



# 1º Relatório Mensal de Atividades

Julho a Setembro/2024

**QUALILOG TRANSPORTES LTDA. (“QUALITY TRANSPORTES”)**

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N.º 5017582-43.2024.8.24.0033

JUÍZO DA VARA REGIONAL DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS E EXTRAJUDICIAIS DA COMARCA DA CAPITAL/SC  
JUIZ: DR. LUIZ HENRIQUE BONATELLI

# Sumário

**01** Considerações iniciais

**02** Cronograma Processual

**03** Informações sobre a Recuperanda

**04** Estrutura do Passivo

**05** Análise Econômico-Financeira

**06** Considerações Finais

**07** Anexos



# 01. Considerações Iniciais

## Função do Administrador Judicial

O Administrador Judicial é o agente auxiliar da justiça e de confiança do Juiz que, ao assumir as suas funções, compromete-se a bem e fielmente desempenhar o encargo, com as responsabilidades a ele inerentes. O principal dever da Administração Judicial na Recuperação Judicial consiste em fiscalizar as atividades do devedor, porquanto este permanece na gestão empresarial.

O resultado dessa fiscalização é materializado por meio da apresentação de relatórios mensais de atividades (RMA), cujo dever é estabelecido à Administração Judicial no art. 22, II, 'c', da Lei n.º 11.101/05 (LRF), recentemente incluída pela Lei n.º 14.112/20, segundo o qual:

*Art. 22. Ao administrador judicial compete, sob a fiscalização do juiz e do Comitê, além de outros deveres que esta Lei lhe impõe:*

*II – na recuperação judicial:*

*c) apresentar ao juiz, para juntada aos autos, relatório mensal das atividades do devedor, fiscalizando a veracidade e a conformidade das informações prestadas pelo devedor; (Redação dada pela Lei nº 14.112, de 2020).*

As informações apresentadas nos relatórios serão baseadas em dados contábeis, financeiros e operacionais apresentados pelas Recuperandas, sob as penas do art. 171 da LRF. Tais informações, todavia, **não serão objeto de exame independente ou de procedimento de auditoria**, de forma que não se poderá garantir ou afirmar a sua correção, precisão e completude.

Isso porque, como bem referem Daniel Carnio e Alexandre Correa, “a intenção do legislador nessa norma é a de que a administração verifique a plausibilidade e a veracidade da documentação apresentada pelo devedor, servindo como efetivo ente fiscalizatório”. Mais adiante, acrescentam que “a inclusão da alínea ‘c’, inciso II, do referido artigo não ocorreu para responsabilizar o auxiliar do juízo por informações inverídicas prestadas pela recuperanda”, mas sim para obrigá-lo “a fiscalizar essas informações e conferir, dentro das suas possibilidades de trabalho, se os dados possuem lastro na realidade da empresa” (COSTA, Daniel Carnio. Comentários à lei de recuperação de empresas e falência: Lei 11.101, de 09 de fevereiro de 2005/ Daniel Carnio Costa, Alexandre Correa Nasser de Melo – Curitiba: Juruá, 2021, pp. 107-109).

O presente relatório, portanto, não objetiva atestar a veracidade e a conformidade das informações contábeis e financeiras prestadas pelo devedor. Objetiva, por outro lado, conferi-las, a fim de aferir se guardam embasamento com a realidade coletada pela Administração Judicial nas vistorias – físicas ou virtuais – realizadas nas instalações da devedora.

# 01. Considerações Iniciais

## Função do Administrador Judicial

Nesse sentido, o presente relatório tem como objetivo reunir, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da Empresa **QUALILOG TRANSPORTES LTDA.**, ofertando ao Juiz, ao Ministério Público, aos credores e aos demais interessados um relato transparente dos principais fatos ocorridos no período analisado.

O período objeto de análise processual e operacional corresponde aos meses de **julho a setembro/2024**, tendo em vista que trata-se do primeiro relatório mensal de atividades (RMA) apresentado pela Administração Judicial

Ao lado, apresenta-se as atividades desempenhadas por esta Equipe Técnica.

### Resumo das Atividades de Competência da AJ

Atendimento e prestação de informações aos credores;

Solicitação e análise da documentação contábil, bem como das atividades da Recuperanda;

Vistoria à sede da Recuperanda, de forma a verificar a continuidade da atividade e angariar informações sobre a operação;

Elaboração dos Relatórios Mensais de Atividades (RMA), fiscalização dos procedimentos inerentes ao correto andamento do processo de recuperação judicial e prestação de informações à Vara Regional de Falências e Recuperações Judiciais e Extrajudiciais da Comarca da Capital/SC.

# 02. Cronograma Processual

Qualilog Transportes LTDA.



# 03. Informações sobre a Recuperanda

Localização da Matriz e Filiais



[Abaixo, apresenta-se link com vídeos da visita \*in loco\* realizada no dia 02/10/2024:](#)



Com exceção das **filiais 03, 04 e 05**, os demais locais utilizados pela requerente estão localizados no Estado de Santa Catarina, conforme endereços abaixo:

-  **MATRIZ** : Rua Jose Adil de Lima, nº 55 – Espinheiros, ITAJAÍ/SC (20.822.118/0001-02)
-  **Filial 01** : Rodovia SC 416, nº 899 – GARUVA/SC (20.822.118/0005-36)
-  **Filial 02**: Rua Francisco Reis, nº 970 – Cordeiros, ITAJAÍ/SC (20.822.118/0004-55)
-  **Filial 03**<sup>1</sup>: Rodovia Br-471, Km 56 - Schulz, SANTA CRUZ DO SUL/RS (20.822.118/0002-93)
-  **Filial 04**<sup>1</sup>: Rua Israel de Almeida Tôrres, nº 30 - Vila São Luiz, CAMPO LARGO/PR (20.822.118/0006-17)
-  **Filial 05**<sup>1</sup>: Rua Luíz Briski, nº 710 – Nova Vinhedo, VINHEDO/SP (20.822.118/0003-74)

<sup>1</sup> As filiais 03, 04 e 05 funcionam apenas como endereços fiscais, utilizados para a emissão de Conhecimentos de Transporte Eletrônicos (CTE), relativos aos transportes que partem dessas regiões.

# 03. Informações sobre a Recuperanda

Descrição da Empresa e Estrutura Societária

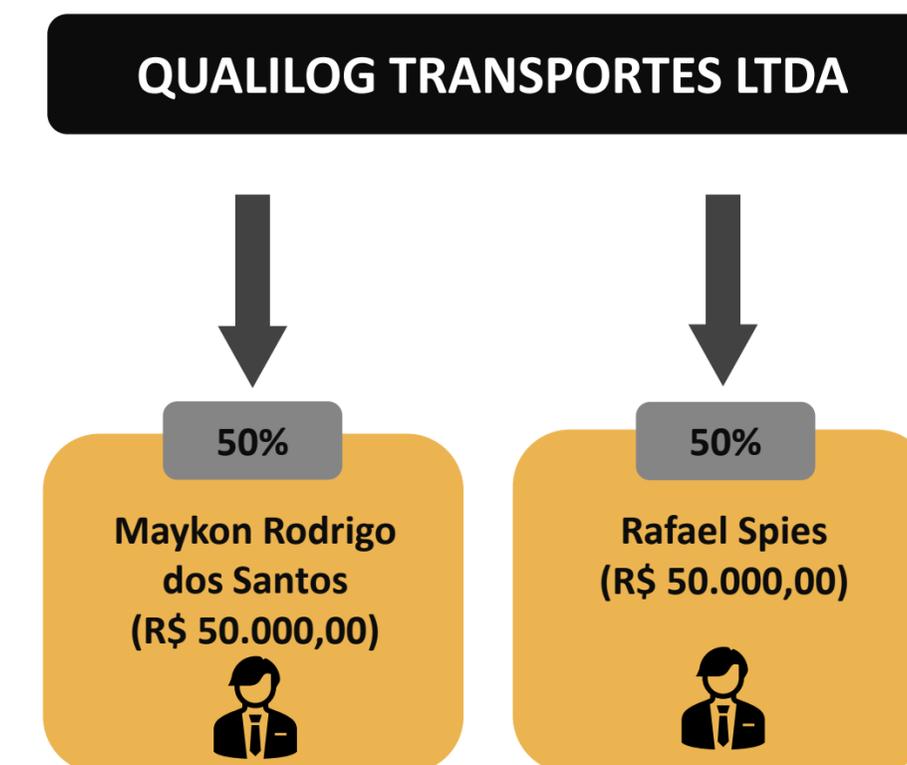


- Matriz:** Rua Jose Adil de Lima, nº 55, Espinheiros, Itajaí/SC.
- Filial 01:** Rodovia Sc 416, nº 899 – Guaruva/SC.
- Filial 02:** Rua Francisco Reis, nº 970 – Cordeiros, Itajaí/SC.
- Filial 03:** Rodovia Br-471, Km 56 - Schulz, Santa Cruz do Sul/RS.
- Filial 04:** Rua Israel de Almeida Tôrres, nº30 - Vila São Luiz, Campo Largo/PR.
- Filial 05:** Rua Luíz Briski, nº 710 - Res. Aquário Vinhedo, São Paulo/SP.



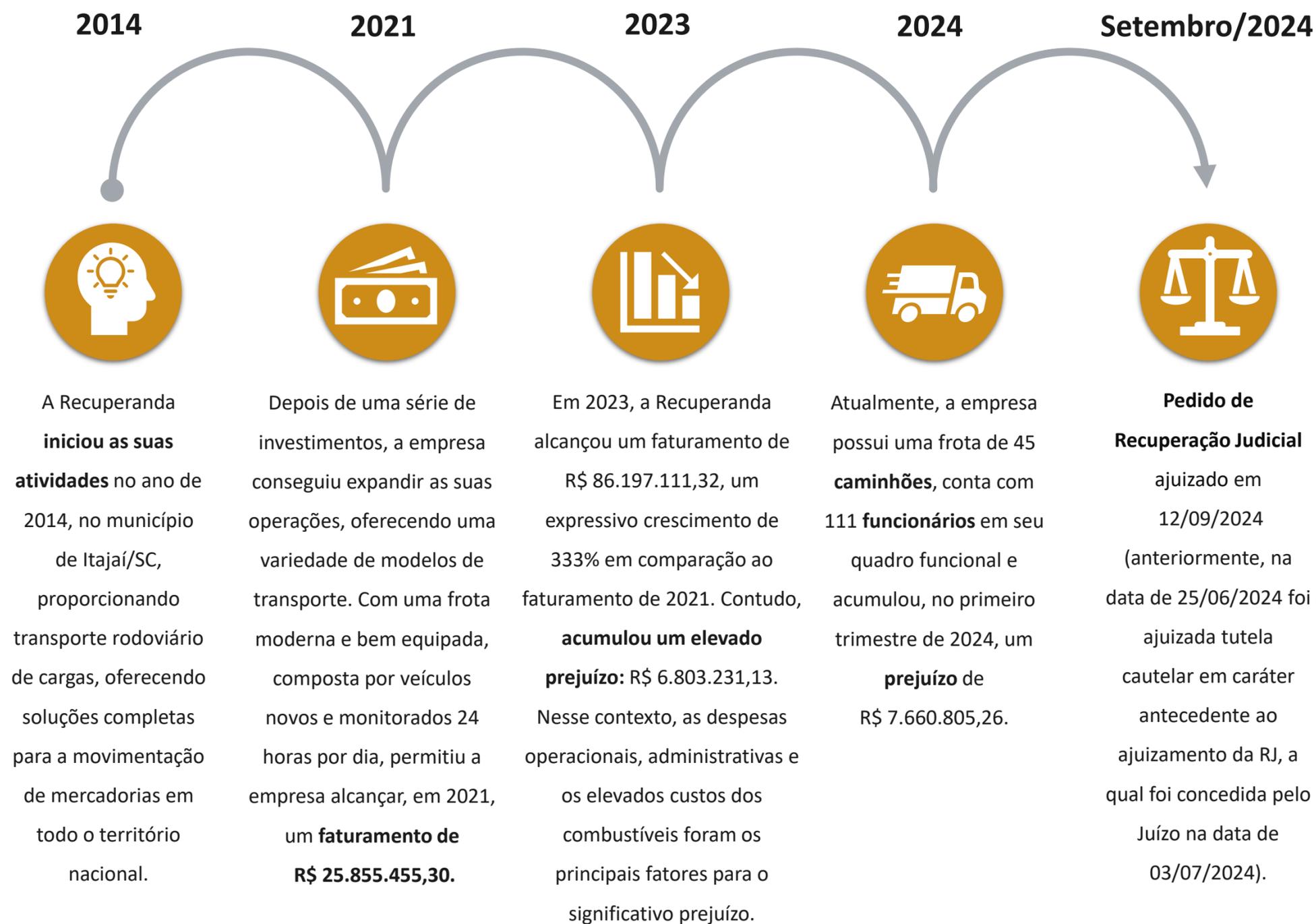
- Razão Social:** Qualilog Transportes Ltda.
- CNPJ:** 20.822.118/0001-02
- Natureza Jurídica:** Sociedade Empresária Limitada
- Objeto Social:** Transporte rodoviário de carga perigosa, intermunicipal, interestadual, internacional e municipal.
- Capital Social:** R\$ 100.000,00

Abaixo, apresenta-se a composição societária da empresa autora, conforme informações apresentadas nos autos (Evento 1 – CONTRSOCIAL4):



# 03. Informações sobre a Recuperanda

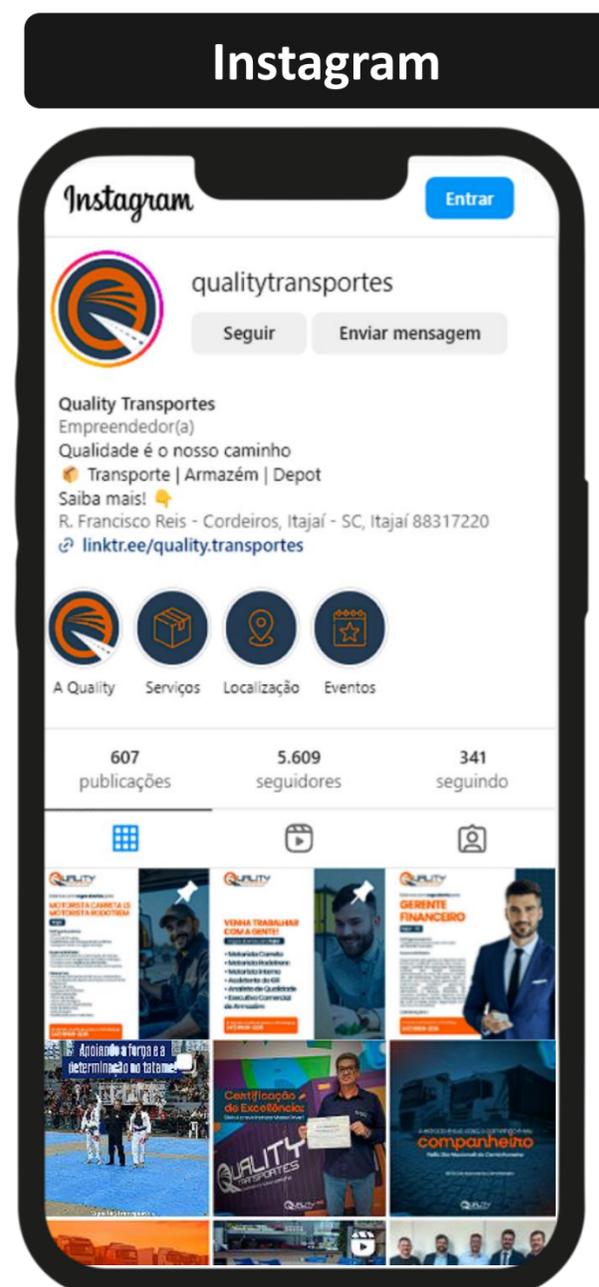
Breve Histórico



# 03. Informações sobre a Recuperanda

Imagens das redes sociais da empresa

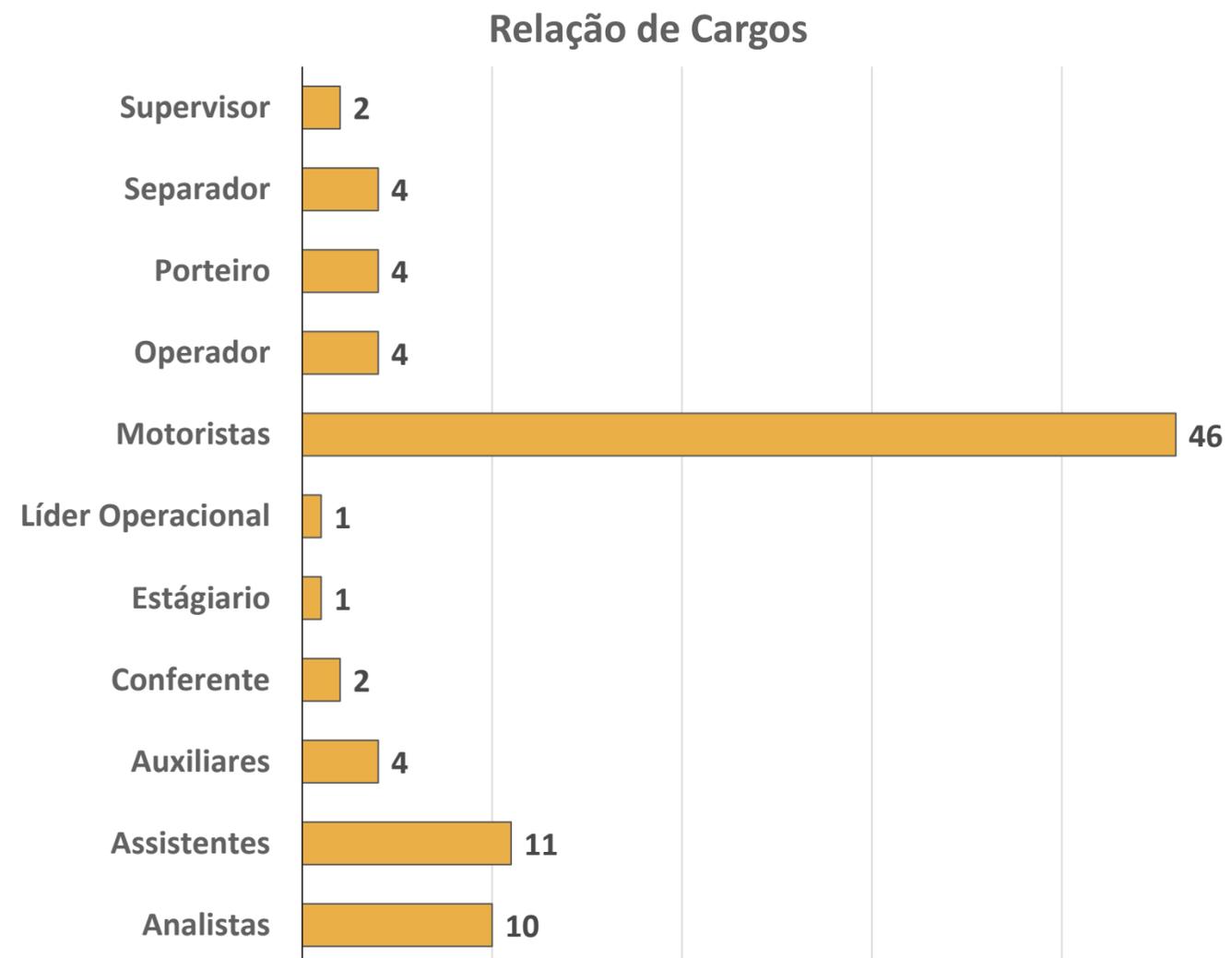
No dia 01 de outubro de 2024, foram realizadas diversas consultas com o objetivo de identificar a presença da empresa em redes sociais como Facebook, Instagram etc. Abaixo apresenta-se o resultado da consulta.



# 03. Informações sobre a Recuperanda

## Quadro Funcional

Com base na documentação disponibilizada à Administração Judicial, nota-se que a recuperanda apresentava, em setembro/2024, **89 funcionários em seu quadro funcional**. Abaixo, apresenta-se a discriminação dos cargos destes funcionários:



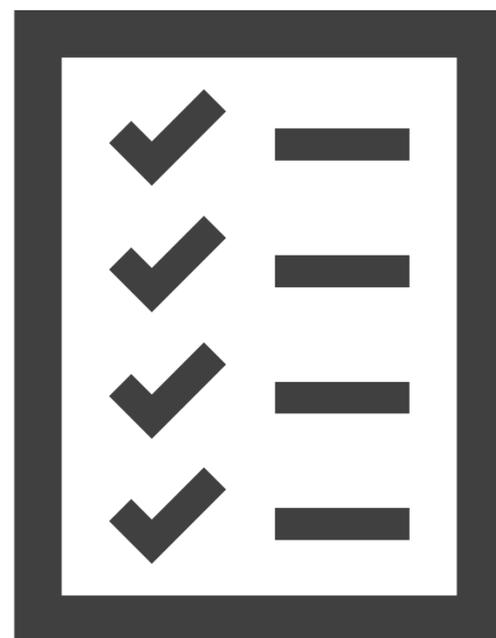
# 03. Informações sobre a Recuperanda

Demais informações

## Títulos Protestados

Com base na consulta realizada no dia **14 de novembro de 2024**, no site de **Cartórios e Protestos** (<https://site.cenprotnacional.org.br/>), apresenta-se, abaixo, um quadro resumo dos títulos protestados:

Cartório	Cidade	Nº de Títulos	Valores
TABELIONATO DE NOTAS E PROTESTO DO TITULOS	GARUVA/SC	2	R\$ 1.360,00
1º TABELIONATO DE NOTAS E PROTESTO DE TITULOS		29	R\$ 1.186.175,37
2º TABELIONATO DE NOTAS E PROTESTOS	ITAJAÍ/SC	33	R\$ 1.549.417,05
3º TABELIONATO DE NOTAS E PROTESTOS		33	R\$ 977.504,74
<b>TOTAL</b>		<b>97</b>	<b>R\$ 3.714.457,16</b>



## Passivo Contingente

A Administração Judicial elaborou um quadro resumo no que tange aos processos em que atualmente a requerente se configura como ré, com base no relatório disponibilizado nos autos do processo (Evento 1 – OUT12 e OUT13). Abaixo, seguem as informações:

Natureza Jurídica	Quantidade	Valor Total da Causa
Cível	23	R\$ 1.442.447,54
Penal	2	R\$ 33.127,96
Trabalhista	15	R\$ 1.995.132,54
Tributário	4	R\$ 211.184,13
<b>TOTAL</b>	<b>44</b>	<b>R\$ 3.681.892,17</b>



# 03. Informações sobre a Recuperanda

## Outras Informações

### Causas da Crise

Abaixo, apresenta-se as causas da crise elencadas pela Recuperanda no momento do ajuizamento da Recuperação Judicial (petição inicial):



### Demais Informações



Conforme informações repassadas pelos representantes da Devedora e ratificadas pelos registros contábeis, as **obrigações contraindidas após o ajuizamento da Recuperação Judicial**, como salários e fornecedores, estão sendo adimplidos mensalmente. No entanto, conforme demonstrado na página 14 deste relatório, há **saldo de dívidas extraconcursais**.



Em relação aos **honorários da Administração Judicial**, destaca-se que não houve a fixação dos valores pelo Juízo.



Com base na documentação contábil dos meses de julho a setembro/2024, foi possível identificar que houve reduções nas contas do **Ativo Imobilizado**, com exceção dos valores correspondentes às depreciações do bens.

# 04. Estrutura do Passivo

## Passivo Sujeito à Recuperação Judicial

O Edital do Art. 52, §1º, da LREF, reflete a primeira relação de credores da Devedora e perfaz o montante total de **R\$ 7.085.417,16**, conforme tabela abaixo:

CLASSES	VALORES DO EDITAL ART. 52, § 1º, LRF		VALORES (R\$)	
Classe I - Trabalhista	3	9%	R\$ 107.500,00	2%
Classe III - Quirografários	32	91%	R\$ 6.977.917,16	98%
<b>TOTAL</b>	<b>35</b>	<b>100%</b>	<b>R\$ 7.085.417,16</b>	<b>100%</b>

A lista de credores, atualmente, apresenta **35 credores** no total. A seguir, apresenta-se os principais credores do processo:

CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALORES (R\$)	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO
Classe III - Quirografários	TICKET SOLUCOES HDFGT S/A	R\$ 2.483.817,63	35,06%
Classe III - Quirografários	BANCO SAFRA S A	R\$ 1.407.318,19	19,86%
Classe III - Quirografários	MAERSK LOGISTICS SERVICES BRASIL LTDA.	R\$ 578.735,00	8,17%
Classe III - Quirografários	SOMPO SEGUROS	R\$ 528.835,62	7,46%
Classe III - Quirografários	SCANIA BANCO S.A.	R\$ 500.000,00	7,06%
-	DEMAIS CREDITORES	R\$ 1.586.710,72	22,39%
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 7.085.417,16</b>	<b>100,00%</b>

# 04. Estrutura do Passivo

## Passivo Extraconcursal e Passivo Tributário

Como exemplos de créditos extraconcursais enquadram-se, principalmente, (i) o passivo fiscal, (ii) as operações de adiantamento de contrato de câmbio, (iii) a cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios, (iv) a alienação fiduciária e (v) o arrendamento mercantil (leasing).

A seguir, apresenta-se o valor da **dívida extraconcursal** apresentada pela Recuperanda em seu pedido (Evento 50 - OUT4):

Credor	Natureza do Crédito	Valores
BANCO CNH INDUSTRIAL CAPITAL S.A.		R\$ 10.295.495,40
BANCO VOLKSWAGEN S.A		R\$ 5.719.346,43
BANCO PACCAR S.A.		R\$ 5.326.921,46
COOPERATIVA DE CREDITO MAXI ALFA		R\$ 4.741.507,75
BANCO MERCEDES BENZ		R\$ 2.778.322,73
ITAU UNIBANCO S.A		R\$ 1.663.044,32
BRADESCO SA	EXTRACONCURSAL	R\$ 1.500.966,92
BANCO DE LAGE LANDEN BRASIL S.A.		R\$ 1.289.321,57
COOPERATIVA DE CREDITO ADVOGADOS DE SC		R\$ 1.251.052,32
BANCO CREDIFOZ		R\$ 1.137.370,32
AYMORE CREDITO FINANCIAMENTO E INV S.A		R\$ 1.044.831,88
BANCO SAFRA S A		R\$ 697.194,69
BANCO VOTORANTIM S.A.		R\$ 108.417,50
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 37.553.793,29</b>

No que diz respeito ao **Passivo Fiscal**, com base no Relatório e-CAC emitido em 30/10/2024, o qual foi disponibilizado à Administração Judicial, o saldo devedor atingiu o montante de R\$ 2.625.801,61.

Por outro lado, cumpre destacar que a dívida tributária contabilizada no balancete contábil do mês de setembro/2024 atingiu a monta de, aproximadamente, R\$ 5 milhões. Tal dívida contempla os valores dos parcelamentos tributários (municipal, estadual e federal).

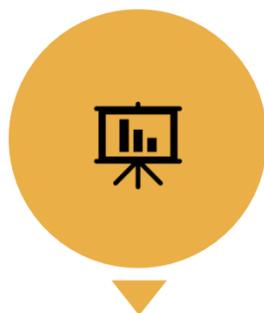
Por fim, conforme consulta realizada no dia 14 de novembro de 2024, no site do Regularize (<https://www.listadevedores.pgfn.gov.br/>), constam valores inscritos em **Dívida Ativa**, no montante total de R\$ 5.014.161,58.

A seguir, apresenta-se um resumo da consulta realizada.

DÍVIDA ATIVA	VALOR
Tributário - Demais débitos	R\$ 499.157,90
Tributário - Previdenciário	R\$ 4.493.234,23
Não Tributários - Demais débitos	R\$ 21.769,45
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 5.014.161,58</b>

# 05. Análise Econômico-Financeira

## Econômico-Financeiras



Esta seção explora as principais variações econômicas, financeiras e patrimoniais da Recuperanda, mediante a análise dos principais indicadores que evidenciam a evolução do processo de recuperação da empresa.



De maneira a retratar essa evolução, foram utilizadas, para este Relatório Mensal de Atividades (RMA), informações pertinentes a exercícios pretéritos, e também dos balancetes dos meses de **julho, agosto e setembro/2024**, disponibilizados a esta equipe técnica.



A Administração Judicial, com o objetivo de trazer transparência ao processo de Recuperação Judicial, dispõe de site específico ([www.vonsaltiel.com.br](http://www.vonsaltiel.com.br)), no qual disponibiliza aos credores e aos demais interessados os principais documentos do presente processo.



A integralidade da documentação está disponível em arquivo digital (PDF) em página compartilhada em nuvem do Dropbox, por meio do link do ícone acima; ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, a encaminhará via e-mail.

# 05. Análise Econômico-Financeira

## Balanço Patrimonial | Ativo

Os dados contábeis da Qualilog Transportes LTDA., no que concerne ao período entre **julho a setembro/2024**, foram disponibilizados pelos representantes da Recuperanda. A seguir, apresenta-se a sintetização das contas do **Ativo**:

	set/2024	AV	AH	ago/2024	jul/2024
<b>Ativo Circulante</b>	<b>7.466.774</b>	<b>23%</b>	<b>3%</b>	<b>7.238.583</b>	<b>7.774.072</b>
Disponibilidades	628.805	2%	751%	73.873	200.771
Clientes	4.026.975	12%	-21%	5.117.019	6.023.080
Títulos a Receber	633.416	2%	0%	632.851	454.650
Empréstimos a Sócios	104.614	0%	4%	100.764	82.289
Adiantamentos	1.715.067	5%	40%	1.227.517	989.972
Tributos a Recuperar	357.897	1%	313%	86.560	23.309
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>24.794.883</b>	<b>77%</b>	<b>-6%</b>	<b>26.337.085</b>	<b>27.163.067</b>
Realizável a Longo Prazo	2.322.106	7%	-26%	3.141.826	3.245.085
Investimentos	826.236	3%	3%	800.219	774.443
Imobilizado	21.641.747	67%	-3%	22.390.018	23.138.289
Intangível	4.794	0%	-5%	5.022	5.250
<b>Total do Ativo</b>	<b>32.261.657</b>	<b>100%</b>	<b>-4%</b>	<b>33.575.668</b>	<b>34.937.139</b>

AV% - Análise vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo;

AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal entre agosto e setembro/2024.

Entre os meses de agosto e setembro/2024, nota-se que o **Ativo Total** da Devedora diminuiu 4%: R\$ 1,3 milhão. No que tange às contas do **Ativo Circulante**, a variação mais significativa do período vinculou-se ao acréscimo de 751% do saldo de Disponibilidades, o qual correspondeu, essencialmente, aos valores junto ao Banco Itaú.

Destaca-se que, entre os meses de agosto e setembro/2024, o saldo da conta de **Tributos a Recuperar** aumentou R\$ 271 mil reais. O incremento de 313% referiu-se, essencialmente, às quantias de PIS/COFINS e ICMS.

Em setembro/2024, a rubrica **Clientes** apresentou saldo 21% inferior ao resultado de agosto do mesmo ano.

A rubrica de **Adiantamentos** apresentou saldo, em setembro/2024, 40% superior ao resultado do período imediatamente anterior; tal oscilação referiu-se, principalmente, a antecipações de salários e comissões.

Ainda, houve o pequeno acréscimo de 4% na conta de **Empréstimos a Sócios**. O saldo de tal conta é composto apenas por valores em nome dos dois sócios da Recuperanda: Maykon Rodrigo dos Santos e Rafael Spies. No período, a variação foi a mesma para ambos.

No que tange aos valores do **Ativo Não Circulante**, destaca-se que a oscilação mais expressiva vinculou-se ao montante de **Realizável a Longo Prazo**, o qual, entre agosto e setembro, reduziu 26%; tal variação correspondeu integralmente ao saldo de ICMS a recuperar.

Ademais, foi possível identificar que, no que tange aos valores do **Ativo Imobilizado e Intangível**, houve a contabilização de reduções de 3% e 5%, respectivamente. Tais variações referiram-se apenas às depreciações e às amortizações, respectivamente.

Por fim, destaca-se que a rubrica de Investimentos é composta somente por quantias referentes a participações em consórcios.

# 05. Análise Econômico-Financeira

## Balanço Patrimonial | Passivo

Os dados contábeis da Qualilog Transportes LTDA., no que concerne ao período entre **julho a setembro/2024**, foram disponibilizados pelos representantes da Recuperanda. A seguir, apresenta-se a sintetização das contas do **Passivo**:

	set/2024	AV	AH	ago/2024	jul/2024
<b>Passivo Circulante</b>	<b>32.556.223</b>	<b>81%</b>	<b>3%</b>	<b>31.574.524</b>	<b>29.381.209</b>
Empréstimos e Financiamentos	6.203.856	15%	-4%	6.469.351	6.844.910
Fornecedores	11.335.844	28%	26%	9.010.166	6.461.779
Obrigações Tributárias	1.113.546	3%	-21%	1.404.983	1.365.693
Obrigações Trabalhistas	3.460.672	9%	-18%	4.227.013	4.243.835
Outras Obrigações	10.442.304	26%	0%	10.463.011	10.464.992
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>22.149.581</b>	<b>55%</b>	<b>0%</b>	<b>22.086.349</b>	<b>22.086.349</b>
Empréstimos e Financiamentos - LP	22.149.581	55%	0%	22.086.349	22.086.349
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(14.630.363)</b>	<b>-37%</b>	<b>5%</b>	<b>(13.913.002)</b>	<b>(13.913.002)</b>
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>40.075.441</b>	<b>100%</b>	<b>1%</b>	<b>39.747.872</b>	<b>37.554.557</b>

AV% - Análise vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do passivo;  
AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal entre agosto e setembro/2024.

No que diz respeito aos saldos do **Passivo**, primeiramente destaca-se o acréscimo de 7% no saldo do **Passivo Total**, quando comparados os meses de julho e setembro/2024. A oscilação decorreu, principalmente, do grupo de contas do **Passivo Circulante**.

Em setembro/2024, considerando apenas os saldos do **Passivo Circulante** e do **Não Circulante** (desconsiderando-se o valor do Patrimônio Líquido), os valores de **Instituições Financeiras** representaram 52% do passivo: R\$ 28,3 milhões. Enquanto no **Passivo Não Circulante** não houve variação entre os meses de agosto e setembro/2024, em nível circulante houve uma redução de 4%.

Entre agosto e setembro/2024, o saldo de **Fornecedores** apresentou um incremento expressivo de 26%.

Destaca-se a queda de 18% no saldo de **Obrigações Trabalhistas**, a qual vinculou-se, majoritariamente, às quantias de salários.

No que diz respeito às **Obrigações Tributárias**, houve uma redução de 21% no período. Tal oscilação correspondeu integralmente aos valores de PIS/COFINS.

O saldo da rubrica de **Outras Obrigações**, em setembro/2024, foi composto por montantes de adiantamentos de clientes, contas diversas a pagar, além de valores de parcelamentos tributários (municipal, estadual e federal).

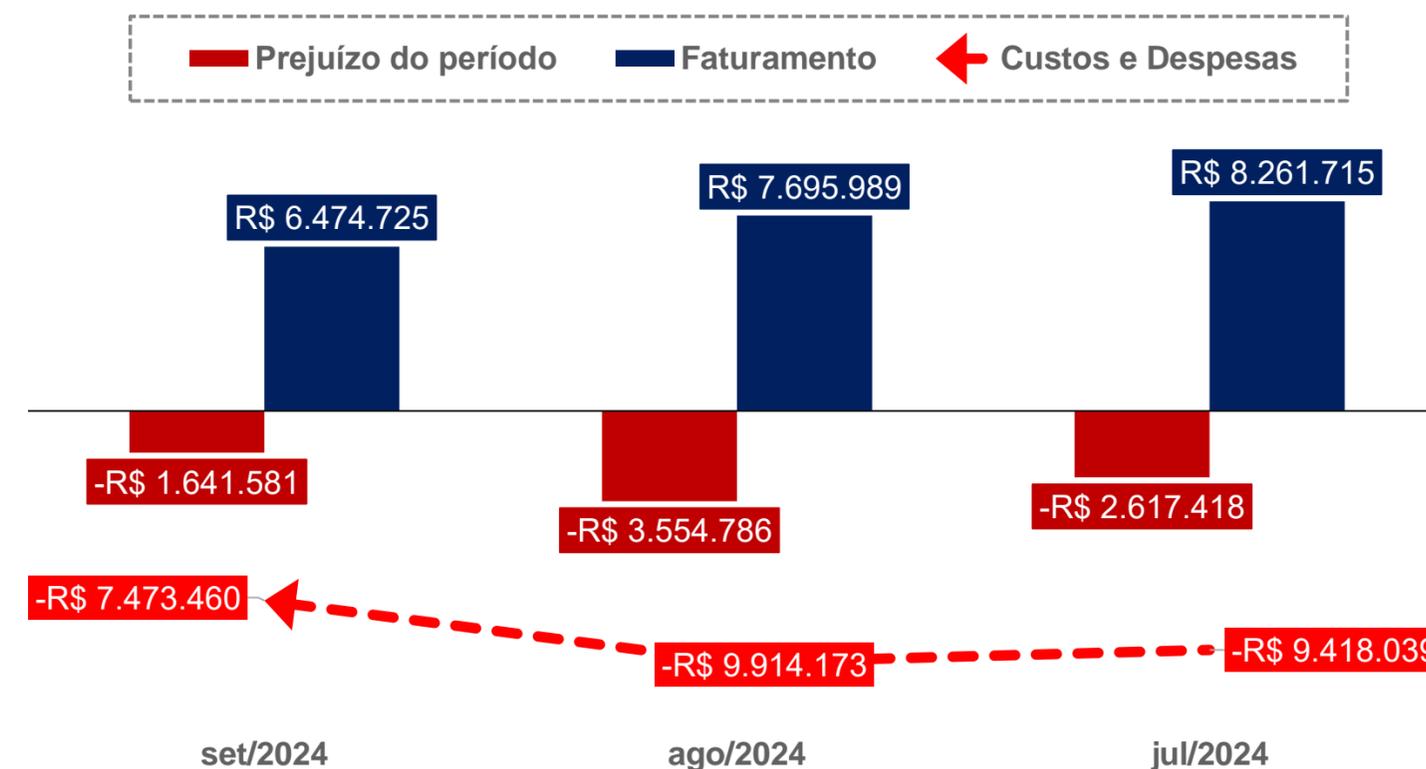
O Passivo Não Circulante da Devedora é composto integralmente pelas quantias de empréstimos e financiamentos. No período analisado, não houve alteração relevante.

Por fim, urge ressaltar que, em setembro/2024, foi registrado um **Prejuízo Acumulado** de R\$ 14,6 milhões.

# 05. Análise Econômico-Financeira

## Demonstração do Resultado do Exercício | DRE

	set/2024	AH	ago/2024	jul/2024
Receita Bruta de Vendas	6.474.725	-16%	7.695.989	8.261.715
(-) Deduções da receita	(642.846)	-52%	(1.336.602)	(1.461.094)
<b>(=) Receita Líquida</b>	<b>5.831.879</b>	<b>-8%</b>	<b>6.359.387</b>	<b>6.800.622</b>
<b>(-) Custos Mercadoria Vendidas</b>	<b>(4.321.131)</b>	<b>-34%</b>	<b>(6.576.154)</b>	<b>(6.115.545)</b>
(-) Despesas Operacionais	(3.048.006)	-7%	(3.265.695)	(3.259.298)
(+) Outras despesas/receitas operacionais	1.095	1%	1.089	17.322
<b>(=) Resultado Operacional</b>	<b>(1.536.163)</b>	<b>-56%</b>	<b>(3.481.373)</b>	<b>(2.556.900)</b>
(+/-) Resultado Financeiro	(105.417)	44%	(73.413)	(60.518)
<b>(=) Resultado do Exercício</b>	<b>(1.641.581)</b>	<b>-54%</b>	<b>(3.554.786)</b>	<b>(2.617.418)</b>



A **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)** é uma peça contábil importante para a avaliação do desempenho econômico-financeiro da empresa. Os dados contábeis apresentados graficamente foram extraídos dos documentos disponibilizados pelos representantes da empresa em 04/11/2024. Acima, apresenta-se graficamente a evolução dos resultados obtidos pela Devedora no período compreendido entre **julho e agosto de 2024 (resultados mensais)**.

Primeiramente, nota-se que, durante o período analisado, o maior **faturamento** foi obtido em julho: R\$ 8,2 milhões.

Por outro lado, a Devedora apresentou uma expressiva oscilação nas **Deduções da Receita**, entre agosto e setembro/2024: redução de 52%. A oscilação vinculou-se, integralmente, aos valores dispendidos com impostos sobre as vendas.

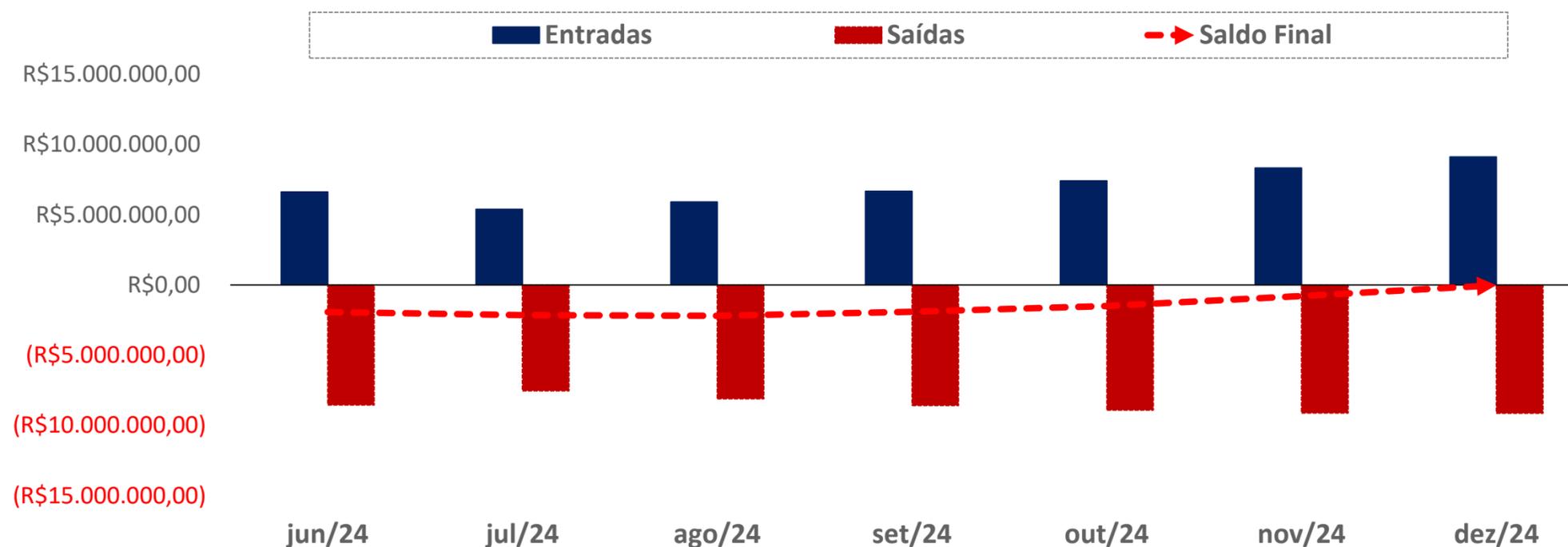
Em setembro/2024, o **custo operacional** (despesas + custos) representou 128% da **Receita Líquida** auferida.

No exercício social de 2024, a Devedora apresentou recorrentes **Prejuízos Contábeis**. Não foi possível identificar qual o total do resultado negativo acumulado entre janeiro e setembro/2024, tendo em vista que o DRE dos meses de março e junho/2024 apresentou saldos zerados. Vale destacar que, quando somados os prejuízos dos meses de julho, agosto e setembro/2024, houve um acúmulo de R\$ 7,8 milhões.

# 05. Análise Econômica-Financeira

## Projeção do Fluxo de Caixa

Nos autos, foi apresentada a **projeção do fluxo de caixa** da empresa (Evento 1 – OUT28), abrangendo o período entre junho e dezembro/2024. Abaixo, apresenta-se graficamente um resumo do demonstrativo:



Com base nos números apresentados e considerando-se os sete meses de projeção, nota-se que a **entrada média mensal de caixa** esperada é de, aproximadamente, R\$ 7 milhões, enquanto **as saídas** giram em torno de R\$ 8,5 milhões. No período compreendido entre junho e dezembro/2024, a expectativa da empresa é de auferir R\$ 49,6 milhões e dispende, no total, R\$ 59,9 milhões.

**As entradas** são provenientes da prestação de serviços de transporte e de armazenagem, integralmente. No que tange **às saídas**, observa-se que os principais valores referem-se a despesas em geral e despesas com vendas (comissões).

Cumprir referir que não foi possível identificar se os pagamentos dos créditos arrolados à recuperação judicial foram contemplados nas projeções apresentadas.

Por fim, **ressalta-se que o saldo de caixa é negativo em todo o período.**

# 06. Considerações Finais

**Diante do exposto**, a Administração Judicial vem, com o devido acato, perante Vossa Excelência, requerer:

- a) o recebimento do 1º relatório de atividades da Recuperanda, referente ao período de **julho a setembro/2024**, a fim de fornecer a todas as partes interessadas os principais tópicos do processo de recuperação em questão até o momento;
- b) após a devida análise pelos órgãos competentes, o julgamento do presente relatório.

Sendo o que se cumpria reportar, a Administração Judicial permanece à disposição desse douto Juízo, bem como da coletividade dos credores e da Recuperanda para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Nesses Termos,  
É o Relatório.

Florianópolis/SC, 02 de dezembro de 2024.

VON SALTIEL  
ADMINISTRADORA JUDICIAL

AUGUSTO VON SALTIEL  
OAB/SC 65.513-A

GERMANO VON SALTIEL  
OAB/SC 66.026-A

JULIANA RESCHKE  
CRC/RS 104.037/O

# 07. Anexos

Inspeções *in loco* à matriz e às filiais realizadas



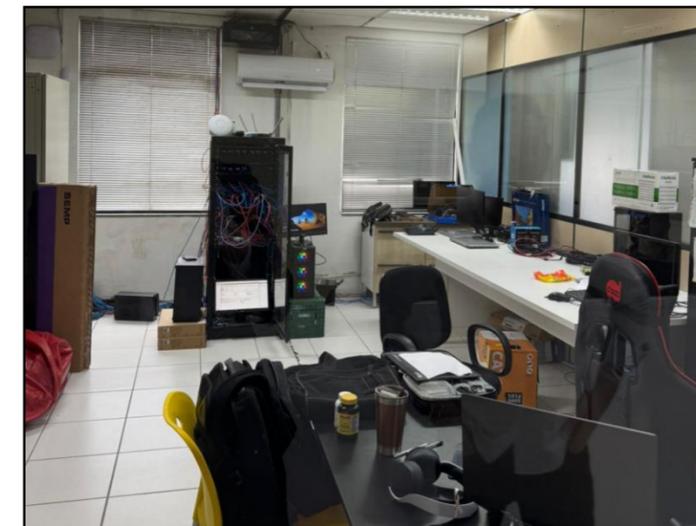
Sede Operacional (Filial) – Rua Francisco Reis, nº 970, Bairro Cordeiros, Itajaí/SC.



Sede Operacional (Filial) – Rua Francisco Reis, nº 970, Bairro Cordeiros, Itajaí/SC.



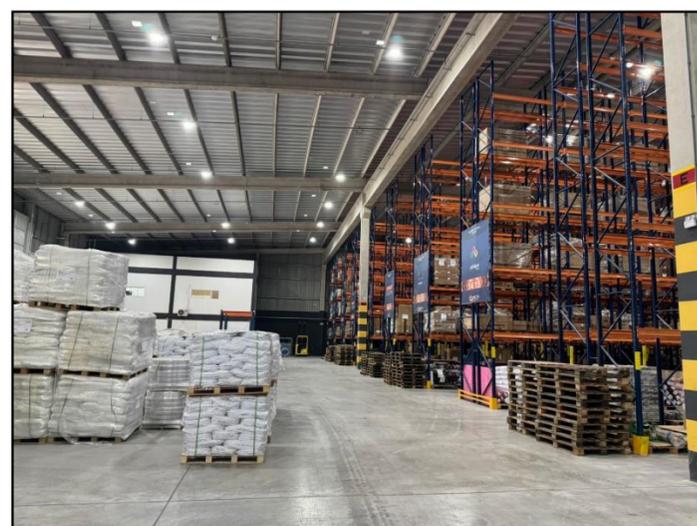
Sede Operacional (970) – Rua Francisco Reis, nº 1050, Bairro Cordeiros, Itajaí/SC.



Sede Operacional (Filial) – Rua Francisco Reis, nº 970, Bairro Cordeiros, Itajaí/SC.



Matriz - Rua José Adil de Lima, nº 55, Bairro Espinheiros, Itajaí/SC.



Matriz - Rua José Adil de Lima, nº 55, Bairro Espinheiros, Itajaí/SC.



Filial - Rodovia SC 416, nº 899, Garuva/SC



Filial - Rodovia SC 416, nº 899, Garuva/SC



**VON SALTIEL**  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

---

## Telefones

(51) 3414-6760 / (48) 3197-2969

## Whats Business

(51) 99171-7069

## Endereço de e-mail

atendimento@vonsaltiel.com.br

## Website

[www.vonsaltiel.com.br](http://www.vonsaltiel.com.br)