

Relatório Mensal de Atividades (RMA)

Processo n. 5001029-98.2025.8.21.0022

Juízo do Juizado Regional Empresarial da Comarca de Pelotas/RS

Condusvale Distribuidora de Material Elétrico
Ltda.

Abril/2025



Sumário



Condusvale
DISTRIBUIDOR ELÉTRICO DOS VALES

1. Considerações preliminares	3
2. Cronograma processual	4
3. Aspectos Jurídicos	5
4. Informações da Recuperanda	7
5. Quadro de Colaboradores	8
6. Análise das demonstrações econômico-financeiras	9
7. Checklist	18

1. Considerações preliminares

O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da Conduvale Distribuidora de Material Elétrico Ltda.

A apresentação deste relatório é uma das atribuições previstas no art. 22 da Lei 11.101/2005 do administrador judicial, e tem como objetivo garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados informações relevantes a respeito das atividades da Recuperanda, assim como da execução do plano de recuperação judicial.

Os resultados constantes no presente relatório se baseiam no processo de recuperação judicial e em informações contábeis, financeiras e operacionais fornecidas pela Recuperanda à administração judicial, as quais são disponibilizadas juntamente com este relatório e podem ser acessadas nos autos do incidente autuado para tanto e no site <https://scalzilliaj.com.br>.

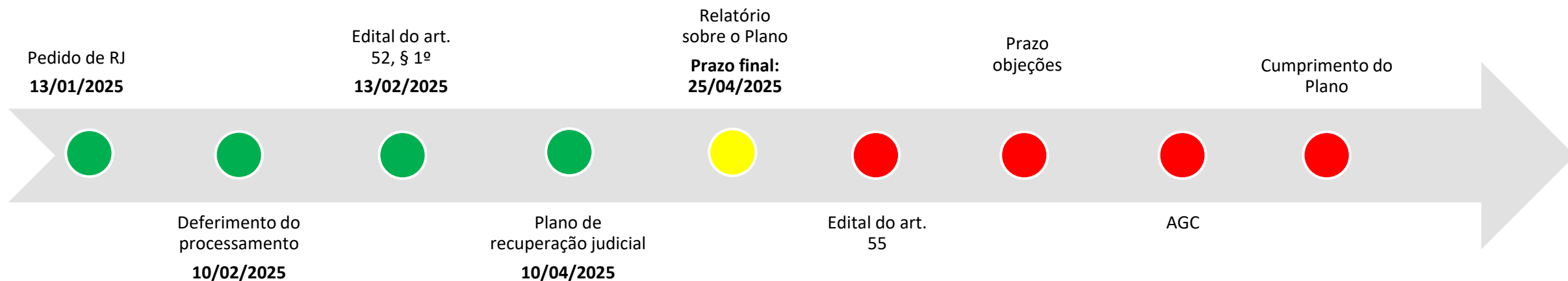
As informações contábeis-financeiras devidamente assinadas utilizadas neste relatório foram fornecidas pela Recuperanda por e-mail.

As informações contábeis são referentes à competência de fevereiro de 2025 e as jurídicas são de abril de 2025.

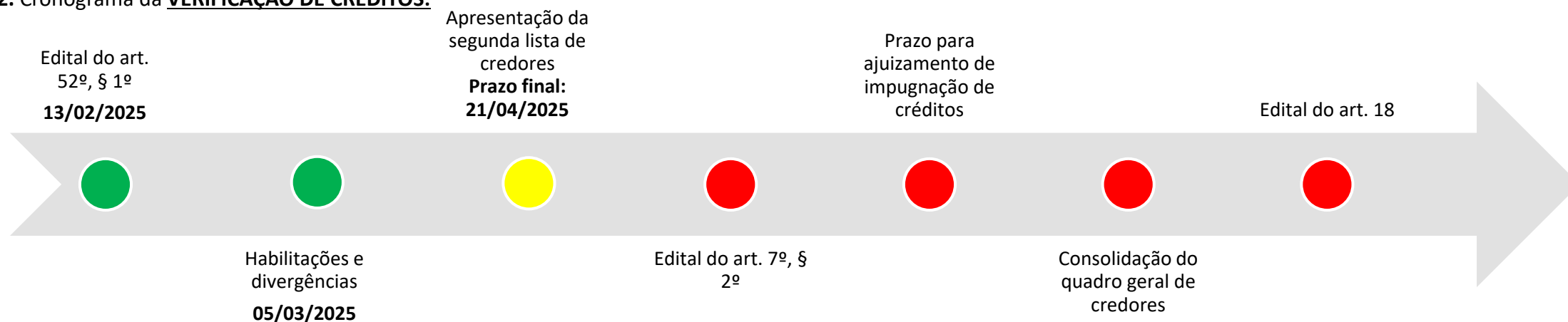
As informações às quais a administração judicial teve acesso e que foram utilizadas para elaboração deste relatório **não foram alvo de auditoria e não serão aproveitadas para qualquer outro fim**. A responsabilidade técnica pelas demonstrações contábeis é dos profissionais que as subscrevem, presumindo-se sua integridade formal e material.

2. Cronograma processual

2.1. Cronograma do ESTÁGIO PROCESSUAL:



2.2. Cronograma da VERIFICAÇÃO DE CRÉDITOS:



3. Aspectos jurídicos

Eventos do Mês

- No Evento 159, RGE Sul Distribuidora de Energia S.A. peticionou nos autos informando acerca do cumprimento da ordem judicial para abster-se de interromper o fornecimento de energia por débitos anteriores ao pedido de recuperação judicial da Conduvale Distribuidora de Material Elétrico Ltda. Esclarece, contudo, que faturas vencidas após o pedido de recuperação judicial são consideradas créditos extraconcursais, podendo ensejar cobrança e eventual corte de fornecimento em caso de inadimplência. Requer, ainda, que todas as intimações sejam publicadas exclusivamente em nome do advogado Dr. Paulo Roberto Joaquim dos Reis (OAB/SP nº 23.134), sob pena de nulidade.
- No Evento 166, a Administração Judicial requereu a juntada do Relatório de Andamentos Processuais.
- No Evento 168, o Banco Safra S/A opôs Embargos de Declaração em face da decisão de Evento 87, que deferiu o pedido de recuperação judicial.
- No Evento 172, a Conduvale informou que foram realizados descontos indevidos em conta bancária por parte do Banco Sicredi e Banco do Brasil após o deferimento da recuperação judicial, e relata dificuldades na obtenção de informações junto à SRM Exodus PME Fundo de Investimento em Direitos Creditórios.
- No Evento 175, a CB2D Serviços Judiciais Ltda. peticionou nos autos informando que os honorários foram adimplidos pela Recuperanda.
- No Evento 196, a Administração Judicial peticionou nos autos requerendo (i) que a Claro S/A efetue a restituição do montante total de R\$ 4.779,66, em favor da recuperanda; (ii) seja expedido novo ofício à JUCISRS, solicitando a retificação do nome empresarial da empresa; (iii) a intimação da recuperanda para que preste esclarecimentos nos autos acerca dos contratos firmados e valores bloqueados junto ao Banco Sicredi, bem como para que informe e comprove nos autos os números dos contratos referentes ao Banco do Brasil, cujos valores teriam sido bloqueados indevidamente; determinar a intimação da SRM Exodus PME Fundo de Investimento em Direitos Creditórios, para que forneça os extratos da conta vinculada desde 11/01/2024 até a presente data, bem como o histórico dos abatimentos realizados e a informação sobre o saldo atual.
- No Evento 205, o Ministério Público peticionou nos autos informando que não se opõe aos requerimentos formulados pela Administração Judicial no evento 196.
- No Evento 207, a JUCISRS apresentou resposta ao Ofício n. 10076889956, referente ao Processo nº 5001029-98.2025.8.21.0022, para informar o arquivamento, no

3. Aspectos jurídicos

prontuário da empresa Condusvale - Distribuidora de Material Elétrico Ltda., da comunicação judicial relativa à substituição da administradora judicial, nos termos do art. 47 do Decreto Federal nº 1.800/96.

- No Evento 209, o Município de Venâncio Aires apresentou petição informando que a recuperanda possui débitos de natureza administrativa perante a Fazenda Pública Municipal no montante atualizado de R\$ 26.041,80. Indica que R\$ 6.363,29 já estão inscritos em dívida ativa e requer seja incluído no quadro geral de credores da empresa.
- No Evento 210, o Estado do Rio Grande do Sul peticionou informando que a recuperanda possui débitos tributários inscritos em dívida ativa estadual no valor de R\$ 14.997.904,14 e requerendo que a homologação do plano de recuperação judicial seja condicionada à apresentação das certidões negativas ou positivas com efeito de negativa de débitos tributários, conforme exigido pela legislação vigente.
- No Evento 212, a Administração Judicial requereu a juntada de acordo firmado com a Recuperanda acerca dos honorários da Administração Judicial.
- No Evento 213, o 12º Ofício de Notas e Protestos de Títulos informou que não há registros de protestos em nome da recuperanda nesta serventia.
- No Evento 214, o 3º Ofício do Registro de Imóveis do Distrito Federal apresentou resposta

ao ofício 10076595621, informando que não existem quaisquer registros de imóveis pertencentes a circunscrição deste Serviço Registral, em nome da recuperanda.

- No Evento 215, sobreveio decisão determinando (i) que a Claro S.A. restitua à recuperanda a quantia de R\$ 4.779,66; (ii) que seja expedido novo ofício à JUCISRS, para retificação do nome empresarial para CONDUSVALE DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELÉTRICO LTDA; (iii) a intimação da recuperanda para prestar esclarecimentos acerca dos contratos firmados e valores bloqueados junto ao Banco Sicredi, bem como para juntar aos autos os contratos firmados com o Banco do Brasil, cujos valores teriam sido bloqueados indevidamente; (iv) a intimação da a SRM Exodus PME Fundo de Investimento em Direitos Creditórios, para que forneça os extratos da conta vinculada desde 11/01/2024 até a presente data, bem como o histórico dos abatimentos realizados e a informação sobre o saldo atual; e (v) a intimação da recuperanda acerca dos embargos opostos pelo Banco Safra S.A. (Ev. 168).
- No Evento 228, a Recuperanda requereu a juntada do Plano de Recuperação Judicial, Laudo de Viabilidade Econômico-Financeira e Laudo de Avaliação de Bens, em cumprimento ao art. 53 da Lei n. 11.101/05.

4. Informações da recuperanda



Razão Social
Condusvale Distribuidora de Material Eletrico Ltda Em Recuperacao Judicial



CNPJ
05.624.503/0001-51



Endereço
Av Imperatriz Dona Leopoldina, nº 3260, PAVLH 02, Bairro Leopoldina,
Cep 95.800-000. Venancio Aires – RS.



Capital Social

Valor do Capital Social: R\$ 730.000,00

Daniel Konzen

Capital Social: R\$ 7.300,00 (1%)

Dako Participações LTDA

Capital Social: R\$ 722.700,00 (99%)

5. Quadro de colaboradores

Conforme as informações disponibilizadas pela Recuperanda, em 28 de Fevereiro a empresa contava com **48** empregados ativos contratados sob regime CLT, reduzindo em dois colaboradores em relação ao período anterior.

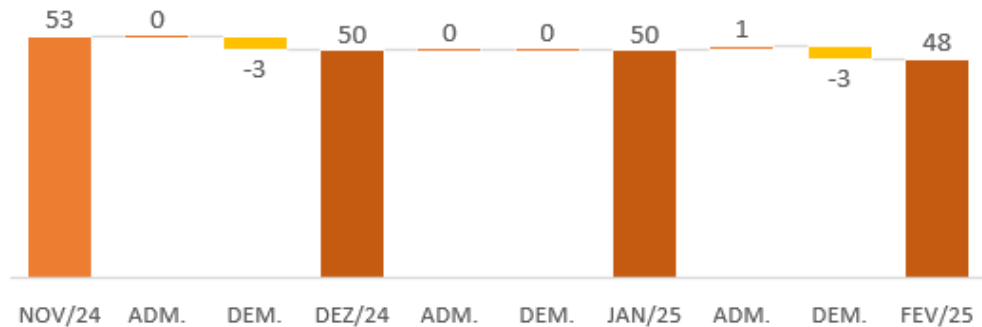
Na competência ora analisada (fevereiro de 2025), foi possível analisar que houve duas demissões, sendo uma de auxiliar e a outra de encarregado, o que reduziu o total de empregados para 48.

O custo médio mensal com folha de pagamento + encargos é de R\$ 209.937,90 Para comprovação desses valores, foram encaminhados o espelho e o resumo da folha de pagamento do mês de dezembro, os quais ratificam os montantes contabilizados.

As tabelas ao lado demonstram a composição dos cargos que integram o quadro de colaboradores da empresa:

CARGO	dez-24	jan-25	fev-25	fev-25
ANALISTA	2	2	2	12.705,85
ASSISTENTE	4	4	4	14.989,90
AUXILIAR	10	10	9	28.032,89
COMPRADOR	1	1	1	4.759,40
CONFERENTE	5	5	5	17.891,20
CONSULTOR	3	3	3	9.677,75
ENCARREGADO	5	5	4	16.256,89
GERENTE	2	2	2	24.310,96
MOTORISTA	9	9	9	33.169,63
OPERADOR	1	1	1	3.487,35
SEPARADOR	4	4	4	12.857,12
SUPERVISOR	4	4	4	31.798,95
	50	50	48	209.937,90

ADMISSÕES E DEMISSÕES



6. Análise das demonstrações econômico-financeiras

a) Ativo

BALANÇO PATRIMONIAL	DEZ/24	13/01/2025	FEV/25
ATIVO CIRCULANTE	56.038.134	55.008.993	56.902.560
CAIXA	9.372	17.281	19.163
BCOS CTA MOVIMENTO	2.259.835	2.395.123	2.477.278
CREDITOS P/VENDAS E SERVICOS	34.878.391	34.573.439	34.703.587
ESTOQUES	8.475.529	7.503.803	7.444.632
ADIANTAMENTOS	8.820.563	8.925.098	10.921.098
TRIBUTOS A RECUPERAR	362.581	362.387	298.743
APLICACOES FINANCEIRAS	393.000	393.000	200.000
DESPESAS EXERCICIO SEGUINTE	838.862	838.862	838.059
ATIVO NAO-CIRCULANTE	13.586.498	13.586.498	13.396.038
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	570.283	570.283	496.362
INVESTIMENTOS	1.433.777	1.433.777	1.433.777
IMOBILIZADO	11.582.438	11.582.438	11.465.898
TOTAL DO ATIVO	69.624.632	68.595.492	70.298.598

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Conduvale compreendem caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras, conforme tabela ao lado:

DISPONIBILIDADES	DEZ/24	13/01/2025	FEV/25
CAIXA	9.372	17.281	19.163
BCOS CTA MOVIMENTO	2.259.835	2.395.123	2.477.278
APLICACOES FINANCEIRAS	393.000	393.000	200.000
TOTAL	2.662.207	2.805.403	2.696.441

Em fevereiro, o montante disponível da empresa apresentava saldo total de R\$ 2,6 milhões, dos quais 91,87% representam os saldos das contas bancárias.

A empresa, no entanto, não forneceu os extratos de todas as contas pertencentes ao grupo de disponibilidades para validação dos saldos contabilizados, principalmente no que tange às contas Garantia e Vinculadas. Contudo, para os demonstrativos recebidos, os saldos foram ratificados com os valores registrados contabilmente.

6. Análise das demonstrações econômico-financeiras

1.2 Créditos p/ Vendas e Serviços

A conta “Créditos para Vendas e Serviços” é composta pelos saldos das seguintes rubricas: “Clientes contas a receber”, “Clientes diário auxiliar”, e “Outras contas a receber”, conforme quadro abaixo:

CREDITOS P/VENDAS E SERVICOS	DEZ/24	13/01/2025	FEV/25
CLIENTES CTAS A RECEBER	11.954.944	11.944.944	11.934.944
CLIENTES DIARIO AUXILIAR	17.405.142	17.110.190	17.250.338
OUTRAS CONTAS A RECEBER	5.518.305	5.518.305	5.518.305
TOTAL	34.878.391	34.573.439	34.703.587

A rubrica “Clientes contas a receber” tem seu saldo em aberto representado em 100% em um cliente, RK2 Eletrika, sendo este saldo sem perspectiva de recebimento de curto prazo, conforme informações da Requerente.

Durante o mês em análise, a movimentação da conta ocorreu, predominantemente, na rubrica “Clientes Diário Auxiliar”, conforme registrado no razão contábil do período fornecido pela empresa.

A empresa disponibilizou a composição analítica do contas a receber, a qual apresentou saldo superior ao registrado contabilmente, conforme demonstrado abaixo. Assim, foi solicitada a conciliação dos valores a empresa.

CREDITOS P/VENDAS E SERVICOS	CONTÁBIL	ANALÍTICO	VARIAÇÃO
CLIENTES DIARIO AUXILIAR	17.250.338	17.524.448	-274.110
TOTAL	17.250.338	17.524.448	- 274.110

Com base nas informações apresentadas no relatório analítico do contas a receber – Diário Auxiliar, verificou-se que 40,8% dos valores em carteira estão em atraso, sendo que, desse total, 67,3% encontram-se vencidos há mais de 360 dias. Assim, foi solicitada a empresa o status destas pendências.

A rubrica “Outras contas a receber” possui em sua composição apenas 4 empresas, sendo o maior valor representado pela empresa RK2 Eletrika, no montante de R\$ 5,4 milhões. De acordo com a Recuperanda, não há perspectiva de recebimento deste valor a curto prazo.

6. Análise das demonstrações econômico-financeiras

1.3 Estoques

A conta estoques contempla os valores destinados a revenda, conforme relatório analítico fornecido pela empresa, o qual ratifica o saldo contabilizado na competência de fevereiro.

A movimentação do período de 13 de janeiro/25 a fevereiro/25 reflete as transações de vendas e aquisições registradas no razão contábil fornecido pela empresa.

ESTOQUES	DEZ/24	13/01/2025	FEV/25
MERCADORIAS P/REVENDA	8.475.529	7.503.803	7.444.632
TOTAL	8.475.529	7.503.803	7.444.632

1.4 Tributos a Recuperar

A empresa apresenta os valores a recuperar/compensar, sendo 69,3% do saldo representado por valores de ICMS e 12,4% ao saldo negativo do IRPJ.

Para validação dos saldos contabilizados, foi solicitado à empresa o envio dos recibos de entrega mensais das obrigações acessórias.

1.5 Adiantamentos

A conta “adiantamentos” é composta pelos adiantamentos destinados a fornecedores, funcionários, sócios e terceiros, conforme composição no quadro abaixo:

ADIANTAMENTOS	DEZ/24	13/01/2025	FEV/25
ADIAANT A FORNECEDORES	140.589	148.419	2.157.092
ADIAANT A FUNCIONARIOS	12.781	20.757	7.418
ADIAANT A SOCIOS/ACIONISTAS	8.205.813	8.294.542	8.295.207
ADIAANT A TERCEIROS	461.380	461.380	461.380
TOTAL	8.820.563	8.925.098	10.921.098

A rubrica “funcionários” contempla os adiantamentos de férias. A rubrica “sócios”, o qual representa 75,96% do valor total da conta, registra o adiantamento ao sócio Daniel Konzen. Na rubrica “terceiros” o valor pertence a empresa M. Brixius e Cia. Ltda.

6. Análise das demonstrações econômico-financeiras

1.6 Despesas do Exercício Seguinte

A conta “Despesas do Exercício Seguinte” é composta pelas seguintes rubricas:
Encargos financeiros (R\$ 820,8 mil) e Prêmios de seguros (R\$ 17,2 mil).

1.7 Realizável a Longo Prazo

O “Realizável a Longo Prazo” contempla as seguintes contas: “Adiantamento a Consórcios” (R\$ 449,6 mil), “Depósitos Judiciais” (R\$ 33,5 mil) e “Aplicações Financeiras LP” (R\$ 13,08 mil).

1.8 Investimentos

O grupo de investimentos é composto por “outros investimentos”, “imóveis para investimentos” e “precatórios”, conforme composição abaixo, não sofrendo oscilação no período apresentado:

INVESTIMENTOS	DEZ/24	13/01/2025	FEV/25
OUTROS INVESTIMENTOS	34.681	34.681	34.681
PRECATORIOS	95.341	95.341	95.341
IMOVEIS/BENS - INVESTIMENTO	1.303.755	1.303.755	1.303.755
TOTAL	1.433.777	1.433.777	1.433.777

A rubrica de imóveis é composta por quatro bens, sendo imóveis e terrenos.

6. Análise das demonstrações econômico-financeiras

1.9 Imobilizado

Em fevereiro a empresa registrou um saldo de R\$ 11,4 milhões no ativo imobilizado, mantendo-se alinhado com o valor de dezembro e até 13 de janeiro, não tendo ainda o reflexo das depreciações mensais.

IMOBILIZADO	DEZ/24	13/01/2025	FEV/25
IMOVEIS	8.429.327	8.429.327	8.406.678
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.344.177	1.344.177	1.338.811
MOVEIS E UTENSILIOS ADM/SERV	278.541	278.541	272.450
EQUIPS INFORMATICA-ADM/SERV	148.425	148.425	135.616
VEICULOS ADM	1.381.968	1.381.968	1.312.344
TOTAL	11.582.438	11.582.438	11.465.898

O valor de aquisição dos bens registram o montante de R\$ 15 milhões. Deste valor, os bens já sofreram 23,6% de depreciação.

A empresa forneceu relatório analítico dos bens do ativo imobilizado o qual apresentaram discrepâncias frente aos valores contabilizados. Foi solicitada a empresa conciliação dos valores contabilizados x relatório analítico enviado.

6. Análise das demonstrações econômico-financeiras

b) Passivo

BALANÇO PATRIMONIAL	DEZ/24	13/01/2025	FEV/25
PASSIVO CIRCULANTE	62.551.570	60.774.033	63.798.490
FORNECEDORES	14.114.472	13.353.451	13.305.149
CREDORES	352.258	352.258	352.258
CONTRIBUICOES SOCIAIS	2.263.577	2.468.148	2.530.777
OBRIGACOES FISCAIS	5.284.537	5.494.188	5.877.859
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTC	39.921.346	38.300.569	40.821.705
OBRIGACOES TRABALHISTAS	95.858	7.629	96.369
OUTRAS OBRIGACOES	259.699	537.967	553.459
PROVISOES	259.784	259.784	260.915
PASSIVO NAO-CIRCULANTE	19.800.454	19.794.422	19.828.738
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTC	12.334.381	12.328.349	12.277.984
TRIBUTOS LONGO PRAZO	6.586.307	6.586.307	6.670.988
PROVISOES TRIBUTARIAS	203.942	203.942	203.942
EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	175.824	175.824	175.824
RESULTADO EXERCICIOS FUTURO	500.000	500.000	500.000
PATRIMONIO LIQUIDO	- 12.727.392	- 12.718.964	- 12.718.964
CAPITAL SOCIAL	730.000	730.000	730.000
RESERVA DE LUCROS	-	8.428	8.428
PREJUIZOS ACUMULADOS	- 14.103.207	- 14.103.207	- 14.103.207
AJUSTES AVALIACAO PATRIMONIA	645.815	645.815	645.815
RESULTADO DO PERÍODO	-	746.000	- 609.666
TOTAL DO PASSIVO	69.624.632	68.595.492	70.298.598

2.1 Fornecedores

Em fevereiro, o saldo total de fornecedores da empresa foi de R\$ 13,3 milhões, representando uma redução de R\$ 48.302,00 em relação ao encerramento de 13 de janeiro de 2025.

Do montante registrado em fornecedores, destacam-se as dividas existentes juntos aos fornecedores Nambei Condutores (R\$ 5,0 milhões), Intelbras (R\$ 1,1 milhão), Segurimax (R\$ 959 mil), Blumenau Iluminação (R\$ 655 mil), sendo que estes representam 57,98% do saldo em aberto da empresa.

6. Análise das demonstrações econômico-financeiras

2.2 Contribuições Sociais

As contribuições sociais contemplam as seguintes rubricas: valores a recolher de “INSS”, “FGTS” e “contribuição sindical” e as retenções de “PIS, COFINS” e “CSL”.

CONTRIBUICOES SOCIAIS	DEZ/24	13/01/2025	FEV/25
INSS A RECOLHER	1.176.729	1.177.384	1.184.789
FGTS A RECOLHER	18.972	18.972	11.303
CONTR SINDICAL A RECOLHER	306	-	306
PIS/COFINS/CS RETIDO	-	1.056	-
COFINS A RECOLHER	819.638	986.572	1.038.958
PIS A RECOLHER	175.708	211.942	223.198
CONTR SOCIAL A RECOLHER	72.223	72.223	72.223
TOTAL	2.263.577	2.468.148	2.530.777

A empresa encaminhou os comprovantes de pagamento das guias de FGTS. Os valores em aberto de INSS estão inadimplentes. A empresa informou que está em fase de negociação para realizar parcelamento do saldo devedor.

2.3 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos referem-se à captações de recursos junto a instituições financeiras para capital de giro, aquisição de imobilizado, duplicatas descontadas e empréstimos com terceiros.

O endividamento total da empresa é de R\$ 40,8 milhões fevereiro, sendo que 76,9% estão registrados no curto prazo, e deste montante R\$ 8 milhões em duplicatas descontadas.

A Conduvale possui sua maior dívida junto ao Banco do Brasil, o qual representa 31,23% do total do endividamento.

A empresa apresentou planilha de controle com a composição dos empréstimos por instituição financeira na data base 28/02/2025.

6. Análise das demonstrações econômico-financeiras

2.4 Obrigações Trabalhistas

As obrigações trabalhistas englobam as obrigações da empresa sobre seu quadro de pessoal e as provisões incidentes sobre estas obrigações, segregados em obrigações com pessoal (salários, ordenados e pró labore) e provisões de férias e 13º salário, assim como, os encargos incidentes sobre estas provisões.

A empresa encaminhou as guias de recolhimentos das obrigações previdenciárias e o espelho da folha de pagamento para validação. Os valores contabilizados estão em conformidade com os documentos apresentados.

2.5 Obrigações Fiscais

As obrigações tributárias de curto e longo prazo contemplam os valores de ICMS, ISS, IRF, IRPJ e CSLL, assim como os parcelamentos já realizados para quitação dos saldos em atraso.

Do valor apresentado, 87,98% (R\$ 11.044.115,57) representa débitos de ICMS e deste montante, 68,42% estão parcelados e ocorrem em pagamentos de longo prazo.

6. Análise das demonstrações econômico-financeiras

c) DRE

DRE	DEZ/24	JAN/25	FEV/25
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	6.087.357	6.606.813	6.907.909
VENDAS DE MERCADORIAS	6.087.357	6.606.813	6.907.909
DEDUÇÕES DE VENDAS	-1.219.485	-1.368.490	-1.492.280
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	4.867.872	5.238.323	5.415.629
CUSTOS DAS VENDAS	-3.892.866	-4.514.191	-4.648.278
ESTOQUE INICIAL	0	-8.475.529	-7.262.241
COMPRA DE MERCADORIAS	-4.885.284	-3.300.903	-4.830.668
ESTOQUE FINAL	992.419	7.262.241	7.444.632
LUCRO BRUTO OPERACIONAL	975.007	724.132	767.351
MARGEM BRUTA	20,0%	13,8%	14,2%
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	-684.101	-648.281	-871.019
DESPESAS COM VENDAS	-139.821	-101.596	-114.213
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-360.633	-337.768	-553.060
DESPESAS COM PESSOAL	-183.647	-208.917	-203.745
RESULTADO OPERACIONAL	290.906	75.852	-103.667
RESULTADO OPERACIONAL	6,0%	1,4%	-1,9%
DESPESAS/RECEITAS FINANCEIRAS	-330.202	-324.731	-257.120
DESPESAS FINANCEIRAS	-384.789	-346.347	-293.792
RECEITAS FINANCEIRAS	54.587	21.616	36.672
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	-39.297	-248.880	-360.787
RESULTADO LIQUIDO	-39.297	-248.880	-360.787
MARGEM LÍQUIDA	-0,8%	-4,8%	-6,7%

Notas Explicativas

A Recuperanda apresentou receita bruta de R\$ 6,9 milhões em fevereiro de 2025, valor superior ao registrado nos meses de dezembro e janeiro. Após a dedução de impostos e custos de vendas, o lucro bruto foi de R\$ 767,351 mil, resultando em uma margem bruta de 14,2%.

As despesas operacionais totalizaram R\$ 871,019 mil no período analisado, gerando margem negativa de 1,9%. Ademais, deduzindo o resultado financeiro, o lucro líquido apurado foi de R\$ - 360,787 mil, ou seja -6,7%.

As movimentações do período de fevereiro foram validadas no razão contábil disponibilizado pela empresa.

7. Check-list

Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente à Recuperanda para elaboração dos relatórios, considerando os itens abaixo:

Checklist documentações contábil/financeira	Enviado	Não enviado
Balancete e DRE	X	
Relatório gerencial do fluxo de caixa		X
Projeção do Fluxo de Caixa	X	
Razão Contabil	X	
Relatório analítico Contas a Receber	X	
Relatório analítico Contas a Pagar	X	
Relatório analítico Estoques		X
Extratos atualizados das contas Bancárias (conta corrente, poupança e aplicações)	X	
Posição Bancos Empréstimos e Financiamentos		X
Relatório analítico Ativo Imobilizado	X	
Planilha cálculo Depreciação	X	
Espelho da Folha de Pagamento	X	
Resumo da Folha de Pagamento		X
Relação de Funcionários Admitidos e Demitidos	X	
Comprovante de Pagamento FGTS	X	
Comprovante de Pagamento INSS - Empregados		X
Posição Relatório e-cac posição tributária	X	