	1.481	-72%

Despesas Tributárias	set-25	ago-25	%T
Taxas Diversas	180	2.281	-92%
Multas de Mora	44	22	101%
Parcelamento Simples Nacional	221	110	102%
Total	446	2.413	-82%

Outras Receitas (Despesas) Operacionais

Em setembro de 2025, constatou-se elevação no saldo em decorrência do registro de R\$ 5 mil na rubrica *Vendas Caminhões (a maior que a compra)*. Conforme verificado no razão contábil, o valor corresponde ao estorno de lançamento realizado em 15/07/2022, o qual havia sido contabilizado em duplicidade, quando o procedimento correto seria a baixa do ativo imobilizado referente à venda de caminhão carga. No acumulado, o saldo perfaz o montante aproximado de R\$ 5 mil.

A Recuperanda apresentou a seguinte justificativa da variação ocorrida nesse grupo da DRE: "Os ajustes realizados referem-se à adequação do Ativo Imobilizado".

Outras Receitas (Despesas) Operacionais	set-25	ago-25	%T
Participação nos Lucros	-	227	-100%
Vendas Caminhões (a maior que a compra)	5.000	-	100%
Total	5.000	227	2106%

Receitas (Despesas) Financeiras

Não foram identificados valores expressivos em termos absolutos. No acumulado de janeiro a setembro de 2025, o resultado financeiro encontra-se negativo em R\$ 4 mil.

Receitas (Despesas) Financeiras	set-25	ago-25	%T
Juros de Mora	70	32	122%
Despesas Bancárias	66	36	81%
IOF	36	29	23%
Total	172	97	77%

EBITDA

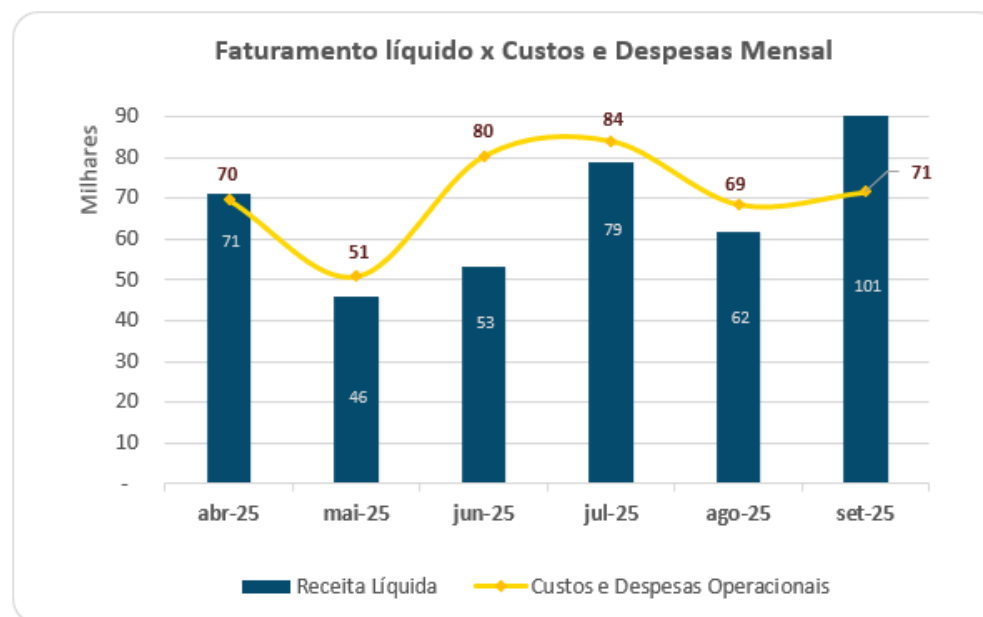
O Ebitda representa a geração operacional de caixa da empresa, ou seja, o quanto a empresa gera de recursos apenas em suas atividades operacionais, sem levar em consideração os efeitos financeiros, impostos e depreciação. Vale dizer que esse indicador extraído da DRE mostra o potencial de geração de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

Para o período de setembro/2025, o indicador foi positivo em R\$ 30 mil, gerando aumento do caixa nas suas atividades operacionais. Considerando o período acumulado de janeiro a setembro de 2025, verifica-se que esse indicador permanece positivo em R\$ 16 mil.

Receitas x Custos e Despesas Operacionais

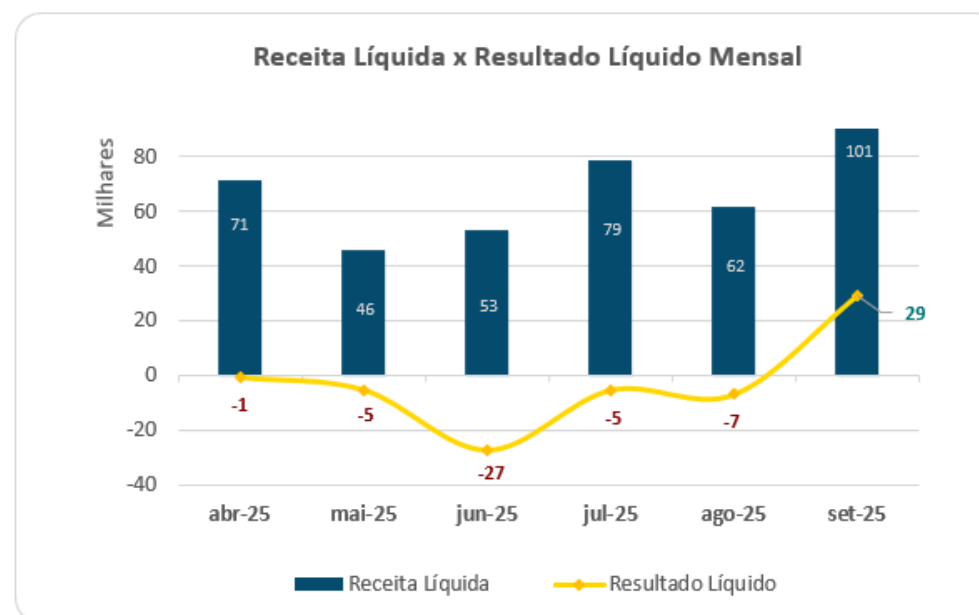
A Receita Líquida apresentou aumento de 64% em relação ao mês anterior, perfazendo a média de R\$ 69 mil, considerando o período de abril/2025 a setembro/2025.

No que tange aos custos e despesas operacionais, este grupo apresentou um aumento em relação ao período anteriormente observado. A média dos custos e despesas operacionais no período de abril/2025 a setembro/2025 perfaz R\$ 71 mil:



Resultado Líquido do Período

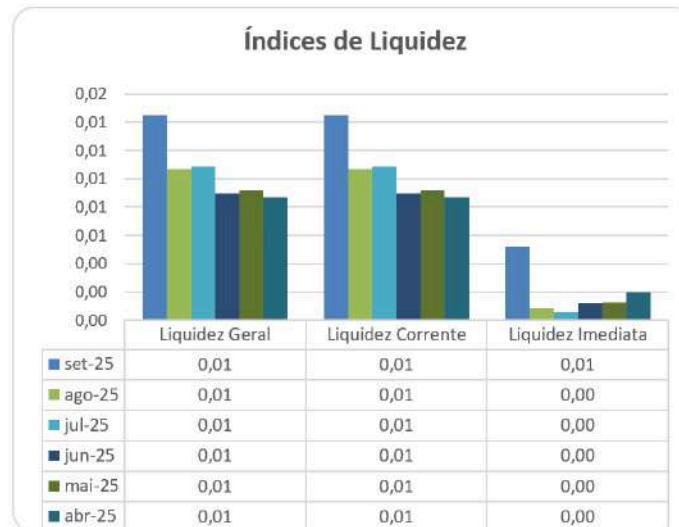
A Recuperanda registrou lucro líquido de R\$ 29 mil em suas operações no mês de setembro de 2025, apresentando uma elevação de 524% em relação ao Resultado Líquido do mês anterior. Foram registrados prejuízos nos meses de abril a agosto de 2025, tendo o mês de setembro de 2025 registrado lucro líquido, conforme evidenciado no gráfico abaixo:



INDICADORES FINANCEIROS E ECONÔMICOS

ÍNDICES DE LIQUIDEZ

INDICADORES FINANCEIROS		FÓRMULA	set-25	ago-25
Índices de Liquidez	Liquidez Geral	Ativo circulante + Realizável a Longo Prazo	0,01	0,01
		Passivo Circulante + Passivo Não circulante		
Liquidez Corrente	Liquidez Corrente	Ativo Circulante	0,01	0,01
		Passivo Circulante		
Liquidez Imediata	Liquidez Imediata	Ativo Disponível	0,01	0,00
		Passivo Circulante		



Os indicadores de liquidez foram calculados considerando o resultado do período de **setembro de 2025**.

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.

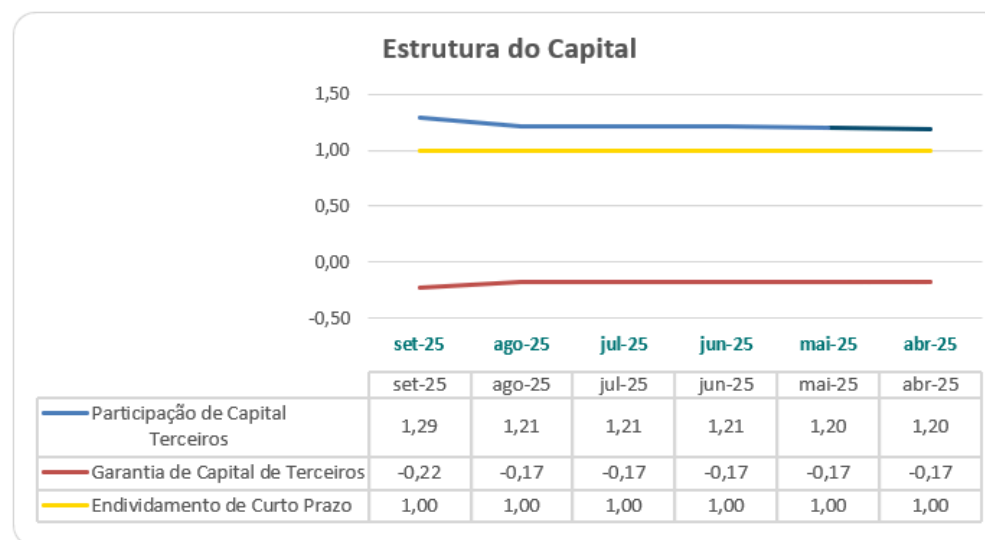
Liquidez Corrente - Indica a disponibilidade de recursos de curto prazo para pagamentos de dívidas também de curto prazo. O índice maior que 1,00, demonstra uma margem de segurança com seus recursos de curto prazo para liquidar suas obrigações também de curto prazo.

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	set-25	ago-25
Estrutura de Capital	Participação de Capital Terceiros	Passivo circulante + Passivo Não Circulante	1,29	1,21
		Ativo Total		
Estrutura de Capital	Garantia de Capital de Terceiros	Patrimônio Líquido	-0,22	-0,17
		Passivo circulante + Passivo Não Circulante		
Estrutura de Capital	Endividamento de Curto Prazo	Passivo circulante	1,00	1,00
		Passivo circulante + Passivo Não Circulante		



Os indicadores de estrutura de capital foram calculados considerando o resultado do período de **setembro de 2025**.

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.

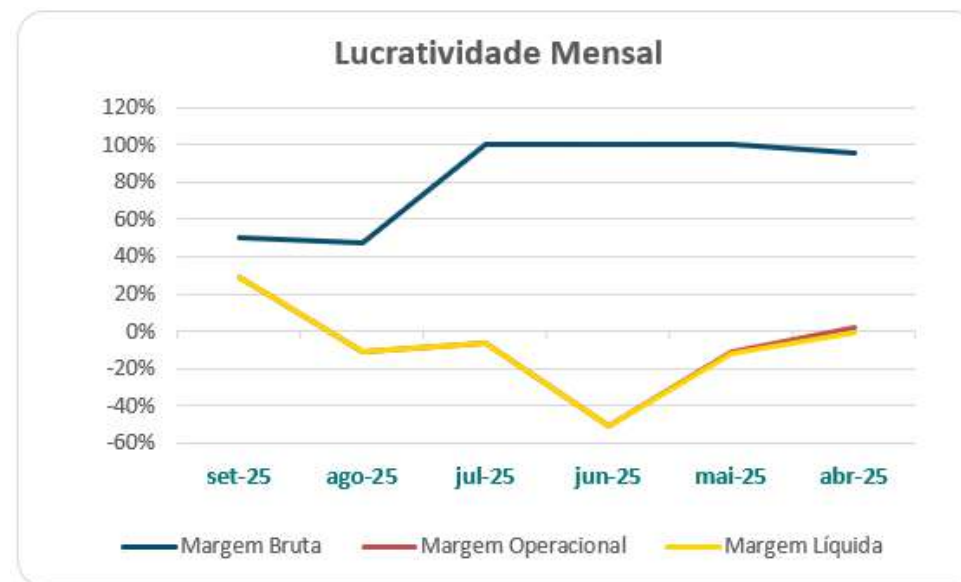
Garantia de Capital de Terceiros - Indica a proporção entre o Capital Próprio e o Capital de Terceiros, ou seja, demonstra a política de obtenção e aplicação de recursos adotada pela empresa. O resultado indica o comportamento do patrimônio líquido (recursos próprios) em relação ao capital de terceiros. 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 estrutura de capital 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

INDICADORES FINANCEIROS		FÓRMULA	set-25	ago-25
Lucratividade	Margem Bruta	Lucro Bruto	50%	47%
		Receita Líquida		
	Margem Operacional	Resultado Operacional	29%	-11%
		Receita Líquida		
	Margem Líquida	Lucro Líquido	29%	-11%
		Receita Líquida		



Os indicadores de lucratividade foram calculados considerando o resultado do período de **setembro de 2025**.

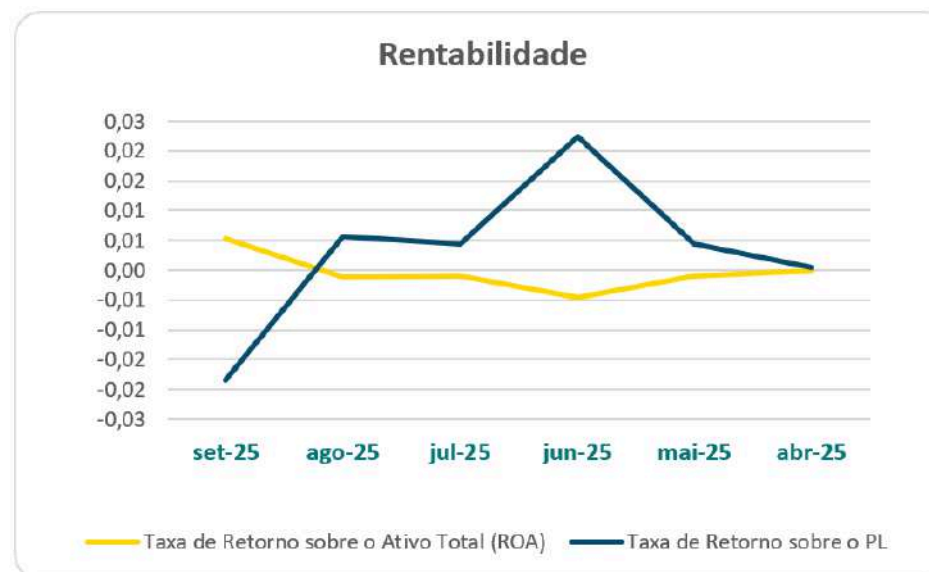
Margem Bruta - Indica o quanto a empresa está ganhando como resultado direto de suas atividades operacionais. Quanto maior for a margem bruta, maior será a rentabilidade das vendas. A margem de lucro bruto identifica a rentabilidade das vendas, após a dedução das despesas sobre vendas, como impostos sobre vendas, devoluções, abatimentos, custo dos serviços prestados, entre outros. Para o mês de **setembro/2025**, 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 **setembro/2025**, a Recuperanda apresentou margem operacional positiva.

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 **setembro/2025**, a Recuperanda apresentou margem líquida positiva.

ÍNDICES DE RENTABILIDADE

	INDICADORES FINANCEIROS	FÓRMULA	set-25	ago-25
Rentabilidade	Taxa de Retorno sobre o Ativo Total (ROA)	Lucro Líquido	0,01	0,00
		Ativo		
Rentabilidade	Taxa de Retorno sobre o PL (ROE)	Lucro Líquido	-0,02	0,01
		Patrimônio Líquido		



Os indicadores de rentabilidade foram calculados considerando o resultado do período de **setembro de 2025**.

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 **30/09/2025** foi apurado índice 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	set-25	ago-25
NCG	Ativo Operacional - Passivo Operacional	(544.020)	(537.363)
CDG	Ativo Circulante - Passivo Circulante	(6.992.569)	(7.016.830)
ST	Ativo Financeiro - Passivo Financeiro	(6.448.549)	(6.479.467)

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.

Nota Explicativa: O saldo apresentado para o indicador NCG foi evidenciado no último RMA na quantia de R\$ 458 mil para o mês de agosto de 2025, sendo que o valor correto é de R\$ 537 mil, como evidenciado acima.

REQUERIMENTOS 09-2025

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

- 1) Apresentar, para o mês de setembro/2025, o relatório analítico de contas a receber de clientes acumulado do período, com data de vencimento e data do registro contábil.
- 2) Realizar a conciliação entre os bens listados no laudo do Ativo Imobilizado apresentado e os bens que estão sendo evidenciados na contabilidade.
- 3) Apresentar a nota fiscal e o livro razão demonstrando o lançamento em duplicidade do registro 24699 - Semi-Reboque carga reb/Rossetti SRB Placa OWT2H02, lançado na rubrica 119 - 1.2.3.03.001.
- 4) Apresentar a nota fiscal e o livro razão onde demonstra o lançamento em duplicidade do registro 24700 - Semi-Reboque carga reb/Rossetti SRB Placa OWT2H02, lançado na rubrica 124 - 1.2.3.06.001.
- 5) Apresentar o Razão da duplicidade do registro 24691, lançado na rubrica 3081 - 1.2.3.06.011.
- 6) Apresentar a nota fiscal referente a venda do Caminhão carga M.Benz/LK vendido em 31/07/2022 do registro 24694, lançado na rubrica 3081 - 1.2.3.06.011.
- 7) Realizar a conciliação dos saldos indicados no relatório do contas a pagar dos saldos de fornecedores com o saldo evidenciado na contabilidade.

CONCLUSÃO

Das análises dos registros contábeis foi verificado lucro líquido para o mês de setembro/2025 de R\$ 29 mil. No resultado acumulado de janeiro a setembro de 2025, o prejuízo líquido é de R\$ 10 mil. Observa-se que a empresa está em atividade e mantém seu quadro de funcionários.

Em 30/09/2025, o Patrimônio Líquido consolidado do grupo registra o saldo negativo de R\$ 1,5 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 setembro/2025 e se coloca à disposição do Juízo, credores e Ministério Público para os esclarecimentos necessários.

Termos em que pede deferimento.

Nova Lima/MG, 10 de fevereiro de 2026.

ROGESTON BORGES
PEREIRA INOCENCIO DE
PAULA:97146200663

Assinado de forma digital por
ROGESTON BORGES PEREIRA
INOCENCIO DE PAULA:97146200663
Dados: 2026.02.10 15:30:22 -03'00'

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

VICTOR MATHEUS SUDARIO
DIAS:09290203676

Assinado de forma digital por VICTOR
MATHEUS SUDARIO DIAS:09290203676
Dados: 2026.02.09 09:13:55 -03'00'

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



informacao@inocenciodepaulaadogados.com.br



(31) 2555-3174



www.inocenciodepaulaadogados.com.br



Alameda Oscar Niemeyer, 288, 8º andar
Vale do Sereno, Nova Lima - MG, CEP 34006-049

