

9º Relatório Mensal de Atividades

Grupo VDL



Fevereiro de 2025

Recuperação Judicial nº 5021865-45.2024.8.13.0024

1ª Vara Empresarial da Comarca de Belo Horizonte/MG

Relatório Mensal de Atividades do Grupo VDL

Processo nº 5021865-45.2024.8.13.0024

1ª Vara Empresarial da Comarca de Belo Horizonte/MG

Exma. Sra. Dra. Cláudia Helena Batista

Em conformidade com o disposto no art. 22, inciso II, alínea "a" e "c" da Lei 11.101/05 ("LRF"), submete-se o presente relatório mensal de atividades para apreciação nos autos da Recuperação Judicial do **Grupo VDL** ("Recuperanda", ou "Grupo VDL"), com a análise das demonstrações contábeis referentes ao **meses de novembro e dezembro de 2024**.

A adequação legal e genuinidade das informações contábeis, financeiras e operacionais disponibilizadas pela Recuperanda são de responsabilidade da própria empresa e seu contador, nos termos do art. 1177 e art. 1178 da Lei 10.406/2002, art. 1048 e art. 1049 do Decreto 9.580/2018.

O presente relatório reúne, de forma sintética, as análises realizadas pela AJRuiz, relacionadas às atividades da Recuperanda, com ênfase para as variações e informações relevantes reportadas pelo Grupo VDL, sempre levando em consideração o contexto específico de mercado no qual a empresa atua, e o próprio processamento da Recuperação Judicial.

Variações e informações relevantes são aquelas que possuem influência potencial nos demonstrativos contábeis e financeiros da empresa, seja por seu volume ou por sua natureza, e que possam causar impactos futuros de ordem financeira, administrativa ou patrimonial.

As análises que constam no presente relatório não são exaustivas, limitando-se às informações disponibilizadas pela Recuperanda mensalmente à AJRuiz, de modo que podem conter assuntos em andamento que dependam de elucidações por parte da empresa.

Cumprando destacar, que a Administração Judicial verificou que as informações que anteriormente haviam sido remetidas como sendo referentes ao mês de outubro, foram transferidas para o mês de novembro, produzindo alteração também nos números de outubro. Solicitou-se ao Grupo Recuperando, o fornecimento de parecer explicativo assinado pelo contador quanto as alterações promovidas nas informações enviadas a Administração Judicial. Entretanto, houve retorno apenas por parte do consultor das Recuperandas, narrando que no momento da geração do relatório, a data não teria sido alterada para outubro, gerando-o para mês de novembro parcialmente, e após verificado equívoco, foram gerados os novos relatórios, que seriam os corretos, os quais foram objeto de análise para o presente relatório.

AJRUIZ Consultoria Empresarial S.A.

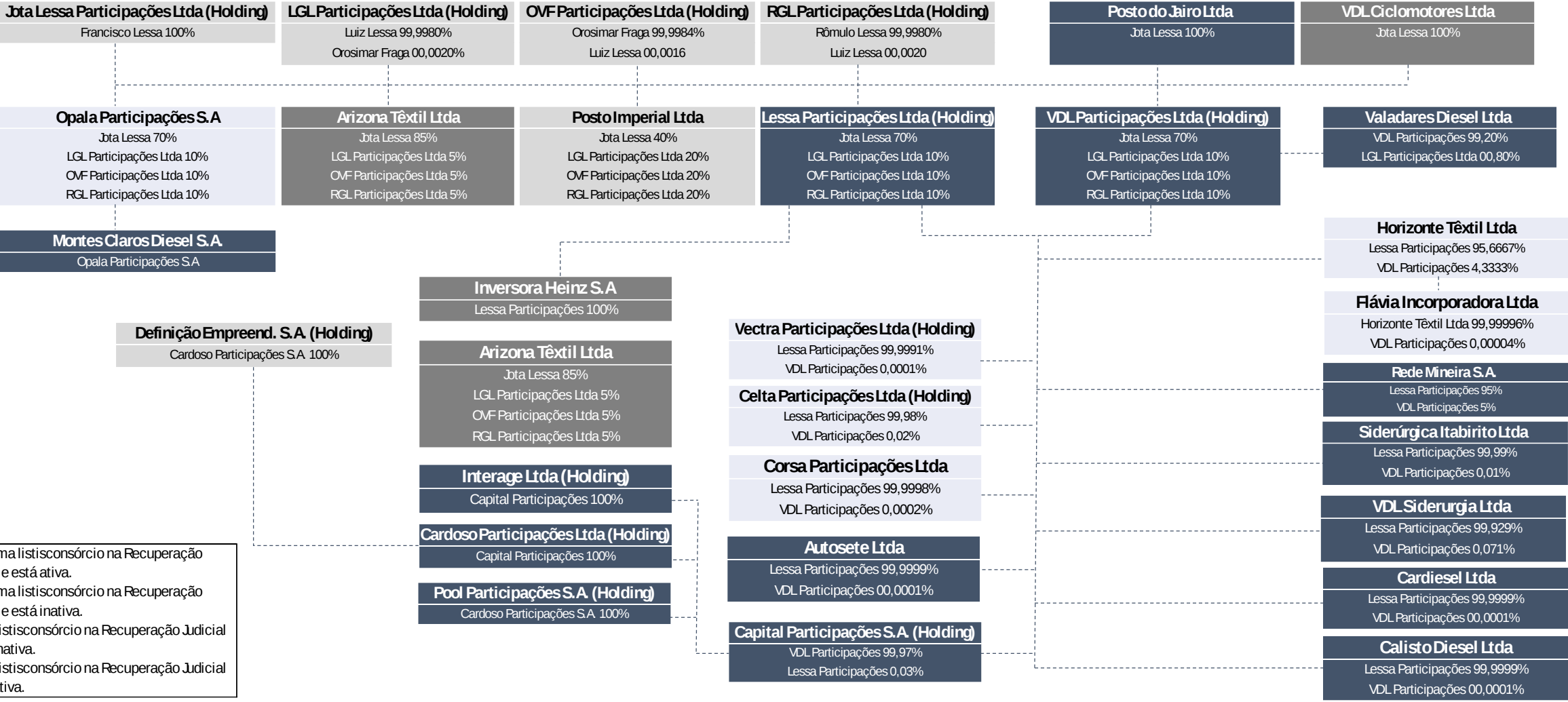
Sumário

Calendário processual	4
Societário	5
Passivo Concursal	7
Passivo Tributário	8
Empregados	12
Análise econômico-financeira	13
Vistoria	121

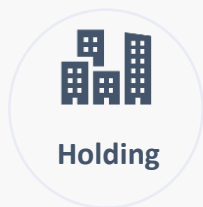
Calendário Processual

DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
29/01/2024	Distribuição do pedido de RJ	-
01/02/2024	Deferimento do Processamento RJ (ID. 10160598530)	Art. 52
05/02/2024	Publicação da decisão de Deferimento do Processamento da RJ (DJE de 02/02/2024)	-
05/02/2024	Termo de Compromisso da Administradora Judicial (ID. 10165769711)	Art. 33
05/03/2024	Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE de 04/03/2024 – ID. 10181141998)	Art. 52 § 1º
13/03/2024	Publicação do Edital de Convocação de Credores (Diário de Terceiros – ID. 10189587214)	
01/04/2024	Prazo para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º § 1º
05/04/2024	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ) – PRJ apresentado em 01/04/2024 no ID. 10199366840	Art. 53
16/05/2024	Prazo para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas)	Art. 7º § 2º
09/09/2024	Publicação do Edital – Lista de Credores AJ	Art. 7º, II e Art. 53
-	Publicação do Edital – Aviso do Plano de Recuperação Judicial	
19/09/2024	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais – 10 dias da publicação do Edital – PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 8º
04/07/2024	Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ)	Art. 56 § 1º
-	Publicação do Edital – Convocação AGC	Art. 36
-	Assembleia Geral de Credores – 1ª Convocação	Art. 37
-	Assembleia Geral de Credores – 2ª Convocação	Art. 37
01/12/2024	Encerramento do stay period (dia útil seguinte ao 120º dia da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ, descontados os 60 dias concedidos na ação cautelar antecedente) para as Recuperandas Cardiesel Ltda., Autosete Veículos e Peças Ltda., Vadiesel Vale do Aço Diesel Ltda., Valadares Diesel Ltda., Calisto Diesel e Veículos Ltda. e Montes Claros Diesel S.A.	Art. 6º § 4º c/c Art. 20-B, § 3º
30/01/2025	Encerramento do stay period (dia útil seguinte ao 180º dia da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ) para as Recuperandas Rede Mineira de Pneus S.A., Celta Participações Ltda., Vectra Participações Ltda., Opala Participações S.A, Corsa Participações Ltda., VDL Siderurgia Ltda., Siderúrgica Itabirito Ltda., Posto do Jairo Ltda., VDL Participações Ltda., Lessa Participações Ltda., Capital Participações S.A, Cardoso Participações Ltda., Flávia Incorporadora de Imóveis Ltda., Horizonte Têxtil Ltda., Interage – Gestão de Crédito e Cobrança S.A. e Pool Participações S.A.	Art. 6º § 4º
-	Homologação do plano de recuperação judicial	Art. 58

Societário



Societário



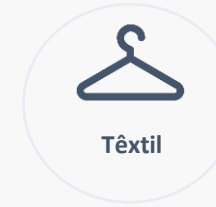
- Pool Participações S.A.
- Celta Participações Ltda.
- Vectra Participações Ltda.
- Opala Participações S.A.
- Corsa Participações Ltda.
- VDL Participações Ltda.
- Lessa Participações Ltda.
- Capital Participações S.A.
- Cardoso Participações Ltda.
- Interage – Gestão de Crédito e Cobrança S.A. (também atua como fomento mercantil).



- Cardiesel Ltda.
- Autoseite Veículos e Peças Ltda.
- Vadiesel Vale do Aço Diesel Ltda.
- Valadares Diesel Ltda.
- Calisto Diesel e Veículos Ltda..
- Montes Claros Diesel S.A.



- Rede Mineira de Pneus S.A.
- Posto do Jairo Ltda.
- Flávia Incorporadora de Imóveis Ltda.



- Horizonte Têxtil Ltda.



O polo ativo da Recuperação Judicial é composto por 22 (vinte e duas) empresas do Grupo VDL que exercem diferentes tipos de atividades econômicas, sendo os principais ramos de atuação de cada sociedade destacados no esquema supra.

Passivo Concursal

O Grupo Recuperando apresenta passivo concursal de R\$ 3,8 bilhões, distribuído entre 1.176 credores, conforme discriminado na tabela a seguir:

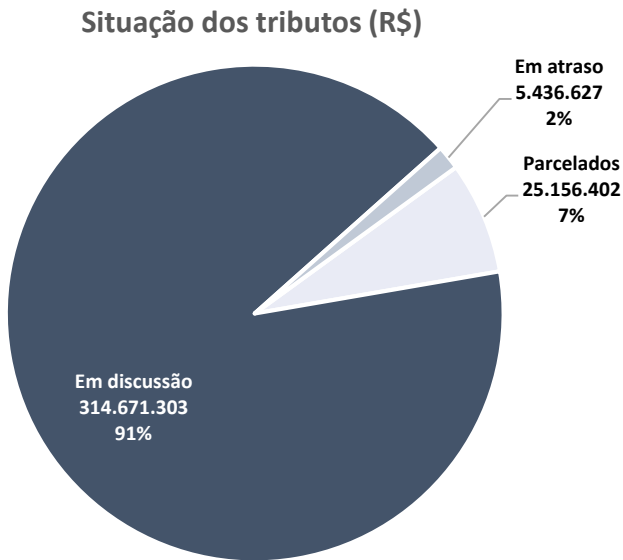
Recuperandas (R\$)	Classe I		Classe II		Classe III		Classe IV		Total	
	Créditos	N ° de Credores	Créditos	N ° de Credores	Créditos	N ° de Credores	Créditos	N ° de Credores	Créditos	N ° de Credores
Autosete Veículos e Peças Ltda.	5.807.801	51	59.849.910	3	48.810.106	25	23.942	12	114.491.759	91
Calisto Diesel de Veículos Ltda.	19.104.578	27	59.849.910	3	189.158.403	20	1.994	4	268.114.885	54
Capital Participações Ltda.	38.763	2	59.849.910	3	130.453	1	-	-	60.019.126	6
Cardiesel Ltda.	26.524.893	142	59.917.162	4	263.025.207	55	136.320	45	349.603.582	246
Cardoso Participações S/A	232.682	7	59.849.910	3	134.370	3	-	-	60.216.961	13
Celta Participações Ltda.	18.921.474	4	59.849.910	3	189.091.157	4	-	-	267.862.541	11
Corsa Participações Ltda.	6.474.160	4	59.849.910	3	189.087.635	3	227	1	255.411.932	11
Flávia Incorporadora Ltda.	38.763	2	59.849.910	3	130.453	1	-	-	60.019.126	6
Horizonte Têxtil Ltda.	20.526.408	8	59.849.910	3	248.319.751	11	120	1	328.696.189	23
Interage	38.763	2	-	-	130.453	1	-	-	169.216	3
Lessa Participações Ltda.	14.063.377	3	59.849.910	3	148.156.644	3	-	-	222.069.932	9
Montes Claros Diesel Ltda.	868.345	53	59.849.910	3	4.628.007	25	12.882	15	65.359.144	96
Opala Participações S/A	4.896.861	3	59.849.910	3	48.714.947	3	-	-	113.461.718	9
Pool Participações S/A	38.763	2	59.849.910	3	130.453	1	-	-	60.019.126	6
Posto Jairo Ltda.	103.147	4	59.849.910	3	131.763	3	-	-	60.084.820	10
Rede Mineira de Pnes S/A	49.851	13	59.849.910	3	181.532	3	347	2	60.081.640	21
Siderurgia Itabarito Ltda.	2.564.383	15	60.725.410	5	33.528.739	153	7.316.557	144	104.135.090	317
Vadiesel Aço Diesel Ltda.	19.301.957	45	59.849.910	3	189.268.725	30	90.029	27	268.510.621	105
Valadares Diesel Ltda.	19.303.238	54	59.849.910	3	189.214.510	25	44.372	17	268.412.031	99
VDL Participações Ltda.	18.921.474	4	59.849.910	3	219.936.494	4	-	-	298.707.878	11
VDL Siderurgia Ltda.	19.962.946	7	59.849.910	3	236.775.996	8	-	-	316.588.852	18
Vectra Participações Ltda.	18.921.474	4	59.849.910	3	189.091.157	4	-	-	267.862.541	11
Total	216.704.104	456	1.257.790.866	66	2.387.776.952	386	7.626.790	268	3.869.898.712	1.176

Passivo Tributário

O passivo tributário da VDL é segregado entre 20 empresas do Grupo Recuperando, compreendendo, sobretudo, dívidas no âmbito federal, conforme o quadro abaixo.

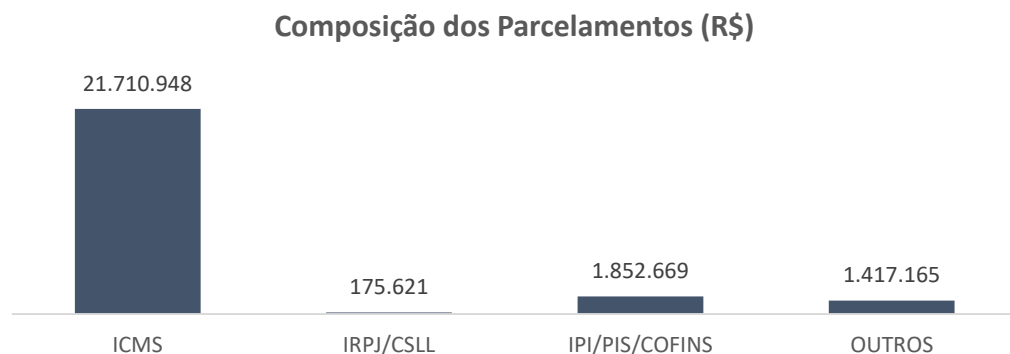
Passivo Tributário por Recuperanda (R\$)	Municipal	Estadual	Federal	Total
Autosete	17.570	3.355	5.371.094	5.392.019
Calisto Diesel	824	28.458	293.777	323.059
Cardiesel	1.339.825	17.581.576	50.410.120	69.331.521
Cardoso	4.615.536	-	187.333	4.802.869
Celta Participações	167	5.879	668.927	674.974
Flavia Incorp. Imóveis	-	-	9.152.140	9.152.140
Montes Claros	206.871	197.312	20.269.091	20.673.274
Opala Participações	1.171	-	11.118.735	11.119.905
Posto do Jairo	-	83.610	439.462	523.072
Rede Mineira	25.452	348	179.067	204.866
Vadiesel	40.228	24.895	2.769.561	2.834.684
Horizonte Têxtil	-	2.459.000	155.405	2.614.405
Siderurgica Itabirito	-	2.196.176	372.057	2.568.233
VDL Siderurgia	-	1.268.292	15.188.333	16.456.625
Posto Imperial	-	-	300.759	300.759
Valadares	148.744	1.059.231	12.072.476	13.280.452
VDL Participações LTDA	34.524	-	1.308.997	1.343.521
Vectra	-	27.546.882	56.061.012	83.607.893
Corsa Participações	-	-	98.761.372	98.761.372
Lessa Participações	-	-	1.298.689	1.298.689
Total	6.430.912	52.455.015	286.378.406	345.264.333

As obrigações fiscais do Grupo somaram R\$ 345,2 milhões ao final da competência de dezembro, decréscimo de R\$ 1 milhão em comparação ao intervalo anterior, sobretudo, em virtude da retração de R\$ 1,1 milhão nas dívidas estaduais da VDL Siderurgia. Do passivo tributário total, aproximadamente 91% (R\$ 314,6 milhões) encontram-se em discussão, ou seja, englobam o requerimento de transação tributária junto a PGFN que está em fase de conclusão, conforme será abordado nas páginas subsequentes. Quanto ao saldo remanescente, referem-se a tributos parcelados e em atraso, conforme gráfico a seguir.



Passivo Tributário

Quanto aos parcelamentos, a rubrica é majoritariamente composta pelo tributo de ICMS, englobando 86% (R\$ 21,7 milhões) conforme expressa o gráfico a seguir:



Em relação ao saldo remanescente dos parcelamentos, referem-se a IPI, PIS e COFINS. Com exceção do ICMS, os demais tributos retraíram em comparação ao mês de novembro, cujos pormenores foram questionados a empresa. Ademais, a Administração Judicial solicitou a Recuperanda os extratos fazendários de todos os parcelamentos vigentes, o que se aguarda.

Plano de Regularização Tributária

Débitos Tributários Federais

Conforme amplamente abordado em relatórios anteriores, o Grupo VDL está em processo de transação tributária para os créditos tributários federais, dividida em três etapas: (i) simulação de descontos e formas de quitação; (ii) levantamento de documentos; e (iii) elaboração e definição da proposta. A primeira fase está finalizada, enquanto as etapas 2 e 3 estão sendo realizadas simultaneamente.

O levantamento de documentos das empresas em recuperação judicial está em andamento, visando atender aos critérios para adesão à transação. A análise inclui garantias a serem apresentadas à Procuradoria da Fazenda Nacional e a avaliação de débitos pendentes.

Passivo Tributário

Segundo a empresa, o requerimento de transação tributária está em fase final, com previsão de protocolo até 31 de janeiro de 2025. Restam pendentes a apresentação das garantias, a atualização dos prejuízos fiscais e a finalização do laudo de capacidade de pagamento, em elaboração pela assessoria PAAR, cujos pormenores foram questionados a Recuperanda.

Em relação aos débitos tributários estaduais e municipais, as opções de parcelamento são menos flexíveis, sendo que a definição sobre sua quitação ocorrerá de forma concomitante à decisão acerca da transação tributária federal.

Por fim, a equipe jurídica aguarda a finalização do laudo de capacidade de pagamento para a conclusão do processo de transação tributária federal, ficando os débitos estaduais e municipais a serem abordados posteriormente.

Novos questionamentos foram feitos à empresa na competência analisada e pendem de resposta.

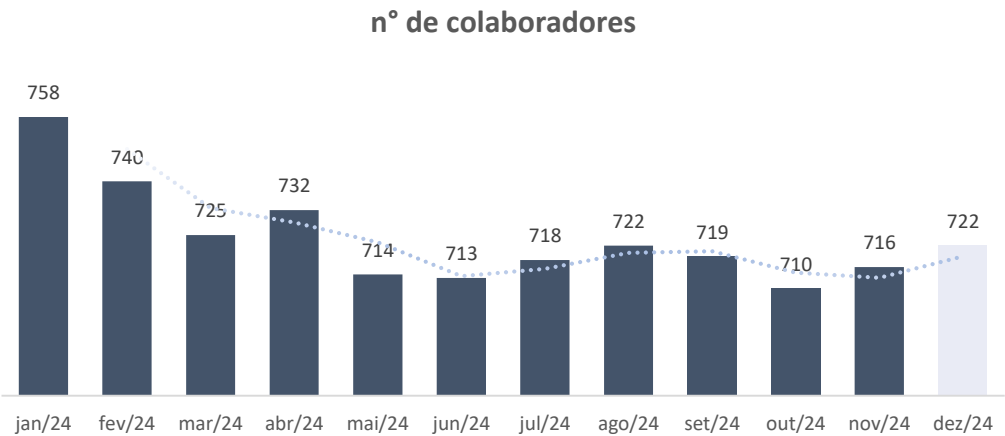
(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Empregados

Segundo demonstrativos, em novembro a empresa possuía 716 colaboradores, apresentando crescimento contínuo no número de empregados, finalizando o mês de dezembro com 722 funcionários.

Recuperanda	out/24		nov/24		dez/24		Nº de empregados em dezembro/24
	Admissão	Demissão	Admissão	Demissão	Admissão	Demissão	
Autosete Veículos e Peças Ltda.	-	-	-	-	-	-	17
Calisto Diesel e Veículos Ltda.	-	-	-	-	-	-	13
Capital Participações S.A.	-	-	-	-	-	-	-
Cardiesel Ltda.	-	3	-	2	-	1	79
Cardoso Participações Ltda.	-	-	-	-	-	-	-
Celta Participações Ltda.	-	-	-	-	-	-	6
Corsa Participações Ltda.	-	-	-	-	-	-	-
Flávia Incorporadora de Imóveis Ltda.	-	-	-	-	-	-	-
Horizonte Têxtil Ltda.	-	-	-	-	-	-	3
Interage - Gestão de Crédito S.A.	-	-	-	-	-	-	-
Lessa Participações Ltda.	-	-	-	-	-	-	-
Montes Claros Diesel Ltda.	-	2	-	-	-	-	34
Opala Participações S.A.	-	-	-	-	-	-	-
Pool Participações S.A.	-	-	-	-	-	-	-
Posto do Jairo Ltda.	-	-	-	-	-	-	16
Rede Mineira de PNEUS S.A.	-	-	-	-	-	-	7
Siderurgica Itabirito Ltda.	11	15	17	8	19	12	483
Vadiesel Vale do Aço Diesel Ltda.	-	-	-	-	-	-	23
Valadares Diesel Ltda.	-	-	-	1	-	-	32
VDL Participações Ltda.	-	-	-	-	-	-	-
VDL Siderurgica Ltda.	-	-	-	-	-	-	-
Vectra Participações Ltda.	-	-	-	-	-	-	9
Total	11	20	17	11	19	13	722

Dos meses de janeiro a dezembro de 2024, o número de colaboradores do Grupo retraiu de 758 para 722, decréscimo de 36 funcionários. Contudo, apesar da redução, a partir do mês de outubro o Grupo tem realizado admissões constantes, aumentando o número de funcionários gradualmente, conforme segue:



As admissões/demissões de funcionários ocorrem quase em sua totalidade na Siderurgica Itabirito. Em dezembro, a referida empresa realizou 19 admissões e efetuou 12 demissões.

ANÁLISE CONTÁBIL INDIVIDUALIZADA



HOLDINGS E EMPRESAS INATIVAS

VDL Participações LTDA

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		26.068.774	26.068.774	26.068.774
Contas a receber	1.1	26.068.774	26.068.774	26.068.774
Ativo não Circulante		182.017.409	182.017.409	182.017.409
Realizável a longo prazo	1.2	139.412.393	139.412.393	139.412.393
Investimentos	1.3	41.155.016	41.155.016	41.155.016
Imobilizado	1.4	1.450.000	1.450.000	1.450.000
Total Ativo		208.086.183	208.086.183	208.086.183

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Contas a receber

Os recebíveis da Recuperanda somavam R\$ 26 milhões ao final da competência analisada, a rubrica não apresenta variação desde dezembro de 2023. Segundo demonstrativos, a conta é constituída por duplicatas não mercantis e operações intragrupo.

Anteriormente indagada sobre a expectativa de recebimento dos saldos, a empresa declarou que a maior parte do montante compreende a processo que ainda não transitou em julgado, com estimativa de recebimento para o início da fase de execução. Segundo a Recuperanda, o juízo declarou a suspensão do processo até o trânsito em julgado do recurso, estando atualmente pendente de apreciação o pedido de reconsideração apresentado nos autos. Novamente questionada, a empresa informou que não houve atualizações no referido pedido.

1.2 Realizável a longo prazo

Em dezembro, o realizável a longo prazo da VDL somava R\$ 139,4 milhões, sem apresentar variação no decorrer dos períodos analisados. Conforme demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda, a rubrica é composta exclusivamente por empréstimos intragrupo.

Notas Explicativas

1.3 Investimentos

Os investimentos não apresentam movimentação desde dezembro de 2023, somando R\$ 41,1 milhões ao final da competência analisada. A rubrica compreende participações em outras empresas do Grupo, mais especificamente, a Capital Participações e Valadares Diesel. Somadas, as empresas perfazem 93% (R\$ 38,2 milhões) da saldo global da rubrica.

1.4 Imobilizado

Ao final da competência analisada, o ativo imobilizado da Recuperanda somava R\$ 1,4 milhões, sem apresentar variação no decorrer dos períodos analisados. Segundo demonstrativos, a rubrica é composta exclusivamente por terrenos. Anteriormente, a VDL disponibilizou os contratos referentes aos terrenos mencionados, cujos valores apresentados ratificam os saldos constantes nos demonstrativos.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		80.850.064	80.855.858	80.857.295
Fornecedores	2.1	93.370	93.370	94.540
Contas a pagar	2.2	74.184.093	74.184.093	74.184.361
Obrigações tributárias	2.3	27.019	32.813	32.813
Outros exigíveis		6.545.582	6.545.582	6.545.582
Passivo não Circulante		156.623.971	156.623.971	156.623.971
Empréstimos e financiamentos	2.4	110.399.682	110.399.682	110.399.682
Outros exigíveis	2.5	46.017.536	46.017.536	46.017.536
Conta corrente sócios		206.752	206.752	206.752
Patrimônio Líquido		-29.387.851	-29.393.646	-29.395.083
Capital Social		55.209	55.209	55.209
Reserva de capital		7.815.573	7.815.573	7.815.573
Resultados acumulados		-37.438.556	-37.438.556	-37.438.556
Resultado do exercício		179.923	174.129	172.691
Total Passivo		208.086.183	208.086.183	208.086.183

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

A rubrica de fornecedores somava R\$ 94,5 mil ao final da competência analisada, sem apresentar variação em comparação ao mês de novembro. Segundo a documentação disponibilizada pela empresa, a conta é composta por saldos referentes a IPTU do imóvel n.º 001.00149.00001.00001, situado em Cachoeira Grande, Pedro Leopoldo/MG.

2.2 Contas a pagar

Em dezembro, as contas a pagar da VDL somavam R\$ 74,1 milhões, sem apresentar variação no decorrer dos períodos analisados. Segundo demonstrativos, a rubrica é composta quase que em sua totalidade por operações intragrupo.

Notas Explicativas

2.3 Obrigações tributárias

As obrigações tributárias da empresa expressam saldo de R\$ 32,8 mil em dezembro, sem expressar variação em comparação ao mês anterior. Conforme demonstrativos, a rubrica compreende majoritariamente saldos de IRPJ a pagar, englobando aproximadamente 44% (R\$ 14,4 mil) do saldo global da conta.

2.4 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos compreendem majoritariamente a obrigações com o Banco Rural. Na competência analisada, a rubrica não expressou movimentação, somando R\$ 110,3 milhões.

2.5 Outros exigíveis

Os outros exigíveis da Recuperanda não apresentaram variação desde dezembro de 2023, encerrando o mês de dezembro de 2024 no montante de R\$ 46 milhões. Segundo demonstrativos, os saldos registrados na rubrica referem-se a valores a pagar às seguintes empresas: Heinz do Brasil Com. Ltda, Jota Lessa Participações, Milênio Participações e Lepoc/s Transportes Urbanos.

Demonstrativo do Resultado do Exercício (DRE)

Desde setembro de 2024, a VDL não registra faturamento nem incorre em dispêndios gerais e administrativos, razão pela qual inexistente DRE.

POOL Participações S.A

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante	1.565.000	1.565.000	1.565.000
Valores a receber	1.565.000	1.565.000	1.565.000
Ativo não Circulante	18.090.000	18.090.000	18.090.000
Realizável a longo prazo	4.538	4.538	4.538
Imobilizado	18.085.462	18.085.462	18.085.462
Total Ativo	19.655.000	19.655.000	19.655.000

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Valores a receber

Os recebíveis da empresa somavam R\$ 1,5 milhão ao final da competência de dezembro, sem expressar variação no decorrer dos intervalos analisados. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende valores a receber da Santa Marta Siderurgia. Em oportunidade anterior, a Recuperanda narrou não haver estimativa de recebimento do montante.

1.2 Imobilizado

O imobilizado da empresa engloba cerca de 92% (R\$ 18 milhões) do ativo total, sem apresentar movimentação desde o exercício de 2020. Conforme demonstrativos, conta é constituída por terrenos e edifícios situados em Belo Horizonte/MG e Pedro Leopoldo/MG.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante	445	445	445
Contas diversas	445	445	445
Patrimônio Líquido	19.654.555	19.654.555	19.654.555
Capital Social	18.090.000	18.090.000	18.090.000
Outros Exígíveis LP	1.569.810	1.569.810	1.569.810
Resultados acumulados	-4.810	-4.810	-4.810
Resultado do exercício	-445	-445	-445
Total Passivo	19.655.000	19.655.000	19.655.000

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Contas diversas

As contas diversas compreendem exclusivamente obrigações assumidas pela Cardiesel, empresa integrante do Grupo Recuperando e que também ocupa polo ativo no processo de Recuperação Judicial. O saldo credor decorre do pagamento das despesas administrativas realizadas pela Pool Participações. Anteriormente, a empresa narrou não haver previsão para conciliação dos saldos intragrupo.

Demonstrativo do Resultado do Exercício (DRE)

Desde janeiro de 2024 a Pool Participações não registra faturamento nem incorre em dispêndios gerais e administrativos, razão pela qual inexistente DRE.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Lessa Participações Ltda.

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		59.576.317	59.576.318	59.576.319
Valores a receber	1.1	59.576.317	59.576.318	59.576.319
Ativo não Circulante		199.671.055	199.671.055	199.671.055
Realizável a longo prazo	1.2	25.656.634	25.656.634	25.656.634
Investimentos	1.3	174.014.421	174.014.421	174.014.421
Total Ativo		259.247.372	259.247.373	259.247.374

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Valores a receber

Os recebíveis da empresa somam R\$ 59,5 milhões em dezembro de 2024, acréscimo de R\$ 1,00 em relação ao intervalo anterior. Segundo demonstrativos, a maior parte do montante compreende a duplicatas não mercantis a receber (R\$ 58,2 milhões), enquanto o saldo remanescente de R\$ 1,2 milhão aduzem a operações intragrupo. Os pormenores da rubrica foram questionados à Recuperanda, aguarda-se retorno.

1.2 Realizável a longo prazo

Em dezembro, a empresa somava R\$ 25,6 milhões no realizável a longo prazo, sem expressar variação em relação à competência anterior. Conforme demonstrativos, a rubrica compreende majoritariamente recebíveis das demais empresas do Grupo Recuperando. Anteriormente questionada, a Lessa informou não haver estimativa para o recebimento do montante.

1.3 Investimentos

Os investimentos não apresentam movimentação desde o exercício de 2023, somando R\$ 174 milhões ao final da competência analisada e constituindo aproximadamente 67% do ativo total da empresa. Segundo demonstrativos, dos valores investidos, aproximadamente R\$ 13,8 milhões foram destinados a Heinz do Brasil, enquanto o saldo remanescente coreesponde a valores aplicados nas demais empresas do Grupo.

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		144.365.111	144.365.111	144.400.800
Fornecedores	2.1	25.640	25.640	54.573
Contas diversas	2.2	132.195.244	132.195.244	132.203.620
Obrigações trabalhista		3.835	3.835	3.835
Obrigações tributárias		3.258	3.258	1.637
Outros exigíveis a curto prazo		12.137.136	12.137.136	12.137.136
Passivo não Circulante		115.553.321	115.553.321	115.553.321
Outros exigíveis a longo prazo	2.3	115.553.321	115.553.321	115.553.321
Patrimônio Líquido		-671.061	-671.061	-706.750
Capital Social		41.700.000	41.700.000	41.700.000
Resultados acumulados		-40.392.132	-40.392.132	-40.392.132
Resultado do exercício		-1.978.929	-1.978.929	-2.014.618
Total Passivo		259.247.372	259.247.372	259.247.372

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

Os fornecedores da empresa somavam R\$ 54,5 mil ao final da competência de dezembro, crescimento de R\$ 28,9 mil em comparação ao mês de novembro. Conforme demonstrativos, a Lessa pagou a seus fornecedores a quantia de R\$ 6,7 mil e contratou novas mercadorias e serviços no valor de R\$ 35,6 mil, motivo do crescimento observado na rubrica no período. O pagamento efetuado no período foi destinado ao Tribunal da Justiça de Minas Gerais. Quanto ao saldo de R\$ 35,6 mil, foi apresentado de forma consolidada, impossibilitando a análise detalhada do montante. Os pormenores foram indagados a Recuperanda, contudo, não houve retorno até a finalização do presente relatório.

Notas Explicativas

2.2 Contas diversas

Em dezembro, as contas diversas somavam 132,2 milhões, acréscimo de R\$ 8,3 mil em relação à competência anterior, exclusivamente, em razão dos saldos adquiridos com a Cardiesel. A rubrica corresponde majoritariamente a operações intragrupo, as quais somavam R\$ 125,3 milhões ao final do intervalo analisado. Anteriormente questionada, a Lessa informou não haver estimativa para conciliação dos saldos.

2.3 Outros exigíveis a longo prazo

Os outros exigíveis a longo prazo não expressaram movimentação no decorrer dos intervalos analisados, somando R\$ 115,5 milhões em dezembro. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende, sobretudo, saldos a pagar à Inversora Heinz, no montante de R\$ 85,3 milhões.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta		-	-	-
Deduções de vendas		-	-	-
Receita líquida		-	-	-
Custos de vendas e serviços		-	-	-
Lucro bruto		-	-	-
Despesas administrativas	3.1	-70.856	-	-35.689
Resultado operacional		-70.856	-	-35.689
Resultado financeiro		-173	-	-
Despesas financeiras		-173	-	-
Resultado antes IR/CSSL		-71.029	-	-35.689
Provisão IR/CSSL		-	-	-
Resultado líquido	3.2	-71.029	-	-35.689

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Considerações Iniciais:

Em novembro, a Lessa não incorreu em dispêndios administrativos e financeiros. Abaixo, segue a análise da competência de dezembro de 2024.

3.1 Despesas administrativas

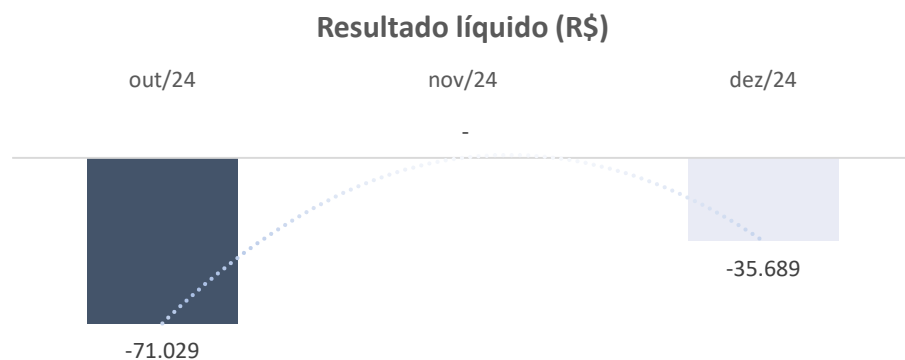
Em dezembro, as despesas administrativas da Lessa somavam R\$ 35,6 mil, crescimento de 100% em comparação à competência anterior. Segundo razão analítico disponibilizado, os dispêndios guardam relação, sobretudo, com serviços de limpeza e conservação fornecidos pela Pegaso Segurança Patrimonial, no montante de R\$ 34,8 mil. Quando ao saldo remanescente de R\$ 829,00, compreendem a despesas legais e judiciais. Os pormenores foram questionados a Recuperanda e terão seu reporte nos próximos relatórios.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Notas Explicativas

3.2 Resultado líquido

A Lessa exprime resultado líquido negativo de R\$ 35,6 mil em dezembro de 2024, crescimento de 100% em relação à competência anterior, conforme gráfico.



(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

A variação observada guarda relação direta com o crescimento das despesas administrativas, sobretudo, em razão dos serviços de limpeza e segurança, conforme abordado em nota explicativa própria.

Interage – Gestão de Crédito e Cobrança LTDA

Considerações Iniciais:

Apesar das reiteradas solicitações, a Recuperanda não disponibilizou os demonstrativos financeiros relativos às competências de novembro e dezembro de 2024. Portanto, apresenta-se a análise do mês de outubro.

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		27.320	29.018	9.371
Disponível	1.1	27.228	28.925	9.278
Valores a receber		92	92	92
Outros ativos circulantes		-	-	-
Total Ativo		27.320	29.018	9.371

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas:

1.1 Disponibilidades

Em outubro, as disponibilidades da empresa somaram R\$ 9,3 mil, crescimento de 68% (R\$ 19,6 mil) em comparação a competência anterior. Segundo demonstrativos, a rubrica é composta exclusivamente pelo banco Bradesco. A Recuperanda mobilizou R\$ 2,4 milhões entre entradas e saídas, saldo pendente de ratificação ante a ausência dos extratos bancários.

Apesar de solicitado, a Interage não disponibilizou o razão analítico da conta, prejudicando a análise pormenorizada da rubrica. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda a documentação pendente, contudo, não houve retorno até a finalização do presente relatório.

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		167.515	174.091	159.091
Contas diversas	2.1	25.360	30.948	11.459
Operações intercompany	2.2	142.029	143.029	147.529
Obrigações tributárias		126	113	103
Patrimônio Líquido		-140.195	-145.073	-149.720
Capital Social		10.000	10.000	10.000
Resultados acumulados		-123.133	-123.133	-123.133
Resultado do exercício		-27.062	-31.940	-36.587
Total Passivo		27.320	29.018	9.371

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

2.1 Contas Diversas

As contas diversas apresentaram retração de 63% (R\$ 19,4 mil) em comparação com a competência anterior, encerrando o mês de outubro com saldo de R\$ 11,4 mil. A rubrica é composta, em maior parte, por valores devidos às demais empresas do Grupo Recuperando. A variação observada em outubro, possui origem no pagamento de R\$ 395,3 mil à Valadares Diesel, contraposto às novas dívidas adquiridas com a referida empresa, no valor de R\$ 374,6 mil.

2.2 Operações *intercompany*

Ao final da competência analisada, as operações *intercompany* somavam R\$ 147,5 mil, representando 93% do ativo total da empresa. O cômputo apresentou crescimento de 3% (R\$ 4,5 mil) em relação ao período anterior. A rubrica é constituída por valores devidos a Corsa Participações, empresa que integra o Grupo Recuperando e também ocupa o polo ativo no processo de Recuperação Judicial.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Receita bruta	3.1	1.002	806	728
Deduções de vendas		-143	-115	-104
Receita líquida		859	691	624
Despesas administrativas	3.2	-2.150	-2.150	-3.350
Despesas tributárias		-5	-612	-
Resultado operacional		-1.295	-2.071	-2.726
Resultado financeiro		-1.802	-2.807	-1.922
Despesas financeiras	3.3	-1.802	-2.807	-1.922
Resultado líquido	3.4	-3.098	-4.878	-4.648

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita bruta

Em outubro, a empresa faturou R\$ 728,00, decréscimo de 10% (R\$ 78,00) em relação à competência anterior. Destaca-se, que restou prejudicada a análise pormenorizada da rubrica, em virtude da ausência do razão contábil.

3.2 Despesas administrativas

Em outubro, a empresa incorreu em dispêndios administrativos no valor de R\$ 3,3 mil, crescimento de 56% (R\$ 1,2 mil) em comparação ao mês anterior. A rubrica é constituída exclusivamente por serviços prestados por pessoas terceiras. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda a documentação pormenorizada da conta e aguarda a disponibilização.

Notas Explicativas

3.3 Despesas financeiras

Em outubro, as despesas financeiras da empresa retraíram 32% (R\$ 885,00) em comparação ao intervalo anterior, somando R\$ 1,9 mil ao final da competência analisada. A rubrica é composta por encargos bancários, motivo da variação observa no período analisado.

3.4 Resultado líquido

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Em outubro, a Interage apresentou resultado líquido negativo de R\$ 4,6 mil, retração de 5% (R\$ 230,00) em comparação ao período anterior. A retração observada guarda relação direta com a redução nas despesas financeiras no período.

Cardoso Participações

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		3.731.600	3.688.545	3.645.740
Valores a receber	1.1	3.514.576	3.514.576	3.514.576
Outros créditos	1.2	217.024	173.969	131.164
Ativo não Circulante		35.610.637	35.572.623	35.534.608
Imobilizado	1.3	17.206.559	17.168.545	17.130.530
Investimentos	1.4	18.404.078	18.404.078	18.404.078
Total Ativo		39.342.237	39.261.167	39.180.348

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Valores a receber

Em dezembro, os recebíveis da empresa somavam R\$ 3,5 milhões, sem expressar variação no decorrer dos intervalos analisados. Segundo demonstrativos, a rubrica é constituída, quase que em sua totalidade, por operações intragrupo no montante de R\$ 3,4 milhões.

1.2 Outros créditos

Os outros créditos da Recuperanda exprimem saldo de R\$ 131,1 mil ao final da competência analisada, decréscimo de 25% (R\$ 42,8 mil) em comparação ao mês novembro, unicamente, em virtude da apropriação do imposto de IPTU, tributo que compreende a totalidade da rubrica.

1.3 Imobilizado

Em dezembro, o ativo imobilizado da empresa somava R\$ 17,1 milhões, decréscimo de R\$ 38 mil em comparação ao mês anterior. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende edifícios e prédios, por conseguinte, a retração observada no período possui origem na depreciação mensal do imobilizado. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o inventário do imobilizado, no fito de ratificar o saldo contabilizado.

Notas Explicativas

1.4 Investimentos

Em dezembro, os investimentos da Cardoso somavam R\$ 18,4 milhões, sem expressar movimentação no decorrer dos intervalos analisados. Abaixo, segue a composição da rubrica conforme demonstrativos fornecidos.

Investimentos	Saldo em dezembro
Pool Participações	18.088.792
Definição Empreendimentos S.A	128.181
Equiv. Patrimonial Definição Empreendimentos S.A	187.105
Total	18.404.078

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Conforme a tabela acima, a maior parte da rubrica compreende a valores investidos na Pool Participações, empresa que integra o Grupo Recuperando e ocupa polo ativo no processo de Recuperação Judicial.

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		5.288.315	5.180.193	5.072.339
Fornecedores	2.1	1.512.625	1.508.776	1.509.976
Contas diversas	2.2	2.683.803	2.567.512	2.446.565
Obrigações tributárias		1.091.887	1.103.904	1.115.798
Passivo não Circulante		935.554	935.554	935.554
Obrigações tributárias		935.554	935.554	935.554
Patrimônio Líquido		33.118.368	33.145.421	33.172.455
Capital Social		23.531.717	23.531.717	23.531.717
Resultados acumulados		9.104.039	9.104.039	9.104.039
Resultado do exercício		482.612	509.665	536.699
Total Passivo		39.342.237	39.261.167	39.180.348

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

Em dezembro, os fornecedores da empresa somavam R\$ 1,5 milhões, crescimento de R\$ 1,2 mil em comparação ao mês anterior. Segundo demonstrativos a conta é constituída por saldos junto a Prefeitura Municipal de Goiânia e Outros Fornecedores.

2.2 Contas diversas

As contas diversas somavam R\$ 2,4 milhões ao final da competência analisada, decréscimo de 5% (R\$ 120,9 mil) em comparação ao mês anterior, sobretudo, em razão do pagamento de R\$ 125 mil efetuado a Rede Mineira de Pneus. Segundo demonstrativo, a rubrica é composta exclusivamente por operações *intercompany*.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta	3.1	127.750	128.589	128.589
Deduções de vendas		-11.817	-11.894	-11.894
Lucro bruto		115.933	116.694	116.694
Despesas administrativas	3.2	-95.877	-89.641	-89.660
Resultado operacional		20.056	27.053	27.034
Provisão IR/CSSL		-	-	-
Resultado líquido	3.3	20.056	27.053	27.034

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receitas brutas

Em dezembro, a Recuperanda faturou R\$ 128,5 mil, sem expressar variação em relação à competência anterior. Segundo demonstrativos, a receita da empresa provém exclusivamente de locações, mais especificamente, a valores recebidos pela Mills Estruturas e Engenharia e aluguéis com as demais empresa do Grupo Recuperando.

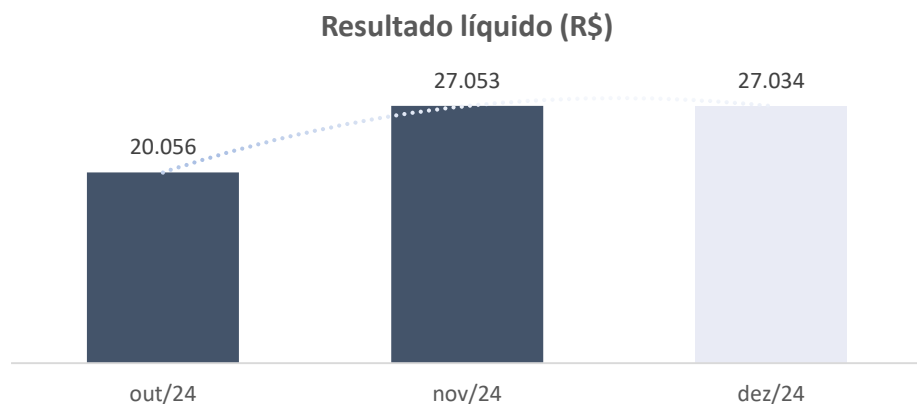
3.2 Despesas administrativas

As despesas administrativas somavam R\$ 89,6 mil ao final da competência analisada, decréscimo de R\$ 19,00 em comparação ao mês de novembro, em virtude da retração de despesas relacionadas a impostos e taxas. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende dispêndios com depreciações e amortizações, impostos e taxas.

Notas Explicativas

3.3 Resultado líquido

Em dezembro, a empresa expressou resultado positivo de R\$ 27,34 mil, decréscimo de R\$ 19,00 em relação à competência anterior, conforme gráfico a seguir:



(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

A variação observada guarda relação direta com a retração das despesas administrativas, conforme abordado em nota explicativa própria.

Capital Participações S.A

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo não Circulante		23.551.717	23.551.717	23.551.717
Realizável a longo prazo	1.1	10.000	10.000	10.000
Investimentos	1.2	23.541.717	23.541.717	23.541.717
Total Ativo		23.551.717	23.551.717	23.551.717

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Realizável a longo prazo

Em dezembro, o realizável a longo prazo da empresa somava R\$ 10 mil, sem apresentar variações no decorrer dos períodos analisados. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende exclusivamente recebíveis com a Milênio Participações. A Administração Judicial questionou a Recuperanda se há estimativa para o recebimento do montante e aguarda retorno.

1.2 Investimentos

Os investimentos somavam R\$ 23,5 milhões ao final da competência de setembro, sem expressar variação nos intervalos analisados. O saldo engloba aproximadamente 99% do valor global da rubrica. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende, quase que em sua totalidade, valores investidos na Cardoso (R\$ 23,5 milhões), empresa que integra o Grupo Recuperando e também ocupa polo ativo no processo de Recuperação Judicial.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		4.624	4.624	4.624
Contas diversas	2.1	4.624	4.624	4.624
Passivo não Circulante		20.000	20.000	20.000
Contas diversas	2.1	20.000	20.000	20.000
Patrimônio Líquido		23.527.093	23.527.093	23.527.093
Capital Social		23.531.717	23.531.717	23.531.717
Resultados acumulados		-3.980	-3.980	-3.980
Resultado do exercício		-644	-644	-644
Total Passivo		23.551.717	23.551.717	23.551.717

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Contas diversas

Entre curto e longo prazo, as contas diversas somavam R\$ 24,6 mil ao final da competência analisada, sem expressar variação no decorrer dos intervalos analisados.

Contas Diversas (R\$)	Valores
Curto Prazo	4.624
Cardiesel	2.834
Corsa Participações	1.790
Longo Prazo	20.000
Outros exigíveis a longo prazo	20.000
Total	24.624

Conforme a tabela acima, as obrigações da empresa se concentram nos outros exigíveis a longo prazo, no montante de R\$ 20 mil. Contudo, o saldo é contabilizado de forma consolidada, impossibilitando a análise pormenorizada da conta. A Administração Judicial solicitou a documentação analítica da rubrica e aguarda disponibilização.

Celta Participações LTDA

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		37.460.232	37.409.887	37.407.784
Disponível	1.1	3	83	85
Valores a receber	1.2	37.460.229	37.409.804	37.407.699
Ativo não Circulante		12.072.359	12.072.227	12.072.227
Realizável a longo prazo	1.3	12.072.359	12.072.227	12.072.227
Total Ativo		49.532.591	49.482.114	49.480.011

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

Em dezembro, as disponibilidades da empresa somavam R\$ 85,00, crescimento de 3% (R\$ 3,00) em comparação ao mês de novembro, exclusivamente, em razão das contas banco movimento, conforme demonstra a tabela a seguir:

Disponibilidades	Saldo em out.	Entradas	Saídas	Saldo em nov.
Bancos Conta Movimento				
Banco Bradesco - CC 349240-0	83	5.998	5.995	85
Interage Gestão de Crédito e Cobrança Ltda	-	1.187	1.187	-
Total	83	7.185	7.182	85

A rubrica movimentou R\$ 14,3 mil entre entradas e saídas. Segundo os demonstrativos, os principais ingressos no período originaram-se de transferências entre contas com coligadas. As saídas, por sua vez, foram destinadas ao pagamento de duplicatas. Ressalta-se que a Celta não forneceu os extratos bancários, impossibilitando a ratificação do saldo. A Administração Judicial solicitou à Recuperanda a documentação pendente, aguardando-se a disponibilização.

Notas Explicativas

1.2 Valores a receber

Em dezembro, os recebíveis da Recuperanda somavam R\$ 37,4 milhões, decréscimo de R\$ 2,1 mil em comparação ao mês anterior, sobretudo em virtude dos descontos de duplicatas no período. A rubrica engloba créditos decorrentes das demais empresas do Grupo Recuperando, além de duplicatas de clientes e outros créditos realizáveis

1.3 Realizável a longo prazo

O realizável a longo prazo da Celta somava R\$ 12 milhões ao final da competência de dezembro, sem expressar variação em relação ao mês de outubro. Segundo demonstrativos, a rubrica corresponde a valores a receber de acionistas/sócios.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		8.719.715	8.610.765	8.610.225
Empréstimos e financiamentos	2.1	1.759.986	1.759.986	1.759.986
Fornecedores	2.2	139.424	139.617	136.034
Contas diversas	2.3	4.539.263	4.427.270	4.430.120
Adiantamento de clientes		601.616	601.616	601.616
Parcelamentos CP		1.679.426	1.682.276	1.682.469
Passivo não Circulante		53.707.645	53.707.645	53.707.645
Empréstimos e financiamentos		1.685.621	1.685.621	1.685.621
Tributos parcelados		713.313	713.313	713.313
Outras obrigações	2.4	51.308.711	51.308.711	51.308.711
Patrimônio Líquido		-12.894.769	-12.836.296	-12.837.860
Capital Social		4.450.000	4.450.000	4.450.000
Reservas de reavaliação		12.000.000	12.000.000	12.000.000
Resultados acumulados		-29.238.493	-29.238.493	-29.238.493
Resultado do exercício		-106.276	-47.803	-49.366
Total Passivo		49.532.591	49.482.114	49.480.011

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

Entre curto e longo prazo, os empréstimos e financiamentos são compostos por saldos com Itapeva VII Multicarteira e banco Safra. A rubrica não expressou variação no decorrer dos intervalos analisados, encerrando o mês de dezembro na soma de R\$ 3,4 milhões.

2.2 Fornecedores

Em dezembro, os fornecedores da Celta somavam R\$ 136 mil, decréscimo de 3% (R\$ 3,5 mil) em comparação ao mês anterior, sobretudo em razão dos pagamentos realizados no período (R\$ 4,8 mil). A rubrica movimentou R\$ 6,1 mil entre entradas e saídas.

Notas Explicativas

Pessoa	Documento	Despesa/Custo	Emissão	Vencimento	Situação	Valor
T-Systems do Brasil Ltda	156127	Serviços de TI	10/11/2023	10/12/2023	Aberto	1.170
T-Systems do Brasil Ltda	156.996	Serviços de TI	17/01/2024	18/01/2024	Aberto	1.170
T-Systems do Brasil Ltda	157946	Serviços de TI	05/01/2024	04/02/2024	Aberto	1.170
T-Systems do Brasil Ltda	164398-001	Serviços de TI	13/08/2024	12/09/2024	Aberto	1.222
T-Systems do Brasil Ltda	164398-002	Serviços de TI	13/08/2024	12/10/2024	Aberto	1.222
T-Systems do Brasil Ltda	164398-003	Serviços de TI	13/08/2024	12/11/2024	Aberto	1.222
Ingavículos Ltda	24	Peças Originais	21/08/2020	21/08/2020	Aberto	20.093
Ingavículos Ltda	46	Peças Originais	26/08/2020	26/08/2020	Aberto	109.193
Marcos Lincoln Padilha	RMB 227406	Custos Judiciais	07/03/2024	17/03/2024	Aberto	1.535
Total						137.998

Conforme a tabela acima, cerca de 94% (R\$ 129,2 mil) do valor devido aos fornecedores concentra-se na Ingá Veículos, obrigação cujo vencimento estava previsto para o mês de agosto de 2020. Os valores apresentados encontram-se em situação de inadimplência, o que foi questionado à Recuperanda.

2.3 Contas diversas

As contas diversas, rubrica de maior representatividade no passivo circulante, compreendem valores intragrupo e contas diversas a pagar. Em dezembro, a rubrica exprimiu saldo de R\$ 4,4 milhões, acréscimo de R\$ 2,8 mil em comparação ao mês anterior, sobretudo, em virtude dos valores tomados com a Rede Mineira de Pneus, no montante de R\$ 4 mil.

2.4 Outras obrigações

As outras obrigações não apresentaram variação no decorrer dos períodos analisados, encerrando o mês de dezembro no valor de R\$ 51,3 milhões. Segundo demonstrativos, a rubrica é constituída por saldos a adimplir com a Ingá Veículos e Autosete.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta		-	-	-
Deduções de vendas		-	-	-
Lucro bruto		-	-	-
Despesas administrativas	3.1	-5.951	-1.477	-683
Resultado operacional		-5.951	-1.477	-1.625
Resultado financeiro		48	59.950	62
Despesas financeiras	3.2	-192	-88	-178
Receitas financeiras	3.3	240	60.038	240
Resultado líquido	3.4	-5.903	58.473	-1.563

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Despesas administrativas

Em dezembro, a Celta somou R\$ 683,00 em despesas administrativas, retração de 54% (R\$ 794,00) em comparação ao mês anterior. Segundo demonstrativos, a rubrica é composta por gastos de funcionamento administrativo e pessoal.

3.2 Despesas financeiras

As despesas financeiras da empresa somavam R\$ 178,00 em dezembro, crescimento de R\$ 90,00 em comparação ao mês anterior. A rubrica é composta, exclusivamente, por despesas correlatas a empréstimos e financiamentos. A Administração Judicial questionou a Recuperanda a origem dos dispêndios. Adicionalmente,, solicitou documentação suporte que ratifique o saldo contabilizado.

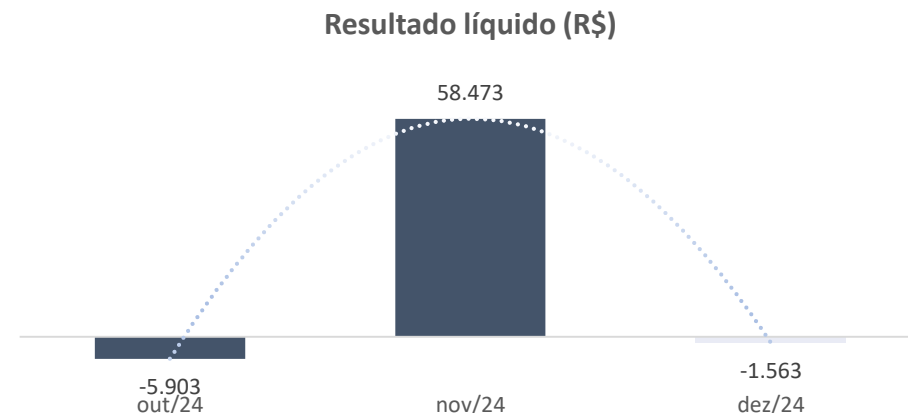
Notas Explicativas

3.3 Receitas financeiras

Em novembro, a empresa expressou crescimento de R\$ 59,7 mil em comparação à competência anterior, posteriormente, retraindo 100% (R\$ 59,7 mil) no mês subsequente (dezembro). Segundo demonstrativos, a conta corresponde a juros ativos. A Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre as variações observadas no intervalo analisado (novembro e dezembro), aguardando-se retorno.

3.4 Resultado líquido

Em dezembro, a empresa exprimiu resultado líquido negativo no valor de R\$ 1,5 mil, decréscimo de R\$ 60 mil em comparação ao mês de novembro, conforme gráfico a seguir:



A variação observada guarda relação direta com a redução nas receitas financeiras.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Corsa Participações LTDA

Considerações Iniciais:

Apesar das reiteradas solicitações, a Recuperanda não disponibilizou os demonstrativos financeiros relativos à competência de dezembro de 2024. Portanto, apresenta-se a análise do mês de novembro, unicamente.

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo	N.E.	set/24	out/24	nov/24
Ativo Circulante		27.191.122	27.191.413	27.191.386
Disponível	1.1	495.237	495.233	495.222
Valores a receber	1.2	25.858.136	25.858.431	25.858.415
Outros créditos	1.3	837.749	837.749	837.749
Ativo não Circulante		60.612.163	60.612.589	60.613.062
Realizável a longo prazo	1.4	60.612.163	60.612.589	60.613.062
Total Ativo		87.803.285	87.804.002	87.804.448

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas:

1.1 Disponibilidades

Em novembro, as disponibilidades da empresa somavam R\$ 495,2 mil, decréscimo de R\$ 11,00 em comparação ao mês de outubro, motivado principalmente pelas movimentações em contas bancárias. Segundo demonstrativos, a rubrica movimentou R\$ 6 mil entre entradas e saídas. Os principais ingressos e saídas no período correspondem a transferências intragrupo com a Rede Mineira de Pneus. Apesar de solicitado, a Recuperanda não forneceu os extratos bancários, os quais foram novamente requeridos, aguarda-se.

1.2 Valores a receber

Os valores a receber somavam R\$ 25,8 milhões ao final da competência analisada, sem expressar variação no decorrer dos períodos. A rubrica compreende operação realizada com as demais empresas do Grupo Recuperando, sem expectativa de conciliação do saldo.

Notas Explicativas

1.3 Outros créditos

Em novembro, os outros créditos somavam R\$ 837,7 mil, sem apresentar movimentação no decorrer dos intervalos analisados. Anteriormente questionada sobre a composição da rubrica, a empresa limitou-se a informar que a rubrica compreende a uma transferência de saldo realizada com a Lessa Participações, empresa integrante do Grupo Recuperando e que também se encontra em processo de Recuperação judicial. A Administração Judicial indagou a Recuperanda se há expectativa para o recebimento do montante e aguarda retorno.

1.4 Realizável a Longo Prazo

O realizável a longo prazo da empresa somava R\$ 60,6 milhões ao final da competência analisada, acréscimo de R\$ 472,00 em comparação a outubro, exclusivamente, em razão de juros sobre processos tributários. Segundo demonstrativos, a rubrica corresponde a conta corrente de acionistas/sócios, depósitos judiciais e outros realizáveis a longo prazo.

Quanto à conta sintética de outros realizáveis a longo prazo, a empresa forneceu a seguinte composição.

Títulos a Receber a Longo Prazo		
Empresas	Data	Valores a receber
LIGAS GERAIS INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA	18/01/2023	500.000
LIGAS GERAIS ELETROMETALÚRGICA LTDA.	18/01/2023	15.458.993
ZETA S/A COMÉRCIO IMPORTAÇÃO	18/01/2023	18.000
DOXO COMERCIALIZAÇÃO DE ENERGIA LTDA	18/01/2023	1.568.977
LGL PARTICIPAÇÕES LTDA	18/01/2023	76.860
MILÊNIO PARTICIPAÇÕES LTDA	18/01/2023	2.955.375
SL ASSEL PARTICIPAÇÕES LTDA	18/01/2023	86.233
POOL ASSEL PARTICIPAÇÕES LTDA	18/01/2023	1.568.117
PROSPER MINERAÇÃO S/A	30/06/2023	2.774.783
BT PARTICIPAÇÕES LTDA	18/01/2023	427
FLÁVIA INCORPORADORA DE IMÓVEIS LTDA	18/01/2023	1.295
MAXLUGADO PART. E EMP. IMOB. LTDA	18/01/2023	742
ROBUSTA REFORESTAMENTO S/A	18/01/2023	6.714
OVF PARTICIPAÇÕES LTDA	18/01/2023	10.046
PAF PARTICIPAÇÕES LTDA	18/01/2023	721
RGL PARTICIPAÇÕES LTDA	18/01/2023	1.264
Total		25.028.548

A empresa possui maiores saldos a receber com a Ligas Gerais Eletrometalúrgica, Milênio Participações e Prosper Mineração S/A, que juntas englobam 85% (R\$ 21,1 milhões) do saldo global da rubrica. Anteriormente questionada sobre a estimativa de recebimento do saldo, a empresa narrou não haver previsão.

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo	N.E.	set/24	out/24	nov/24
Passivo Circulante		41.652.845	41.632.936	41.633.100
Empréstimos e financiamentos	2.1	280.117	280.117	280.117
Fornecedores	2.2	777	777	853
Contas diversas	2.3	41.371.807	41.352.007	41.352.107
Obrigações tributárias	2.4	144	35	23
Passivo não Circulante		4.488.180	4.488.180	4.488.180
Obrigações tributárias		2.248.168	2.248.168	2.248.168
Outras obrigações	2.3	2.240.012	2.240.012	2.240.012
Patrimônio Líquido		41.662.259	41.682.887	41.683.168
Capital Social		1.450.556	1.450.556	1.450.556
Reserva de Capital		52.609.521	52.609.521	52.609.521
Resultados acumulados		-12.243.076	-12.243.076	-12.243.076
Resultado do exercício		-154.742	-134.114	-133.833
Total Passivo		87.803.284	87.804.003	87.804.448

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

Em novembro, os empréstimos e financiamentos somavam R\$ 280,1 mil, sem apresentar variação no decorrer dos intervalos analisados. Segundo demonstrativos, a rubrica é constituída por saldos a pagar com a Brickell S/A Credi. Financ. Investimento.

2.2 Fornecedores

Os fornecedores exprimem saldo de R\$ 853,00 em novembro de 2024, crescimento de 10% (R\$ 76,00) em comparação ao mês anterior. No período, a empresa pagou R\$ 13,00 e adquiriu R\$ 89,00 em novas dívidas com os fornecedores, motivo da variação observada. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende exclusivamente a conta sintética "fornecedores outros", cujos pormenores foram indagados a Recuperanda.

Notas Explicativas

2.3 Contas diversas

Em relação a **Contas Diversas** (R\$ 41,3 milhões) e **Outras Obrigações** (R\$ 2,2 milhões), as contas englobam operações com as demais empresas do Grupo Recuperando. A rubrica exprimiu crescimento de R\$ 100,00 em comparação à competência anterior, sobretudo, em virtude das contas diversas, mais especificamente, em razão de saldos tomados com a Rede Mineira de Pneus.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

2.4 Obrigações tributárias

Em novembro, as obrigações tributárias somavam R\$ 23,00, decréscimo de 34% (R\$ 12,00) em comparação ao mês anterior, sobretudo, em virtude do pagamento do tributo de COFINS, de R\$ 30,00.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E.	set/24	out/24	nov/24
Receita bruta	3.1	-	18.900	-
Deduções de vendas		-	-	-
Lucro bruto		-	18.900	-
Despesas administrativas	3.2	-2.157	-725	-89
Outras receitas operacionais		-	1.853	-
Resultado operacional		-2.157	20.029	-89
Resultado financeiro		260	599	370
Despesas financeiras		-181	-110	-98
Receitas financeiras	3.3	441	708	468
Resultado líquido	3.4	-1.897	20.627	281

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita Bruta

Em novembro, a receita bruta da empresa retraiu 100% (R\$ 18,9 mil) em comparação ao mês anterior. Os pormenores foram questionados a Recuperanda e aguarda-se retorno.

3.2 Despesas Administrativas

As despesas administrativas somavam R\$ 89,00 ao final da competência analisada, decréscimo de 88% (R\$ 636,00) em comparação à competência anterior. Os dispêndios observados em novembro compreendem impostos e taxas e despesas legais e judiciais. A Administração Judicial indagou a Recuperanda quanto à retração observada no período.

Notas Explicativas

3.3 Receitas Financeiras

As receitas financeiras da empresa compreendem a valores adquiridos em razão da variação monetária. Em novembro, a rubrica somava R\$ 468,00, decréscimo de 34% (R\$ 240,00) em comparação ao mês anterior.

3.4 Resultado Líquido

Em novembro, a empresa expressou resultado líquido positivo de R\$ 281,00, retração de 99% (R\$ 20,3 mil) em comparação à competência anterior, sobretudo em razão da ausência de faturamento no período, somado a redução das outras despesas operacionais, o que foi questionado a Recuperanda.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Opala Participações S.A.

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		2.317.181	2.317.148	2.317.107
Disponível	1.1	74	41	-
Valores a receber	1.2	2.317.107	2.317.107	2.317.107
Ativo não Circulante		4.572.684	4.572.684	4.572.684
Realizável a longo prazo	1.3	18.047	18.047	18.047
Investimentos	1.4	4.554.637	4.554.637	4.554.637
Total Ativo		6.889.865	6.889.832	6.889.792

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

Em dezembro, as disponibilidades de empresa retraíram 100% (R\$ 41,00) em comparação à competência anterior, exclusivamente, em virtude do pagamento de tarifas bancárias com o banco Bradesco, no valor de R\$ 41,00. A Recuperanda não forneceu os extratos bancários, os quais foram solicitados.

1.2 Valores a receber

Os recebíveis da empresa não apresentam movimentação desde o exercício de 2021. Segundo demonstrativos, a rubrica engloba valores a receber com as demais empresas do Grupo Recuperando.

1.3 Realizável a longo prazo

O realizável a longo prazo é constituído por depósitos judiciais em processos cíveis, sem apresentar movimentação desde dezembro de 2023, somando R\$ 2,3 milhões em dezembro de 2024.

1.4 Investimentos

Em dezembro, os investimentos da empresa somavam R\$ 4,5 milhões, sem expressar variação no decorrer dos intervalos analisados. A rubrica corresponde exclusivamente a valores a receber com a Montes Claros Diesel, empresa integrante do Grupo Recuperando e que também ocupa polo ativo no processo de Recuperação Judicial.

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		2.427.731	2.427.790	2.427.790
Fornecedores	2.1	7.590	7.590	7.590
Contas diversas	2.2	1.774.993	1.775.293	1.775.293
Obrigações tributárias	2.3	645.148	644.907	644.907
Passivo não Circulante		11.918.069	11.918.069	11.918.069
Obrigações tributárias		177.142	177.142	177.142
Outras obrigações	2.4	11.740.927	11.740.927	11.740.927
Patrimônio Líquido		-7.455.934	-7.456.026	-7.456.067
Capital Social		1.700.000	1.700.000	1.700.000
Resultados acumulados		-8.326.375	-8.326.375	-8.326.375
Resultado do exercício		-829.559	-829.651	-829.692
Total Passivo		6.889.865	6.889.832	6.889.792

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

Em dezembro, os fornecedores da empresa somavam R\$ 7,5 mil, sem expressar movimentação no decorrer dos períodos analisados. Segundo demonstrativos contábeis fornecidos pela Recuperanda, a rubrica é composta da seguinte forma:

Pessoa	Documento	Despesa/Custo	Emissão	Vencimento	Situação	Valor
T-Systems do Brasil Ltda	156152	Serviços de TI	10/11/2023	10/12/2023	Aberto	1.170
T-Systems do Brasil Ltda	157022	Serviços de TI	16/01/2024	18/01/2024	Aberto	1.170
T-Systems do Brasil Ltda	157971	Serviços de TI	05/01/2024	04/02/2024	Aberto	1.170
T-Systems do Brasil Ltda	164442-1	Serviços de TI	13/08/2024	12/09/2024	Aberto	1.222
T-Systems do Brasil Ltda	164446-2	Serviços de TI	13/08/2024	12/10/2024	Aberto	1.222
T-Systems do Brasil Ltda	164447-3	Serviços de TI	13/08/2024	12/11/2024	Aberto	1.222
Marcos Lincoln Padilha	RMB5782	Custos Judiciais	01/03/2024	17/03/2024	Aberto	58
Total						7.234

Os dispêndios com fornecedores concentram-se nos serviços de TI (R\$ 7,1 mil), enquanto o saldo remanescente compreende a custos judiciais com Marcos Lincoln Padilha.

Notas Explicativas

2.2 Contas diversas

Em dezembro, as contas diversas somavam R\$ 1,7 milhões, sem expressar movimentação em comparação ao mês de novembro de 2024. Segundo demonstrativos, a rubrica é substancialmente composta por operações intragrupo no montante de R\$ 1,3 milhões, em destaque a Cardiesel (R\$ 581,7 mil). Quanto ao saldo remanescente de R\$ 409,9 mil, corresponde a valores devidos a VDL Participações.

2.3 Obrigações tributárias

Entre curto e longo prazo, as operações tributárias da empresa somavam R\$ 822 mil em dezembro de 2024, sem expressar movimentação no decorrer dos intervalos analisados. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende majoritariamente impostos federais parcelados.

2.4 Outras obrigações

As outras obrigações não expressaram movimentação no decorrer dos intervalos analisados, encerrando o mês de dezembro no valor de R\$ 11,7 milhões. Conforme demonstrativos, a rubrica é composta por dívidas junto a VDL Participações e Esso Brasileira de Petróleo.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta		-	-	-
Deduções de vendas		-	-	-
Lucro bruto		-	-	-
Despesas administrativas	3.1	-4.888	-13	-
Resultado operacional		-4.888	-13	-
Resultado financeiro		-80	-80	-41
Despesas financeiras	3.2	-80	-80	-41
Resultado líquido	3.3	-4.968	-93	-41

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Despesas Administrativas

Em dezembro, as despesas administrativas da empresa retraíram 100% (R\$ 13,00) em comparação ao mês anterior. A rubrica é composta por impostos e taxas, despesas legais e jurídicas e serviços de comunicação e informática.

3.2 Despesas Financeiras

As despesas financeiras da empresa somavam R\$ 80,00 ao final da competência de dezembro, decréscimo de 49% (R\$ 39,00) em relação à competência anterior. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende a gastos com encargos de empréstimos e financiamentos, despesas bancárias e juros passivos.

3.3 Resultado Líquido

Em dezembro, a empresa expressou resultado líquido negativo no valor de R\$ 41,00, retração de 56% (R\$ 52,00) em comparação ao mês de novembro, sobretudo, em razão da redução nas despesas financeiras.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Vectra Participações LTDA

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		188.999.832	189.000.185	188.998.378
Disponível	1.1	40	72	11
Valores a receber	1.2	188.999.792	189.000.112	188.998.367
Ativo não Circulante		727.041	696.766	726.023
Realizável a longo prazo	1.3	680.259	680.259	680.259
Imobilizado	1.4	17.017	16.508	15.999
Investimentos	1.5	29.766	29.766	29.766
Total Ativo		189.726.873	189.696.951	189.724.402

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

Em dezembro, as disponibilidades de empresa retraíram 84% (R\$ 61,00) em comparação à competência anterior. Segundo demonstrativos, a rubrica movimentou R\$ 19,1 mil. Os principais ingressos no período compreendem recebimento de clientes e transferência da Rede Mineira de Pneus, enquanto as saídas aduzem ao pagamento de duplicatas.

1.2 Valores a receber

Os recebíveis da empresa somavam R\$ 188,9 milhões ao final da competência de dezembro, decréscimo de R\$ 1,7 mil em comparação ao mês anterior, sobretudo, em razão dos adiantamentos a funcionários realizados no período, no valor de R\$ 6,9 mil. A Administração Judicial indagou a Recuperanda a origem dos adiantamentos, aguarda-se.

1.3 Realizável a longo prazo

Em dezembro, a empresa somava R\$ 680,9 mil no realizável a longo prazo, sem expressar movimentação no decorrer dos intervalos analisados. Segundo demonstrativos, a rubrica refere-se a valores com partes relacionadas, processos cíveis e trabalhistas.

Notas Explicativas

1.4 Imobilizado

O imobilizado da empresa somava R\$ 15,9 mil ao final da competência de dezembro de 2024, decréscimo de 3% (R\$ 509,00) em comparação ao mês anterior, exclusivamente, proveniente da depreciação mensal. Segundo demonstrativos, a rubrica é composta exclusivamente por veículos.

1.5 Investimentos

Em dezembro, os investimentos da Vectra somavam R\$ 29,7 mil, sem expressar movimentação no decorrer dos períodos em tela. Conforme demonstrativos, a rubrica corresponde a certificados de investimentos em incentivos fiscais (R\$ 20,4 mil) e outros investimentos (R\$ 9,2 mil).

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		113.725.991	113.727.700	113.728.033
Empréstimos e financiamentos	2.1	5.454.788	5.454.788	5.454.788
Fornecedores	2.2	24.522	24.522	20.673
Contas diversas	2.3	80.185.410	80.187.360	80.191.360
Débitos exigíveis diversos	2.4	266.400	266.400	266.400
Salários e encargos		1.572.013	1.572.013	1.572.013
Obrigações fiscais e tributárias	2.5	26.222.858	26.222.618	26.222.799
Passivo não Circulante		104.124.391	104.124.391	104.124.391
Empréstimos e financiamentos		5.224.304	5.224.304	5.224.304
Processos e ações judiciais		9.976.751	9.976.751	9.976.751
Obrigações fiscais e tributárias	2.5	178.557	178.557	178.557
Outras obrigações	2.6	88.744.779	88.744.779	88.744.779
Patrimônio Líquido		-28.123.508	-28.125.374	-28.128.022
Capital Social		5.288.000	5.288.000	5.288.000
Reserva de Capital		1.207.729	1.207.729	1.207.729
Resultados acumulados		-34.456.599	-34.456.599	-34.456.599
Resultado do exercício		-162.637	-164.503	-167.151
Total Passivo		189.726.874	189.726.717	189.724.402

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

Entre curto e longo prazo, os empréstimos e financiamentos da empresa somaram R\$ 10,6 milhões ao final da competência de dezembro, sem apresentar movimentação nos períodos analisados. Segundo demonstrativos, a rubrica corresponde a dívidas com a Itapeva VII Multicarteira. A Administração Judicial indagou a empresa se o saldo compreende valores concursais, aguardando-se retorno.

2.2 Fornecedores

Em dezembro, os fornecedores da empresa somavam 20,6 mil, decréscimo de 16% (R\$ 3,8 mil) em comparação ao mês anterior. Conforme demonstrativos, a empresa pagou R\$ 7 mil e contratou novos produtos e serviços no valor de R\$ 3,2 mil, motivo da variação observada no período. A rubrica é composta exclusivamente pela conta sintética "fornecedores outros", o que foi indagado à empresa.

Notas Explicativas

2.3 Contas diversas

As contas diversas da empresa expressaram crescimento de R\$ 4 mil em dezembro de 2024. Segundo demonstrativos, a Recuperanda pagou R\$ 2,5 mil e adquiriu R\$ 6,5 mil em novas dívidas com a Rede Mineira de Pneus, motivo da variação observada no período. Conforme demonstrativos, a rubrica é composta exclusivamente por operações intragrupo.

2.4 Débitos exigíveis diversos

Em dezembro, os débitos exigíveis diversos somavam R\$ 266,4 mil, sem expressar movimentação no decorrer dos intervalos analisados. Conforme demonstrativos, a rubrica corresponde integralmente a adiantamentos de clientes, veículos e peças.

2.5 Obrigações fiscais e tributárias

Entre curto e longo prazo, as obrigações fiscais e tributárias da empresa somavam R\$ 26,4 milhões em dezembro de 2024, crescimento de R\$ 182,00 em comparação ao período anterior. Conforme demonstrativos, a variação observada guarda relação direta com o reconhecimento de PIS/COFINS e CSLL retidos na fonte.

2.6 Outras Obrigações

As outras obrigações da empresa somavam R\$ 88,7 milhões ao final da competência de dezembro, sem expressar variação do decorrer dos intervalos analisado. Segundo demonstrativos, a rubrica é majoritariamente constituída por dívidas com a Autosete Veículos e Inversora Heinz.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta		-	-	-
Deduções de vendas		-	-	-
Receita líquida		-	-	-
Despesas administrativas	3.1	-5.684	-1.688	-2.468
Resultado operacional		-5.684	-1.688	-2.468
Resultado financeiro		-186	-178	-180
Despesas financeiras	3.2	-186	-178	-180
Resultado líquido	3.3	-5.870	-1.866	-2.647

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Despesas Administrativas

Em dezembro, as despesas administrativas da empresa somavam R\$ 2,4 mil, crescimento de 46% (R\$ 779,00) em comparação ao mês anterior, motivado, sobretudo, pelo crescimento dos serviços terceirizados. A Administração Judicial questionou à Recuperanda a origem do crescimento observado.

3.2 Despesas Financeiras

Em relação as despesas financeiras, a conta compreende dispêndios e encargos sobre empréstimos e financiamentos. Em dezembro, a rubrica somava R\$ 180,00, crescimento de R\$ 2,00 em comparação ao mês anterior.

3.3 Resultado Líquido

Em dezembro, a empresa exprimiu resultado líquido negativo de R\$ 2,6 mil, crescimento de 42% (R\$ 781,00) em comparação ao mês de novembro, sobretudo em virtude do aumento nas despesas administrativas.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Flávia Incorporadora de Imóveis LTDA

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		305.677	305.677	305.677
Valores a receber	1.1	305.677	305.677	305.677
Ativo não Circulante		3.364.412	3.364.412	3.364.412
Realizável a longo prazo	1.2	2.659.043	2.659.043	2.659.043
Investimentos	1.3	705.369	705.369	705.369
Total Ativo		3.670.089	3.670.089	3.670.089

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Valores a receber

Os recebíveis da empresa somavam R\$ 305,6 mil ao final da competência de dezembro, sem expressar variação no decorrer dos intervalos analisados. Conforme demonstrativos, a rubrica compreende a duplicatas não mercantis e impostos federais a recuperar. Anteriormente questionada sobre os duplicatas, a empresa narrou tratar-se, sobretudo, de valores cedidos a Valadares.

1.2 Realizável a longo prazo

O realizável a longo prazo da empresa somava R\$ 2,6 milhões ao final da competência de dezembro, sem expressar movimentação no decorrer dos períodos em tela. Segundo demonstrativos, a rubrica é constituída por valores a receber Lessa Participações, acionista de 70% das empresas do Grupo VDL.

1.3 Investimentos

Os investimentos da empresa não apresentaram variações durante os períodos analisados, encerrando dezembro de 2024 no montante de R\$ 705,3 mil. Conforme demonstrativos disponibilizados pela empresa, a rubrica corresponde integralmente a aportes realizados na Pactual Transporte de Cargas.

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		284.641	284.641	284.641
Contas diversas	2.1	167.025	167.025	167.025
Obrigações tributárias		117.616	117.616	117.616
Passivo não Circulante		946.959	946.959	946.959
Sócios e coligadas		17.587	17.587	17.587
Outras obrigações	2.2	929.373	929.373	929.373
Patrimônio Líquido		2.438.488	2.438.488	2.438.488
Capital Social		2.400.000	2.400.000	2.400.000
Reserva de Capital		1.398.741	1.398.741	1.398.741
Resultados acumulados		-1.360.253	-1.360.253	-1.360.253
Total Passivo		3.670.089	3.670.089	3.670.089

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Considerações iniciais:

O passivo da empresa não apresenta movimentação desde o exercício de 2023, encerrando a competência de dezembro no montante de R\$ 3,6 milhões.

Notas Explicativas

2.1 Contas diversas

As contas diversas somavam R\$ 167 mil ao final da competência de dezembro de 2024. Segundos demonstrativos disponibilizados pela empresa, a rubrica é composta pela conta sintética "credores diversos", cujos pormenores foram questionados a Recuperanda.

2.2 Outras obrigações

Em dezembro, as outras obrigações da empresa somavam R\$ 929 mil. Segundo demonstrativos, a conta é integralmente constituída por operações intragrupo.

Horizonte Têxtil LTDA

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		50.319.653	50.336.629	50.354.023
Disponível	1.1	4.592	4.432	4.432
Clientes	1.2	6.564.029	6.583.004	6.602.217
Créditos Realizáveis Diversos	1.3	43.749.002	43.747.163	43.745.343
Estoques	1.4	2.030	2.030	2.030
Ativo não Circulante		36.333.439	36.284.422	36.235.410
Realizável a longo prazo	1.5	22.003.575	22.003.575	22.003.575
Investimentos		1.234.847	1.234.847	1.234.847
Imobilizado	1.6	13.095.018	13.046.000	12.996.988
Total Ativo		86.653.092	86.621.050	86.589.432

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da empresa somavam R\$ 4,4 mil ao final da competência de dezembro de 2024, sem expressar variação em comparação ao mês anterior. Conforme demonstrativos, a rubrica movimentou R\$ 28 mil entre entradas e saídas. Os principais ingressos no período compreendem a transferência entre contas, enquanto as saídas, foram destinadas ao pagamento de tarifas bancárias baixas, cujos pormenores foram questionados à Recuperanda. Salienta-se, que apesar de solicitado a empresa não forneceu os extratos bancários, impossibilitando a ratificação do saldo.

Notas Explicativas

1.2 Clientes

Em dezembro, os clientes da empresa somavam R\$ 6,6 milhões, acréscimo de R\$ 19,2 mil em comparação ao mês de novembro. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende clientes nacionais e operações intragrupo. No mês de dezembro, a empresa recebeu R\$ 19,6 mil de seus clientes e realizou novas vendas a prazo no valor de R\$ 38,8 mil, principalmente ao Posto Imperial (R\$ 19,2 mil).

1.3 Créditos realizáveis diversos

Os créditos realizáveis diversos englobam 51% (R\$ 43,7 milhões) do ativo total empresa. Em dezembro, a conta retraiu R\$ 1,8 mil em relação à competência anterior, sobretudo, em razão da compensação de R\$ 1,4 mil do tributo de COFINS. Segundo demonstrativos, a rubrica é majoritariamente composta por valores a receber da Milênio Participações (R\$ 41,5 milhões).

1.4 Estoques

Os estoques da empresa somavam R\$ 2 mil ao final da competência de dezembro, movimentando R\$ 42,7 mil entre entradas e saídas e sem expressar variação no decorrer dos intervalos analisados. Segundo demonstrativos, a rubrica é constituída por produtos em fase de elaboração e outros estoques. A Recuperanda disponibilizou o inventário de estoques, contudo, o saldo contabilizado diverge em R\$ 44,9 mil do valor constante nos demonstrativos. Questionada, a empresa declarou que em 2017 foi realizada a implantação de saldos na contabilidade para que o controle ficasse sob responsabilidade da própria companhia. Por conseguinte, o movimento registrado no módulo de estoques (CE0404) refere-se à implantação inicial acima mencionada. A Recuperanda também esclareceu que não há mais lançamentos que movimentem a conta contábil de estoques, uma vez que a empresa cessou as operações de fabricação. A Administração Judicial questionou a empresa sobre a movimentação de R\$ 42,7 mil observada nos estoques na competência analisada.

Notas Explicativas

1.5 Realizável a longo prazo

Em dezembro, o realizável a longo prazo da empresa somava R\$ 22 milhões, sem apresentar variação no decorrer dos intervalos analisados. Segundo demonstrativos, a rubrica é majoritariamente composta por recebíveis da EML Participações e Olympus Investimentos, sem expectativa para o recebimento do montante.

1.6 Imobilizado

O imobilizado da empresa somava R\$ 12,9 milhões ao final da competência de dezembro de 2024, decréscimo de R\$ 49 mil em virtude da depreciação mensal. Conforme demonstrativos fornecidos, a rubrica compreende terrenos e obras civis. Ainda, a Horizonte disponibilizou o mapa de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado, ratificando o saldo constante nos demonstrativos.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		88.136.100	88.153.754	88.163.943
Fornecedores	2.1	3.409.042	3.408.788	3.409.753
Empréstimos e financiamentos	2.2	21.612.148	21.612.148	21.612.148
Contas e despesas a pagar	2.3	61.534.092	61.550.680	61.559.858
Exigíveis diversos	2.4	996.981	996.981	996.981
Obrigações tributárias	2.5	313.633	313.204	312.813
Obrigações trabalhistas e sociais		270.204	271.953	272.390
Passivo não Circulante		52.562.018	52.562.018	52.562.018
Empréstimos e financiamentos		20.889.853	20.889.853	20.889.853
Outras obrigações	2.6	31.672.165	31.672.165	31.672.165
Patrimônio Líquido		-53.362.343	-53.362.343	-53.362.343
Capital Social		36.886.857	36.886.857	36.886.857
Lucro Acumulado		-122.694.568	-122.694.568	-122.694.568
Ajuste de avaliação patrimonial		32.445.368	32.445.368	32.445.368
Total Passivo		87.335.775	87.353.429	87.363.618

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

A conta de fornecedores atingiu R\$ 3,4 milhões ao final do mês de novembro, acréscimo de R\$ 965,00 em comparação ao intervalo anterior. Conforme demonstrativos remetidos pela empresa, a rubrica mobilizou cerca de 29,2 mil na competência analisada (entradas e saídas). Os principais pagamentos e novas dívidas no período possuem origem em dispêndios relacionados a energia.

2.2 Empréstimos e financiamentos

Entre curto e longo prazo, os empréstimos e financiamentos da empresa somavam R\$ 42,5 milhões em dezembro de 2024, sem expressar variação no decorrer dos intervalos analisados. Segundo demonstrativos, a conta corresponde a dívidas adquiridas com o Banco do Brasil, Operação FAT e banco Safra.

Notas Explicativas

2.3 Contas e despesas a pagar

A rubrica de contas e despesas a pagar englobam 70% do passivo total da empresa, aduzindo exclusivamente a operações intragrupo. Em dezembro, a conta possuía saldo de R\$ 61,5 milhões, crescimento de R\$ 9,1 mil quando comparado à competência anterior, em virtude dos novos valores tomados com a Rede Mineira de Pneus.

2.4 Exigíveis diversos

Em dezembro, os exigíveis diversos somavam R\$ 996,9 mil, sem expressar variação em relação a competência anterior. A rubrica compreende, sobretudo, dívidas adquiridas com a Flávia Transportes e Rodonave Transp. Serv.

2.5 Obrigações tributárias

As obrigações fiscais da Recuperanda somavam R\$ 312,8 mil ao final da competência de dezembro, crescimento de R\$ 391,00 em comparação ao mês anterior, sobretudo, em virtude do reconhecimento do imposto de IPTU a pagar. Conforme demonstrativo disponibilizados pela empresa, a rubrica é majoritariamente composta por parcelamento de ICMS, no montante de R\$ 224,8 mil.

2.6 Outras obrigações

Em relação as outras obrigações, a rubrica somava R\$ 31,2 milhões ao final da competência de dezembro, sem expressar movimentação no decorrer dos intervalos analisados. A rubrica corresponde, principalmente, à dívida firmada com o banco Itaú no valor de R\$ 26,6 milhões. A Administração Judicial indagou a Recuperanda se o valor compreende a dívida concursal, e aguarda retorno.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

DRE (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta		-	-	-
Deduções de vendas		-	-	-
Lucro bruto		-	-	-
Despesas c/ vendas	3.1	-54.339	-52.827	-52.953
Despesas administrativas	3.2	-13.378	-16.753	-8.540
Outras receitas operacionais	3.3	20.071	19.883	19.686
Resultado operacional		-47.647	-49.696	-41.807
Resultado financeiro		31	31	31
Receitas financeiras		31	31	31
Resultado líquido	3.4	-47.616	-49.665	-41.776

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Despesas com vendas

As despesas com vendas somavam R\$ 59,2 mil ao final da competência de dezembro, crescimento de R\$ 126,00 em comparação ao mês anterior, sobretudo, em razão da depreciação sobre os bens de diretoria.

3.2 Despesas administrativas

Em dezembro, as despesas administrativas da empresa somavam R\$ 8,4 mil, decréscimo de 49% (R\$ 8,2 mil) em relação à competência anterior, sobretudo, em razão da redução dos dispêndios relacionados a água, esgoto e energia elétrica.

3.3 Outras Receitas Operacionais

As outras receitas operacionais são compostas por receitas auferidas sobre aluguéis e arrendamentos. A rubrica somou R\$ 19,6 mil ao final de dezembro de 2024, decréscimo de 1% (R\$ 198,00) em comparação ao mês anterior.

3.4 Resultado Líquido

Em dezembro, a empresa expressou resultado líquido negativo de R\$ 41,7 mil, retração de 16% (R\$ 7,8 mil) em comparação ao mês de novembro, sobretudo em virtude da redução nas despesas administrativas.



SIDERURGIA

Siderúrgica Itabirito LTDA

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		128.089.367	133.499.173	130.004.175
Disponível	1.1	405.831	65.724	13.973
Valores a receber	1.2	84.926.870	89.109.804	89.829.529
Outros créditos	1.3	15.731.172	17.984.780	15.092.144
Estoques	1.4	26.977.038	26.291.862	25.021.948
Despesas antecipadas	1.5	1.874	421	-
Outros Ativos		46.581	46.581	46.581
Ativo não Circulante		21.220.473	20.891.488	20.656.775
Realizável a longo prazo	1.6	739.784	684.216	637.475
Imobilizado	1.7	20.480.689	20.207.272	20.019.300
Total Ativo		149.309.840	154.390.660	150.660.951

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

Em novembro, as disponibilidades da empresa somavam R\$ 65,7 mil, decréscimo de R\$ 340,1 mil em comparação a outubro. Posteriormente, em dezembro, expressiu retração de 79% (R\$ 51,7 mil), encerrando o intervalo analisado com saldo de R\$ 13,9 mil.

Disponibilidades	Saldo em out.	Entradas	Saídas	Saldo em nov.
Caixa				
Caixa Geral	1.000	500	500	1.000
Caixa Fundo Fixo	-	6.790	6.790	-
Bancos Conta Movimento				
Banco Bradesco	298	21.799.381	21.798.482	1.196
Banco Fibra	357	-	-	357
Banco Bradesco - Trianon	64.370	5.478	58.204	11.645
Banco Sofisa	-301	28.486	28.410	-225
Conta em Outra Moeda	-	12.481.215	12.481.215	-
	65.724	34.321.851	34.373.601	13.973

Conforme evidencia a tabela acima, a variação observada em dezembro guarda relação majoritária com a retração dos saldos junto ao Banco Bradesco – Trianon em R\$ 52,7 mil. A rubrica movimentou R\$ 68,6 milhões entre entradas e saídas. Segundo os demonstrativos, os principais ingressos no período originaram-se do recebimento de clientes e transferências entre contas com coligadas. As saídas, por sua vez, foram destinadas ao pagamento de duplicatas. Ressalta-se, que a Recuperanda não forneceu os extratos bancários, impossibilitando a ratificação do saldo. A Administração Judicial solicitou à Recuperanda a documentação pendente e questionou a origem das contas em outras moedas.

Notas Explicativas

1.2 Valores a receber

Os recebíveis da empresa englobam aproximadamente 60% do ativo total da Recuperanda e somaram R\$ 89,8 milhões ao final da competência de dezembro, crescimento de 1% (R\$ 719 mil) em comparação ao mês anterior, sobretudo em virtude das novas vendas a prazo efetuadas no período, as quais somaram R\$ 28,1 milhões. Segundo demonstrativos, a rubrica mobilizou R\$ 55,4 milhões entre entradas e saídas. A rubrica é constituída por vendas de mercado interno e vendas de mercado externo, cujos pormenores foram questionados a empresa.

1.3 Outros créditos

Os outros créditos da empresa somavam R\$ 15 milhões ao final da competência de dezembro, decréscimo de 16% (R\$ 2,8 milhões) em comparação à competência anterior, decorrente, majoritariamente, da liberação do saldo de R\$ 1,4 milhão que estava bloqueado judicialmente. Os pormenores foram indagados a Recuperanda.

1.4 Estoques

Os estoques da empresa somaram R\$ 25,1 milhões ao final da competência analisada, retraindo aproximadamente 5% (R\$ 1,2 milhão) em comparação ao intervalo anterior. Segundo demonstrativos, a rubrica mobilizou R\$ 63,4 milhões entre entradas e saídas e as principais movimentações ocorreram nos produtos em elaboração e matérias primas. A Recuperanda disponibilizou o inventário de estoques atualizado, ratificando o saldo constante nos demonstrativos.

1.5 Despesas antecipadas

Em novembro, as despesas antecipadas expressaram retração de R\$ 1,4 mil em relação à competência de outubro, posteriormente retraindo 100% (R\$ 421,00) em dezembro de 2024, encerrando o intervalo analisado com valor nulo. A Administração Judicial indagou a empresa quanto a origem da redução observada nos meses de novembro e dezembro.

Notas Explicativas

1.6 Realizável a longo prazo

Em dezembro, o realizável a longo prazo da empresa somava R\$ 637,4 mil, decréscimo de 7% (R\$ 46,7 mil) em relação à competência anterior, sobretudo, em razão do ICMS compensado no período, no valor de R\$ 51 mil. Segundo demonstrativos, a rubrica é constituída por ICMS a recuperar e depósitos judiciais.

1.7 Imobilizado

O imobilizado da empresa somava R\$ 20 milhões ao final do mês de dezembro, retraindo cerca de 1% (R\$ 187,9 mil) em comparação ao mês anterior, exclusivamente, em virtude da depreciação mensal, no valor de R\$ 344,8 mil.

Apesar da retração observada, em dezembro a empresa adquiriu R\$ 160,9 mil em novos ativos, com destaque para as máquinas e equipamentos no montante de R\$ 80 mil. A Administração Judicial indagou a Recuperanda a origem das aquisições, adicionalmente, solicitou a nota fiscal dos produtos. Ainda, a empresa disponibilizou o mapa de depreciação, exaustão e amortização do ativo imobilizado, ratificando o saldo constante nos demonstrativos contábeis.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		173.846.289	180.376.550	179.457.596
Empréstimos e financiamentos	2.1	16.537.861	16.499.937	16.471.902
Fornecedores	2.2	17.141.582	21.093.307	17.395.473
Outras obrigações	2.3	10.976.731	11.700.975	15.070.589
Operações intercompany	2.4	117.572.821	118.316.427	119.098.929
Salários e encargos	2.5	5.938.693	6.151.820	4.518.658
Receitas/Custos/Despesas Diferidas	2.6	134.557	1.040.857	1.399.802
Obrigações tributárias	2.7	5.544.043	5.573.227	5.502.242
Passivo não Circulante		20.667.846	20.607.969	20.548.092
Empréstimos e financiamentos		2.392.460	2.392.460	2.392.460
Parcelamentos	2.8	1.974.630	1.914.753	1.854.876
Outras obrigações		16.300.756	16.300.756	16.300.756
Patrimônio Líquido		-40.464.357	-40.464.357	-40.464.357
Capital Social		740.610	740.610	740.610
Resultados acumulados		-41.204.967	-41.204.967	-41.204.967
Total Passivo		154.049.777	160.520.161	159.541.330

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

Entre curto e longo prazo, os empréstimos e financiamentos da empresa somavam R\$ 18,8 milhões ao final da competência de dezembro, retraindo R\$ 28 mil em comparação ao intervalo anterior. Segundo demonstrativos, a variação observada possui origem na baixa de R\$ 28 mil realizada com o banco Sofisa, cujos pormenores foram questionados a Recuperanda.

2.2 Fornecedores

Os fornecedores da Recuperanda são constituídos por empresas nacionais que fornecem carvão. Em dezembro, a rubrica somava R\$ 17,3 milhões, retração de aproximadamente 18% (R\$ 3,6 milhões) em comparação ao mês anterior, sobretudo, originado nos pagamentos realizados aos fornecedores nacionais no valor de 13,5 milhões. Ainda, conforme demonstrativo, constatou-se que R\$ 12,6 milhões correspondem a dívidas concursais.

Notas Explicativas

2.3 Outras obrigações

As outras obrigações da Recuperanda somaram R\$ 15 milhões ao final do mês de dezembro, crescimento de 29% (R\$ 3,3 milhões) em comparação a novembro, sobretudo em razão dos novos adiantamentos realizados juntos aos clientes. Questionada sobre a política de adiantamentos, a empresa declarou o seguinte: *"A operação de venda para o mercado externo (Gusa) ocorre da seguinte maneira: Temos um representante que faz a negociação com o cliente. Diante essa negociação o cliente recebe um invoice e efetua um pagamento antecipado de 85% sobre a negociação. Ao recebermos este valor via banco, é contabilizado em adiantamento de cliente. Após efetivação do embarque total e conferência, é feito a baixa do adiantamento vinculando com as notas faturadas para o cliente. Os clientes de mercado interno, são as vezes clientes que tem alguma negatividade no CNPJ, portanto é negociado o adiantamento para encargo de recebimento efetivo do valor, antes de haver o faturamento da venda."*

2.4 Operações intercompany

Em dezembro, as operações intragrupo da empresa somavam R\$ 119 milhões, crescimento de aproximadamente 1% (R\$ 782,5 mil) em comparação ao mês anterior, majoritariamente, em virtude dos novos valores tomadas junto à coligada VDL Siderurgia em R\$ 1,6 milhão. Conforme demonstrativos, a rubrica movimentou R\$ 2,6 milhões entre entradas e saídas, com destaque para a VDL Siderurgia, que mobilizou R\$ 2,5 milhões. Segundo a Recuperanda, não há expectativa para conciliação dos saldos.

2.5 Salários e encargos

Os salários e encargos da empresa somaram R\$ 4,5 milhões ao final da competência de dezembro, decréscimo de 27% (R\$ 1,6 milhão) em comparação ao mês anterior, sobretudo, em razão da utilização de provisões para o pagamento de 13º salário, INSS e FGTS.

Notas Explicativas

2.6 Receitas/custos/despesas diferidas

A rubrica de receitas/custos e despesas diferidas somava R\$ 1,3 milhão em dezembro de 2024, crescimento de 34% (R\$ 385,9 mil) em comparação ao mês de novembro, que também apresentou crescimento de R\$ 906 mil em relação a outubro, cujos pormenores foram indagados a Recuperanda.

Anteriormente questionada sobre a origem da rubrica, a empresa narrou que são reconhecidos apenas no momento da data do BL. Segundo a Recuperanda, o BL funciona como um contrato de transporte entre o transportador e o embarcador, sendo emitido após o embarque da carga que representa o recibo de entra da mercadoria.

2.7 Obrigações tributárias

As obrigações tributárias da empresa exprimiam saldo de R\$ 5,5 milhões ao final da competência de dezembro de 2024, decréscimo de aproximadamente 1% (R\$ 70,9 mil) em relação ao período anterior, majoritariamente, em virtude da compensação do imposto de ICMS em R\$ 54,2 mil. Conforme demonstrativos, a rubrica é composta, sobretudo, pelas contas sintéticas "outros impostos taxa" e "taxa florestal".

2.8 Parcelamentos

Em relação aos parcelamentos tributários, somavam R\$ 1,8 milhão ao final de dezembro de 2024, retraindo 3% (R\$ 59,8 mil) em comparação ao mês anterior, preeminentemente, em razão do pagamento de ICMS parcelado de R\$ 51 mil.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	3.1	out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta		34.238.051	16.235.152	19.471.993
Deduções de vendas		-259.193	-162.381	-163.823
Receita líquida		33.978.858	16.072.771	19.308.171
Custos de vendas e serviços	3.2	-30.242.520	-13.515.748	-17.524.990
Lucro bruto		3.736.338	2.557.023	1.783.181
Despesas c/ vendas	3.3	-1.610.182	-1.000.933	-969.188
Despesas administrativas	3.4	-1.775.830	-2.090.377	-2.436.039
Despesas tributárias		-64.758	-101.389	-53.838
Outras receitas operacionais		16.233	21.211	12.439
Outras despesas operacionais		-28.170	-1.097	-7.470
Resultado operacional		273.631	-615.562	-1.670.916
Resultado financeiro		-618.560	780.195	33.215
Despesas financeiras	3.5	-1.862.171	-573.393	-797.994
Receitas financeiras		1.243.611	1.349.528	831.209
Outras Receitas não Operacionais		-	4.061	-
Resultado líquido	3.6	-344.929	164.633	-1.637.700

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita Bruta

Em novembro, o faturamento da empresa retraiu R\$ 18 milhões em relação a outubro, posteriormente exprimindo crescimento de 20% (R\$ 3,2 milhões) em dezembro de 2024. Conforme demonstrativos, a receita bruta da Recuperanda advém das vendas de produtos e mercadorias. A Administração Judicial indagou a empresa quanto à variação do faturamento no intervalo analisado (novembro e dezembro), aguarda-se retorno.

3.2 Custos de vendas e serviços

Os custos exprimiriam saldo de R\$ 17,5 milhões em dezembro de 2024, crescimento de 30% (R\$ 4 milhões) em comparação à competência anterior, motivado pelo crescimento do faturamento.

Notas Explicativas

3.3 Despesas com vendas

As despesas com vendas são compostas por Comissões representante PJ e Despesas operacionais de venda, que correspondem a fretes sobre vendas e outras despesas de exportação. A rubrica somava R\$ 969 mil ao final da competência de dezembro de 2024, decréscimo de aproximadamente 3% (R\$ 31,7 mil) em comparação ao mês anterior, sobretudo, em razão da redução de comissões para representantes PJ no valor de R\$ 18 mil.

3.4 Despesas administrativas

As despesas administrativas são compostas por ordenados e salários, encargos, outros gastos com pessoal e provisões. Em dezembro, a rubrica exprimiu crescimento de 17% (R\$ 345,6 mil) em comparação ao mês de novembro, majoritariamente, em razão do aumento de encargos administrativos em R\$ 464,5 mil, cujos pormenores foram questionados a empresa.

3.5 Despesas financeiras

Em novembro, as despesas financeiras da empresa retraíram R\$ 1,2 milhões em comparação a outubro, posteriormente expressando crescimento de 39% (R\$ 224,6 mil) em comparação a dezembro de 2024, sobretudo, em razão da variação monetária. Anteriormente questionada, a Recuperanda informou que a variação decorre da diferença entre o contrato de câmbio, o valor de venda de exportação de gusa em moeda estrangeira (dólar) e o valor efetivamente recebido em reais. A empresa disponibilizou o contrato acima mencionado, o qual se encontra em análise e terá seu reporte nos próximos relatório.

3.8 Resultado líquido

Em dezembro, a empresa exprimiu resultado líquido negativo de R\$ 1,6 milhão, crescimento do prejuízo em R\$ 1,8 milhão em comparação ao mês anterior, sobretudo em razão do aumento dos custos e despesas administrativas.

VDL Siderurgia LTDA

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		86.976.745	87.683.439	88.446.578
Disponível	1.1	1.943	1.943	1.943
Contas a receber	1.2	86.345.079	87.056.861	87.824.678
Outros créditos	1.3	615.270	615.270	617.508
Despesas antecipadas	1.4	14.453	9.365	4.067
Ativo não Circulante		70.519.054	70.518.685	70.518.315
Realizável a longo prazo	1.5	13.293.340	13.293.340	13.293.340
Imobilizado	1.6	57.222.614	57.222.244	57.221.875
Intangível		3.100	3.100	3.100
Total Ativo		157.495.799	158.202.124	158.964.893

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades de empresa somavam R\$ 1,9 mil ao final da competência de dezembro de 2024, sem expressar variação em comparação ao mês anterior. Conforme demonstrativos, a rubrica movimentou R\$ 286,1 mil entre entradas e saídas. Os principais ingressos e saídas no período compreendem a transferências entre contas. Salienta-se, que apesar de solicitado a empresa não forneceu os extratos bancários, impossibilitando a ratificação do saldo.

1.2 Valores a receber

Em dezembro, os recebíveis da empresa somavam R\$ 87,8 milhões, crescimento de 1% (R\$ 786 mil) em comparação ao mês anterior, sobretudo, em virtude das novas vendas realizadas no período no valor de R\$ 1,6 milhão.

Notas Explicativas

1.3 Outros créditos

Os outros créditos da empresa somavam R\$ 617,5 mil ao final da competência de dezembro de 2024, crescimento de R\$ 2,2 mil em comparação ao mês anterior, sobretudo em virtude do bloqueio judicial do saldo de R\$ 2,2 mil.

1.4 Despesas antecipadas

Em relação às despesas antecipadas, a rubrica refletiu decréscimo de 57% (R\$ 5,2 mil) em dezembro de 2024, majoritariamente em razão do pagamento de prêmios em seguros em R\$ 3,9 mil, cujos pormenores foram questionados à Recuperanda.

1.5 Realizável a longo prazo

O Realizável a Longo Prazo não apresenta variação desde o exercício de 2023, somando R\$ 13,2 milhões ao final da competência de dezembro de 2024. Conforme demonstrativos, a rubrica compreende depósitos judiciais e créditos de controladas/coligadas.

1.6 Imobilizado

Em dezembro, o imobilizado da empresa somava R\$ 57,2 milhões, decréscimo de R\$ 370,00 correspondente a depreciação mensal. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende bens em operação no valor de R\$ 32,6 milhões, sobretudo, florestas e reflorestamento, direito de floresta, alto forno, instalações, aparelhos e equipamentos. A Recuperanda disponibilizou o mapa de depreciação do ativo imobilizado, ratificando o saldo constante nos demonstrativos.

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		90.074.681	90.064.218	90.135.441
Fornecedores	2.1	14.805	13.562	13.027
Empréstimos e financiamentos	2.2	67.000.277	67.000.277	67.000.277
Operações intercompany	2.3	17.220.575	17.220.575	17.220.575
Parcelamentos tributários	2.4	1.435.116	1.341.200	1.421.358
Salários e encargos		107.833	107.833	107.833
Obrigações tributárias	2.5	2.159.217	2.247.690	2.243.065
Outras obrigações	2.6	2.136.857	2.133.082	2.129.306
Passivo não Circulante		273.835.693	273.726.993	273.618.291
Parcelamentos tributários		3.425.820	3.317.120	3.208.418
Empréstimos e financiamentos	2.1	270.409.873	270.409.873	270.409.873
Patrimônio Líquido		-206.339.655	-206.339.655	-206.339.655
Capital Social		17.654.570	17.654.570	17.654.570
Reserva de capital		68.404	68.404	68.404
Resultados acumulados		-305.903.480	-305.903.480	-305.903.480
Ajustes de avaliação patrimonial		81.840.851	81.840.851	81.840.851
Total Passivo		157.570.719	157.451.555	157.414.077

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

Os fornecedores da Recuperanda somam R\$ 13 mil ao final do mês de dezembro, decréscimo de R\$ 535,00 em comparação ao intervalo anterior. Conforme demonstrativos remetidos pela empresa, a rubrica movimentou cerca de 2,1 mil na competência analisada (entradas e saídas).

2.2 Empréstimos e financiamentos

Entre curto e longo prazo, os empréstimos e financiamentos da empresa somavam R\$ 337,4 milhões ao final da competência de dezembro, sem expressar variação no decorrer dos intervalos analisados. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende dívidas a pagar com o banco Santander, juros sobre empréstimos e Banco do Brasil. A Administração Judicial questionou a empresa se o saldo compreende dívidas concursais e aguarda retorno.

Notas Explicativas

2.3 Operações *intercompany*

Em relação as operações intragrupo, a rubrica não apresenta variação desde o exercício de 2022, somando R\$ 17,2 milhões ao final da competência de dezembro de 2024. Segundo demonstrativos, a rubrica corresponde, sobretudo, a dívidas junto a VDL Fomento e Cardiesel.

2.4 Parcelamentos tributários

Os parcelamentos tributários da empresa somavam R\$ 1,4 milhões em dezembro de 2024, decréscimo de aproximadamente 6% (R\$ 80,1 mil) em comparação ao mês de novembro. Conforme demonstrativos, a variação observada guarda relação direta com a transação junto a PFGN, cujos pormenores foram questionados à Recuperanda.

2.5 Obrigações tributárias

Em dezembro, a empresa somava R\$ 2,2 milhões em obrigações fiscais, as quais retraíram R\$ 4,6 mil em comparação ao período anterior, sobretudo em virtude do pagamento de COFINS no período. Segundo demonstrativos, a rubrica mobilizou R\$ 340,2 mil entre entradas e saídas.

2.6 Outras obrigações

As Outras Obrigações correspondem a saldos junto a VDL Participações e adiantamento de clientes. Em dezembro, a rubrica somava R\$ 2,1 milhões, refletindo decréscimo de R\$ 3,7 mil em relação à competência anterior, em virtude do pagamento de seguros.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta		-	-	-
Deduções de vendas		-	-	-
Receita líquida		-	-	-
Despesas tributárias	3.1	-34.976	-42.220	-15.793
Outras receitas operacionais	3.2	822.945	868.320	822.945
Resultado operacional		787.970	826.100	807.153
Resultado financeiro		-191	-646	-191
Despesas financeiras	3.3	-191	-646	-191
Resultado líquido	3.4	787.779	825.455	806.961

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.2 Despesas tributárias

Em dezembro, as despesas tributárias da empresa somaram R\$ 15,7 mil, decréscimo de 63% (R\$ 26,4 mil) em relação ao mês anterior, cujos pormenores foram questionados à Recuperanda. A rubrica compreende juros s/ tributos, COFINS, Processos/Multas IEF, IPVA/Seguro obrigatórios e licenciamento.

3.2 Outras receitas operacionais

Segundo demonstrativos, as outras obrigações são compostas exclusivamente por receitas sobre aluguéis. Em dezembro, a rubrica somou R\$ 822,9 mil, retraindo 5% (R\$ 45,3 mil) em relação à competência anterior.

3.3 Despesas financeiras

As despesas financeiras da empresa compreendem juros passivos. A rubrica somou R\$ 191,00 ao final da competência de dezembro de 2024, decréscimo de 70% (R\$ 455,00) em comparação ao mês anterior.

3.4 Resultado líquido

A empresa exprimiou resultado líquido negativo de R\$ 806,9 mil em dezembro de 2024, redução de R\$ 18,4 mil em relação a novembro, sobretudo em virtude da retração das despesas tributárias.

AUTOMOBILÍSTICO (CONCESSIONÁRIAS, CONBUSTÍVEIS E PNEUS)



Calisto Diesel LTDA

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		973.186	971.697	969.874
Disponível	1.1	139	1.105	244
Clientes	1.2	308.496	307.101	306.192
Estoques	1.3	664.552	663.492	663.438
Ativo não Circulante		169.020	167.527	166.130
Realizável a longo prazo	1.4	86.673	86.656	86.648
Imobilizado	1.5	82.347	80.871	79.482
Total Ativo		1.142.206	1.139.224	1.136.004

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades de empresa somavam R\$ 244,00 ao final da competência de dezembro de 2024, decréscimo de 78% (R\$ 861,00) em comparação ao mês anterior.

Conforme demonstrativos, a rubrica movimentou R\$ 126 mil entre entradas e saídas. Os principais ingressos no período correspondem a transferências entre contas, enquanto as saídas, foram destinada ao pagamento de tarifas bancárias e duplicatas, cujos pormenores foram questionados a Recuperanda. Salieta-se, que apesar de solicitado a empresa não forneceu os extratos bancários, impossibilitando a ratificação do saldo.

1.2 Clientes

A rubrica de Clientes é composta por duplicatas a receber e duplicatas não mercantis. Em dezembro, a rubrica registrou R\$ 306,1 mil, decréscimo de R\$ 908,00 em relação ao mês anterior.

Notas Explicativas

1.3 Estoques

Os Estoques são compostos por peças e motores, além de combustíveis e lubrificantes. Em dezembro, a rubrica registrou saldo de R\$ 663,4 mil, exprimindo retração de R\$ 54,00, em relação à competência anterior. Cumpre destacar que a Recuperanda remeteu diretamente à Administração Judicial o inventário de estoques atualizado, o qual está em conformidade com o saldo evidenciado no balancete.

1.4 Realizável a longo prazo

No que tange ao Realizável a Longo Prazo, a conta expressou decréscimo de R\$ 8,00 no intervalo analisado. Conforme demonstrativos contábeis anteriormente remetidos, a rubrica é composta por Processos civis, Processos tributários, Processos trabalhistas e Impostos a recuperar compensar longo prazo.

1.5 Imobilizado

O ativo Imobilizado da Calisto refletiu decréscimo de R\$ 1,3 mil (2%) no período em tela. De acordo com o relatório contábil previamente remetido pela empresa, a conta compreende, sobretudo, instalações e máquinas e equipamentos. A redução registrada aduz exclusivamente à depreciação do período. Ainda, salienta-se que a Recuperanda disponibilizou o inventário atualizado do ativo imobilizado, cujo saldo evidenciado corrobora com o valor constante nos demonstrativos financeiros.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		3.776.056	3.787.015	3.841.839
Empréstimos e financiamentos	2.1	91.241	91.241	91.241
Fornecedores	2.2	149.616	148.497	147.577
Contas diversas	2.3	3.083.405	3.098.805	3.147.405
Salários e encargos	2.5	341.021	338.569	344.231
Débitos exigíveis diversos		151	151	151
Passivo não Circulante		3.876.683	3.876.683	3.876.683
Empréstimos e financiamentos		87.386	87.386	87.386
Obrigações tributárias	2.6	10.220	10.220	10.220
Outras obrigações	2.4	3.779.076	3.779.076	3.779.076
Patrimônio Líquido		-6.510.533	-6.524.473	-6.582.517
Capital Social		168.408	168.408	168.408
Reserva de Capital		9.843.778	9.843.778	9.843.778
Resultados acumulados		-15.327.257	-15.327.257	-15.327.257
Resultado do exercício		-1.195.462	-1.209.402	-1.267.446
Total Passivo		1.142.206	1.139.224	1.136.004

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos somavam R\$ 91,2 mil no mês de dezembro, sem apresentar variação em relação ao período anterior. A rubrica é composta exclusivamente pela subconta sintética "Itapeva VII Multicarteira".

2.2 Fornecedores

A dívida com Fornecedores apresentou decréscimo de R\$ 920,00 mil em dezembro, finalizando a competência com saldo registrado de R\$ 147,5 mil. A rubrica mobilizou R\$ 122,2 mil em dezembro, período em que a empresa pagou a seus fornecedores a monta de R\$ 61,5 mil e adquiriu novas mercadorias e serviços no cômputo de R\$ 60,6 mil. A rubrica possui a seguinte estrutura: (i) Mercedes Benz do Brasil Ltda e (ii) Outros fornecedores.

Notas Explicativas

2.3 Contas diversas

As contas diversas é a rubrica de maior representatividade no passivo circulante da empresa (82%), a conta apresentou o cômputo de R\$ 3,1 milhões no mês de dezembro, exprimindo crescimento de R\$ 48,6 mil (2%) em relação ao mês anterior. No período, a empresa mobilizou R\$ 60,8 mil entre entradas e saídas, as movimentações concentraram-se em operações *intercompany* junto a Rede Mineira de Pneus. As contas diversas possuem como principais credores as seguintes empresas: (i) Cardiesel Ltda. e (ii) Siderurgica Itabirito Ltda. ambas pertencentes ao Grupo Recuperando.

2.4 Outras obrigações

As Outras Obrigações referem-se, sobretudo, a valores com a Autosete Veículos e Peças Ltda. e VDL Participações. Em dezembro, a rubrica não expressou movimentação, encerrando o intervalo analisado no cômputo de R\$ 3,7 milhões.

2.5 Salários e encargos

Atinente aos Salários e Encargos, a conta expressou retração de R\$ 5,6 mil (2%) na competência analisada. A rubrica é composta pelas seguintes obrigações: (i) Salários, (ii) INSS, (iii) FGTS e (iv) Provisões.

2.6 Obrigações tributárias

As Obrigações Tributárias não expressaram variação em relação ao mês novembro, encerrando o mês de dezembro no montante de R\$ 10,2 mil. A conta é constituída por impostos sobre vendas e impostos parcelados.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta	3.1	6.015	1.431	2.861
Deduções de vendas		-556,39	-7	-5
Receita líquida		5.459	1.424	2.856
Custos de vendas e serviços		-7020,95	-1.060	-54
Lucro bruto		-1.562	364	2.802
Despesas administrativas	3.2 -	42.179	-14.193	-61.888
Resultado operacional		-43.741	-13.829	-59.086
Resultado financeiro		-165	-112	1.042
Despesas financeiras		-844,46	-788	-828
Receitas financeiras		679,74	676	1.870
Resultado líquido	3.3	-43.906	-13.941	-58.044

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita bruta

A Receita Bruta da Recuperanda apresentou crescimento de R\$ 1,4 mil em dezembro. O faturamento da Calisto possui origem na venda de peças, agregados e motores a outros concessionários.

3.2 Despesas

As **Despesas Administrativas** e **Despesas Financeiras** apresentaram crescimento de R\$ 47,7 mil no mês de dezembro, encerrando na monta de R\$ 62,7 mil. As Despesas Administrativas têm maior relevância, perfazendo 98% (R\$ 61,8 mil) do total da rubrica. A composição das Despesas Administrativas compreende dispêndios com ordenados, salários e, limpeza e conservação. O acréscimo registrado no período referem-se especialmente ao aumento dos dispêndios com limpeza e conservação.

3.3 Resultado líquido

Ao final da competência de dezembro, a Recuperanda registrou Resultado Líquido negativo de R\$ 58 mil, expressando majoração de R\$ 44,1 mil em relação à competência anterior, reflexo do aumento das despesas administrativas.

Cardiesel LTDA

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		208.225.079	208.242.119	207.896.363
Disponível	1.1	72.656	73.912	69.676
Valores a receber	1.2	193.735.249	193.764.075	193.682.320
Outros créditos		7.854.626	7.841.583	7.828.106
Estoques	1.3	6.562.548	6.562.548	6.316.261
Ativo não Circulante		17.204.504	17.135.451	17.073.425
Realizável a longo prazo	1.4	12.670.920	12.664.415	12.656.321
Imobilizado	1.5	3.907.368	3.845.460	3.783.700
Investimentos	1.4	460.337	460.337	468.803
Intangível		165.880	165.240	164.601
Total Ativo		225.429.583	225.377.570	224.969.787

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Cardiesel somavam R\$ 69,6 mil em dezembro de 2024, decréscimo de R\$ 4,2 mil em relação à competência anterior. Salienta-se, que a empresa não disponibilizou os extratos bancários referentes ao mês de dezembro, os quais foram solicitados.

1.2 Valores a receber

Os Valores a Receber compreendem a Operações *Intercompany*. Em dezembro, a rubrica registrou R\$ 193,6 milhões, expressando retração de R\$ 81,7 mil em comparação ao mês anterior.

Notas Explicativas

1.3 Estoques

Os Estoques apontaram o saldo de R\$ 6,3 milhões em dezembro, refletindo decréscimo de R\$ 246,2 mil em relação à competência anterior. Conforme demonstrativos financeiros disponibilizados pela Cardiesel, a rubrica é composta por: (i) Veículos, e (ii) Peças e Acessórios.

1.4 Realizável a longo prazo

A conta **Realizável a Longo Prazo** (R\$ 12,6 milhões) registra valores a receber de sócios e coligadas, enquanto os **Investimentos** dizem respeito a consórcios e expressaram o montante de R\$ 460,8 mil no mês de dezembro de 2024.

1.5 Imobilizado

Em dezembro, o imobilizado da Cardiesel somava R\$ 3,7 milhões. O cômputo refletiu decréscimo de 2% (R\$ 61,7 mil) em comparação ao mês anterior. Conforme demonstrativos contábeis fornecidos pela Calisto, a variação observada no período decorre exclusivamente da depreciação mensal do imobilizado. Adicionalmente, vale salientar que a empresa disponibilizou o mapa de depreciação da rubrica, ratificando o saldo constante no balancete.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		133.024.945	134.344.157	134.909.801
Empréstimos e financiamentos	2.1	73.936.652	73.921.995	73.661.035
Fornecedores		1.405.224	1.596.327	1.709.662
Contas diversas	2.2	42.453.018	43.638.910	44.362.214
Outros Exigíveis		114.770	111.269	111.269
Salários e encargos		3.435.360	3.406.147	3.381.153
Obrigações tributárias		10.386.075	10.375.664	10.390.622
Débitos exigíveis		1.293.845	1.293.845	1.293.845
Passivo não Circulante		153.387.425	153.126.465	153.111.361
Sócios e coligadas		2.308.640	2.308.640	2.308.640
Empréstimos e financiamentos	2.1	62.568.463	62.307.503	62.292.399
Obrigações tributárias		32.515.187	32.515.187	32.515.187
Contencioso judicial	2.4	11.956.645	11.956.645	11.956.645
Outras obrigações	2.3	44.038.490	44.038.490	44.038.490
Patrimônio Líquido		-60.982.787	-62.093.053	-63.051.374
Capital Social		4.500.000	4.500.000	4.500.000
Reserva de reavaliação		5.471.725	5.471.725	5.471.725
Resultados acumulados		-36.823.279	-36.823.279	-36.823.279
Resultado do exercício		-34.131.234	-35.241.499	-36.199.821
Total Passivo		225.429.583	225.377.570	224.969.787

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

Majoritariamente, o passivo da Cardiesel é composto por Empréstimos e Financiamentos. Entre curto e longo prazo, a rubrica refletiu decréscimo de R\$ 276 mil em relação à competência anterior, finalizando o intervalo analisado no cômputo de R\$ 135,9 milhões.

2.2 Contas diversas

As Contas Diversas referem-se a valores devidos para empresas do Grupo Recuperando, sobretudo, para Siderurgica Itabirito Ltda e Celta Participações. Em outubro, a rubrica apresentou crescimento de R\$ 723,3 mil, encerrando o período em tela na monta de R\$ 44,3 milhões.

Notas Explicativas

2.3 Outras obrigações

As Outras Obrigações se referem, principalmente, a valores devidos a Autosete Veículos e Peças Ltda. Em dezembro, a rubrica apresentou saldo de R\$ 44 milhões, sem expressar variação em relação à competência anterior.

2.4 Contencioso judicial

A empresa possui contabilizado R\$ 11,9 milhões em Contencioso Judicial, composto por Processos e Ações Judiciais Cíveis e Processos e Ações Tributárias. A rubrica não expressou variação no decorrer do período analisado.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)		out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta	3.1	9.967	74.779	215.346
Deduções de vendas		-578	-43.167	-25.523
Receita líquida		9.390	31.612	189.822
Custos de vendas e serviços		-	-	-247.255
Lucro bruto		9.390	31.612	-57.434
Despesas administrativas	3.2	-968.591	-1.141.197	-907.194
Outras receitas operacionais			-	22.000
Resultado operacional		-959.202	-1.109.585	-942.627
Resultado financeiro		-657	-680	-15.696
Despesas financeiras	3.3	-1.233	-1.176	-16.282
Receitas financeiras		577	496	586
Resultado líquido	3.4	-959.858	-1.110.264	-958.322

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita bruta

A receita bruta da Recuperanda refletiu acréscimo de 188% (R\$ 140,5 mil) em relação à competência anterior, encerrando o período analisado na monta de R\$ 215,3 mil. Anteriormente, Administração Judicial questionou à Recuperanda a redução do faturamento, bem como indagou a sazonalidade de vendas. Em resposta, a Recuperanda afirma que não há operação na empresa. A Administração Judicial solicitou esclarecimentos adicionais levando em consideração as movimentações registradas em dezembro, ademais, questionou o motivo dos custos serem superiores às vendas.

3.2 Despesas administrativas

As Despesas Administrativas, englobam gastos com salários e seus consectários, além de limpeza e conservação. Em dezembro, a rubrica apresentou decréscimo de 234 mil em comparação ao mês anterior, encerrando na monta de R\$ 907,1 mil.

Notas Explicativas

3.3 Despesas financeiras

As Despesas Financeiras compreendem a juros e encargos sobre os empréstimos, alcançando o montante de R\$ 16,2 mil em dezembro, acréscimo de R\$ 15,1 em relação ao intervalo anterior.

3.4 Resultado líquido

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Em dezembro, a Calisto expressiu resultado líquido negativo no montante de R\$ 968,3 mil. O cômputo refletiu decréscimo de 14% (R\$ 151,9 mil) em relação à competência anterior. A variação observada referem-se especialmente do acréscimo do faturamento no período.

Montes Claros Diesel S.A

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		4.224.273	4.115.350	4.015.797
Disponível	1.1	36.861	16.765	8.628
Valores a receber	1.2	2.698.072	2.628.261	2.570.107
Outros créditos		5.745	2.872	-
Estoques	1.3	1.483.595	1.467.452	1.437.062
Ativo não Circulante		9.176.320	9.167.711	9.150.694
Realizável a longo prazo	1.4	6.847.880	6.847.845	6.839.095
Imobilizado		2.055.810	2.047.236	2.038.969
Investimentos		272.630	272.630	272.630
Total Ativo		13.400.593	13.283.061	13.166.491

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da empresa somavam R\$ 8,6 mil em dezembro de 2024, decréscimo de 49% (R\$ 8,1 mil) em relação à competência anterior. Salienta-se, que a empresa não disponibilizou os extratos bancários referentes ao mês de dezembro, os quais foram solicitados.

1.2 Valores a receber

Os recebíveis da empresa compreendem duplicatas, impostos a recuperar e adiantamentos. Em dezembro, a rubrica expressiu o montante de R\$ 2,5 milhões, retraindo aproximadamente 2% (R\$ 58,1 mil) em comparação ao mês de novembro.

Notas Explicativas

1.3 Estoques

Segundo demonstrativos, os estoques da empresa englobam peças e acessórios diversos. Em dezembro, a rubrica somava R\$ 1,4 milhão, retração de R\$ 30,3 mil em comparação ao mês anterior.

1.4 Realizável a longo prazo

O Realizável a Longo Prazo (R\$ 6,8 milhões) diz respeito a títulos a receber de longo prazo, os quais aduzem a processos trabalhistas e processos tributários. A rubrica apresentou retração de R\$ 8,7 mil no mês de dezembro de 2024.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		19.114.507	19.033.304	18.962.186
Empréstimos e financiamentos		226.624	225.494	246.436
Fornecedores	2.1	410.283	427.611	529.698
Contas diversas	2.2	13.011.495	12.851.344	12.642.819
Débitos Exigíveis Diversos	2.3	564.259	558.925	580.573
Salários e encargos		1.148.139	1.177.310	1.144.458
Obrigações tributárias		3.753.707	3.792.621	3.818.201
Passivo não Circulante		26.470.853	26.470.853	26.470.853
Empréstimos e financiamentos		452.330	452.330	452.330
Tributos Parcelados		7.384.572	7.384.572	7.384.572
Outros a Pagar - LP	2.4	18.633.951	18.633.951	18.633.951
Patrimônio Líquido		-32.184.767	-32.221.096	-32.266.548
Capital Social		7.596.579	7.596.579	7.596.579
Reserva de Capital		5.556.907	5.556.907	5.556.907
Reserva de Reavaliação		917.534	917.534	917.534
Reserva de Lucros		199.440	199.440	199.440
Lucro/Prejuízo Acumulado		-42.157.024	-42.157.024	-42.157.024
Resultado do exercício		-4.298.204	-4.334.533	-4.379.985
Total Passivo		13.400.593	13.283.061	13.166.491

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

A rubrica de fornecedores somou R\$ 529,6 mil em dezembro de 2024, crescimento de 24% (R\$ 102 mil) em comparação ao mês anterior. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende a dívidas com a Mercedes Benz e fornecedores outros.

2.2 Contas diversas

As Contas Diversas registraram R\$ 12,6 milhões em dezembro e referem-se a saldos com as empresas do Grupo Recuperando, em destaque a Cardiesel Ltda.

Notas Explicativas

2.3 Débitos exigíveis diversos

Os Débitos Exigíveis Diversos são compostos por adiantamentos recebidos pela empresa. Em dezembro, somaram R\$ 580,5 mil, acréscimo de 4% (R\$ 21,6 mil) em relação a competência anterior.

2.4 Outros a pagar – LP

A rubrica de outros a pagar somava R\$ 18,6 milhões ao final da competência de dezembro, sem expressar variação desde o exercício de 2022. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende a outras provisões, títulos a pagar a longo prazo e dívidas com a Corsa Participações.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)		out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta	3.1	401.246	314.145	308.530
Deduções de vendas		-52988,4	-41.413	-40.486
Receita líquida		348.258	272.732	268.044
Custos de vendas e serviços		-166.229	-127.610	-116.432
Lucro bruto		182.029	145.122	151.612
Despesas c/ vendas		-	-4.673	-4.145
Despesas administrativas	3.2	-3.157.079	-169.819	-157.621
Outros resultados operacionais		-	-	-24.527
Resultado operacional		-2.975.050	-29.369	-34.680
Resultado financeiro		-7.581	-6.960	-10.771
Despesas financeiras		-8.964	-7.707	-10.859
Receitas financeiras		1.383	747	88
Resultado líquido	3.3	-2.982.631	-36.329	-45.452

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita bruta

Conforme demonstrativos, o faturamento da empresa compreende a vendas de peças e acessórios, somando R\$ 308,5 mil ao final da competência de dezembro de 2024, decréscimo de 2% (R\$ 5,6 mil) em comparação ao mês de novembro.

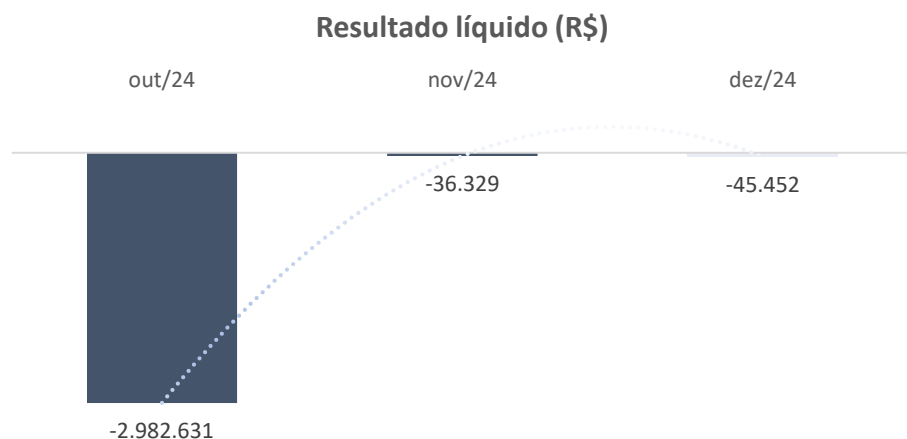
3.2 Despesas administrativas

As Despesas Administrativas englobam salários e seus consectários legais. A rubrica somou R\$ 169,8 mil em novembro, decréscimo de R\$ 2,9 milhões em comparação ao mês de outubro, posteriormente, retraindo R\$ 7% (R\$ 12,1 mil) em dezembro de 2024, cujos pormenores foram questionados à Recuperanda.

Notas Explicativas

3.3 Resultado líquido

Em dezembro, a empresa expressou resultado líquido negativo de R\$ 45,4 mil, crescimento de 25% (R\$ 9,1 mil) em comparação ao mês de novembro, conforme gráfico.



(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

A variação observada no período possui origem na redução dos dispêndios administrativos, cujos pormenores foram questionados à empresa.

Posto do Jairo LTDA

Considerações Iniciais:

Apesar das reiteradas solicitações, a Recuperanda não disponibilizou os demonstrativos financeiros relativos à competência de dezembro de 2024. Portanto, apresenta-se a análise do mês de novembro, unicamente.

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E	set/24	out/24	nov/24
Ativo Circulante		1.318.320	1.409.626	1.259.273
Disponível	1.1	5.379	14.292	16.040
Valores a receber	1.2	1.050.993	1.101.649	1.015.857
Estoques	1.3	261.948	293.686	227.376
Ativo não Circulante		13.557	12.871	12.185
Imobilizado	1.4	6.873	6.187	5.501
Investimentos		749	749	749
Intangível		5.935	5.935	5.935
Total Ativo		1.331.877	1.422.497	1.271.458

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas:

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da empresa somaram R\$ 16 mil ao final da competência de novembro de 2024, crescimento de 12% (R\$ 1,7 mil) em comparação ao mês anterior. Segundo demonstrativos, a rubrica mobilizou R\$ 3,4 milhões entre entradas e saídas no intervalo analisado.

1.2 Valores a receber

Em dezembro, os recebíveis da empresa somaram R\$ 1 milhão, decréscimo de 8% (R\$ 85,7 mil) em comparação ao mês anterior. No período, a empresa recebeu R\$ 1 milhão de seus clientes e realizou novas vendas a prazo no valor de R\$ 961 mil, origem da variação observada na rubrica.

Notas Explicativas

1.3 Estoques

Em novembro, os estoques da empresa somaram R\$ 227,3 mil. Conforme demonstrativos, a rubrica movimentou R\$ 1,7 milhão, com destaque aos combustíveis e lubrificantes.

1.4 Imobilizado

O imobilizado da empresa somou R\$ 5,5 mil ao final da competência de novembro de 2024, decréscimo de 11% (R\$ 686,00) em relação ao mês anterior, oriundo da depreciação mensal no período.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	set/24	out/24	nov/24
Passivo Circulante		9.521.905	9.693.523	9.602.188
Fornecedores	2.1	441.788	433.918	432.547
Contas diversas		331.190	8.433.384	8.356.914
Operações intercompany	2.2	8.284.484	341.190	297.839
Salários e encargos		172.266	194.188	222.010
Obrigações tributárias		292.177	290.843	292.877
Passivo não Circulante		115.284	112.802	110.311
Parcelamentos		115.284	112.802	110.311
Patrimônio Líquido		-8.305.312	-8.383.828	-8.441.042
Capital Social		126.000	126.000	126.000
Reserva de Capital		28.302	28.302	28.302
Adiant. Futuro aumento de cap.		33.213	33.213	33.213
Resultados acumulados		-8.290.177	-8.290.177	-8.290.177
Resultado do exercício		-202.650	-281.166	-338.379
Total Passivo		1.331.877	1.422.497	1.271.458

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

Em dezembro, a empresa somou R\$ 432,5 mil, decréscimo de R\$ 1,3 mil em comparação ao mês anterior. Segundo demonstrativos, no período, a Recuperanda pagou a seus fornecedores R\$ 927 mil e realizou novas compras a prazo no montante de R\$ 925 mil.

2.2 Operações *intercompany*

As operações *intercompany* correspondem à principal obrigação da Recuperanda e envolvem transações com as demais empresas do Grupo Recuperando. A rubrica somou R\$ 297,8 mil ao final da competência de novembro, decréscimo de 13% (R\$ 43,3 mil) em comparação ao mês anterior.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)		set/24	out/24	nov/24
Receita bruta	3.1	925.598	873.150	955.634
Deduções de vendas		-3.324	-2.958	-3.191
Receita líquida		922.274	870.192	952.443
Custos de vendas e serviços		-858.935	-862.572	-909.730
Lucro bruto		63.339	7.620	42.713
Despesas com vendas		-270	-269	-291
Despesas administrativas	3.2	-95.749	-79.665	-94.436
Despesas tributárias	-	12	1.988	15
Resultado operacional		-32.692	-74.301	-52.029
Resultado financeiro		-3.386	-4.215	-5.185
Despesas financeiras	3.3	-8.551	-10.598	-10.438
Receitas financeiras		5.165	6.383	5.253
Resultado líquido	3.4	-36.078	-78.516	-57.214

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita bruta

As Receitas da Recuperanda advêm da comercialização de combustíveis. Em novembro, a empresa faturou R\$ 955,6 mil, crescimento de 9% (R\$ 82,4 mil) em comparação ao mês anterior.

3.2 Despesas administrativas

As despesas administrativas da empresa somavam R\$ 94,4 mil ao final da competência de novembro, acréscimo de 19% (R\$ 14,7 mil) em comparação ao mês anterior. Segundo demonstrativos, a rubrica compreende, majoritariamente, gastos com salários e encargos.

Notas Explicativas

3.3 Despesas financeiras

As despesas financeiras da empresa somaram R\$ 10,4 mil em novembro de 2024, decréscimo de 2% (R\$ 160,00) em comparação ao mês anterior. Conforme demonstrativos, a rubrica compreende dispêndios com taxas e serviços bancários

3.4 Resultado líquido

A Recuperanda expressiu resultado líquido negativo de R\$ 57,2 mil em novembro de 2024, decréscimo de 27% (R\$ 21,3 mil) em comparação ao mês anterior, sobretudo, em razão da retração dos custos e despesas administrativas.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Rede Mineira de Pneus S.A

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		950.627	950.627	969.749
Disponível		40.130	40.130	96.924
Valores a receber	1.1	433.245	433.245	412.913
Estoques	1.2	477.252	477.252	459.911
Ativo não Circulante		449.639	449.639	444.783
Realizável a longo prazo		2.530	2.530	2.449
Imobilizado		445.833	445.833	441.092
Intangível		1.276	1.276	1.242
Total Ativo		1.400.266	1.400.266	1.414.532

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Valores a receber

Conforme demonstrativos, os recebíveis da empresa compreendem, sobretudo, créditos financeiros a realizar e duplicatas a receber. A rubrica somou R\$ 96,9 mil em dezembro de 2024, acréscimo de R\$ 56,7 mil em comparação ao mês anterior, cujos pormenores foram questionados à Recuperanda.

1.2 Estoques

Os estoques da empresas somaram R\$ 459,9 mil ao final da competência analisada, decréscimo de 4% (R\$ 17,3 mil) em comparação ao mês anterior. Segundo demonstrativos, a rubrica corresponde a peças, acessórios e pneus.

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		2.060.752	2.058.436	2.117.303
Empréstimos e financiamentos	2.1	127.231	127.231	155.452
Fornecedores		474.082	474.082	476.232
Contas diversas		4.619	4.619	1.232.150
Operações intercompany	2.2	1.183.852	1.183.852	1.659
Salários e encargos		244.519	242.203	225.826
Obrigações tributárias		26.449	26.449	25.984
Passivo não Circulante		233.200	233.200	233.200
Outras obrigações		233.200	233.200	233.200
Patrimônio Líquido		-893.686	-891.371	-935.971
Capital Social		690.000	690.000	690.000
Resultados acumulados		-1.230.668	-1.230.668	-1.230.668
Resultado do exercício		-353.018	-350.702	-395.303
Total Passivo		1.400.266	1.400.266	1.414.532

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

Os Empréstimos e Financiamentos apresentaram a monta de R\$ 155,4 mil no mês de dezembro, crescimento de R\$ 28,2 mil em comparação ao mês anterior. A rubrica é constituída exclusivamente pela subconta sintética de duplicatas descontadas.

2.2 Operações *intercompany*

As operações *intercompany* correspondem a transações com as demais empresas do Grupo Recuperando, em destaque, a Siderurgica Itabirito e Valadares. Em dezembro, a rubrica expressiu decréscimo de 100% (R\$ 1,1 milhão) em comparação ao mês anterior, cujos pormenores foram indagados a Recuperanda.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)		out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta		394.625	368.279	395.135
Deduções de vendas		-8.482	-20.593	-7.142
Receita líquida	3.1	386.143	347.687	387.992
Custos de vendas e serviços		-282.770	-258.391	-294.260
Lucro bruto		103.373	89.295	93.733
Despesas c/ vendas		-14.364	-11.855	-15.795
Despesas administrativas	3.2	-107.685	-102.565	-104.238
Outros resultados operacionais		-	-	-2.241
Resultado operacional		-18.676	-25.125	-28.542
Resultado financeiro		-11.788	-11.083	-16.059
Despesas financeiras		-12.093	-11.147	-16.182
Receitas financeiras		305	64	123
Resultado líquido	3.3	-30.463	-36.208	-44.601

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita líquida

Em dezembro, a receita líquida da empresa somava R\$ 387,9 mil, acréscimo de 12% (R\$ 40,3 mil) em comparação ao mês anterior, sobretudo, em razão do crescimento do faturamento e redução das deduções sobre vendas.

3.2 Despesas administrativas

As Despesas Administrativas são compostas por gastos com pessoal e de funcionamento administrativo, somando R\$ 104,2 mil ao final da competência de dezembro de 2024.

3.3 Resultado líquido

No período analisado, a Recuperanda registrou Resultado Líquido negativo de R\$ 44 mil, o prejuízo observado é resultado dos custos e despesas serem superiores à receita auferida no período.

Vadiesel – Vale do Aço Diesel LTDA

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		26.450.262	26.444.702	26.359.307
Disponível	1.1	42.525	39.551	39.809
Valores a receber	1.2	25.074.763	25.148.492	25.067.112
Estoques	1.3	1.305.727	1.233.686	1.233.686
Despesas antecipadas		27.248	22.974	18.700
Ativo não Circulante		185.022	183.091	181.285
Realizável a longo prazo		101.153	101.072	101.072
Imobilizado	1.4	79.037	77.188	75.381
Intangível		4.832	4.832	4.832
Total Ativo		26.635.285	26.627.794	26.540.592

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Vadiesel somaram R\$ 39,8 mil em dezembro de 2024, acréscimo de R\$ 258,00 em relação à competência anterior. A Recuperanda não disponibilizou os extratos bancários, os quais foram solicitados.

1.2 Valores a receber

Os Valores a Receber correspondem a duplicatas a receber, duplicatas não mercantis a receber e operações intragrupo. Em dezembro, a rubrica somou R\$ 25 milhões, decréscimo de R\$ 81,3 mil em relação à competência anterior.

1.3 Estoques

Os estoques compreendem a estoques e peças, somando R\$ 1,2 milhão em dezembro de 2024, sem expressar variação em comparação à competência anterior.

1.4 Imobilizado

O Imobilizado é composto por instalações, móveis e utensílios, veículos, máquinas e equipamentos, ferramentas, equipamentos de informática, benfeitorias em bens locados e suas respectivas depreciações. A rubrica somou R\$ 75,3 mil em dezembro, retração de R\$ 1,8 mil em relação à competência anterior.

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		3.060.340	3.111.403	3.070.590
Empréstimos e financiamentos	2.1	511.695	511.695	511.695
Fornecedores		446.698	439.949	421.896
Contas diversas		302.656	360.400	338.636
Salários e encargos		713.671	713.671	713.157
Obrigações tributárias		1.085.621	1.085.688	1.085.206
Passivo não Circulante		24.270.057	24.270.057	24.270.057
Empréstimos e financiamentos		490.074	490.074	490.074
Obrigações tributárias		1.118.049	1.118.049	1.118.049
Outras obrigações	2.2	22.661.934	22.661.934	22.661.934
Patrimônio Líquido		-695.112	-753.666	-800.055
Capital Social		115.605	115.605	115.605
Reservas		10.789.523	10.789.523	10.789.523
Resultados acumulados		-10.526.610	-10.526.610	-10.526.610
Resultado do exercício		-1.073.630	-1.132.184	-1.178.573
Total Passivo		26.635.285	26.627.794	26.540.592

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

A rubrica de Empréstimos e Financiamentos é composta por obrigações com Itapeva VII Multicarteira e Banco Safra. Em dezembro, registrou R\$ 1 milhão entre curto e longo prazo, sem expressar variação.

2.2 Outras obrigações

As Outras Obrigações correspondem a saldos a pagar a empresas do Grupo Recuperando. A conta não apresentou variação em relação à competência analisada, encerrando o mês de outubro no cômputo de R\$ 22,6 milhões.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)		out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta		-	73.893	-
Deduções de vendas		-	-740	-
Receita líquida	3.1	-	73.153	-
Custos de vendas e serviços		-	-72.041	-
Lucro bruto		-	1.112	-
Despesas administrativas	3.2	-59.120	-55.773	-42.608
Despesas tributárias		-3.904	-3.904	-3.904
Resultado operacional		-63.024	-58.565	-46.512
Resultado financeiro		288	12	123
Despesas financeiras		-449	-284	-293
Receitas financeiras		737	296	416
Resultado líquido	3.3	-62.736	-58.553	-46.389

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita bruta

A empresa faturou R\$ 73,8 mil em novembro, posteriormente, retraindo 100% em dezembro de 2024, cujos pormenores foram indagados à Recuperanda.

3.2 Despesas administrativas

As despesas administrativas da empresa somaram R\$ 42,6 mil em dezembro, decréscimo de 24% (R\$ 13,1 mil) em comparação ao mês anterior. Conforme demonstrativos, a rubrica compreende despesas com pessoal e funcionamento.

3.3 Resultado líquido

Em dezembro, a Recuperanda apresentou resultado líquido negativo de R\$ 46,3 mil, decréscimo do prejuízo em 21% (R\$ 12,1 mil) em relação à competência anterior, sobretudo, em razão da retração nas despesas administrativas.

Valadares Diesel LTDA

Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		8.627.299	8.673.555	8.170.985
Disponível	1.1	31.912	26.925	28.239
Valores a receber	1.2	5.760.130	5.846.507	5.403.157
Outros créditos		12.111	6.056	-
Estoques	1.3	2.823.146	2.794.067	2.739.589
Ativo Não Circulante		7.832.007	7.819.460	7.807.100
Realizável a longo prazo	1.4	6.949.815	6.947.813	6.945.829
Imobilizado	1.5	881.767	871.222	860.847
Investimentos		21	21	21
Intangível		404	404	404
Total Ativo		16.459.306	16.493.015	15.978.086

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponível

As disponibilidades da empresa somaram R\$ 28,3 mil ao final da competência de dezembro de 2024, crescimento de 5% (R\$ 1,3 mil) em comparação a novembro, proveniente, principalmente, do crescimento de R\$ 1,6 mil dos saldos junto à Interage. Segundo demonstrativos, a rubrica movimentou R\$ 3,4 milhões entre entradas e saídas. Os principais ingressos em dezembro correspondem a descontos de duplicatas, enquanto as saídas, ocorreram por intermédio do pagamento de clientes. A Recuperanda não disponibilizou os extratos bancários, os quais foram solicitados.

1.2 Valores a receber

Os recebíveis da Recuperanda exprimiram saldo de R\$ 5,4 milhões em dezembro de 2024, decréscimo de aproximadamente 8% (R\$ 443,3 mil), cujos pormenores foram questionados à Recuperanda.

Notas Explicativas

1.3 Estoques

Em dezembro, os estoques da empresa expressavam a monta de R\$ 2,7 milhões, retraindo cerca de 2% (R\$ 54 mil) em comparação ao intervalo anterior. Conforme demonstrativos, a rubrica movimentou R\$ 1,1 milhão entre entradas e saídas, tendo as principais movimentações ocorrido na estocagem e venda de pneus, principais motivadores para retração da rubrica em dezembro.

1.4 Realizável a longo prazo

O realizável a longo prazo da empresa é integralmente constituído por processos cíveis. Conforme demonstrativos, a rubrica somava R\$ 6,9 milhões ao final do mês de dezembro de 2024, decréscimo de R\$ 1,9 mil em comparação ao mês anterior, em virtude da compensação do ICMS sobre imobilizado.

1.5 Imobilizado

Em dezembro, a empresa contabilizava R\$ 860,8 mil no ativo imobilizado, retraindo 1% (R\$ 10,3 mil) em comparação a outubro em virtude da depreciação mensal. Conforme demonstrativos, a rubrica é majoritariamente composta por máquinas e equipamentos no valor de R\$ 1,9 milhão. A Recuperanda disponibilizou o mapa de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado, ratificando o saldo constante nos demonstrativos.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		5.929.079	5.991.723	5.546.342
Empréstimos e financiamentos	2.1	2.555.309	2.379.643	2.474.814
Fornecedores		392.152	469.840	388.665
Contas diversas	2.2	554.891	668.672	223.121
Salários e encargos		7.302	4.470	10.815
Obrigações tributárias		1.011.279	1.034.353	994.433
Outras obrigações		1.408.146	1.434.745	1.454.493
Passivo não Circulante		16.255.628	16.255.628	16.255.628
Empréstimos e financiamentos	2.1	2.008.466	2.008.466	2.008.466
Obrigações tributárias		932.539	932.539	932.539
Outras obrigações		13.314.623	13.314.623	13.314.623
Patrimônio Líquido		-5.725.401	-5.754.336	-5.823.884
Capital Social		1.000.000	1.000.000	1.000.000
Adiant. Futuro aumento de cap.		5.800.000	5.800.000	5.800.000
Resultados acumulados		-11.285.229	-11.285.229	-11.285.229
Resultado do exercício		-1.240.172	-1.269.107	-1.338.655
Total Passivo		16.459.307	16.493.016	15.978.086

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

Entre curto e longo prazo, os empréstimos e financiamentos da empresa somavam R\$ 4,4 milhões em dezembro, decréscimo de 4% (R\$ 95,1 mil) em comparação ao mês anterior. Conforme demonstrativos, a rubrica mobilizou R\$ 1,2 milhões entre entradas e saídas, exclusivamente, no desconto de duplicatas.

2.2 Contas diversas

Conforme demonstrativos, as contas diversas compreendem a dívidas com as demais empresas do Grupo Recuperando, em destaque a Cardiesel. Em dezembro, a rubrica somou R\$ 223,1 mil, redução de 67% (R\$ 445,4 mil) em comparação ao mês anterior, cujos pormenores foram indagados a Recuperanda.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)		out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta	3.1	1.054.018	1.136.079	791.612
Deduções de vendas		-53.779	-100.053	-38.332
Receita líquida		1.000.239	1.036.026	753.280
Custos de vendas e serviços		-780.193	-1.516.937	-595.206
Lucro bruto		220.046	-480.911	158.074
Despesas c/ vendas		-38.083	-75.986	-25.035
Despesas administrativas	3.2	-180.894	-322.048	-161.832
Outros resultados operacionais		4.000	4.000	-
Resultado operacional		5.068	-874.946	-28.792
Resultado financeiro		-22.855	-46.417	-40.755
Despesas financeiras	3.3	-42.558	-68.158	-42.354
Receitas financeiras		19.703	21.741	1.599
Resultado líquido	3.4	-17.786	-921.363	-69.548

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita bruta

O faturamento da Valadares provem da venda de pneus de carga e recapagem. A rubrica somou R\$ 791,6 mil em dezembro, retração de 30% (R\$ 344,4 mil) em comparação ao mês anterior.

3.2 Despesas administrativas

As despesas administrativas são constituídas por dispêndios com pessoal e funcionamento administrativo. Em dezembro, somaram R\$ 161,8 mil, retraindo 50% (R\$ 160 mil) em relação ao intervalo anterior, cujos pormenores foram questionados a empresa.

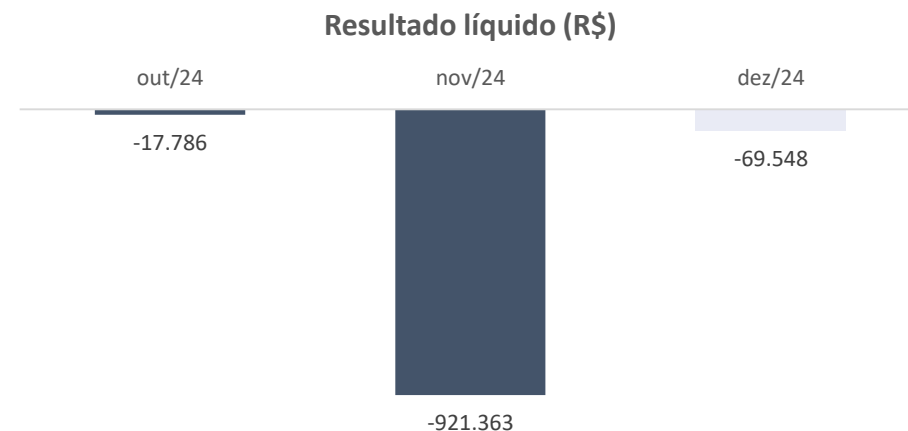
Notas Explicativas

3.3 Despesas financeiras

Conforme demonstrativos, as despesas financeiras da empresa compreendem dispêndios de empréstimos e financiamentos e despesas bancárias. A rubrica refletiu decréscimo de 38% (R\$ 25,8 mil) em comparação ao intervalo anterior, encerrando dezembro de 2024 no montante de R\$ 42,3 mil.

3.4 Resultado líquido

Em dezembro, a empresa expressou resultado líquido negativo no valor de R\$ 69,5 mil, decréscimo do prejuízo em R\$ 851 mil em comparação ao mês de novembro, conforme gráfico a seguir.



A variação observada guarda relação direta com a retração no faturamento e dos dispêndios relacionados a despesas administrativas.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Autosete Veículos e Peças LTDA

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Ativo Circulante		852.712	849.519	838.633
Disponível	1.1	161	196	375
Valores a receber	1.2	77.634	75.703	65.018
Outros créditos	1.3	4.168	3.789	3.410
Estoques	1.4	770.749	769.830	769.830
Ativo não Circulante		43.392.768	43.390.375	43.388.042
Realizável a longo prazo	1.5	43.272.789	43.272.766	43.272.766
Imobilizado	1.6	115.359	112.991	110.657
Intangível		4.619	4.619	4.619
Total Ativo		44.245.479	44.239.894	44.226.675

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponível

As disponibilidades da empresa somaram R\$ 375,00 ao final da competência de dezembro de 2024, acréscimo de 91% (R\$ 178,00) em comparação a novembro, sobretudo, proveniente do aumento de R\$ 172,00 dos saldos junto ao banco Sofisa. Segundo demonstrativos, a rubrica movimentou R\$ 169,9 mil entre entradas e saídas. Os principais ingressos no período possuem relação com transferências entre contas, enquanto as saídas foram destinadas ao pagamento de duplicatas, despesas bancárias e salários.

1.2 Valores a receber

Os recebíveis da Recuperanda exprimiram saldo de R\$ 65 mil em dezembro de 2024, decréscimo de aproximadamente 14% (R\$ 10 mil) em comparação ao mês anterior. Conforme demonstrativos, a rubrica mobilizou R\$ 18,5 mil entre entradas e saídas.

Notas Explicativas

1.3 Outros créditos

A rubrica de outros créditos somou R\$ 3,4 mil ao final da competência de dezembro de 2024, retração de 10% (R\$ 379,00) em relação ao intervalo anterior. Conforme demonstrativos disponibilizados, a conta é constituída integralmente por prêmios de seguros a apropriar.

1.4 Estoques

Os estoques da empresa compreendem peças de automóveis. Em dezembro, a rubrica somou R\$ 769,8 mil, sem expressar variação em comparação ao mês anterior. A Recuperanda disponibilizou diretamente a Administração Judicial o inventário dos estoques, ratificando o saldo constante nos demonstrativos.

1.5 Realizável a longo prazo

O realizável a longo prazo da empresa constituía cerca de 98% do saldo global da rubrica em dezembro de 2024, somando R\$ 43,2 milhões e sem expressar variação em comparação ao mês anterior. Segundo demonstrativos, a rubrica corresponde majoritariamente a recebíveis com as demais empresas do Grupo Recuperando, em destaque, a VDL Siderurgia no valor de R\$ 25,7 milhões.

1.6 Imobilizado

Em relação ao ativo imobilizado, somou R\$ 110,6 mil na competência de dezembro, retraindo R\$ 2,3 mil em comparação ao intervalo anterior decorrente da depreciação mensal. A empresa disponibilizou o mapa de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado, de modo que foi possível ratificar o saldo constante nos demonstrativos.

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo	N.E.	out/24	nov/24	dez/24
Passivo Circulante		17.147.156	17.217.663	17.248.783
Fornecedores	2.1	274.170	281.200	268.281
Contas diversas		1.047	1.047	1.047
Operações intercompany	2.2	16.211.875	16.272.938	16.329.662
Salários e encargos	2.3	609.166	612.407	600.130
Obrigações tributárias	2.4	50.898	50.072	49.662
Passivo não Circulante		22.459.461	22.459.461	22.459.461
Processos e Ações Judiciais		11.689	11.689	11.689
Outras obrigações	2.5	22.447.773	22.447.773	22.447.773
Patrimônio Líquido		4.638.862	4.562.770	4.518.431
Capital Social		8.135.000	8.135.000	8.135.000
Reserva de reavaliação		10.715.000	10.715.000	10.715.000
Resultados acumulados		-11.904.678	-11.904.678	-11.904.678
Resultado do exercício		-2.306.460	-2.382.552	-2.426.891
Total Passivo		44.245.479	44.239.894	44.226.675

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

Os fornecedores da empresa possuíam R\$ 268,2 em dezembro de 2024, decréscimo de aproximadamente 5% (R\$ 12,9 mil) em comparação à competência anterior. Conforme demonstrativos, a empresa pagou R\$ 55,4 mil aos fornecedores e adquiriu novas mercadorias e serviços no montante de R\$ 42,5 mil, origem da variação observada na rubrica.

2.2 Operações *intercompany*

A rubrica compreende dívidas com as demais empresas do Grupo Recuperando, em destaque a Cardiesel e Posto Imperial. Em dezembro, a rubrica aumentou R\$ 56,7 mil, sobretudo, em virtude dos novos valores tomados com a Rede Mineira de Pneus em R\$ 61 mil.

Notas Explicativas

2.3 Salários e encargos

Em relação aos salários e encargos, a rubrica retraiu 2% (R\$ 12,2 mil) em dezembro de 2024, reflexo, principalmente, da utilização de provisões para o pagamento de férias e encargos em R\$ 28 mil. Conforme demonstrativos, a rubrica é majoritariamente composta por salários e encargos trabalhistas.

2.4 Obrigações tributárias

As obrigações fiscais da empresa retraíram 1% (R\$ 409,00) em dezembro de 2024, decréscimo majoritariamente oriundo do pagamento de ISS retido na fonte. Conforme demonstrativos, a rubrica é constituída, sobretudo, pelo tributo de COFINS no valor de R\$ 35 mil.

2.5 Outras obrigações

As outras obrigações não apresentaram variação no decorrer dos intervalos analisados, finalizando o mês de dezembro no montante de R\$ 22,4 milhões. Conforme demonstrativos, a rubrica é majoritariamente composta por saldos devidos a Inversora Heinz S.A.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E	out/24	nov/24	dez/24
Receita bruta	3.1	6.948	629	-
Deduções de vendas		-990	-25	-
Receita líquida		5.958	604	-
Custos de vendas e serviços	3.2	-	-919	-
Lucro bruto		5.958	-315	-
Despesas administrativas	3.3	-85.035	-76.816	-52.075
Outras receitas operacionais		-	-	8.047
Resultado operacional		-79.077	-77.130	-44.028
Resultado financeiro		-898	1.039	-311
Despesas financeiras	3.4	-898	-251	-311
Receitas financeiras		-	1.290	-
Resultado líquido	3.5	-79.975	-76.091	-44.339

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita bruta

A empresa faturou R\$ 629,00 em novembro, retraindo R\$ 6,3 mil em comparação ao mês de outubro, posteriormente, apresentou redução de 100% da receita em dezembro de 2024, encerrando o intervalo analisado com valor zerado. Conforme demonstrativos, o faturamento da Recuperanda advém, sobretudo, da venda de peças e acessórios. A Administração Judicial indagou a empresa a origem das retrações observadas nos meses de novembro e dezembro, aguarda-se retorno.

3.2 Custos

Assim como no caso anterior, os custos da empresa encerraram o mês de dezembro de 2024 com valor zerado, oriundo da ausência de receitas no período, cujos pormenores foram questionados a empresa.

Notas Explicativas

3.3 Despesas administrativas

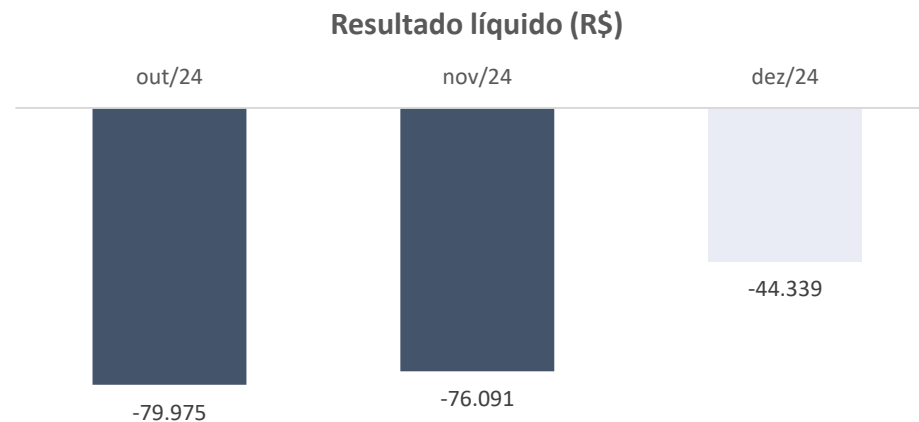
A rubrica de despesas administrativas é majoritariamente constituída por dispêndios administrativos e de funcionamento. Em dezembro, a conta refletiu decréscimo de 32% (R\$ 24,7 mil), cujos pormenores foram questionados à empresa.

3.4 Despesas financeiras

As despesas financeiras da empresa correspondem a dispêndios relacionados a empréstimos e financiamentos. A rubrica somava R\$ 311,00 ao final da competência de dezembro, acréscimo de 24% (R\$ 60,00) em comparação ao mês anterior.

3.5 Resultado líquido

A Autosete exprimiu resultado líquido negativo de R\$ 44,3 mil em dezembro de 2024, decréscimo do prejuízo em 42% (R\$ 31,7 mil) em comparação ao intervalo anterior, conforme gráfico a seguir.



A variação observada na rubrica guarda relação direta com a ausência de receitas e a retração dos dispêndios administrativos.

FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS

VISTORIAS NOS ESTABELECIMENTOS

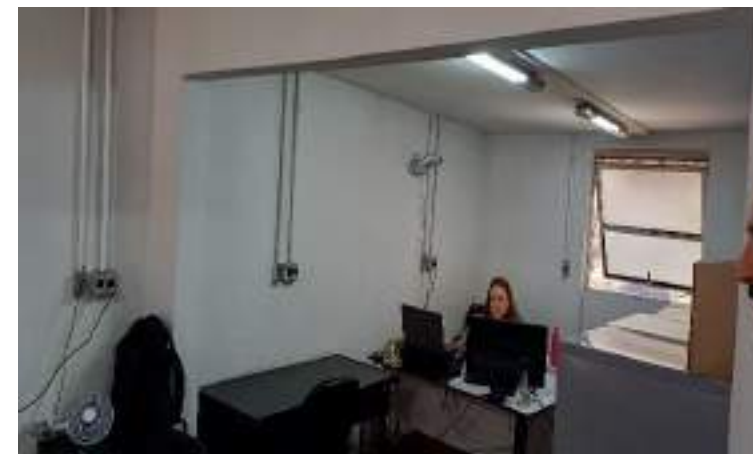
No decorrer do mês de fevereiro de 2025, a equipe da Administradora Judicial realizou vistorias virtuais nos estabelecimentos das empresas do Grupo VDL que estão em Recuperação Judicial, referente às atividades de Concessionárias.

Especificamente com relação à Cardiesel Ltda., o representante da Administradora Judicial, Dr. Victor Hugo Lobato, realizou vistorias in loco na sede da Recuperanda, localizada na Avenida Amazonas, nº 8787 – Bairro Maria Gertrudes, em Belo Horizonte/MG, CEP: 30.510-000, onde estão centralizadas as atividades de administração, financeiras e comerciais deste braço do Grupo VDL, sendo possível constatar a mesma situação reportada anteriormente, qual seja a drástica redução nas atividades da concessionária, sendo exercidos apenas serviços administrativos.

O representante da Administradora Judicial, Dr. Victor Hugo Lobato, também realizou vistorias in loco no estabelecimento da Recuperanda Siderúrgica Itabirito Ltda., localizada à Avenida Queiroz Junior, nº 3575 – Bairro Esperança, CEP: 35.450-390, que concentra as operações de siderurgia e onde são exercidas as atividades de fundição, sinterização, alto forno e administrativas, constatando-se a situação similar à reportada nos meses anteriores, com forte circulação de empregados e caminhões e alta produção tanto na carteira de fundidos como no ferro-gusa.

A seguir, seguem os registros fotográficos das vistorias realizadas:

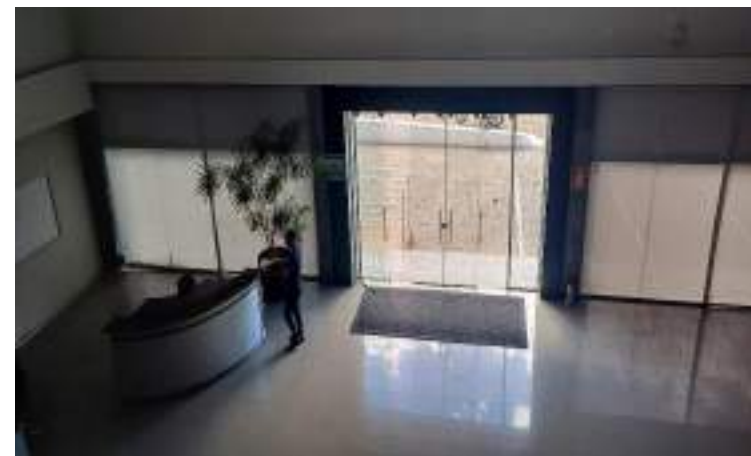
SIDERÚRGICA ITABIRITO







CARDIESEL



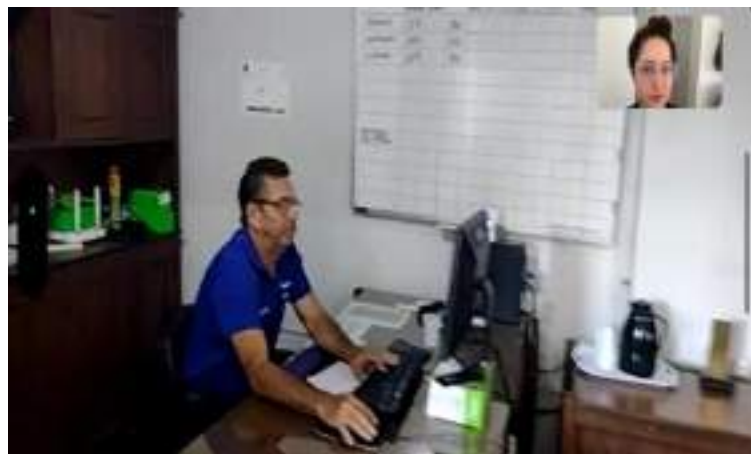




CALISTO DIESEL – RESPONSÁVEL: ANDREIA



MONTES CLAROS – RESPONSÁVEL: ALFREDO



REDE MINEIRA – RESPONSÁVEL: FREDERICO



VADIESEL TIMOTEO – RESPONSÁVEL: MIGUEL

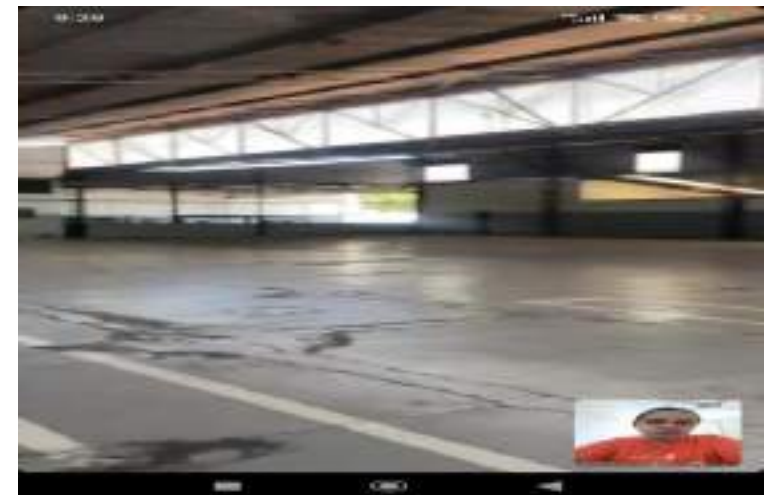
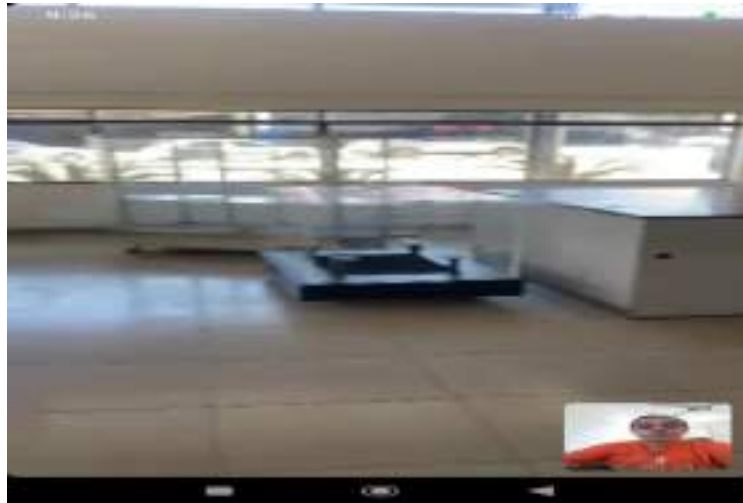
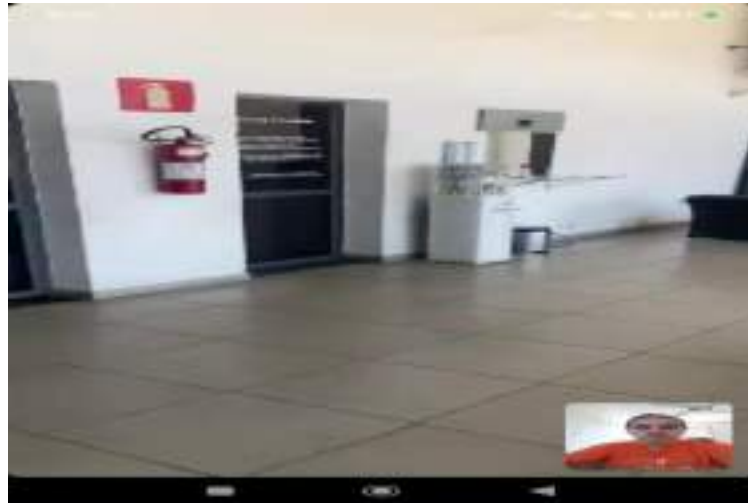


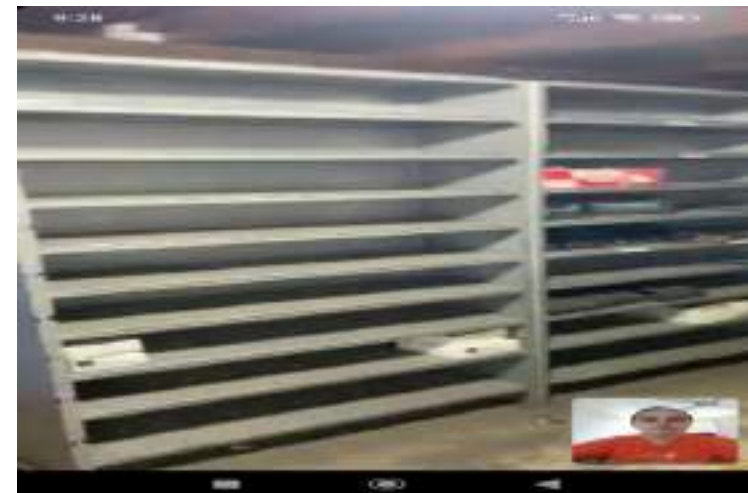
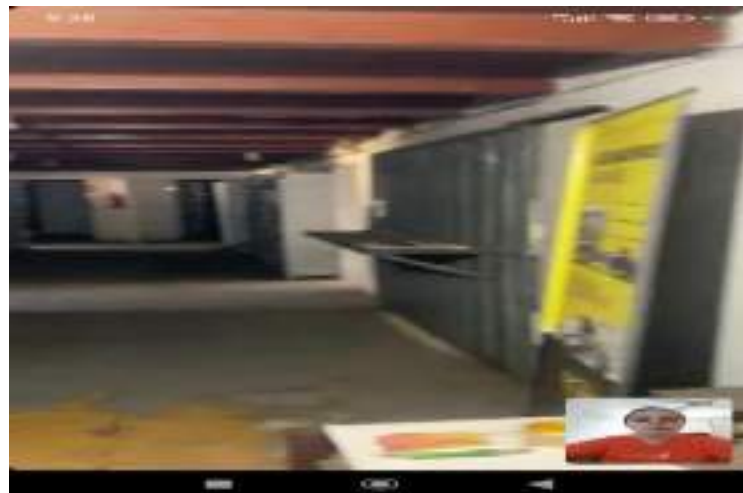
VALADARES DIESEL – RESPONSÁVEL: ERIKA AREDES



AUTOSSETE – RESPONSÁVEL: EVERTON







POSTO DO JAIRO – RESPONSÁVEL: JOSIMAR



