



**TEXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUIZA DE DIREITO DA
TERCEIRA VARA CÍVEL DA COMARCA DE SUMARÉ – ESTADO DE SÃO
PAULO**

**Processo nº 1005938-25.2016.8.26.0510
RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

R4C – ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.,
regularmente nomeado *Administradora Judicial* nos autos da Recuperação Judicial de
DELZAN LOGISTICA LTDA e TRANSPORTADORA DELZAN, vem,
respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, requerer a juntada do Relatório Mensal
de Atividades, como previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da lei 11.101/2005, relativo
ao mês de janeiro de 2020, bem como, respectivos documentos contábeis.

Nestes termos,
Pede deferimento.

Campinas, 13 de março de 2020.

R4C Administração Judicial Ltda
Maurício Dellova de Campos



RECUPERAÇÃO JUDICIAL
RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES - RMA
DELZAN LOGÍSTICA EIRELI - EPP
TRANSPORTADORA DELZAN - EIRELI

Janeiro/2020

Sumário

1. Introdução	4
2. Visão geral da Recuperanda	5
2.1. Segmentos de atuação	5
2.2. Organograma Societário	6
2.3. Relação de estabelecimentos e filiais	6
2.4. Estrutura organizacional	7
3. Informações financeiras	10
3.1. Demonstração de Resultado do Exercício – DRE	10
3.1.1. Evolução do Faturamento	10
3.1.2. Receita Líquida e Despesas Operacionais	16
3.1.3. Resultado Operacional	23
3.2. Análise dos dados constantes do Balanço Patrimonial	28
3.2.1. Caixa e Equivalentes	28
3.2.2. Contas a receber	33
3.2.3. Estoques	38
3.2.4. Imobilizado	38
3.2.5. Contas a pagar	43
3.2.6. Empréstimos e Financiamentos	49
3.2.7. Obrigações Trabalhistas	49
3.2.8. Impostos e Contribuições	54
3.3. Capital de Giro	59
4. Acompanhamento processual	63
5. Anexos	64

Glossário

Delzan	Grupo Delzan
Logística	Delzan Logística Eireli - EPP
Transportadora	Transportadora Delzan - EIRELI
CMV	Custo da Mercadoria Vendida
CPV	Custo do Produto Vendido
CSP	Custo do Serviço Vendido
DRE	Demonstrativo de Resultado do Exercício
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
LAIR	Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social
ROL	Receita Operacional Líquida
Stakeholders	(Em português: partes interessadas ou interveniente). À Recuperanda que tem como objetivo e essência possuir uma estrutura estável e duradoura deve atender, simultaneamente, as necessidades de todas as suas partes interessadas, que compreendem: Acionistas; Donos; Investidores; Sub-administradores da empresa; Empregados; Fornecedores; Sindicatos; Associações empresariais, revolucionais ou profissionais; Comunidades; Governos; ONGs; Concorrentes; Imprensa; e Consumidores
SELIC	Define-se Taxa Selic como a taxa média ajustada dos financiamentos diários apurados no Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (Selic) para títulos federais. Para fins de cálculo da taxa, são considerados os financiamentos diários relativos às operações registradas e liquidadas no próprio Selic e em sistemas operados por câmaras ou prestadores de serviços de compensação e de liquidação (art. 1º da Circular nº 2.900, de 24 de junho de 1999, com a alteração introduzida pelo art. 1º da Circular nº 3.119, de 18 de abril de 2002).

Grupo Delzan

1. Introdução

O trabalho do Administradora Judicial visa dar ao Juízo ciência sobre as operações relevantes efetuadas pelas Recuperandas, através de procedimentos analíticos e discussões com a administração dessas empresas. As Recuperandas são responsáveis por tais informações, sendo o auditor independente por elas contratado habilitado a expressar opinião sobre as mesmas a cada ano.

Dessa forma, o objetivo deste relatório é informar Vossa Excelência sobre a situação financeira atual das Recuperandas, sobre o andamento de diversos empreendimentos e do processo de Recuperação Judicial, sendo que os próximos relatórios de atividades trarão, além das atualizações necessárias, mais informações relevantes para suportar o processo em andamento.

Apreciamos a oportunidade de assessorar Vossa Excelência neste processo. Caso necessite de maiores esclarecimentos acerca das informações contidas no relatório ou outras informações adicionais, teremos prazer em estender nossos trabalhos se necessário.

Observa essa Administradora Judicial que todas as informações constantes deste Relatório foram preenchidas pelas Recuperandas e quanto aos questionamentos direcionados às Recuperandas, estes foram esclarecidos conforme consta deste Relatório.

Sem prejuízo as informações e documentos disponibilizados¹ pelas Recuperandas à esta Administradora Judicial, no cumprimento do seu dever legal, acompanhará mensalmente as informações normalmente exigidas em prol da regularidade do processo recuperacional.

2. Visão geral da Recuperanda

2.1. Segmentos de atuação

Delzan Logística

- Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional
- Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal
- Locação de outros meios de transporte não especificados anteriormente, sem condutor

Transportadora Delzan

- Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional
- Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal

¹ Vale ressaltar ainda que todas as informações disponibilizadas são de única e exclusiva responsabilidade das Recuperandas, não sendo estas factíveis de verificação pela Administradora Judicial. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações. Neste contexto, o presente Relatório não será responsável por perdas indiretas, diretas ou alteração nos lucros que sejam decorrentes do uso deste.

- Depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guarda-móveis
- Organização logística do transporte de carga

2.2. Organograma Societário

Delzan Logística

- A Delzan Logística EIRELI EEP possui capital social de R\$ 93.700,00 (Noventa e Três mil e Setecentos Reais), totalmente integralizado, neste ato em moeda corrente do País, sendo detido integralmente pelo sócio MAISA SCHNEIDER ZANFELICE.

Transportadora Delzan

- A Transportadora Delzan – EIRELI possui capital social de R\$ 78.800,00 (Setenta e Oito mil e Oitocentos Reais) totalmente integralizado, neste ato em moeda corrente do País, sendo detido integralmente pelo sócio LUIZ CARLOS ZANFELICE.

2.3. Relação de estabelecimentos e filiais

Delzan Logística

- Matriz: Rua Suíça, 413, Jd. Santa Maria, Sumaré, SP
- Filial Rio Claro: Rua Schobell, 417, Distrito Industrial, Rio Claro, SP
- Filial Campo Grande: Avenida Alberto Araújo Arruda, 1095, Mata do Jacinto, Campo Grande, MS

Transportadora Delzan

- Matriz: Rua Quirílio Ravagnani, 110, Jd. São Domingos, Sumaré, SP
- Filial Goiás 1: Av. João Leite, 3167, Qd 01, Lt 299, Santa Genoveva, Goiânia, GO (inativa em 22/05/2000).
- Filial Cuiabá: Rua Josefa Sousa Silva (Lot. PRQ N. Esperança I), S/N, Quadra 06, Lote 20, Bairro Nova Esperança, CEP 78.098-580, Cuiabá - MT
- Av. Fernando Correa da Costa, 6940, Armazém D, São José. Cuiabá, MT (inativa em 08/07/2004)
- Filial Jaraguá do Sul: Rua Carlos May, 185, Baependi, Jaraguá do Sul, SC (inativa)
- Filial Campo Grande 1: Rua Domingos Sahib, 33, Jd. Itamaracá, Campo Grande, MS (inativa em 09/05/2008)
- Filial Campo Grande 2: Av. João Lemes de Resende, 1064, Jd. Itamaracá, Campo Grande, MS (inativa)
- Filial São Paulo: Rua Serafim Poli, 147, Vl. Maria, São Paulo, SP

2.4. Estrutura organizacional

Período	Delzan Logística	Transportadora Delzan	Total
Fevereiro-19	55	5	60
Março-19	53	5	58
Abril-19	61	5	66
Maio-19	60	4	64
Junho-19	57	4	61
Julho-19	62	4	66
Agosto-19	65	4	69
Setembro-19	70	4	74
Outubro-19	69	4	73
Novembro-19	65	4	69
Dezembro-19	64	4	68
Janeiro-20	66	4	70

No mês de janeiro de 2020, a Logística contratou dois funcionários, enquanto a Transportadora manteve-se estável. O grupo passou a apresentar setenta funcionários.

Dezembro 2019: A Logística apresentou diminuição (um funcionário) em seu quadro no mês de dezembro/2019, enquanto a Transportadora manteve-se estável. O grupo encerrou 2019 totalizando sessenta e oito funcionários em seu quadro.

Novembro 2019: Nos últimos dois meses, enquanto a Logística apresentou diminuição em seu quadro de funcionários, a Transportadora manteve-se estável.

Setembro 2019: A estrutura organizacional da Logística apresentou aumento (três funcionários) no mês de agosto/2019 e setembro/2019 (quando houve a contratação de cinco funcionários), totalizando 70 pessoas.

Julho 2019: A Logística registrou aumento de 57 para 62 pessoas em seu quadro de funcionários no mês de julho/2019.

Junho 2019: A Logística apresentou diminuição em seu quadro de funcionários, passando de 60 para 57 pessoas em sua folha de pagamento.

Maió 2019: De acordo com o relatório encaminhado pela recuperanda, a estrutura organizacional da Logística passou por

reestruturação no setor administrativo reduzindo seu quadro de funcionários.

Histórico Transportadora

Setembro 2019: Em relação a Transportadora, o quadro de funcionários da transportadora manteve-se estável nos últimos dois meses.

Julho 2019: A Transportadora manteve seu quadro de funcionários estável no mês de julho/2019.

Junho 2019: A Transportadora manteve estável seu quadro de funcionários nos últimos dois meses.

Mai 2019: Assim com a Logística, a Transportadora apresentou diminuição (um funcionário) em seu quadro de funcionários no mês de maio/2019, conforme tabela acima.

Março 2019: O Grupo Delzan apresentou diminuição dois funcionários no mês de abril/2019, conforme relatório encaminhado pelas recuperandas.

Janeiro 2019: O Grupo Delzan contratou um funcionário no último mês em análise, conforme informações disponibilizadas pela recuperanda.

Dezembro 2018: De acordo com o relatório encaminhado, o Grupo Delzan apresentou diminuição em seu quadro de funcionários no mês de dezembro de 2018.

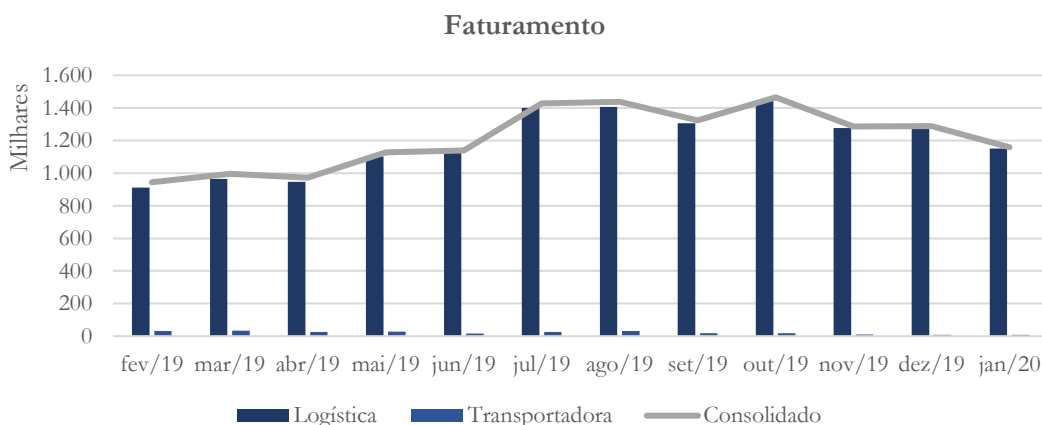
Novembro 2018: A partir do relatório encaminhado pela recuperanda, podemos observar que nos meses de outubro e novembro não houve qualquer alteração na estrutura organizacional.

3. Informações financeiras

3.1. Demonstração de Resultado do Exercício – DRE

3.1.1. Evolução do Faturamento

Gráfico 1



O faturamento da Logística registrou diminuição de 10,1% entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020, enquanto na Transportadora a diminuição foi de

13,1%. O grupo registrou diminuição de 10,1% no faturamento referente ao mês de janeiro/2020.

Dezembro 2019: O faturamento da Logística registrou aumento de 0,3% entre os meses de novembro e dezembro/2019, enquanto na Transportadora houve diminuição de 16,3%. Em relação ao faturamento consolidado houve aumento de 0,16%, no mesmo período em análise.

Novembro 2019: Entre os meses de setembro e outubro/2019, o faturamento da Logística apresentou aumento de 10,8%, com posterior diminuição de 11,7% entre os meses de outubro e novembro/2019. Em relação a Transportadora houve aumento de 4% do faturamento referente ao mês de outubro, enquanto no mês de novembro/2019 houve diminuição de 45% - conforme gráfico acima.

Setembro 2019: A Logística manteve o faturamento relativamente estável no mês de agosto/2019, apresentando diminuição de 7% no mês de setembro/2019. A Transportadora contabilizou aumento de 21,5% no mês de agosto/2019, com posterior diminuição de 44,7% no mês de setembro/2019.

Julho 2019: Entre os meses de junho e julho/2019, o faturamento da Logística apresentou aumento de 24,6%, enquanto a Transportadora registrou aumento de 68,5% no mesmo período. De forma consolidada, a variação apresentada foi de 25,2%.

Histórico - Logística

Junho 2019: A Logística apresentou aumento de 2% no faturamento referente ao mês de junho/2019, quando comparado ao mês anterior.

Mai 2019: A Logística registrou diminuição de 8% na receita entre os meses de março e abril/2019, com posterior aumento (36%) no mês de maio/2019, quando comparado ao mês anterior.

Março 2019: O faturamento da Logística apresentou aumento de 23% entre os meses de janeiro e fevereiro/2019, com posterior diminuição de 6% em março/2019 – quando comparado ao mês anterior.

Janeiro 2019: A Logística apresentou diminuição (20%) no faturamento no mês janeiro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Dezembro 2018: A Delzan Logística apresentou diminuição de 20% no faturamento em dezembro, quando comparado ao mês anterior.

Novembro 2018: A Delzan Logística apresentou queda (10%) na receita bruta no mês de novembro quando comparado ao mês anterior.

Outubro 2018: A Delzan Logística manteve o faturamento entre R\$ 1 milhão e R\$ 1,1 milhão entre os meses de junho a outubro,

consolidando a aumento apresentada entre os meses de maio e junho.

Agosto 2018: A Delzan Logística apresentou diminuição de 6% em entre os meses de julho e agosto com os impostos se mantendo na casa de 11%.

Histórico - Transportadora

Junho 2019: A Transportadora contabilizou diminuição de 43% no faturamento referente ao mês de junho/2019, quando comparado ao mês anterior. Solicitamos à recuperanda que nos informe o motivo da diminuição registrada.

Segundo a recuperanda:

Os relatórios extraídos do anexo acima Relatório Operacional², confirmam que a diferença [...]. Os mesmos voltaram a Faturar em Julho/2019, e que favoreceu o Faturamento, e o retorno ao patamar de Maio/2019. Estamos trabalhando para manter a regularidade, e aumentar nossa carteira de clientes na Transportadora Delzan.

Maio 2019: Já a Transportadora registrou diminuição de 24% na receita referente ao mês de abril/2019, quando comparado ao mês anterior. Com relação ao mês de maio/2019, a recuperanda apresentou aumento de 9% na receita bruta – conforme gráfico acima.

² Encaminhado à esta Administradora Judicial.

Março 2019: A Transportadora apresentou aumento de 28% entre os meses de janeiro e fevereiro/2019 e estabilidade no saldo referente a março/2019 – quando comparado ao mês anterior.

Janeiro 2019: A Transportadora apresentou aumento de 10% no faturamento entre os meses de dezembro/2018 e janeiro/2019.

Dezembro 2018: Por outro lado, a Transportadora apresentou forte aumento no seu faturamento, atingindo R\$ 23 mil no mês de dezembro 2018.

Novembro 2018: A Transportadora Delzan apresentou significativo aumento em sua receita, saindo de R\$ 1,1 mil no mês de outubro para R\$ 6,5 mil no mês de novembro de 2018.

Outubro 2018: Ao contrário da Logística, a Transportadora não manteve a aumento no faturamento apresentada entre os meses de maio a agosto.

Agosto 2018: A Transportadora apresentou aumento no faturamento entre os meses de julho e agosto.

Histórico Consolidado

Junho 2019: O Grupo Delzan apresentou leve aumento (1,04%) no faturamento referente ao mês de junho/2019, quando comparado ao mês anterior.

Maio 2019: A partir da consolidação dos dados verificamos que o faturamento apresentou diminuição de 2% entre os meses de março e abril, com posterior aumento de 16% no mês de maio/2019, quando comparado ao mês anterior.

Março 2019: No que diz respeito a consolidação dos dados, a receita bruta apresentou aumento de 23% no mês de fevereiro/2019, quando comparado ao mês anterior. Em se tratando do mês de março/2019, esta registrou aumento de 6% - conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: A partir da consolidação dos dados verifica-se que o faturamento registrou diminuição de 8% no mês de janeiro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Dezembro 2018: Refletindo a queda do faturamento da Transportadora, o faturamento consolidado apresentou diminuição de 12% no mês de dezembro, quando comparado ao mês de novembro.

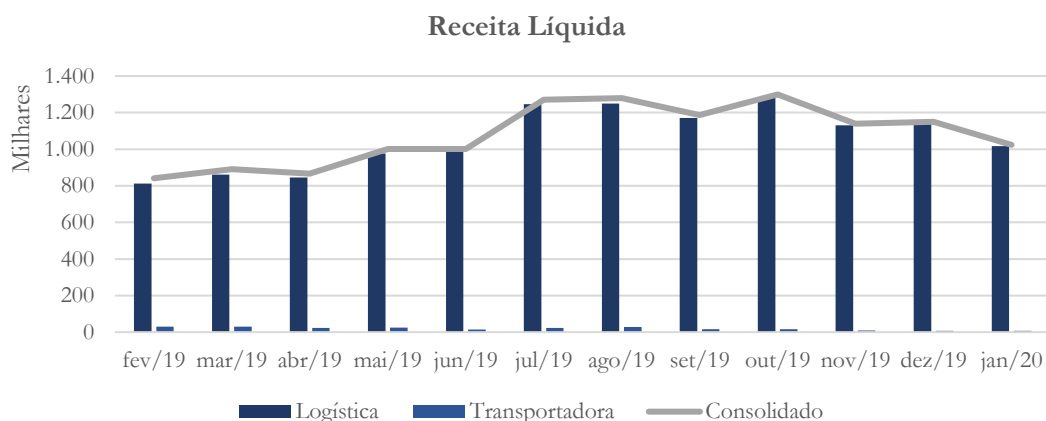
Novembro 2018: Conforme gráfico acima, a partir dos dados consolidados, verifica-se diminuição na receita do Grupo Delzan.

Outubro 2018: O gráfico acima apresenta o faturamento consolidado do Grupo Delzan, refletindo o aumento do faturamento constatado.

Agosto 2018: De maneira consolidada a receita bruta reduziu 6%.

3.1.2. Receita Líquida e Despesas Operacionais³

Gráfico 2



A receita líquida da Logística registrou diminuição de 11%, enquanto na Transportadora a diminuição foi de 13,1% no mês de janeiro/2020, quando comparado ao mês anterior. O grupo apresentou diminuição de 11%, no mesmo período.

Dezembro 2019: A Logística apresentou aumento de 1,14% na receita líquida entre os meses de novembro e dezembro/2019, enquanto na Transportadora houve diminuição de 16,3%, no mesmo período.

Novembro 2019: Com as deduções de vendas mantendo-se proporcionais ao faturamento, a receita líquida da Logística registrou aumento de 9,5% entre os meses de setembro e outubro/2019, com posterior diminuição de 12% entre os meses de outubro e

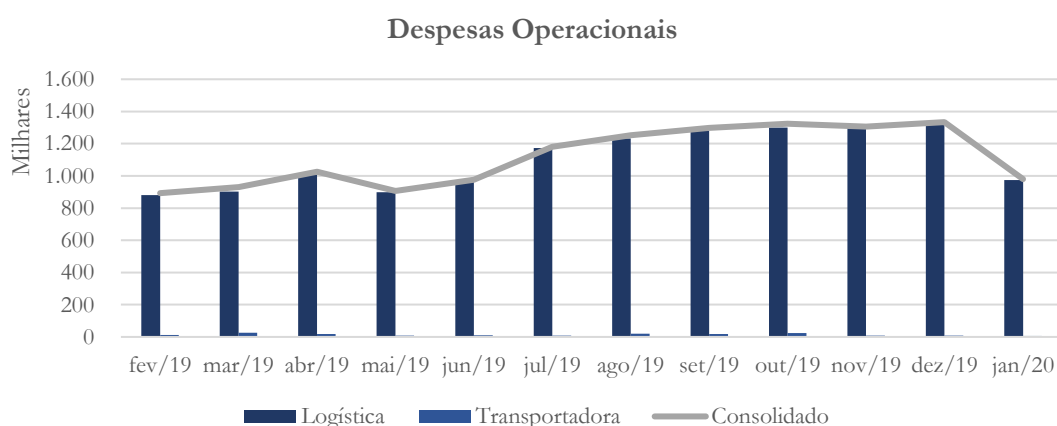
³ Descontando o Resultado Financeiro.

novembro/2019. Na Transportadora, a receita líquida apresentou aumento de 4% no mês de outubro/2019, com posterior diminuição de 45% no último período em análise.

Setembro 2019: Acompanhando o faturamento, a receita líquida registrou leve aumento de 0,3% entre os meses de julho e agosto/2019, com posterior diminuição de 6,3% no mês de setembro/2019. Em relação a Transportadora, o aumento foi de 21,5% no mês de agosto, enquanto no mês de setembro/2019 houve diminuição (44,7%) – conforme gráfico acima.

Julho 2019: A receita líquida da Logística acompanhou o faturamento e registrou aumento de 26,3% no mês de julho/2019, quando comparado ao mês anterior. No mesmo período, a Transportadora também contabilizou aumento de 68,5%. A partir da consolidação dos dados verifica-se que o aumento foi de 26,9%.

Gráfico 3



As despesas operacionais da Logística registraram diminuição de 26,5% entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020. Na Transportadora, a diminuição foi de 20%, no mesmo período. De forma consolidada, as despesas operacionais apresentaram diminuição foi 26,5%.

Dezembro 2019: As despesas operacionais da Logística apresentaram aumento de 2,06% entre os meses de novembro e dezembro/2019. Na Transportadora, as despesas operacionais apresentaram aumento de 2,9%, no mesmo período.

Novembro 2019: Entre os meses de setembro e outubro/2019, as despesas operacionais da Logística, registraram aumento de 1,5%, enquanto no mês de novembro/2019 estas apresentaram diminuição de 0,1%. Já a Transportadora contabilizou aumento de 26,4%, com posterior diminuição de 64,4%, no mesmo período em análise.

Setembro 2019: As despesas operacionais da Logística contabilizaram aumento nos meses de agosto (5,1%) e setembro (4%), enquanto na Transportadora houve aumento de 127% no mês de agosto/2019, com posterior diminuição de 11,3% no mês de setembro/2019. Solicitamos à Transportadora que informe o motivo do aumento de 127% registrado no mês de agosto/2019 na conta despesas operacionais.

A recuperanda nos informou:

Informamos que o aumento da despesa se refere ao pagamento de Financiamento de caminhões (Alienação Fiduciária).

Julho 2019: As despesas operacionais da Logística registraram aumento de 21,3% entre os meses de junho e julho/2019, enquanto na Transportadora houve diminuição de 5,2%, no mesmo período. De forma consolidada, as despesas operacionais contabilizaram aumento de 21% no período.

Histórico - Logística

Junho 2019: A receita líquida registrou aumento de 1% entre os meses de maio e junho/2019. Em se tratando das despesas operacionais, estas apresentaram aumento de 7%, no mesmo período.

Maió 2019: A receita líquida da Logística apresentou diminuição 2% entre os meses de março e abril, com posterior aumento de 16% entre os meses de abril e maio/2019. Já em relação as despesas operacionais, estas registraram aumento de 12% em abril/2019, quando comparado ao mês anterior e diminuição de 11% em maio/2019 – conforme gráfico acima.

Março 2019: A receita líquida da Logística registrou aumento de 20% e 6% nos últimos dois meses em análise, respectivamente. Já com relação as despesas operacionais, estas apresentaram aumento de 18% e 3% - no mesmo período em análise.

Janeiro 2019: A Logística registrou diminuição de 8% e 7% nas contas receita e despesas, respectivamente no último mês em análise, quando comparado a dezembro/2018.

Dezembro 2018: A Delzan Logística contabilizou custo acima da receita líquida no mês de dezembro, quando comparado a novembro/2018.

Novembro 2018: No mês de novembro, a Delzan Logística voltou a apresentar despesas superiores a receita líquida.

Outubro 2018: Apesar do aumento de faturamento registrado, a Logística não apresentou receita suficiente para cobrir sus despesas operacionais, fato registrado em todo o período analisado.

Agosto 2018: A Delzan Logística apresenta, no mês de maio, despesas superiores a receita líquida da empresa, e nos meses seguintes, o mesmo corresponde da 97% da receita líquida. Estas se mantem inferior ao valor das despesas no mês de agosto. Solicitamos que a Recuperanda nos informe se alguma ação foi ou será tomada para que tal quadro se reverta.

Esclarecimento prestado pela recuperanda:

Delzan Logística: A ação que tomamos foi junto ao nosso Principal Cliente, algumas áreas eram deficitárias e foram devolvidas ao nosso principal Cliente, em Outubro/2018, o deve melhorar nossa rentabilidade, e consequentemente diminuir as despesas operacionais.

Também estamos buscando novos clientes, com rentabilidade maior, e assim obter resultados positivos.

No caso da Transportadora Delzan, cuja área de atuação é São Paulo, estamos buscando novos clientes para alavancar o Faturamento da mesma, para que a Transportadora Delzan se torne autossustentável.

Histórico - Transportadora

Junho 2019: A receita líquida da Transportadora apresentou diminuição de 43%, enquanto as despesas operacionais contabilizaram aumento de 32% entre os meses de maio e junho/2019.

Maio 2019: A receita líquida da Transportadora apresentou movimento equivalente ao faturamento, com diminuição de 24% entre os meses de março e abril, com posterior aumento de 9% entre os meses de abril e maio/2019. Com relação as despesas operacionais, estas registraram diminuição nos meses de abril (31%) e maio (60%) – conforme gráfico acima.

Março 2019: A Transportadora apresentou aumento de 28% na receita líquida em fevereiro/2019, quando comparado ao mês anterior. No que diz respeito a março/2019, esta manteve-se estável. As despesas operacionais, por sua vez, registraram diminuição de 9% entre os meses de janeiro e fevereiro/2019, voltando a registrar aumento no último mês em análise – conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: A Transportadora registrou aumento de 10% na receita no mês de janeiro/2019, quando comparado ao mês anterior. No que diz respeito ao custo, este contabilizou diminuição de 61% - no mesmo período em análise.

Dezembro 2018: A Delzan Transportadora apresenta o mesmo quadro que a Logística, com o custo acima da receita.

Novembro 2018: As despesas da Delzan Transportadora também mantiveram-se acima da receita líquida.

Outubro 2018: Assim como a Logística, a Transportadora também demonstra despesas acima da receita líquida.

Agosto 2018: As despesas da Delzan Transportadora se apresentam superior a receita líquida em todos os meses do período analisado.

Histórico - Consolidado

Junho 2019: Embora o Grupo Delzan tenha contabilizado aumento de 8% nas despesas operacionais, a receita líquida tem se mantido superior as despesas operacionais – conforme gráfico acima.

Mai 2019: De forma consolidada, a receita líquida apresentou diminuição de 3% entre os meses de março e abril, aumentando em 16% entre os meses de abril e maio/2019. Já as despesas apresentaram movimento inverso, com aumento 10%, seguido de diminuição de 12% - no mesmo período em análise. Ponto importante: no mês de maio/2019, a receita líquida superou as despesas.

Março 2019: De forma consolidada, a receita líquida apresentou aumento de 21% entre os meses de janeiro e fevereiro/2019 e de 6%

entre os meses de fevereiro e março/2019. Em se tratando das despesas operacionais, estas registraram aumento de 17% 6% - no mesmo período em análise.

Janeiro 2019: A partir da consolidação dos dados verifica-se que a receita apresentou diminuição de 7% em janeiro/2019, quando comparado ao mês anterior. No que diz respeito aos custos, estes registraram diminuição de 7% - no mesmo período em análise.

Dezembro 2018: O gráfico acima reflete o quadro consolidado da Delzan, mantendo o custo acima da receita.

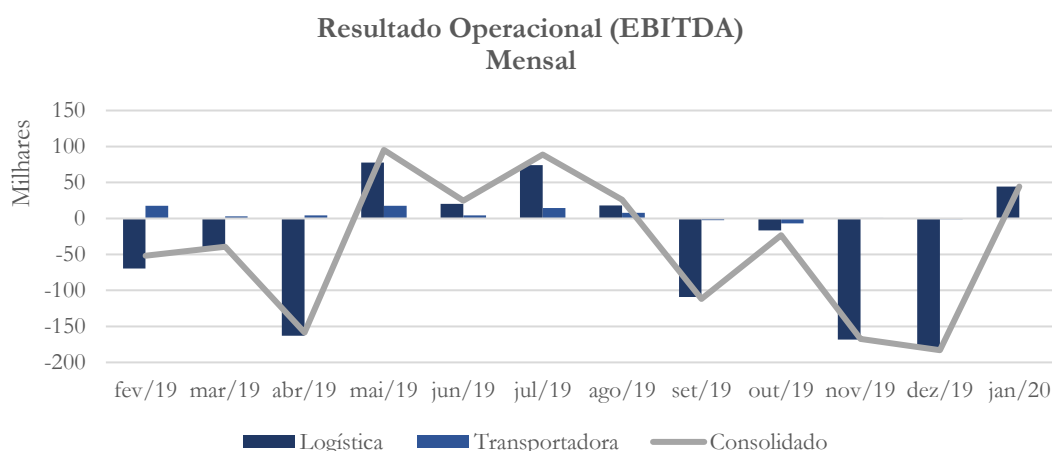
Novembro 2018: Com relação a consolidação dos dados, observa-se que o Grupo Delzan tem mantido suas despesas acima da receita líquida.

Outubro 2018: O gráfico acima referente ao consolidado, demonstra que as despesas estão acima da receita líquida.

Agosto 2018: De maneira consolidada as despesas, em seu nível mínimo, correspondem a 98% da receita líquida.

3.1.3. Resultado Operacional

Gráfico 4



Em janeiro/2020, a Logística apresentou saldo positivo no resultado operacional, enquanto a Transportadora manteve-se próxima ao ponto de equilíbrio. O grupo registrou resultado positivo.

Dezembro 2019: O resultado operacional da Logística registrou aumento de 8,2% no saldo negativo referente ao mês de dezembro/2019, enquanto na Transportadora este manteve-se próximo ao ponto de equilíbrio.

Novembro 2019: No mês de outubro/2019, o resultado operacional manteve-se próximo ao ponto de equilíbrio em ambas as empresas. Em relação ao mês de novembro/2019, enquanto a Logística apresentou aumento em seu saldo negativo, a Transportadora manteve-se próxima ao ponto de equilíbrio – conforme gráfico acima.

Setembro 2019: Tanto a Logística, quanto a Transportadora apresentaram diminuição no resultado operacional no mês de agosto/2019, registrando saldo negativo no mês de setembro/2019.

Julho 2019: Tanto a Logística, quanto a Transportadora contabilizaram melhora de 263,18% e 228,9%, respectivamente no resultado operacional entre junho e julho/2019. Na consolidação dos dados, o aumento no resultado operacional foi de 257,1%.

Histórico - Logística

Junho 2019: Como reflexo da diminuição no faturamento, a Logística voltou a operar no ponto de equilíbrio.

Maiço 2019: No gráfico acima podemos observar que a Logística apresentou saldo positivo em maio/2019 no resultado operacional – refletindo o acima exposto.

Março 2019: A Logística, embora ainda apresente saldo negativo, registrou diminuição deste nos dois últimos meses em análise.

Janeiro 2019: O resultado operacional da Logística manteve saldo negativo, conforme gráfico acima.

Dezembro 2018: A Delzan Logística manteve saldo negativo.

Novembro 2018: Com a queda no faturamento, o resultado operacional voltou a apresentar saldo negativo.

Outubro 2018: O resultado operacional da Delzan Logística se apresenta próximo ao ponto de equilíbrio.

Agosto 2018: A Delzan Logística não confirmou a tendência de reversão do resultado mensal e voltou a apresentar prejuízo operacional.

Histórico - Transportadora

Junho 2019: A Transportadora também registrou resultado operacional próximo ao ponto de equilíbrio.

Mai 2019: A Transportadora também apresentou melhora no resultado operacional nos últimos dois meses em análise – conforme gráfico acima.

Março 2019: Já a Transportadora, registrou saldo positivo nos últimos dois meses em análise – conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: A Transportadora mantém saldo negativo – registrando diminuição de 51% no último mês em análise, quando comparado a dezembro/2018.

Dezembro 2018: A Delzan Transportadora apresentou saldo negativo no mês de dezembro/2018.

Novembro 2018: A Delzan Transportadora manteve prejuízo operacional ao longo de todo o período analisado.

Outubro 2018: A Delzan Transportadora apresenta prejuízo operacional em todo o período analisado.

Agosto 2018: A Delzan Transportadora voltou a apresentar prejuízo operacional no período analisado.

Histórico - Consolidado

Junho 2019: A partir da consolidação dos dados verifica-se que a Delzan operou no ponto de equilíbrio no mês de junho/2019.

Mai 2019: O Grupo Delzan apresentou lucro operacional no mês de maio/2019 – conforme gráfico acima.

Março 2019: A partir da consolidação dos dados verifica-se que o resultado operacional do Grupo Delzan embora negativo – apresentou diminuição.

Janeiro 2019: O resultado operacional consolidado, embora com saldo negativo, apresentou diminuição de 2% no mês de janeiro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Dezembro 2018: O gráfico acima apresenta o resultado consolidado do Grupo Delzan.

Novembro 2018: A partir da consolidação dos dados verificamos que o resultado operacional se manteve negativo.

Outubro 2018: O resultado operacional consolidado se apresenta negativo em todos os meses do período analisado.

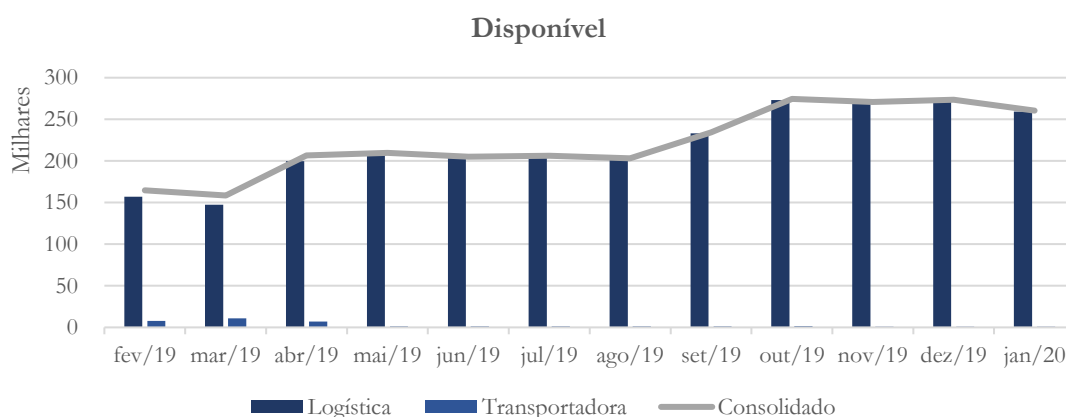
De acordo com as recuperandas, estão sendo captados novos clientes na busca de reversão da atual situação. Continuaremos acompanhando tal indicador.

Agosto 2018: De forma consolidada a Delzan apresenta aumento no prejuízo operacional do período analisado.

3.2. Análise dos dados constantes do Balanço Patrimonial

3.2.1. Caixa e Equivalentes

Gráfico 5



O saldo das disponibilidades da Logística apresentou diminuição de 4,9% no mês de janeiro/2020, quando comparado ao mês anterior, enquanto na Transportadora houve aumento de 26,1% na Transportadora. De forma consolidada, a conta disponível registrou diminuição de 14,7%, no mesmo período em análise.

Dezembro 2019: Entre os meses de novembro e dezembro/2019, as disponibilidades da Logística registraram aumento de 0,94%, enquanto na Transportadora houve diminuição de 13,5%, no mesmo período.

Novembro 2019: As disponibilidades da Logística registraram aumento de 17% entre os meses de setembro e outubro/2019, com posterior diminuição de 1,01% entre os meses de outubro e novembro/2019. No que diz respeito a Transportadora, esta apresentou aumento de 18% no mês de outubro/2019, seguida de diminuição (48%) no mês de novembro/2019.

Setembro 2019: A conta disponibilidades da Logística apresentou diminuição de 1,3% entre os meses de julho e agosto/2019, com posterior aumento de 15,4% entre os meses de agosto e setembro/2019. Em relação a Transportadora, esta contabilizou diminuição de 6,3% no mês de agosto/2019, enquanto no mês de setembro/2019 houve aumento de 0,3%.

Julho 2019: Entre junho e julho/2019, a Logística manteve suas disponibilidades próximas à estabilidade (com variação positiva de 0,41%), enquanto a Transportadora contabilizou aumento de 4%, no mesmo período. De forma consolidada, as disponibilidades apresentaram aumento de 15%.

Histórico - Logística

Junho 2019: O saldo das disponibilidades da Logística registrou diminuição de 2% entre os meses de maio e junho/2019.

Mai 2019: As disponibilidades da Logística contabilizaram aumento de 35% no mês de abril e de 4% no mês de maio/2019, quando comparadas ao mês anterior.

Março 2019: As disponibilidades da Logística apresentaram diminuição de 24% entre os meses de janeiro e fevereiro/2019 e de 6% no mês de março/2019, quando comparado ao mês anterior.

Janeiro 2019: A Logística apresentou aumento de 77% no saldo da conta caixa entre os meses de dezembro/2018 e janeiro/2019, conforme gráfico acima.

Dezembro 2018: A conta caixa da Delzan Logística apresentou aumento de 17% no mês de dezembro, quando comparado a novembro/2018.

Novembro 2018: A Delzan Logística demonstra saldo da conta caixa compatível com sua operação.

Outubro 2018: A Delzan Logística apresentou crescimento significativo no mês de outubro quando comparado ao mês anterior na conta caixa e equivalente.

Agosto 2018: A Delzan Logística vem apresentando aumento do saldo de suas disponibilidades dentro do período analisado, 80%.

Histórico - Transportadora

Junho 2019: A Transportadora registrou aumento de 11% nas disponibilidades no mês de junho/2019, quando comparado ao mês anterior.

Mai 2019: A Transportadora embora tenha registrado diminuição de 36% em suas disponibilidades no mês de abril/2019, posteriormente contabilizou aumento de 83% em suas disponibilidades referentes ao mês de maio, quando comparada ao mês anterior.

Março 2019: As disponibilidades da Transportadora passaram de R\$ 1,17 mil em janeiro para R\$ 7,71 mil em fevereiro/2019. No que diz respeito ao mês de março, estas registraram aumento de 42%, quando comparadas ao mês anterior.

Janeiro 2019: A Transportadora registrou aumento de 6% no saldo da conta caixa no mês de janeiro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Dezembro 2018: A conta caixa da Delzan Transportadora registrou aumento no último mês em análise, conforme gráfico acima.

Novembro 2018: A Delzan Transportadora mantém o saldo da conta caixa baixo, embora tenha registrado aumento no saldo referente ao mês de novembro de 2018.

Outubro 2018: A Delzan Transportadora apresenta saldo de caixa próximo de zero.

Agosto 2018: A Delzan Transportadora apresenta diminuição do saldo de caixa no período analisado.

Histórico - Consolidado

Junho 2019: As disponibilidades do Grupo Delzan registraram diminuição de 2% entre os meses de maio e junho/2019.

Maio 2019: Na consolidação dos dados é possível verificar que as disponibilidades da Delzan apresentaram aumento de 30% entre os meses de março e abril e 1% entre os meses de abril e maio/2019.

Março 2019: A partir da consolidação dos dados verifica-se que as disponibilidades registraram diminuição de 20% e de 4% nos últimos dois meses em análise – conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: A partir da consolidação dos dados verifica-se que houve aumento de 76% na conta caixa referente ao mês de janeiro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Dezembro 2018: A conta caixa do Grupo Delzan apresentou aumento de 17% no mês de dezembro, quando comparado ao mês anterior.

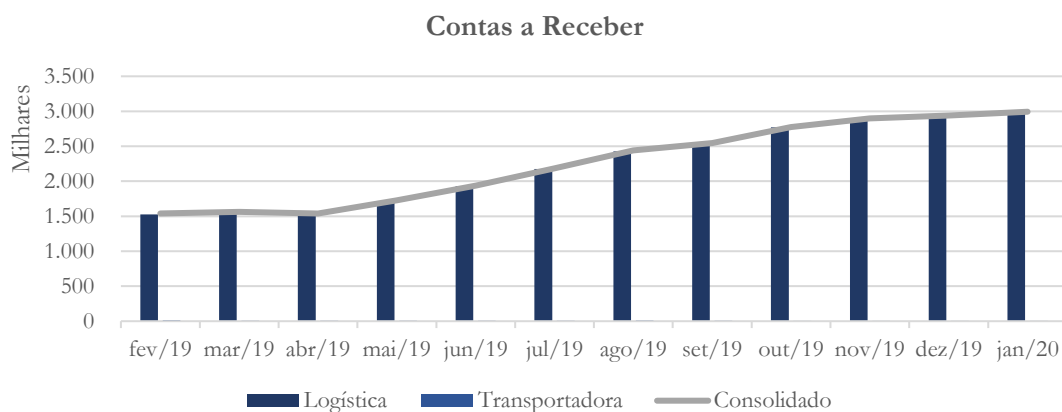
Novembro 2018: O gráfico acima apresenta o saldo consolidado da conta caixa.

Outubro 2018: O saldo de caixa consolidado pertence, praticamente em sua totalidade, a empresa de logística.

Agosto 2018: De maneira consolidada o saldo de caixa da Delzan apresentou aumento – alavancada pela empresa Logística.

3.2.2. Contas a receber

Gráfico 6



Entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020, o contas a receber da Logística registrou aumento de 1,9%, enquanto na Transportadora o aumento foi de 45% - cujo saldo foi de R\$ 56. O Grupo registrou aumento de 1,9%, no mesmo período.

Dezembro 2019: O contas a receber da Logística apresentou aumento de 1,3% entre os meses de novembro e dezembro/2019, totalizando saldo no valor de R\$ 2,94 milhões. Em relação a Transportadora houve diminuição de 79% no saldo do contas a receber.

Novembro 2019: O saldo do contas a receber da Logística contabilizou aumento nos meses de outubro (9,2%) e novembro (4,6%). A Transportadora apresentou movimento inverso, contabilizou diminuição de 81,2% e 88%, no mesmo período. Solicitamos à recuperanda que esclareça o aumento constante registrado no saldo da Logística, o qual já atinge 2,27 vezes o faturamento da empresa referente ao mês de novembro.

De acordo com a recuperanda dois foram os fatores que proporcionaram tal resultado. O primeiro diz respeito ao recebimento da prestação de serviço, o qual não é imediato. Segundo a recuperanda: *o volume de entregas dos meses de Outubro e Novembro foram acima da média, o que ocasionou um atraso no recebimento das nossas faturas, e conseqüentemente, um aumento no valor da Contas a Receber.* O segundo fator diz respeito ao Sistema de Pagamento (SAP), *que gera atrasos no pagamento, com menor intensidade em alguns meses e maior intensidade em outros meses como é o caso de Outubro/2019.* De acordo com a recuperanda, este problema já está sendo resolvido.

Setembro 2019: O contas a receber da Logística registrou aumento nos meses de agosto (11,6%) e setembro (4,5%). Em relação a Transportadora, o contas a receber contabilizou aumento de 48,7%, com posterior diminuição de 39,9%, respectivamente.

Julho 2019: A Logística registrou aumento de 13% no contas a receber no mês de julho/2019, enquanto a Transportadora contabilizou aumento de 11,6% no mesmo período. De forma consolidada a aumento foi de 12,84%.

Histórico - Logística

Junho 2019: O contas a receber da Logística contabilizou aumento de 12% entre os meses de maio e junho/2019.

Maio 2019: O contas a receber da Logística registrou leve diminuição (1%) entre os meses de março e abril, com posterior aumento de 12% no mês de maio/2019, quando comparado ao mês anterior.

Março 2019: A Logística registrou aumento de 10% entre os meses de janeiro e fevereiro/2019 no contas a receber. Em relação a março/2019, este contabilizou aumento de 2% - conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: O contas a receber da Logística registrou diminuição de 7% no último mês em análise, quando comparado a dezembro/2018.

Dezembro 2018: O contas a receber da Logística registrou leve diminuição (2%) no último mês em análise.

Novembro 2018: Apesar da pequena diminuição (3%) no contas a receber da Delzan Logística, estas mantem-se acima do faturamento médio da empresa.

Outubro 2018: O contas a receber da Delzan Logística apresentou aumento do contas a receber, porém o mesmo se apresenta elevado em relação ao faturamento.

Agosto 2018: O Contas a Receber da Delzan apresenta valor estável no período. Pede-se a recuperanda esclarecer o prazo para realização do mesmo.

Esclarecimento prestado pela recuperanda:

O Prazo de Recebimento do nosso Principal Cliente (cerca de 70% do Faturamento), é semanal (paga uma vez por semana), 21 dias após a confirmação da Entrega.

Histórico - Transportadora

Junho 2019: O contas a receber da Transportadora apresentou aumento de 4% no mês de junho/2019, quando comparado ao mês anterior.

Maior 2019: A Transportadora registrou diminuição de 38% no contas a receber entre os meses de março e abril. Em relação ao mês de maio/2019, a recuperanda contabilizou aumento de 59%, quando comparado ao mês anterior.

Março 2019: A Transportadora apresentou diminuição de 17% no contas a receber entre os meses de janeiro e fevereiro/2019. Em março/2019, este contabilizou diminuição de 52%, quando comparado ao mês anterior.

Janeiro 2019: A Transportadora registrou aumento de 6% no contas a receber no último período em análise, quando comparado a dezembro/2018.

Dezembro 2018: Acompanhando o faturamento registrado, o contas a receber da Transportadora apresentou crescimento no mês de dezembro/2018.

Novembro 2018: A Delzan Transportadora, no mês de novembro, apresentou forte aumento em seu contas a receber, compatível com a aumento do faturamento.

Outubro 2018: O contas a receber da Delzan Transportadora apresenta diminuição, compatível com o faturamento.

Agosto 2018: O Contas a Receber da Delzan Transportadora, apesar da diminuição apresentada entre os meses de julho e agosto, é compatível com o faturamento apresentado.

Histórico - Consolidado

Junho 2019: O Grupo Delzan contabilizou aumento de 12% no último mês em análise, quando comparado a maio/2019.

Maio 2019: A partir da consolidação dos dados verifica-se que o contas a receber registrou leve diminuição (1%) entre os meses de março e abril/2019. Em maio/2019, a recuperanda contabilizou aumento de 12%, quando comparado ao mês anterior.

Março 2019: De forma consolidada, o contas a receber apresentou aumento de 10% entre os meses de janeiro e fevereiro/2019 e de 1% no último mês em análise.

Janeiro 2019: De forma consolidada, o contas a receber apresentou diminuição de 7% entre os meses de dezembro/2018 e janeiro/2019.

Dezembro 2018: O contas a receber consolidado apresentou leve diminuição (1%), refletindo a queda da receita do grupo Delzan.

Novembro 2018: O contas a receber consolidado manteve-se relativamente estável nos últimos três meses.

Outubro 2018: O contas a receber consolidado apresenta a mesma curva da Delzan Logística, pois a mesma é responsável por quase a totalidade do valor.

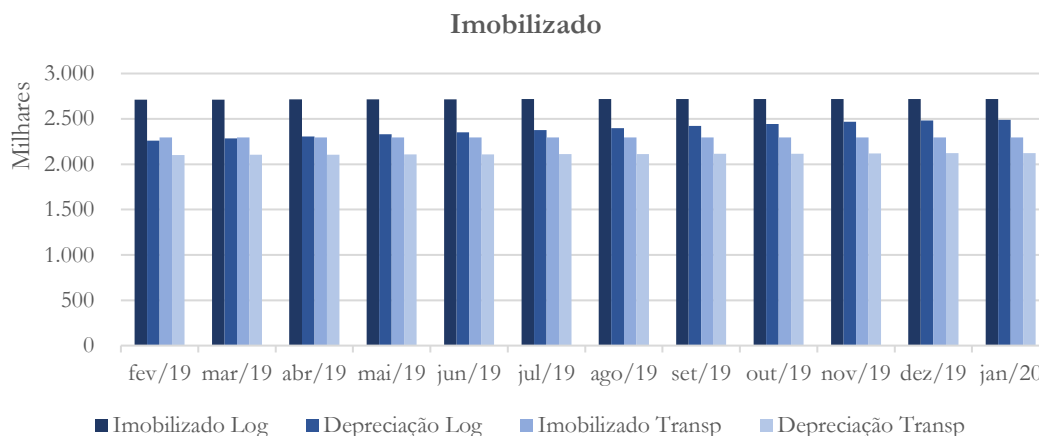
Agosto 2018: O contas a receber consolidado é compatível com a receita consolidada da Delzan.

3.2.3. Estoques

A Delzan não apresenta contabilização de estoques em seu Balanço Patrimonial.

3.2.4. Imobilizado

Gráfico 7



O saldo da conta imobilizado manteve-se estável em ambas recuperandas, enquanto a depreciação registrou aumento de 0,36% na Logística e 0,07% na Transportadora no mês de janeiro/2020, quando comparado ao mês anterior.

Dezembro 2019: Entre os meses de novembro e dezembro/2019, o imobilizado da Logística e da Transportadora registraram estabilidade. Enquanto na Logística, a depreciação registrou aumento de 0,6%, na Transportadora o saldo manteve-se estável.

Novembro 2019: O saldo do imobilizado da Logística, bem como da Transportadora manteve-se estável. A conta depreciação da Logística apresentou aumento de 0,9% nos meses de outubro e novembro, enquanto na Transportadora o aumento foi de 0,09%, no mesmo período.

Setembro 2019: A conta imobilizado da Logística e da Transportadora mantiveram-se estáveis nos últimos dois meses. Em

relação a depreciação houve leve aumento de 0,09%, no mesmo período.

Julho 2019: A conta imobilizado na Logística manteve-se próxima a estabilidade – registrando aumento de 0,1% entre os meses de junho e julho/2019, enquanto a depreciação mensal apresentada apresentou aumento de 1% no período analisado. No que diz respeito a Transportadora, esta manteve seu imobilizado estável, com depreciação também com média de 1%.

Histórico - Logística

Junho 2019: O ativo fixo da Logística registra diminuição compatível com a depreciação.

Mai 2019: A Logística apresentou diminuição na conta permanente da Logística nos meses de abril (5%) e maio (6%), quando comparada ao mês anterior.

Março 2019: A conta permanente da Logística apresentou diminuição de 5% - referente a depreciação.

Janeiro 2019: O imobilizado da Logística registrou diminuição no último mês em análise, sendo este compatível com a depreciação.

Dezembro 2018: O permanente da Logística apresenta queda, compatível com a depreciação.

Novembro 2018: A Delzan Logística manteve o quadro de diminuição compatível com a depreciação.

Outubro 2018: Conforme já explicado no relatório anterior, a diminuição no imobilizado da Logística é compatível com a depreciação.

Agosto 2018: O Ativo Permanente da Delzan Logística apresenta diminuição condizente com a depreciação do período.

Histórico - Transportadora

Junho 2019: O quadro apresentado no ativo fixo da Transportadora é semelhante ao da Logística, com diminuição compatível com a depreciação.

Mai 2019: A Transportadora apresentou leve diminuição (1%) nos últimos dois meses em análise, conforme gráfico acima.

Março 2019: A Transportadora apresentou diminuição de 1% - referente a depreciação.

Janeiro 2019: O imobilizado da Transportadora apresenta o mesmo quadro da Logística.

Dezembro 2018: O permanente da Transportadora reflete o mesmo quadro da Logística, com diminuição compatível com a depreciação.

Novembro 2018: A Delzan Transportadora também manteve o quadro de diminuição compatível com a depreciação.

Outubro 2018: Assim como a Logística, o imobilizado da Delzan Transportadora é compatível com a depreciação.

Agosto 2018: O Imobilizado da Delzan Transportadora apresenta diminuição compatível com a depreciação.

Histórico - Consolidado

Junho 2019: O gráfico acima reflete o ativo fixo consolidado da Delzan.

Mai 2019: A conta permanente do Grupo Delzan apresentou diminuição de 4% nos últimos dois meses em análise.

Março 2019: De forma consolidada, o permanente apresentou diminuição de 4% - conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: O gráfico acima mostra o imobilizado do Grupo Delzan.

Dezembro 2018: O gráfico acima reflete o imobilizado do Grupo Delzan.

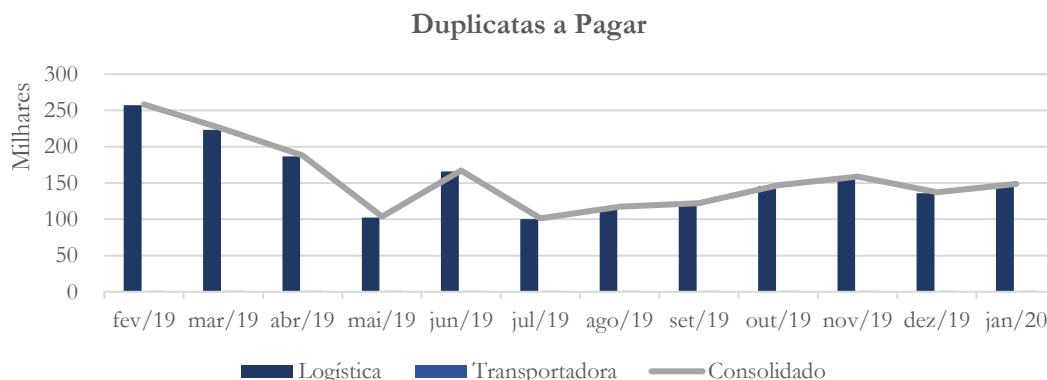
Novembro 2018: O gráfico acima apresenta o Imobilizado consolidado do Grupo Delzan.

Outubro 2018: Conforme já explicado anteriormente, o consolidado reflete o permanente do grupo Delzan.

Agosto 2018: O Imobilizado da Delzan reflete o imobilizado de cada uma das duas empresas, com diminuição compatível com a depreciação.

3.2.5. Contas a pagar⁴

Gráfico 8



Entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020, a Logística apresentou aumento de 8,3% no contas a pagar, enquanto a Transportadora manteve seu saldo estável.

Dezembro 2019: O saldo das duplicatas a pagar da Logística registrou diminuição de 13,6% entre os meses de novembro e dezembro/2019, enquanto na Transportadora, este manteve-se estável.

⁴ O percentual apresentado diz respeito a soma das contas fornecedores e outras contas a pagar.

Novembro 2019: O saldo do contas a pagar da Logística apresentou diminuição nos meses de outubro (20,7%) e novembro (8%). Já na Transportadora, o saldo manteve-se estável nos últimos dois meses.

Setembro 2019: O contas a pagar da Logística apresentou aumento nos meses de agosto (16,1%) e setembro (3,9%), enquanto a Transportadora o saldo manteve-se estável.

Julho 2019: A Logística contabilizou diminuição de 61,2% na conta fornecedores entre os meses de junho e julho/2019, enquanto a Transportadora apresentou saldo estável no mesmo período. De forma consolidada, a diminuição contabilizada na conta fornecedores foi de 36,4%

Histórico - Logística

Junho 2019: Em se tratando da conta fornecedores verifica-se que a linha duplicatas a pagar registrou diminuição de 18% entre os meses de maio e junho/2019. Em relação a linha contas a pagar, esta atingiu saldo de R\$ 98,4 mil no mesmo período em análise. Solicitamos à recuperanda que preste esclarecimentos a respeito de tal reconhecimento⁵.

Mai 2019: A linha duplicatas a pagar da Logística registrou diminuição nos meses de abril (14%) e maio (45%). Com relação ao contas a pagar, a recuperanda apresentou diminuição de 25% no mês de abril e de 48% no mês de maio, quando comparado ao mês anterior.

⁵ Os esclarecimentos foram encaminhados e estão sendo analisados.

Março 2019: A Logística apresentou diminuição de 3% na conta duplicatas a pagar entre os meses de janeiro e fevereiro/2019. No que diz respeito a março/2019, a diminuição foi de 14%, quando comparado ao mês anterior. Em se tratando das contas a pagar, estas registraram aumento de 40% e 10% - no mesmo período em análise.

Janeiro 2019: A linha duplicatas a pagar registrou diminuição de 12% no último mês em análise, quando comparado ao mês anterior. No que diz respeito a linha contas a pagar, esta registrou aumento de 4% - no mesmo período em análise.

Dezembro 2018: O contas a pagar da Logística apresenta diminuição constante desde o mês de outubro.

Novembro 2018: As contas Duplicatas a Pagar e Contas a Pagar apresentaram diminuição de 18% e 27%, respectivamente.

Outubro 2018: A conta Contas a Pagar da Logística apresentou diminuição 41,97% entre os meses de setembro e outubro.

Agosto 2018: A Delzan Logística apresenta diminuição de 29% na conta Duplicatas a Pagar e aumento de 12% na conta Contas a Pagar. Pede-se a recuperanda esclarecer a diferença entre as duas contas e a respectiva movimentação.

Esclarecimento prestado pela recuperanda:

A Diferença na conta Duplicatas a Pagar entre 07/2018 e 08/2018 esta na economia no Combustível , houve uma diferença nos valores pagos para o nosso maior fornecedor de combustível no valor de R\$ 24.138,82, esta foi a principal causa da diminuição de 29%.

A diferença no conta Contas a Pagar se deve ao pagamento do Saldo dos Carreiros (Terceiros que prestam serviços de transportadora), estes representam 80% desta Conta, houve uma saída de carga do nosso principal cliente maior na última semana de Agosto/ 2018, o que causou um acumulo no pagamento destes saldos de frete.

Histórico - Transportadora

Junho 2019: A linha contas a pagar da Transportadora manteve saldo estável, conforme gráfico acima.

Mai 2019: A Transportadora manteve estável o saldo das contas duplicatas a pagar e contas a pagar nos últimos dois meses em análise, conforme gráfico acima.

Março 2019: Já no caso da Transportadora, a linha duplicatas a pagar permanece registrando saldo zero, enquanto a linha contas a pagar apresentou estabilidade nos dois últimos meses em análise.

Janeiro 2019: Na Transportadora, a linha duplicatas a pagar apresentou saldo zero no último período em análise, enquanto a linha contas a pagar registrou diminuição de 31%, no mesmo período.

Dezembro 2018: Por outro lado, as mesmas contas da Transportadora mantiveram-se estáveis nos últimos três meses.

Novembro 2018: As contas Duplicatas a Pagar e Contas a Pagar da Delzan Transportadora permaneceram estáveis nos últimos dois meses em análise.

Outubro 2018: A conta Duplicatas a Pagar da Transportadora apresenta variação no período: diminuição entre os meses de maio e junho, estabilidade entre os meses de julho a setembro e crescimento no último mês analisado.

Histórico - Consolidado

Junho 2019: De maneira consolidada, a conta fornecedores apresentou diminuição de 18% na linha duplicatas a pagar, enquanto a linha contas a pagar atingiu saldo de R\$ 99,6 mil. Solicitamos à recuperanda que nos informe o motivo do saldo registrado na linha contas a pagar.

De acordo com a recuperanda:

Em Junho/2019 na linha Contas a Pagar, houve a renovação do Seguro de Veículos, no valor de R\$ 75.001,01, houve um lançamento para o Ativo, na Conta de Despesas Antecipadas e contrapartida da Despesa de Seguro de Veículos, conforme demonstrado no Balancete de Junho/2019 em anexo, como o Seguro vai ser pago em 10 parcelas o valor ficou provisionado na linha Contas a Pagar em Junho/2019, gerando o aumento no saldo desta conta.

Maio 2019: De forma consolidada, a conta duplicatas a pagar registrou diminuição de 14% em abril e de 45% no mês de maio/2019. Com relação ao contas a pagar, esta contabilizou diminuição de 24% no mês de abril e 46% no mês de maio/2019, quando comparado ao mês anterior.

Março 2019: A partir da consolidação dos dados verifica-se que as duplicatas a pagar apresentaram diminuição de 3% e 14% nos últimos dois meses em análise, enquanto as contas a pagar contabilizaram diminuição de 39% e 9% - no mesmo período em análise.

Janeiro 2019: De forma consolidada, a linha duplicatas a pagar contabilizou aumento de 4% no mês de janeiro/2019, quando comparado ao mês anterior. No que diz respeito a linha contas a pagar, esta registrou diminuição de 12% - no mesmo período em análise.

Dezembro 2018: O gráfico acima reflete a posição consolidada do contas a pagar do grupo Delzan.

Novembro 2018: O gráfico consolidado reflete a queda no contas a receber alavancada pela Logística.

Outubro 2018: De maneira consolidada a conta Contas a Pagar apresenta diminuição, alavancada pela Logística.

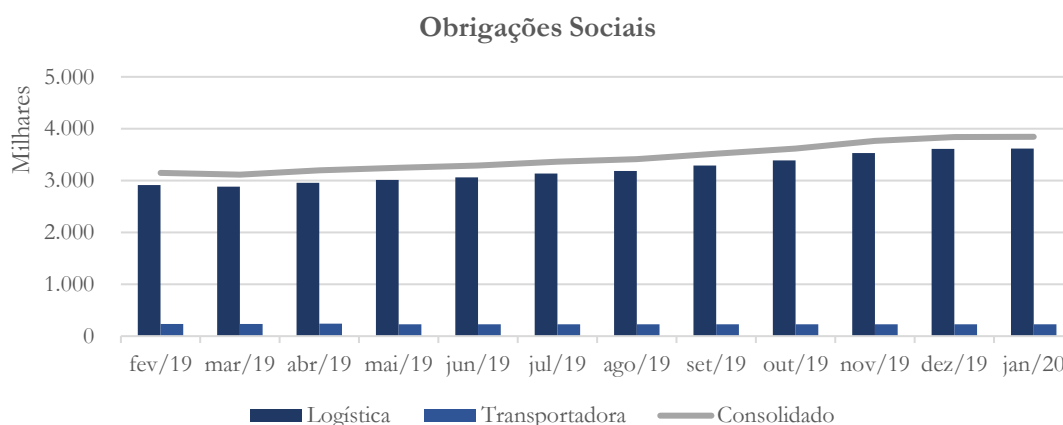
Agosto 2018: Na análise consolidada a Delzan apresenta a mesma variação da Delzan Logística, a qual já foram solicitadas explicações acima.

3.2.6. Empréstimos e Financiamentos

As recuperandas não apresentam empréstimos e financiamentos contabilizados na documentação apresentada.

3.2.7. Obrigações Trabalhistas

Gráfico 9



As obrigações sociais registraram aumento de 0,13% entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020 na Logística; enquanto na Transportadora houve diminuição de 0,23%, no mesmo período.

Dezembro 2019: Entre os meses de novembro e dezembro/2019, as obrigações sociais apresentaram aumento de 3,6% na Logística e

de 0,08% na Transportadora. No consolidado houve aumento de 2,04% no mesmo período em análise.

Novembro 2019: O saldo da conta obrigações sociais da Logística contabilizou aumento nos meses de outubro (3,1%) e novembro (5,2%), enquanto na Transportadora o movimento foi inverso, houve diminuição de 0,03% no mês de outubro e de 0,07% no mês de novembro/2019.

Setembro 2019: A conta obrigações sociais da Logística registrou aumento nos meses de agosto (1,9%) e setembro (3,6%). Em relação a Transportadora houve diminuição no saldo das obrigações sociais nos meses de agosto (0,5%) e setembro (0,1%).

Julho 2019: As obrigações trabalhistas da Logística apresentaram aumento de 2,4%, incluindo a movimentação das provisões trabalhistas. Já com relação a Transportadora, o aumento foi de 0,4% no mesmo período. De forma consolidada, a aumento apresentado foi de 2,2% para o período entre os meses de junho e julho/2019.

Histórico - Logística

Junho 2019: As obrigações trabalhistas da Logística registraram aumento de 1% entre os meses de maio e junho/2019.

Mai 2019: A Logística apresentou diminuição de 3% e 2% na conta obrigações trabalhistas nos últimos dois meses em análise.

Março 2019: As obrigações trabalhistas da Logística apresentaram aumento de 3% no mesmo de fevereiro/2019, quando comparado ao mês anterior. No que diz respeito ao mês de março/2019, estes registraram aumento de 2% - conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: A Logística apresentou aumento de 1% nas obrigações trabalhistas entre os meses de dezembro/2018 e janeiro/2018.

Dezembro 2018: As obrigações trabalhistas mantiveram-se relativamente estáveis na Logística.

Novembro 2018: A Delzan Logística manteve as Obrigações Trabalhistas em aumento.

Outubro 2018: A conta Obrigações Trabalhistas da Delzan Logística apresenta aumento constante, conforme já informado em relatório anterior.

Agosto 2018: A Delzan Logística apresenta aumento constante na conta de Obrigações Trabalhistas, demonstrando o não recolhimento dos encargos.

Histórico - Transportadora

Junho 2019: A Transportadora contabilizou leve aumento (0,3%) nas obrigações trabalhistas no mês de junho/2019, quando comparado ao mês anterior.

Maio 2019: A Transportadora registrou aumento de 4% nas obrigações trabalhistas entre os meses de março e abril, com posterior diminuição de 5% entre os meses de abril e maio/2019.

Março 2019: As obrigações trabalhistas da Transportadora mantiveram-se estáveis nos últimos dois meses em análise.

Janeiro 2019: A Transportadora, por sua vez, apresentou leve diminuição (0,2%) nas obrigações trabalhistas no mês de janeiro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Dezembro 2018: As obrigações trabalhistas da Transportadora mantiveram-se relativamente estáveis nos últimos dois meses em análise.

Novembro 2018: A Delzan Transportadora voltou a apresentar variação na conta Obrigação Trabalhistas.

Outubro 2018: A Delzan Transportadora apresenta variação na Conta de Obrigações Trabalhistas, inicialmente com diminuição entre os meses de maio de junho, aumento entre junho e setembro e, novamente, diminuição no mês de agosto.

Agosto 2018: A Delzan Transportadora apresenta pouca variação no período analisado.

Histórico – Consolidado

Junho 2019: As obrigações trabalhistas do Grupo Delzan apresentaram leve aumento (1%) no mês de junho/2019, quando comparado ao mês anterior.

Mai 2019: A partir da consolidação dos dados observa-se que as obrigações trabalhistas registraram aumento de 3% entre os meses de março e abril. No mês de maio/2019, a recuperanda apresentou leve aumento (1%) nas obrigações trabalhistas, quando comparadas ao mês anterior.

Março 2019: De forma consolidada, as obrigações trabalhistas registraram aumento de 3% entre os meses de janeiro e fevereiro/2019, enquanto no mês de março estas apresentaram diminuição de 2% - conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: A partir da consolidação dos dados verifica-se que houve leve aumento (1%) nas obrigações trabalhistas no último mês em análise, quando comparado a dezembro/2018.

Dezembro 2018: A partir dos dados consolidados, as obrigações trabalhistas apresentaram aumento de 4% no mês de dezembro, quando comparado ao mês de novembro/2018.

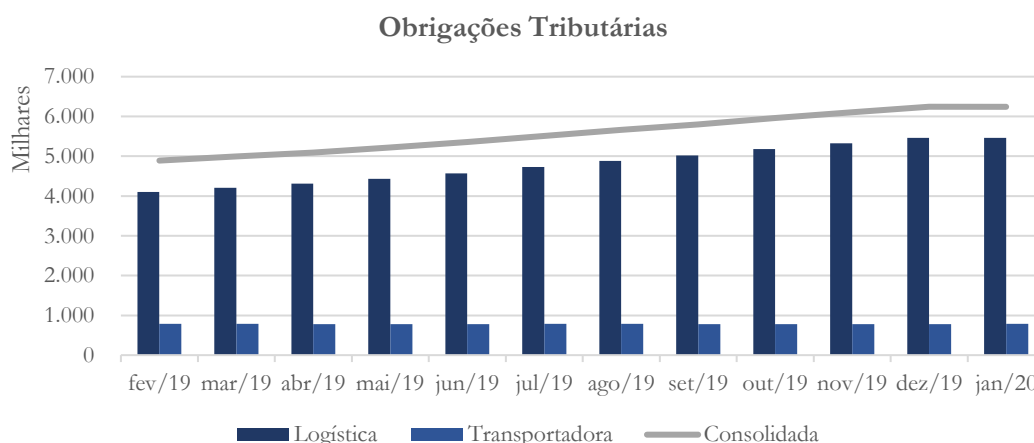
Novembro 2018: O gráfico acima demonstra a aumento das obrigações trabalhistas de forma consolidada.

Outubro 2018: Conforme já informado em relatório anterior, o gráfico acima apresenta as obrigações trabalhistas consolidado, demonstrando o não recolhimento das mesmas.

Agosto 2018: A consolidação das obrigações trabalhistas reflete a variação da Delzan Logística, indicando o não recolhimento das mesmas.

3.2.8. Impostos e Contribuições

Gráfico 10



A Logística registrou diminuição de 0,07% na conta obrigações tributárias entre os meses de dezembro/2019 e janeiro/2020, enquanto na Transportadora houve aumento de 0,19%, no mesmo período.

Dezembro 2019: O saldo das obrigações tributárias da Logística registrou aumento de 2,6% entre os meses de novembro e dezembro/2019, enquanto na Transportadora houve diminuição de 0,03%.

Novembro 2019: As obrigações tributárias da Logística apresentaram aumento de 3,2% entre os meses de setembro e outubro/2019 e de 2,8% entre os meses de outubro e novembro/2019. A Transportadora registrou aumento de 0,01% no mês de outubro/2019, com posterior diminuição de 0,11% no mês de novembro/2019.

Setembro 2019: Enquanto na Logística, a conta obrigações tributárias registrou aumento nos meses de agosto (3,3%) e setembro (2,8%), na Transportadora esta apresentou aumento de 0,06% e de 0,2%, no mesmo período.

Julho 2019: As obrigações tributárias da Logística registraram aumento de 3,3% entre os meses de junho e julho/2019, enquanto a Transportadora contabilizou aumento de 0,12%, no mesmo período. De forma consolidada, o aumento apresentado foi de 2,9%.

Histórico - Logística

Junho 2019: Com relação as obrigações tributárias, estas apresentaram aumento de 3% no último mês em análise, quando comparado ao mês de maio/2019.

Maio 2019: As obrigações tributárias da Logística registraram aumento de 2% e 3% nos meses de abril e maio/2019, conforme gráfico acima.

Março 2019: A Logística apresentou aumento de 2% e 3% nas obrigações tributárias referente aos meses de fevereiro e março/2019, respectivamente.

Janeiro 2019: A Logística apresentou aumento de 2% nas obrigações tributárias entre os meses de dezembro/2018 e janeiro/2019.

Dezembro 2018: As obrigações tributárias da Logística apresentaram aumento de 2% no mês de dezembro, quando comparado ao mês de novembro/2018.

Novembro 2018: A Delzan Logística manteve a aumento de suas obrigações tributárias.

Outubro 2018: A conta Obrigações Tributárias da Logística apresenta aumento constante, demonstrando o não recolhimento das mesmas, conforme já informado em relatório anterior.

Agosto 2018: A Delzan Logística apresenta aumento de 11% em suas obrigações tributárias indicando o não recolhimento das mesmas.

Histórico – Transportadora

Junho 2019: A Transportadora registrou leve aumento (0,05%) nas obrigações tributárias entre os meses de maio e junho/2019.

Mai 2019: A Transportadora manteve relativamente estável o saldo da conta obrigações tributárias nos últimos dois meses em análise.

Março 2019: A Transportadora manteve a conta obrigações tributárias relativamente estável nos dois últimos meses em análise.

Janeiro 2019: A Transportadora apresentou leve aumento (0,1%) nas obrigações tributárias entre os meses de dezembro/2018 e janeiro/2019.

Dezembro 2018: As obrigações tributárias da Transportadora mantiveram-se relativamente estáveis no último mês em análise, quando comparado ao mês anterior – passando de R\$ R\$ 782 mil para R\$ 783 mil – e, de acordo com o faturamento da empresa.

Novembro 2018: As obrigações tributárias da Delzan Transportadora apresentaram aumento no último mês em análise, compatível com o aumento do faturamento.

Outubro 2018: Apesar do saldo elevado, a variação na conta Obrigações Trabalhistas da Transportadora é pequena, como podemos observar no gráfico acima.

Agosto 2018: A Delzan Transportadora apresenta pequena variação no período.

Histórico – Consolidado

Junho 2019: As obrigações tributárias do Grupo Delzan registraram aumento de 3% no mês de junho/2019, quando comparado ao mês anterior.

Mai 2019: O grupo Delzan apresentou aumento de 2% nas obrigações tributárias referentes aos meses de abril e maio/2019, conforme gráfico acima.

Março 2019: A partir da consolidação dos dados verifica-se que as obrigações tributárias registraram aumento de 2% no mês de fevereiro/2019, quando comparado ao mês anterior. No que diz respeito ao mês de março/2019, estas registraram novamente aumento de 2%, conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: A partir da consolidação dos dados verifica-se que as obrigações tributárias registraram aumento de 1% no mês de janeiro/2019, quando comparado ao mês anterior.

Dezembro 2018: No que diz respeito aos dados consolidados verifica-se aumento de 2% nas obrigações trabalhistas no mês de dezembro, quando comparado ao mês de novembro/2018.

Novembro 2018: A partir da consolidação dos dados verifica-se que as obrigações tributárias se mantiveram em aumento, conforme gráfico acima.

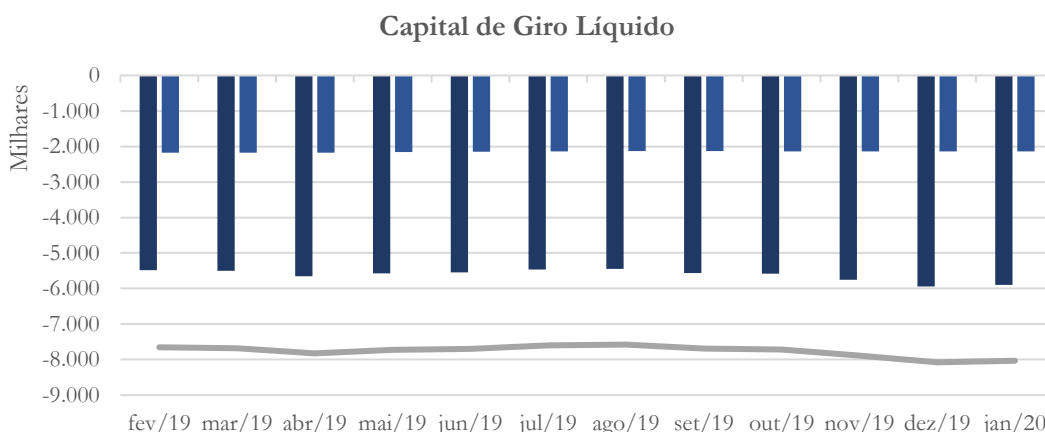
Outubro 2018: De forma consolidada, as obrigações trabalhistas se mantiveram em aumento no período analisado.

Agosto 2018: De maneira consolidada, as obrigações tributárias da Delzan se elevaram em 8% no período analisado, indicando o não recolhimento dos tributos.

3.3. Capital de Giro

O Capital de Giro mostra a necessidade de recurso para a empresa honrar suas obrigações a curto prazo, é obtido através da diferença entre o Ativo e o Passivo Circulante. O ideal é que esse valor seja positivo, indicando que a empresa tem mais disponibilidades do que obrigações.

Gráfico 11



O capital de giro líquido da Logística registrou diminuição de 0,7% no saldo negativo, enquanto na Transportadora houve leve aumento (0,02%), no mesmo período.

Dezembro 2019: Conforme gráfico acima, houve aumento no saldo negativo referente ao capital de giro de dezembro/2019.

Novembro 2019: A Logística apresentou aumento em seu saldo negativo referente ao capital de giro, enquanto a Transportadora manteve-se próxima a estabilidade.

Setembro 2019: O capital de giro tanto da Logística, quanto da Transportadora apresentou diminuição de 0,3% e 0,4%, respectivamente, no mês de agosto/2019. Em relação a setembro/2019, este registrou aumento no saldo negativo – conforme gráfico acima.

Julho 2019: A Logística apresentou melhora (1,4%) no CGL referente ao mês de julho/2019, enquanto o índice de melhora na Transportadora foi de 0,7%, no mesmo período. Na consolidação dos dados verifica-se que o índice apresentado foi de 1,2%.

Histórico - Logística

Junho 2019: O CGL da Logística, embora registre saldo negativo, apresentou leve melhora (0,4%) no mês de junho/2019 quando comparado ao mês anterior.

Mai 2019: A Logística apresentou leve melhora no índice CGL referente ao mês de maio/2019, conforme gráfico acima.

Março 2019: O CGL da Logística mantém saldo negativo, conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: Conforme gráfico acima, a Logística apresentou piora no CGL no último mês em análise.

Dezembro 2018: O CGL da Logística apresentou piora no último mês, conforme gráfico acima.

Novembro 2018: O capital de giro da Logística registrou forte piora nos últimos dois meses.

Outubro 2018: O indicador de Capital de Giro da Delzan Logística mostra piora do índice nos meses de setembro e outubro.

Agosto 2018: O Capital de Giro da Delzan Logística é negativo indicando dificuldades para a empresa honrar seus compromissos a curto prazo.

Histórico - Transportadora

Junho 2019: O CGL da Transportadora também registrou leve melhora (0,2%) no último mês em análise, quando comparado ao mês de maio/2019.

Maio 2019: A Transportadora também apresentou leve melhora no CGL no último mês em análise.

Março 2019: A Transportadora, embora registre saldo negativo, apresentou leve diminuição neste nos dois últimos meses em análise.

Janeiro 2019: A Transportadora registrou leve diminuição (0,4%) no último mês em análise, quando comparado ao mês de dezembro/2018.

Dezembro 2018: O CGL da Transportadora acompanha o CGL da Logística.

Novembro 2018: O Capital de Giro da Transportadora, segue o comportamento da Logística.

Outubro 2018: O indicador de Capital de Giro da Transportadora acompanha a Logística e também apresenta piora no índice.

Agosto 2018: A Delzan Transportadora também apresenta Capital de Giro negativo, com o piora no índice durante o período analisado.

Histórico - Consolidado

Junho 2019: O CGL da Delzan registrou melhora de 0,3% entre os meses de maio e junho/2019.

Mai 2019: O grupo Delzan apresentou leve melhora no CGL no último mês em análise, conforme gráfico acima.

Março 2019: De forma consolidada, o CGL mostrou mantém saldo negativo – conforme gráfico acima.

Janeiro 2019: De maneira consolidada, o CGL demonstrou piora no último mês em análise, quando comparado ao mês de dezembro/2018.

Dezembro 2018: Refletindo o resultado verificado, o gráfico acima demonstra o CGL consolidado.

Novembro 2018: O capital de giro consolidado reflete a piora nas duas empresas do grupo Delzan.

Outubro 2018: De maneira consolidada, o Capital de Giro acompanha a curva da Delzan Logística, indicando dificuldades no cumprimento das obrigações a curto prazo.

4. Acompanhamento processual

26/08/2016	• Petição Pedido de Processamento da Recuperação Judicial
19/09/2016	• Deferimento Processamento da Recuperação Judicial
18/11/2016	• Plano de Recuperação Judicial protocolado nos autos
21/04/2017	• Publicação Edital art. 52
18/08/2017	• Publicação Edital art. 7, § 2º
17/04/2018	• Assembléia Geral de Credores - 1ª Convocação - não instalada por falta de quórum
24/04/2018	• Assembléia Geral de Credores - 2ª Convocação - suspensão por deliberação
08/06/2018	• Assembléia Geral de Credores - 2ª Convocação - Continuação - suspensão por deliberação
12/07/2018	• Assembléia Geral de Credores - 2ª Convocação - 2ª Continuação - suspensão por deliberação
14/08/2018	• Assembléia Geral de Credores - 2ª Convocação - 3ª Continuação - aprovação do Plano de Recuperação Judicial
03/10/2018	• Sentença Homologando a Recuperação Judicial



Para verificação do andamento processual acesse o site:

www.r4cempresarial.com.br/recuperacoes-judiciais

5. Anexos

BALANÇO PATRIMONIAL DELZAN LOGISTICA EIRELI-EPP Janeiro de 2.020			
ATIVO		PASSIVO	
ATIVO CIRCULANTE	3.321.297,71	PASSIVO CIRCULANTE	-9.220.341,26
Disponível	259.469,52	Obrigações a Curto Prazo	
Caixa	258.265,18	Duplicatas à Pagar	-27.690,01
Bancos c/Movimento	1.204,34	Contas à Pagar	-119.602,88
Aplicação	0,00	Obrigações Tributárias	-5.458.322,49
		Obrig. trabalhistas e Encargos	-3.387.009,82
		Provisões p/Férias-13.Salário	-227.716,06
		Encargos s/Emprest. a Apropriar	0,00
Cientes a Receber	2.993.807,16		
Adiantamentos	28.349,56		
Impostos a Recuperar	14.671,10	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-2.901.466,01
Despesas Antecipadas		Obrigações a Longo Prazo	
		Emprest. e Financiamentos	1.314.623,29
		Recuperação Judicial	-4.216.089,30
Seguros a Apropriar	25.000,37	PATRIMONIO LÍQUIDO	7.443.716,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.356.792,67		
Real. de Longo Prazo	1.128.404,46	Capital Realizado	-93.700,00
Mutuo Transportadora Delzan	1.128.404,46	Igor Schneider Zanfelize	-93.700,00
Permanente	228.388,21	Lucros ou Prejuizos Acum.	7.537.416,89
Investimentos	0,00	Prejuizo Acumulados	7.569.556,13
Imobilizado	2.718.881,15	Desp. de Exercícios Anteriores	0,00
(-)Depreciação	-2.478.518,94	Distr. Lucro Igor S. Zanfelize	0,00
(-)Amortização	-11.974,00	Lucro Operacional-2.020	-32.139,24
Bens Intangíveis	0,00		
TOTAL DO ATIVO	4.678.090,38	TOTAL DO PASSIVO	-4.678.090,38

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, encerrado nesta data.

Sumaré, 31 de Janeiro de 2.020

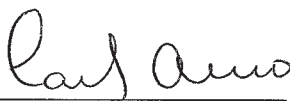


CARLOS ALBERTO CAMPOS DA SILVA
CRC nº SP-260.871/O-7

BALANÇO PATRIMONIAL TRANSPORTADORA DELZAN EIRELI Janeiro de 2.020			
ATIVO		PASSIVO	
ATIVO CIRCULANTE	4.231,58	PASSIVO CIRCULANTE	-2.142.285,45
Disponível	886,39	Obrigações a Curto Prazo	
Caixa	627,86	Duplicatas à Pagar	0,00
Bancos c/Movimento	258,53	Contas à Pagar	-1.270,45
Aplicação	0,00	Obrigações Tributárias	-783.487,42
		Obrig. trabalhistas e Encargos	-229.123,12
		Provisões p/Férias-13.Salario	0,00
Cientes a Receber	56,41	Mutuo Delzan Logistica	-1.128.404,46
Adiantamentos	0,00		
Impostos a Recuperar	3.288,78	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-2.658.309,06
Despesas Antecipadas		Obrigações a Longo Prazo	
Seguros a Apropriar	0,00	Encargos s/Emprest. a Apropriar	101.404,66
		Recuperação Judicial	-2.759.713,72
ATIVO NÃO CIRCULANTE	201.701,73	PATRIMONIO LÍQUIDO	4.594.661,20
Real. de Longo Prazo	29.964,08	Capital Realizado	-78.800,00
Deposito Judicial	29.964,08	Luiz Carlos Zanfelize	-78.800,00
Permanente	171.737,65	Lucros ou Prezuizos Acum.	4.673.461,20
Imobilizado	2.254.974,79	Prejuizo Acumulados	4.671.153,16
(-)Depreciação	-2.056.302,79	Desp. de Exercicios Anteriores	0,00
(-)Amortização	-66.303,84	Distr. Lucro Luiz Carlos Zanfelize	0,00
Bens Intangíveis	39.369,49	Prejuizo Operacional-2.020	2.308,04
TOTAL DO ATIVO	205.933,31	TOTAL DO PASSIVO	-205.933,31

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, encerrado nesta data.

Sumaré, 31 de Janeiro de 2.020



CARLOS ALBERTO CAMPOS DA SILVA
CRC nº SP-260.871/O-7

DELZAN LOGISTICA EIRELI
ssw1136

DEMONSTRACAO DO RESULTADO DO EXERCICIO

PAG: 1
05/03/20 10:32

01/20 A 01/20

UNIDADE: TODAS

*** PERIODO NAO FECHADO - DOCUMENTO PROVISORIO ***

RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
RECEITA DE FRETES			1.158.676,34
	(5.01.01.01.0010)	1.158.676,34	
DEDUcoes DA RECEITA OPERACIONAL BRUTA			141.026,56
(-) CTRCS/NFPS CANCELADAS	(5.01.02.01.0010)	7.797,44	
(-) ICMS	(5.01.02.01.0015)	59.349,31	
(-) PIS	(5.01.02.01.0018)	13.178,56	
(-) COFINS	(5.01.02.01.0023)	60.701,25	
RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA			1.017.649,78
CUSTOS DOS SERVICOS			0,00
LUCRO BRUTO			1.017.649,78
DESPESAS OPERACIONAIS			977.473,22
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	(5.02.01.01.0010)	128.506,03	
PNEUS E CAMARAS	(5.02.01.01.0013)	23.897,00	
PECAS E ACESSORIOS	(5.02.01.01.0015)	29.507,15	
MANUT.E REPAROS, OFICINAS/MEC.	(5.02.01.01.0017)	14.203,69	
REDESPACHOS	(5.02.02.01.0010)	57.408,99	
BORRACHARIA	(5.02.02.01.0011)	1.620,00	
RECAPAGEM	(5.02.02.01.0012)	5.559,80	
PEDAGIOS	(5.02.02.01.0013)	42.000,00	
AGENTES E PARCEIROS	(5.02.02.01.0023)	151.428,62	
CARGAS E DESCARGAS	(5.02.02.01.0025)	34.010,00	
ALUGUEIS DE VEICULOS	(5.02.02.01.0030)	28.119,68	
ALUGUEL DE IMOVEIS	(5.02.02.01.0035)	31.270,00	
DIARIAS	(5.02.03.01.0009)	18.587,05	
SALARIOS	(5.02.03.01.0013)	106.291,44	
HORAS EXTRAS	(5.02.03.01.0015)	14.900,18	
ADICIONAL NOTURNO	(5.02.03.01.0017)	394,40	
FERIAS	(5.02.03.01.0027)	19.306,89	
130 SALARIO	(5.02.03.01.0033)	11.931,90	
FGTS	(5.02.03.01.0035)	6.012,39	
INSS	(5.02.03.01.0037)	33.539,63	
AVISO PREVIO INDENIZADO	(5.02.03.01.0047)	(3.092,19)	
GRATIFICACOES	(5.02.03.01.0055)	404,57	
DESPESAS DE VIAGENS E ESTADIAS	(5.02.03.01.0057)	13.390,66	
PRO-LABORE SOCIOS E DIRETORES	(5.02.03.01.0060)	23.738,24	
VALE ALIMENTACAO	(5.02.03.01.0065)	11.179,75	
VALE REFEICAO	(5.02.03.01.0066)	13.444,65	
VALE TRANSPORTE	(5.02.03.01.0067)	2.184,91	
AJUDA DE CUSTO	(5.02.03.01.0075)	2.700,00	
EXAMES PERIODICOS	(5.02.03.01.0081)	111,06	
ASSIST.MEDICA, PLANOS DE SAUDE	(5.02.03.01.0083)	17.069,68	
ASSISTENCIA ODONTOLOGICA	(5.02.03.01.0085)	870,00	
SEGUROS PESSOAIS (VIDA/ACID)	(5.02.03.01.0095)	665,60	
ENERGIA ELETRICA, GERADORES	(5.03.01.01.0010)	2.459,46	
AGUA E ESGOTO	(5.03.01.01.0013)	410,48	
CORREIOS	(5.03.01.01.0014)	57,10	
TELEFONE, INTERNET, SERV.COMUN	(5.03.01.01.0015)	4.327,22	
MATERIAL EXPEDIENTE, USO/CONS.	(5.03.01.01.0023)	145,45	
MATERIAL DE CONSERVACAO E LIMP	(5.03.01.01.0027)	5.113,72	
CUSTAS CARTORIAIS, LEG.E JUD.	(5.03.01.01.0033)	16,56	

DELZAN LOGISTICA EIRELI
ssw1136

DEMONSTRACAO DO RESULTADO DO EXERCICIO

PAG: 2
05/03/20 10:32

01/20 A 01/20

UNIDADE: TODAS

*** PERIODO NAO FECHADO - DOCUMENTO PROVISORIO ***

LOCACAO DE BENS	(5.03.01.01.0040)	762,60	
OUTRAS DESPESAS GERAIS	(5.03.01.01.0043)	1.395,00	
SERVICO DE TERCEIROS	(5.03.02.01.0009)	7.903,46	
CONSULTORIA/ASSES.EMPRESARIAL	(5.03.02.01.0010)	275,90	
CONSULTORIA/ASSES.JURIDICA	(5.03.02.01.0013)	22.999,00	
VIGILANCIA E SEGURANCA	(5.03.02.01.0020)	12.722,16	
SOFTWARE	(5.03.02.01.0025)	4.589,62	
IPTU	(5.03.03.01.0010)	4.294,89	
CONTRIBUICAO ASSISTENCIAL	(5.03.03.01.0015)	68,47	
CONTRIB.CONFEDERATIVAS	(5.03.03.01.0017)	634,75	
OUTROS IMP./TXS MUN/EST/FED	(5.03.03.01.0020)	1.854,83	
IRPJ	(5.03.03.01.0023)	438,03	
CSLL	(5.03.03.01.0025)	394,23	
INDEN.MERC. POR FURTOS/ROUBOS	(5.03.04.01.0020)	988,92	
COMISSOES VENDEDORES	(5.05.02.01.0010)	11.192,87	
SEGUROS DE CARGAS	(5.06.01.01.0010)	3.613,14	
SEGUROS DE VEICULOS	(5.06.01.01.0013)	6.250,08	
IPVA	(5.06.01.01.0015)	31.336,05	
SEGURO OBRIGATORIO	(5.06.01.01.0023)	585,83	
ESTACIONAMENTOS	(5.06.01.01.0030)	5,00	
LICENCIAMENTO DE VEICULOS	(5.06.01.01.0033)	5.570,37	
MULTAS DE TRANSITO	(5.06.02.01.0010)	1.727,48	
BENFEITORIAS IMOV.TERC.-AMORT.	(5.07.01.01.0023)	101,32	
COMPUTADORES E PERIF.-AMORT.	(5.07.01.01.0027)	602,78	
DESCONTOS CONCEDIDOS	(5.09.01.01.0015)	643,72	
DESPESAS E TARIFAS BANCARIAS	(5.09.01.01.0020)	2.830,96	
R E S U L T A D O S F I N A N C E I R O S L I Q U I D O S			1.702,83
JUROS E ENCARGOS PAGOS	(5.09.01.01.0010)	1.702,83	
O U T R A S R E C. E D E S P. N A O O P E R A C I O N A I S			(6.334,49)
MOVEIS E UTENS.-DEPRECIACAO	(5.07.01.01.0017)	(68,28)	
VEICULOS-DEPRECIACAO	(5.07.01.01.0020)	(8.266,67)	
JUROS OBTIDOS	(5.08.01.01.0010)	476,30	
DESCONTOS OBTIDOS	(5.08.01.01.0013)	1.524,16	
R E S U L T A D O A N T E S D O I R P J E C S L L			32.139,24
P R O V I S O E S			0,00
(-) PROVISAO P/IRPJ	(5.14.01.01.0013)	0,00	
(-) PROVISAO P/ CONT.SOCIAL	(5.14.01.01.0014)	0,00	
RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO			32.139,24

Carlos
RESPONSAVEL: CARLOS ALBERTO CAMPOS DA SILVA
CPF: 03585521843
CRC: SP-260871/O-7

TRANSPORTADORA DELZAN EIRELI
ssw1136

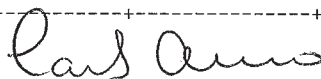
DEMONSTRACAO DO RESULTADO DO EXERCICIO

PAG: 1
08/03/20 16:23

UNIDADE: TODAS

*** PERIODO NAO FECHADO - DOCUMENTO PROVISORIO ***

R E C E I T A O P E R A C I O N A L B R U T A				
RECEITA DE FRETES			(5.01.01.01.0010)	7.261,52
				7.261,52
D E D U C O E S D A R E C E I T A O P E R A C I O N A L B R U T A				671,68
(-) ICMS			(5.01.02.01.0015)	406,63
(-) PIS			(5.01.02.01.0018)	47,20
(-) COFINS			(5.01.02.01.0023)	217,85
R E C E I T A O P E R A C I O N A L L I Q U I D A				6.589,84
C U S T O S D O S S E R V I C O S				0,00
L U C R O B R U T O				6.589,84
D E S P E S A S O P E R A C I O N A I S				7.878,89
SALARIOS			(5.02.03.01.0013)	3.958,16
HORAS EXTRAS			(5.02.03.01.0015)	656,88
FGTS			(5.02.03.01.0035)	419,12
INSS			(5.02.03.01.0037)	491,37
GRATIFICACOES			(5.02.03.01.0055)	217,06
PRO-LABORE SOCIOS E DIRETORES			(5.02.03.01.0060)	1.045,51
BENFEITORIAS IMOV.TERC.-AMORT.			(5.07.01.01.0023)	596,18
COMPUTADORES E PERIF.-AMORT.			(5.07.01.01.0027)	319,81
DESCONTOS CONCEDIDOS			(5.09.01.01.0015)	0,20
DESPESAS E TARIFAS BANCARIAS			(5.09.01.01.0020)	174,60
R E S U L T A D O S F I N A N C E I R O S L I Q U I D O S				0,00
O U T R A S R E C. E D E S P. N A O O P E R A C I O N A I S				(1.018,99)
INSTALACOES-DEPRECIACAO			(5.07.01.01.0013)	(241,89)
MOVEIS E UTENS.-DEPRECIACAO			(5.07.01.01.0017)	(686,34)
OUTRAS IMOBILIZACOES - DEPREC.			(5.07.01.01.0029)	(93,72)
JUROS OBTIDOS			(5.08.01.01.0010)	2,96
R E S U L T A D O A N T E S D O I R P J E C S L L				(2.308,04)
P R O V I S O E S				0,00
(-) PROVISAO P/IRPJ			(5.14.01.01.0013)	0,00
(-) PROVISAO P/ CONT.SOCIAL			(5.14.01.01.0014)	0,00
RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO				(2.308,04)



RESPONSAVEL: CARLOS ALBERTO CAMPOS DA SILVA
CPF: 03585521843
CRC: SP-260.871/O-7