

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA
EMPRESARIAL DA COMARCA DE BELO HORIZONTE – MG**

Processo nº 5021865-45.2024.8.13.0024

Recuperação Judicial

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A., administradora judicial nomeada nos autos da RECUPERAÇÃO JUDICIAL distribuída por **CARDIESEL LTDA.** e **OUTRAS** (“Grupo VDL” ou “Recuperandas”), vem respeitosamente à presença de V. Excelência, em atenção ao disposto no artigo 22, II, alíneas “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005, apresentar o anexo **Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas** com a análise dos dados contábeis e financeiros relativos ao mês de outubro de 2024, bem como informações relativas às atividades das devedoras nos meses de dezembro de 2024 e janeiro de 2025.

Esclarece esta auxiliar que as análises relativas aos meses de novembro e dezembro de 2024 dependem da disponibilização de documentos complementares pelas Recuperandas e serão abordadas nos próximos relatórios.

Termos em que
Pede deferimento.

São Paulo p/ Belo Horizonte, 28 de janeiro de 2025.

JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769

LUIS EDUARDO M. RUIZ
OAB/SP 317.547

8º Relatório Mensal de Atividades

Grupo VDL



Janeiro 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 **mês de outubro 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.

AJRuiz Consultoria Empresarial S.A.

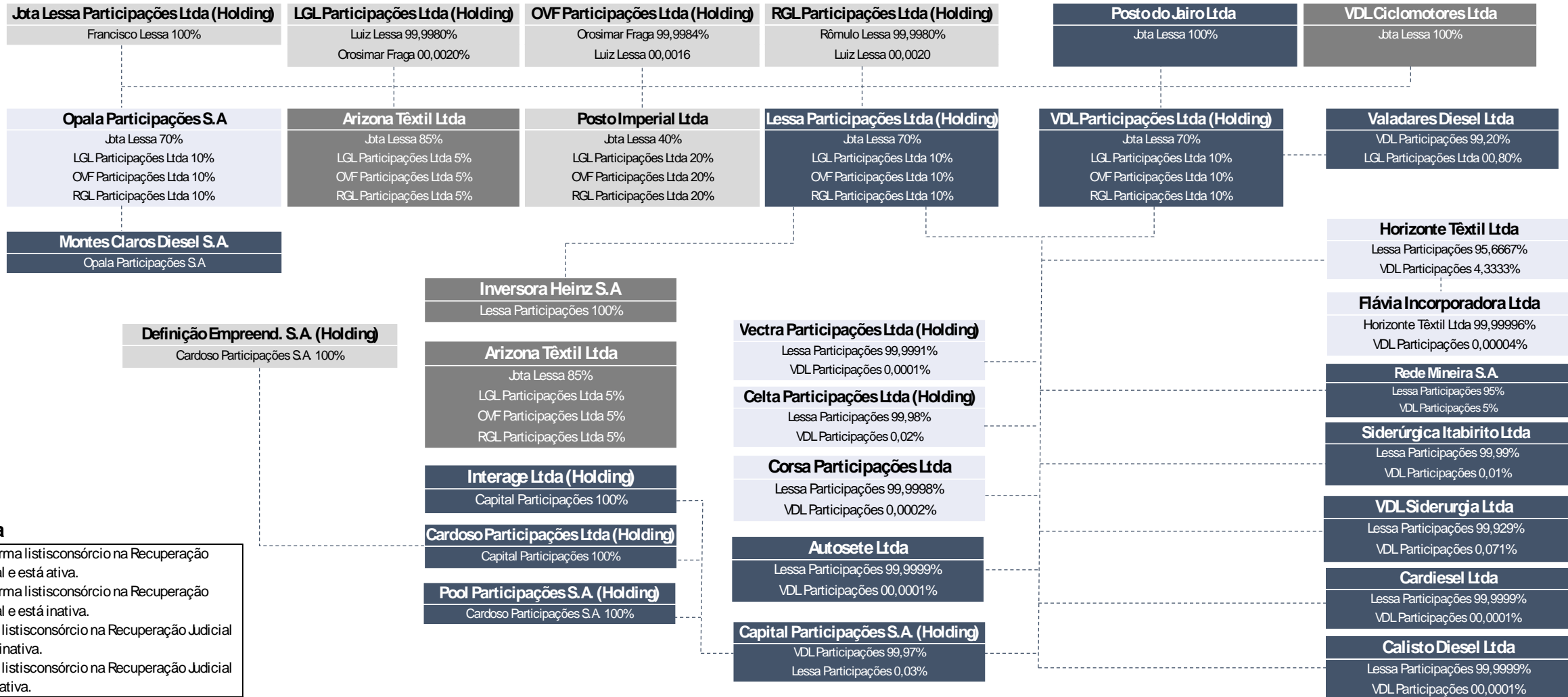
Sumário

Calendário processual	4
Societário	6
Passivo Concursal	8
Passivo Tributário	9
Empregados	13
Análise econômico-financeira	14
Vistoria	108

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



Legenda

- Não forma listisconsórcio na Recuperação Judicial e está ativa.
- Não forma listisconsórcio na Recuperação Judicial e está inativa.
- Forma listisconsórcio na Recuperação Judicial e está inativa.
- Forma listisconsórcio na Recuperação Judicial e está ativa.

Societário



Holding

- 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).



Venda de automóveis

- 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.



Outros

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



Têxtil

- 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

Em outubro, o passivo concursal do Grupo VDL reúne créditos no montante de R\$ 3,8 bilhões, distribuídos entre 1.176 credores na disposição do quadro abaixo:

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	263.026.891	55	136.320	45	349.605.266	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	2.387.778.636	386	7.626.790	268	3.869.900.395	1.176

Passivo Tributário

O Grupo Recuperando vem apresentando as informações de seu passivo tributário sempre referente ao mês anterior dos demonstrativos contábeis, portanto, as informações abaixo referem-se ao mês de setembro.

Passivo Tributário por Recuperanda (R\$)	Municipal	Estadual	Federal	Total
Autosete	14.037	33.234	54.607.815	54.655.086
Calisto Diesel	2.756	133.681	5.453.969	5.590.406
Cardiesel	736.202	4.000.584	12.758.918	17.495.704
Cardoso	3.255.642	-	37.348.791	40.604.433
Celta Participações	589.488	6.855	1.595.663	2.192.006
Flavia Incorp. Imóveis	-	-	8.158.330	8.158.330
Montes Claros	190.047	204.010	116.821.930	117.215.987
Opala Participações	17.828	-	598.547	616.375
Posto do Jairo	-	1.339.804	575.356	1.915.160
Rede Mineira	21.570	218	12.227.545	12.249.334
Vadiesel	883.046	2.662	2.962.808	3.848.516
Horizonte Têxtil	2.427.421	-	153.309	2.580.730
Siderurgica Itabarito	2.349.398	-	398.466	2.747.864
VDL Siderurgia	1.353.137	-	15.209.055	16.562.192
Valadares	129.777	4.516.033	7.013.007	11.658.817
VDL Participações LTDA	12.900	-	890.251	903.151
Vectra	-	23.238.686	10.409.610	33.648.296
Corsa Participações	-	-	238.521	238.521
Lessa Participações	-	-	42.737.640	42.737.640
Total	11.983.249	33.475.766	330.159.532	375.618.547

Cumpra-se destacar, que mensalmente a Administração Judicial insta o Grupo Recuperando a disponibilizar as informações tributárias atualizadas com a competência dos demonstrativos contábeis, aguarda-se cumprimento.

O passivo tributário é segregado entre 19 (dezenove) empresas do Grupo Recuperando, e se concentra nas dívidas do âmbito federal.

As obrigações tributárias exprimiram crescimento de R\$ 40,4 milhões em relação à competência anterior, encerrando o intervalo analisado no cômputo de R\$ 375,6 milhões. O passivo fiscal do Grupo concentra-se nas empresas Monte Claros e Autosete, na respectiva monta de R\$ 117,2 milhões e R\$ 54,6 milhões.

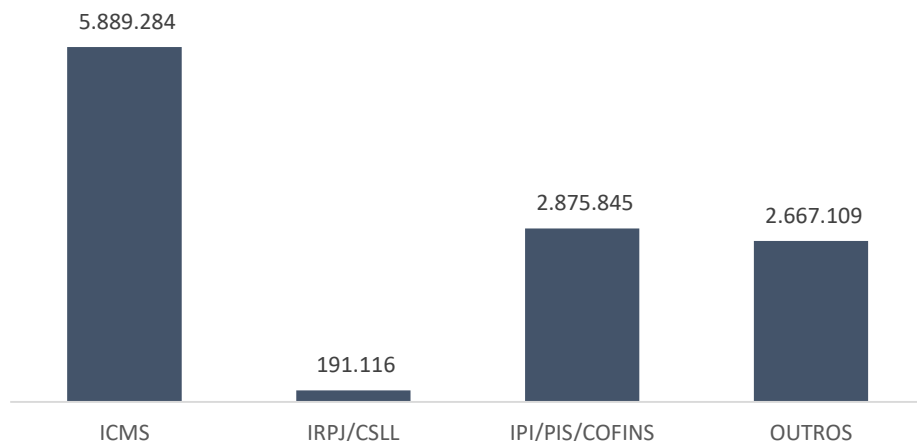
Do total do passivo tributário, cerca de R\$ 11,6 milhões encontram-se parcelados, R\$ 7,8 milhões estão em atraso, e o restante (R\$ 356,1 milhões), refere-se a tributos em discussão, cujos pormenores serão abordados nas próximas páginas.

Passivo Tributário

Os **tributos em discussão**, rubrica de maior valor registrado, aduzem a saldos referentes aos seguintes tributos: (i) IPTU, (ii) ICMS, (iii) IOF, (iv) ITR, e (v) (INSS). No que diz respeito aos **tributos em atraso**, são constituídos, majoritariamente, por (i) IPTU, (ii) ICMS, (iii) INSS, e (iv) PIS/COFINS.

Os **parcelamentos** são compostos, predominantemente, por ICMS, no cômputo de R\$ 5,8 milhões, conforme expressa o gráfico a seguir:

Composição dos Parcelamentos (R\$)



Segundo a Recuperanda, os tributos “em discussão” são débitos que estão em cobrança e sendo analisados para regularização. A Administração Judicial questionou o Grupo Recuperando, solicitando informações sobre o atual status dos tributos em discussão e aguarda retorno.

Plano de Regularização Tributária

Débitos Tributários Federais

Anteriormente, o Grupo narrou que está em desenvolvimento a análise de transação tributária para créditos tributários federais, que representam a maior parte dos créditos em aberto. Segundo a Recuperanda, a avaliação foi dividida em três etapas, sendo as seguintes:

- 1) simulação de possíveis descontos e formas de quitação, incluindo utilização de prejuízo fiscal prevista em Lei, considerando o passivo em aberto;
- 2) obtenção e elaboração de documentos; e
- 3) formatação da(s) proposta(s) e decisão sobre seu oferecimento.

Passivo Tributário

Diante dessa conclusão, passou-se para a segunda e para a terceira etapa, que estão em desenvolvimento concomitante para agilizar a solução.

O Grupo VDL está levantando os documentos de todas as empresas em recuperação judicial para verificar se atendem aos critérios para oferecimento da transação e para fazer jus aos benefícios simulados. Estão sendo reunidas informações sobre prognósticos dos casos em discussão junto aos escritórios responsáveis pela condução dos litígios, possíveis garantias a serem apresentadas e dados sobre capacidade de pagamento a ser realizado para Procuradoria da Fazenda Nacional.

As informações serão analisadas para: (i) identificar se há discussões tributárias que devem ser mantidas, de modo que os débitos não sejam incluídos na transação; (ii) avaliar a necessidade de celebrar uma transação tributária específica com a Receita Federal e outra com a PGFN; e (iii) avaliar a necessidade de pedir eventual revisão de capacidade de pagamento.

Questionada em qual situação o processo se encontra, a Recuperanda forneceu a seguinte explicação:

O requerimento de transação tributária está em fase de conclusão. Após o levantamento dos documentos de todas as empresas em recuperação judicial, constatou-se que as empresas cumprem os requisitos para a concessão da transação e para a obtenção dos benefícios simulados. Para a finalização do requerimento, restam pendentes a apresentação da relação de garantias, a atualização dos documentos referentes ao prejuízo fiscal e o laudo sobre a capacidade de pagamento, que está sendo elaborado pela assessoria financeira PAAR.

Previa-se que o requerimento poderia ser submetido à Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) ainda no mês de setembro. Cumpre acentuar, que a Recuperanda foi novamente questionada sobre a atual situação do processo, de modo que o tópico será abordado novamente mediante resposta da Recuperanda.

Débitos Tributários Estaduais e Municipais

Em relação aos débitos tributários estaduais e municipais, foi informado que já foram levantadas as opções atualmente disponíveis e, em princípio, as formas de quitação são menos flexíveis quanto a parcelamentos com descontos.

Passivo Tributário

Questionada sobre o atual status do processo, o Grupo Recuperando narrou que a equipe jurídica está aguardando a finalização do laudo de capacidade de pagamento para estarem efetivamente atualizados em relação ao montante do passivo federal para conduzir a transação. Quanto ao passivo estadual e municipal, a empresa declarou que será endereçado após a finalização do requerimento da transação federal. Novos questionamentos foram remetidos à Recuperanda, aguarda-se.

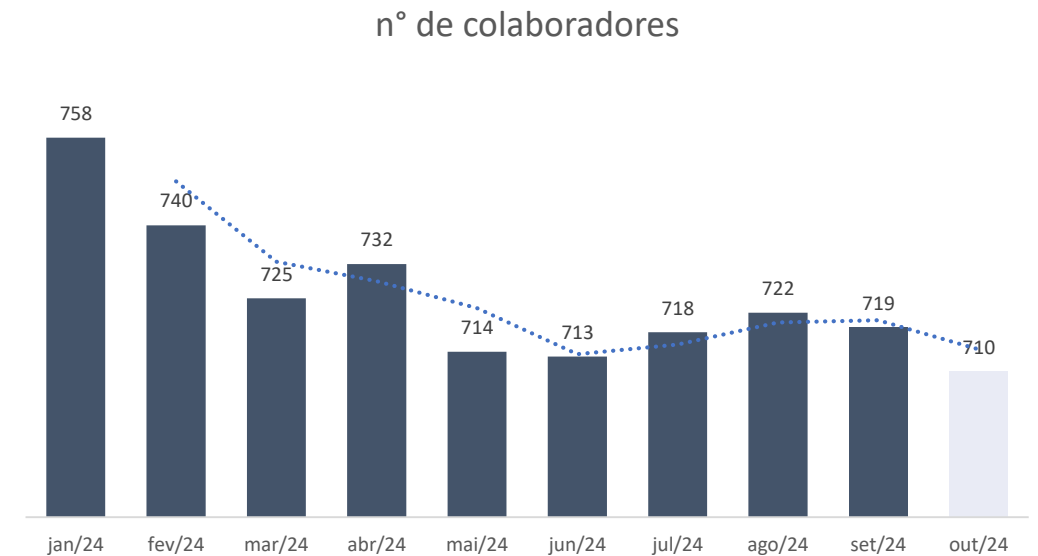
(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Empregados

Segundo os demonstrativos contábeis disponibilizados pelo Grupo Recuperando, até o mês de outubro, a empresa possuía 710 colaboradores, conforme evidencia a tabela a seguir:

Recuperanda	ago/24		set/24		out/24		Nº de empregados em outubro/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	82
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.	-	-	-	1	-	-	7
Siderurgica Itabirito Ltda.	19	15	12	13	11	15	467
Vadiesel Vale do Aço Diesel Ltda.	-	-	-	-	-	-	23
Valadares Diesel Ltda.	-	-	-	1	-	-	33
VDL Participações Ltda.	-	-	-	-	-	-	-
VDL Siderurgica Ltda.	-	-	-	-	-	-	-
Vectra Participações Ltda.	-	-	-	-	-	-	9
Total	19	15	12	15	11	20	710

Dos meses de janeiro à outubro de 2024, o número de colaboradores do Grupo refletiu decréscimo de 183 empregados, segundo expressa o gráfico abaixo:



Conforme evidencia a tabela ao lado, em outubro, a movimentação de colaboradores concentrou-se na Siderurgica Itabirito, empresa que no período, realizou 15 demissões e contratou 12 novos funcionários.

6. ANÁLISE CONTÁBIL INDIVIDUALIZADA

HOLDINGS E EMPRESAS INATIVAS

VDL Participações LTDA

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/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.

1.1 Contas a receber

Em outubro, o ativo circulante da empresa é constituído integralmente por saldos a receber no montante de R\$ 26 milhões. Conforme documentação contábil encaminhada pela Recuperanda, a conta é composta por duplicatas não mercantis a receber e operações *intercompany*, na respectiva monta de R\$ 20,8 milhões e R\$ 5,1 milhões. Salienta-se, que a rubrica não apresenta variação desde dezembro de 2023.

Anteriormente questionada sobre a expectativa de recebimento dos saldos, a empresa narrou que a maior parte do montante alude a processo que ainda não transitou em julgado, com expectativa de recebimento no início da fase de execução. Ainda, indagada sobre o processo, a VDL Participações declarou que foi determinada a suspensão até o trânsito em julgado do recurso, estando atualmente no aguardo de despacho sobre o pedido de reconsideração apresentado nos autos. A Administração Judicial indagou a Recuperanda as partes envolvidas no processo, cujos pormenores constarão nos relatórios subsequentes,.

1.2 Realizável a longo prazo

A rubrica de realizável a longo prazo compreende 67% do ativo total da empresa, encerrando o intervalo em epígrafe no cômputo de R\$ 139,4 milhões e sem apresentar variações no decorrer dos períodos analisados.

Conforme demonstrativos contábeis disponibilizados pela Recuperanda, a conta é constituída por empréstimos firmados com outras empresas do Grupo Recuperando, em destaque a Lessa Participações e VDL Siderurgia.

Notas Explicativas

1.3 Investimentos

Os investimentos não apresentam movimentação desde dezembro de 2023, chegando ao final da competência analisada com saldo de R\$ 41,1 milhões. A rubrica refere-se a participações em outras empresas do Grupo Recuperando, mais especificamente, a saldos investidos junto a Capital Participações e Valadares Diesel. Juntas as empresas representam 93% da rubrica (R\$ 38,2 milhões).

1.4 Imobilizado

O imobilizado da empresa é composto exclusivamente por terrenos, sem apresentar variação no intervalo analisado, por conseguinte, encerrando o mês de outubro com saldo de R\$ 1,4 milhão. Cumpre salientar que, anteriormente, a VDL Participações disponibilizou os contratos relativos aos terrenos mencionados, cujos valores apresentados ratificam os saldos constantes nos demonstrativos.

Balanco 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

Os fornecedores da Recuperanda exprimiram crescimento de 1% (R\$ 1,1 mil) em comparação ao mês anterior. Conforme documentação contábil disponibilizada pela empresa, a rubrica é composta exclusivamente por saldos pertinentes ao IPTU do imóvel de n.º 001.00149.00001.00001, situado em Cachoeira Grande, Pedro Leopoldo/MG.

Notas Explicativas

Salienta-se, que a VDL não disponibilizou o razão analítico, de modo que restou prejudicada a análise pormenorizada da conta. A Administração Judicial questionou a Recuperanda a origem da variação observada.

2.2 Contas a pagar

As **contas a pagar** da Recuperanda não apresentaram variações no decorrer dos períodos em tela, finalizando a competência em análise na monta de 74,1 milhões. Segundo demonstrativos financeiros disponibilizados pela empresa, a rubrica é composta majoritariamente por operações *intercompany*.

2.3 Obrigações tributárias

As **obrigações tributárias** da empresa exprimem saldo de R\$ 32,8 mil em outubro, sem expressar variação em relação ao mês anterior. A rubrica é predominantemente composta por IRPJ, na monta de R\$ 14,4 mil., imposto que engloba aproximadamente 44% do valor global da rubrica.

2.4 Empréstimos e financiamentos

Os **Empréstimos e Financiamentos** compreendem, majoritariamente, obrigações com o Banco Rural. Na competência analisada, a rubrica não expressou movimentação, encerrando o período em tela no cômputo de R\$ 110,3 milhões.

2.5 Outros exigíveis

Os **Outros Exigíveis** da Recuperanda não apresentam variação desde dezembro/2023, encerrando o mês de outubro no montante de R\$ 46 milhões. Os saldos contabilizados na rubrica referem-se a valores a pagar às seguintes empresas: Heinz do Brasil com. Ltda., (ii) Jota Lessa Participações, (iii) Milênio Participações Ltda., e (iv) Lepoc/s Transportes Urbanos.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Receita bruta		37.720	37.720	-
Deduções de vendas		-1.376	-1.376	-
Receita líquida	3.1	36.344	36.344	-
Despesas c/ vendas		-	-	-
Despesas administrativas		-	-	-
Despesas tributárias		-	-	-
Outras receitas operacionais		-	-	-
Outras despesas operacionais		-	-	-
Resultado operacional		36.344	36.343,88	-
Resultado financeiro		-	-	-
Despesas financeiras		-	-	-
Receitas financeiras		-	-	-
Resultado antes IR/CSSL		36.344	36.344	-
Provisão IR/CSSL		-	-	-
Resultado líquido		36.344	36.344	-

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita líquida

Em outubro, a Recuperanda não expressou resultado líquido, finalizando o intervalo analisado com valor zerado.

Anteriormente, o faturamento da empresa provinha de locações firmadas junto a "Mascarenhas Barbosa". A Administração Judicial questionou a VDL a origem da redução observada na rubrica.

POOL Participações S.A

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		1.565.000	1.565.000	1.565.000
Valores a receber	1.1	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	1.2	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

O Ativo Circulante da Pool Participações somou R\$ 1,5 milhão ao final da competência analisada, sem apresentar variação. A rubrica é composta integralmente por **valores a receber** junto a empresa Santa Marta Siderurgia Ltda. Em oportunidade anterior, a Recuperanda elucidou que não há previsão para o recebimento do montante.

1.2 Imobilizado

O **imobilizado** representa 92% (R\$ 18 milhões) do ativo total da empresa, não apresentando movimentação desde o exercício de 2020. Conforme demonstrativos financeiros encaminhados pela Pool Participações, a referida conta é constituída por terrenos e edifícios situados em Belo Horizonte/MG e Pedro Leopoldo/MG. Salienta-se que a Recuperanda forneceu as matrículas correspondentes aos imóveis supra, cuja documentação encontra-se em análise e será reportada nos próximos relatórios.

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		445	445	445
Contas diversas	2.1	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

A rubrica de **contas diversas** refere-se exclusivamente às obrigações assumidas pela Cardiesel, empresa integrante do Grupo Recuperando.

O saldo credor decorre do pagamento das despesas administrativas realizadas pela Pool Participações. Em resposta a questionamento anterior, a Recuperanda informou que não há previsão para a conciliação dos saldos *intercompany*.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	ago/24	set/24	out/24
Receita bruta	-	-	-
Despesas administrativas	-	-	-
Resultado operacional	-	-	-
Despesas financeiras	-	-	-
Resultado líquido	-	-	-

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

No intervalo em questão, a Pool Participações não registrou receitas e/ou despesas. Cumpre salientar que a DRE da Recuperanda não apresenta movimentação desde janeiro de 2024.

LESSA PARTICIPAÇÕES LTDA

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E	N.E	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante			59.576.419	59.576.460	59.576.317
Disponível		1.1	102	143	-
Valores a receber		1.2	59.576.317	59.576.317	59.576.317
Ativo não Circulante			199.670.737	199.670.839	199.671.055
Realizável a longo prazo		1.3	25.656.316	25.656.418	25.656.634
Investimentos		1.4	174.014.421	174.014.421	174.014.421
Total Ativo			259.247.156	259.247.299	259.247.372

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

A rubrica de disponibilidades encerrou o mês de outubro com saldo zerado. A conta é composta exclusivamente por operações junto ao Banco Bradesco, que no período em tela, movimentou aproximadamente R\$ 12,1 mil entre entradas e saídas. Salienta-se, que apesar de o razão contábil ter sido disponibilizado pela Lessa, o saldo constante no documento apresenta divergência em relação aos valores apresentados no balancete, o que foi questionado a empresa.

1.2 Valores a receber

A Recuperanda contabiliza R\$ 59,5 milhões na rubrica valores a receber, sem apresentar movimentação desde 2022. Do montante, aproximadamente R\$ 58,2 milhões referem-se a duplicatas não mercantis a receber, enquanto R\$ 1,2 milhão corresponde à operações *intercompany*. A Administração Judicial questionou a empresa sobre as duplicatas não mercantis a receber e aguarda retorno.

1.3 Realizável a longo prazo

Em outubro, o realizável a longo prazo da Lessa exprimia o valor de R\$ 25,6 milhões. O cômputo expressou crescimento de R\$ 216,00 em relação à competência anterior, variação proveniente de processos trabalhistas. A rubrica é constituída quase que em sua totalidade por valores a receber das demais empresas do Grupo Recuperando, em destaque, a Celta Participações e a Vadiesel Ltda, na respectiva soma de R\$ 12 milhões e R\$ 9 milhões. Ressalta-se, que assim como na rubrica de disponibilidades, o saldo apresentado no razão analítico diverge do valor contabilizado no balancete, prejudicando a análise pormenorizada da rubrica.

Notas Explicativas

1.4 Investimentos

Os investimentos não apresentam movimentação desde o exercício de 2023, encerrando o período em tela no cômputo de R\$ 174 milhões e constituindo 67% do ativo total da empresa. Conforme demonstrativos financeiros disponibilizados pela Lessa, dos valores investidos, aproximadamente R\$ 13,8 milhões foram destinados a empresa Heinz do Brasil. Atinente ao saldo remanescente, se refere a valores aplicados nas demais empresas do Grupo Recuperando.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	N.E	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante			144.258.909	144.294.009	144.365.110
Fornecedores	2.1		25.640	25.640	25.640
Contas diversas	2.2		132.089.042	132.124.142	132.195.244
Obrigações trabalhista			3.835	3.835	3.835
Obrigações tributárias			3.258	3.258	3.258
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			-565.075	-600.032	-671.061
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			-1.872.943	-1.907.900	-1.978.929
Total Passivo			259.247.156	259.247.298	259.247.370

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

Os **fornecedores** da Lessa somavam R\$ 25,6 mil em outubro de 2024. Salienta-se, que embora a rubrica não tenha apresentado variação, a conta mobilizou cerca de R\$ 68,9 mil entre entradas e saídas. No período, a Recuperanda contratou novos serviços junto a Pegasu Segurança na monta de R\$ 34,8 mil, e pagou a referida empresa o montante de R\$ 34,8 mil.

Notas Explicativas

2.2 Contas diversas

As **Contas Diversas** compreendem credores diversos e operações *intercompany*. A rubrica somou R\$ 132,1 mil em setembro, expressando crescimento de 71 mil em comparação ao mês anterior. O aumento observado guarda relação com os valores adquiridos junto a Cardiesel, coligada que faz parte do Grupo Recuperando e também encontra-se em Recuperação Judicial. Anteriormente questionada sobre a expectativa de conciliação dos saldos, a empresa declarou que não há previsão.

2.3 Outros exigíveis a longo prazo

A rubrica de **outros exigíveis a longo prazo** não expressaram movimentação no intervalo em tela, encerrando a competência analisada no cômputo de R\$ 115,5 milhões. Conforme documentação analítica remetida pela Lessa, a rubrica compreende, majoritariamente, valores devidos à Inversora Heinz S/A e VDL Participações, na soma de R\$ 85,3 milhões e R\$ 17,6 milhões.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Receita bruta		-	-	-
Deduções de vendas		-	-	-
Receita líquida		-	-	-
Custos de vendas e serviços		-	-	-
Lucro bruto		-	-	-
Despesas administrativas	3.1	-34.860	-34.860	-70.856
Resultado operacional		-34.860	-34.860	-70.856
Resultado financeiro		-217.281	-97	-173
Despesas financeiras	3.2	-217.281	-97	-173
Resultado antes IR/CSSl		-252.141	-34.957	-71.029
Provisão IR/CSSl		-	-	-
Resultado líquido	3.3	-252.141	-34.957	-71.029

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Despesas administrativas

As **Despesas Administrativas** expressaram crescimento de R\$ 35 mil em relação à competência anterior, finalizando o mês de outubro na monta negativa de R\$ 70,8 mil. Conforme razão analítico disponibilizado pela Lessa Participações, os dispêndios observados no intervalo em tela possuem origem em serviços de limpeza e conservação fornecidos pela Pegaso Segurança Patrimonial Ltda.

Notas Explicativas

3.2 Despesas financeiras

As **despesas financeiras** da Lessa Participações expressaram crescimento de 78% (R\$ 76,00) em relação ao período anterior. A variação observada possui origem nas despesas bancárias do intervalo analisado.

3.3 Resultado líquido

Em outubro, a Recuperanda expressiu resultado líquido negativo no cômputo de R\$ 71 mil, refletindo acréscimo de R\$ 36 mil em comparação ao período precedente. A variação observada guarda relação direta com o crescimento das despesas administrativas.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Interage – Gestão de Crédito e Cobrança LTDA

Balanco 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 Interage somaram R\$ 9,3 mil, exprimindo retração de 68% (R\$ 19,6 mil) em comparação ao intervalo anterior. A rubrica é composta exclusivamente pelo Banco Bradesco, que no período mobilizou R\$ 2,4 milhões entre entradas e saídas. A Recuperanda não disponibilizou o razão analítico e extratos bancários, impossibilitando a ratificação do saldo constante nos demonstrativos. A Administração Judicial solicitou a empresa a documentação pendente, contudo, não houve retorno até a finalização do presente relatório.

Balanco 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 o mês anterior, encerrando o período com saldo de R\$ 11,4 mil. A rubrica é composta, em maior parte, por valores devidos as demais empresas do Grupo Recuperando. A variação observada em outubro está relacionada ao 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.

Notas Explicativas

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
Custos de vendas e serviços		-	-	-
Lucro bruto		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 Interage apresentou receita bruta de R\$ 728,00, refletindo decréscimo de 10% (R\$ 78,00) em relação à competência anterior. Restou prejudicada a análise pormenorizada da rubrica ante a ausência do razão contábil. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o documento pendente e aguarda disponibilização.

3.2 Despesas administrativas

No período em tela, a empresa contabilizou despesas administrativas no cômputo de R\$ 3,3 mil, exprimindo crescimento de 56% (R\$ 1,2 mil) em comparação ao mês anterior. A rubrica é constituída exclusivamente por serviços prestados por pessoas terceiras, sendo o motivo pelo crescimento observado no período. A Administração Judicial solicitou a Interage a documentação analítica da conta.

Notas Explicativas

3.3 Despesas financeiras

As despesas financeiras da empresa refletiram decréscimo de 32% (R\$ 885,00) em relação ao intervalo anterior, encerrando a competência analisada no montante de R\$ 1,9 mil. A conta é constituída exclusivamente por tarifas bancárias.

3.4 Resultado líquido

Em outubro, a Interage expressiu resultado líquido de R\$ 4,6 mil, exprimindo retração de 5% (R\$ 230,00) em relação ao período anterior. A retração observada na rubrica possui relação direta com a retração das despesas financeiras no período.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

CARDOSO PARTICIPAÇÕES

Balço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		3.817.209	3.774.154	3.688.545
Valores a receber	1.1	3.514.576	3.514.576	3.514.576
Outros créditos	1.2	302.633	259.578	173.969
Ativo não Circulante		35.686.667	35.648.652	35.572.623
Imobilizado	1.3	17.282.589	17.244.574	17.168.545
Investimentos	1.4	18.404.078	18.404.078	18.404.078
Total Ativo		39.503.876	39.422.806	39.261.167

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Valores a receber

Os valores a receber da Cardoso não apresentaram variações no período analisado, finalizando o mês de outubro com saldo de R\$ 3,5 milhões. A rubrica é constituída por operações *intercompany* e créditos realizáveis diversos, na soma de R\$ 3,4 milhões e R\$ 30 mil, respectivamente.

1.2 Outros créditos

A rubrica de outros créditos somava R\$ 173,9 mil ao final da competência de outubro. O cômputo expressou retração de 33% (R\$ 85,6 mil) em comparação ao mês anterior. Conforme demonstrativos financeiros encaminhados pela Cardoso, a rubrica é constituída exclusivamente pelo valor de IPTU a ser resgatado, de modo que a variação observada no período analisado decorre da apropriação do referido tributo.

1.3 Imobilizado

O ativo imobilizado da Cardoso exprimia saldo de R\$ 17,1 milhões em outubro de 2024, refletindo decréscimo de R\$ 76 mil em relação à competência anterior. A rubrica é composta por terrenos e edifícios, de modo que a redução evidenciada no período possui origem na depreciação mensal. Ressalta-se, que a Recuperanda disponibilizou diretamente à Administração Judicial o mapa de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado, ratificando o saldo constante nos demonstrativos contábeis.

Notas Explicativas

1.4 Investimentos

A rubrica de investimentos manteve-se estável durante os períodos analisados, encerrando a competência de outubro com saldo de R\$ 18,4 milhões. A conta é composta, em sua quase totalidade, por valores aplicados na Pool Participações, no cômputo de R\$ 18 milhões.

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		5.494.923	5.388.940	5.180.193
Fornecedores	2.1	1.508.776	1.508.776	1.508.776
Contas diversas	2.2	2.917.834	2.800.153	2.567.512
Obrigações tributárias	2.3	1.068.313	1.080.011	1.103.904
Passivo não Circulante		935.554	935.554	935.554
Obrigações tributárias		935.554	935.554	935.554
Patrimônio Líquido		33.073.399	33.098.312	33.145.421
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		437.643	462.556	509.665
Total Passivo		39.503.876	39.422.806	39.261.167

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

A rubrica de fornecedores não expressou variação no decorrer da competência analisada, encerrando o período em tela no cômputo de R\$ 1,5 milhão. Conforme documentação anteriormente disponibilizada pela empresa, a conta é constituída por saldos junto a Prefeitura Municipal de Goiânia e Outros Fornecedores.

2.2 Contas diversas

As contas diversas somavam R\$ 2,5 milhões ao final do intervalo analisado, expressando retração de 8% (R\$ 232,6 mil) em comparação ao mês anterior.

Segundo demonstrativos financeiros disponibilizados pela Cardoso, a rubrica é constituída exclusivamente por operações *intercompany*, em destaque a Cardiesel, no cômputo de R\$ 2,5 milhões. A variação observada no intervalo analisado decorre, majoritariamente, dos saldos transacionados com o Posto Imperial.

Notas Explicativas

2.3 Obrigações tributárias

As obrigações tributárias encerraram o intervalo analisado com o montante de R\$ 2,3 milhões, entre curto e longo prazo. A rubrica exprimiu crescimento de 2% (R\$ 23,8 mil) em relação ao mês anterior. A variação observada se concentra nas obrigações fiscais de curto prazo, mais especificamente, no reconhecimento de COFINS a pagar, no valor de R\$ 9 mil.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Receita bruta	3.1	187.750	127.750	256.339
Deduções de vendas		-17.367	-11.817	-23.711
Receita líquida		170.383	115.933	232.627
Lucro bruto		170.383	115.933	232.627
Despesas administrativas	3.2	-93.477	-91.020	-185.518
Resultado operacional		76.906	24.913	47.109
Resultado financeiro		-15	0	0
Despesas financeiras	3.3	-15	-	-
Receitas financeiras		-	-	-
Resultado líquido	3.4	76.891	24.913	47.109

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Considerações Iniciais:

A Administração Judicial constatou divergências em diversas rubricas entre os demonstrativos contábeis e os comparativos disponibilizados pela Cardoso. Por conseguinte, vale salientar que a análise a seguir foi realizada utilizando como base os **comparativos** remetidos (demonstrativos financeiros consolidados). A Administração Judicial questionou a empresa quanto a origem das diferenças observadas.

3.1 Receitas brutas

A Cardoso faturou ao final da competência de outubro o montante de R\$ 256,5 mil, exprimindo acréscimo de 100% (R\$ 128,5 mil) em comparação ao intervalo anterior. Conforme questionamentos anteriormente remetidos a empresa, a receita bruta da Recuperanda provém de locações, mais especificamente, a valores recebidos pela Mills Estruturas e Engenharia e locações *intercompany*. Salienta-se, que restou prejudicada a análise pormenorizada da rubrica em virtude da diferença de valores mencionada nas considerações iniciais.

Notas Explicativas

3.2 Despesas administrativas

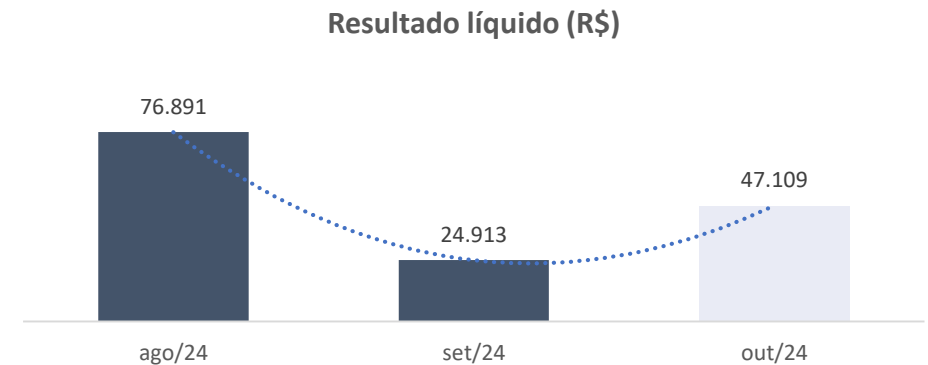
Atinente as despesas administrativas, a rubrica expressou crescimento de R\$ 94 mil (100%) em relação à competência anterior. A conta é composta, majoritariamente, por dispêndios correlatos a impostos e taxas. Assim como no caso anterior, restou prejudica a análise detalhada da rubrica devido a diferença de valores observada.

3.3 Despesas financeiras

As despesas financeiras são compostas exclusivamente por multas, atualizações monetárias e juros de infrações. A rubrica não expressou variação em relação à competência anterior, encerrando o intervalo analisado com valor nulo.

3.4 Resultado líquido

A Cardoso exprimiu resultado líquido positivo de R\$ 47,1 mil ao final da competência de outubro, expressando crescimento de 89% (R\$ 22,1 mil) em relação à competência anterior, conforme demonstra o gráfico a seguir:



A variação evidenciada acima guarda relação o crescimento do faturamento observado no período.

CAPITAL PARTICIPAÇÕES

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Ativo não Circulante		23.551.717	23.551.717	23.551.717
Realizável a longo prazo	1.2	10.000	10.000	10.000
Investimentos	1.1	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 Investimentos

O **ativo** da Capital Participações não apresenta variações desde 2023, sendo constituído majoritariamente por **investimentos**, na soma de R\$ 23,5 milhões, os quais englobam valores junto a Cardoso e Interage na respectiva monta de R\$ 23,5 milhões e R\$ 10 mil.

1.2 Realizável a longo prazo

O **realizável a longo prazo** não expressou movimentação no decorrer dos períodos analisados. A rubrica compreende valores a receber junto a Milênio Participações Ltda. A Administração Judicial questionou a Capital se há previsão para o recebimento do saldo e aguarda retorno.

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/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		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.

Ressalta-se, que assim como no ativo, a passivo da Capital Participações não apresenta movimentação desde 2023.

Notas Explicativas

2.1 Contas diversas

As **contas diversas** (entre curto e longo prazo), expressam a monta de 24,6 mil. Segundo documentação remetida pela empresa, no curto prazo, a conta é composta por operações *intercompany* junto a Cardiesel (R\$ 2,8 mil) e Corsa Participações (R\$ 1,7 mil).

Notas Explicativas

No que tange ao **longo prazo**, a conta é composta em sua totalidade pela subconta sintética "Outros Exigíveis a Longo Prazo", de modo que restou prejudicada a análise. A Administração Judicial solicitou à empresa a documentação analítica da conta, no fito de avaliar a composição e ratificar o saldo contabilizado, todavia, não houve retorno por parte da empresa até a finalização do presente relatório.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Despesas administrativas	3.1	-	-	-1.200
Resultado líquido	3.2	-	-	-1.200

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Contas diversas

Em outubro, a Capital registrou despesas administrativas no valor de R\$ 1,2 mil. A Administração Judicial questionou a empresa sobre a origem dessas despesas, uma vez que a Recuperanda não apresentou faturamento no período.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Celta Participações LTDA

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		37.463.267	37.461.621	37.409.887
Disponível	1.1	69	89	83
Valores a receber	1.2	37.463.198	37.461.532	37.409.804
Ativo não Circulante		12.072.359	12.072.359	12.072.227
Realizável a longo prazo	1.3	12.072.359	12.072.359	12.072.227
Total Ativo		49.535.626	49.533.980	49.482.114

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Recuperanda somaram R\$ 82,80 ao final de outubro, expressando redução de 7% (R\$ 6,00) em comparação ao mês anterior. A rubrica é composta exclusivamente pelo Banco Bradesco, que movimentou aproximadamente R\$ 18,2 mil durante o período analisado. Salienta-se, que constatou-se divergências entre o saldo do balancete e o valor registrado no razão. Conforme o razão analítico, a movimentação real durante o período foi de R\$ 595,00, em destaque, ao montante de R\$ 507,00 recebido referente ao processo nº 0055983-42.2010.8.13.0342.

A Administração Judicial questionou a Recuperanda acerca da diferença de valores observada. Ademais, indagou a origem do processo anteriormente mencionado, bem como solicitou documento comprobatório do saldo recebido.

1.2 Valores a receber

Os valores a receber englobam créditos decorrentes das demais empresas do Grupo Recuperando, além de duplicatas de clientes e outros créditos realizáveis. A conta registrou redução de R\$ 51,7 mil no período analisado, encerrando o mês de outubro com saldo de R\$ 37,4 milhões. Anteriormente, a Celta informou que não há previsão para a conciliação.

1.3 Realizável a longo prazo

O realizável a longo prazo engloba integralmente o ativo não circulante da Recuperanda. A conta exprimiu decréscimo de R\$ 131,00 em comparação ao intervalo anterior, finalizando o intervalo em análise no cômputo de R\$ 12 milhões. A variação supra decorre da liberação do saldo supracitado, o qual se encontrava bloqueado. A Administração Judicial solicitou a empresa documentação suporte que comprove a liberação do saldo apresentado.

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		8.726.287	8.715.138	8.610.765
Empréstimos e financiamentos	2.1	1.759.986	1.759.986	1.759.986
Fornecedores	2.2	138.353	134.504	139.617
Contas diversas	2.3	4.547.763	4.540.463	4.427.270
Adiantamento de clientes		600.710	600.710	601.616
Parcelamentos CP		1.679.475	1.679.475	1.682.276
Passivo não Circulante		53.707.645	53.707.646	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		-12.898.307	-12.888.866	-12.836.296
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		-109.813	-100.373	-47.803
Total Passivo		49.535.626	49.533.917	49.482.114

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo são compostos por saldos com (i) Itapeva VII Multicarteira e (ii) Banco Safra. A rubrica não apresentou variação no decorrer dos períodos analisados, encerrando o mês de outubro de 2024 com saldo de R\$ 3,4 milhões.

2.2 Fornecedores

Os fornecedores expressaram o saldo de R\$ 139,6 mil em outubro de 2024, refletindo decréscimo de 4% (R\$ 5,1 mil) em relação à competência anterior. Anteriormente questionada sobre a composição da rubrica, a Celta disponibilizou a seguinte tabela:

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
Ingaviculos Ltda	24	Peças Originais	21/08/2020	21/08/2020	Aberto	20.093
Ingaviculos 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 exprime a tabela supra, aproximadamente 94% (R\$ 129,2 mil) do saldo devido aos fornecedores se concentra na empresa Ingá Veículos Ltda, cujo vencimento estava previsto para o mês de agosto de 2020. Ademais, salienta-se que todos os valores apresentados encontram-se em situação de inadimplência. A Administração Judicial questionou a Recuperanda se o montante devido compreende a valores concursais e aguarda esclarecimentos.

2.3 Contas diversas

As contas diversas, rubrica de maior representatividade no passivo circulante, é composta por saldos devedores referentes a operações *intercompany* e Contas Diversas a Pagar. Em outubro, a conta somava R\$ 4,4 milhões, refletindo decréscimo de 2% (R\$ 113,1 mil) em relação à competência anterior. Anteriormente questionada, a Recuperanda informou que não há previsão de conciliação para os saldos entre as empresas do Grupo Recuperando.

2.4 Outras obrigações

Atinente as outras obrigações, rubrica de maior representatividade no passivo não circulante da Recuperanda, são compostas majoritariamente por títulos a pagar a Ingá Veículo e Autosete. A conta não expressou variação em relação à competência anterior, encerrando o período analisado no cômputo de R\$ 51,3 milhões.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Receita bruta		-	-	-
Deduções de vendas		-	-	-
Receita líquida		-	-	-
Lucro bruto		-	-	-
Despesas administrativas	3.1	-9.474	-717	-7.428
Resultado operacional		-9.474	-717	-7.428
Resultado financeiro		-25.238	-99	59.998
Despesas financeiras	3.2	-25.447	-99	-280
Receitas financeiras	3.3	209	-	60.278
Outras receitas/despesas não oper.	3.4	-	10.256	-
Resultado líquido	3.5	-34.712	9.440	52.570

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Despesas administrativas

Em outubro, a Recuperanda registrou R\$ 7,4 mil em despesas administrativas, compostas por gastos de funcionamento administrativo e de pessoal. A rubrica expressou crescimento de R\$ 6,7 mil em comparação ao mês anterior.

3.2 Despesas financeiras

Atinente as despesas financeiras, a conta apontou crescimento de R\$ 181,00 no intervalo analisado. A rubrica é composta, exclusivamente, por despesas correlatas a empréstimos e financiamentos. A Administração Judicial questionou a Recuperanda a origem dos dispêndios com empréstimos e financiamentos. Ademais, solicitou documentação suporte que ratifique o saldo contabilizado.

3.3 Receitas financeiras

Em outubro, a empresa registrou R\$ 60,2 mil em receitas financeiras, conforme demonstrativos financeiros disponibilizados Recuperanda. O saldo evidenciado possui origem nos juros ativos do período.

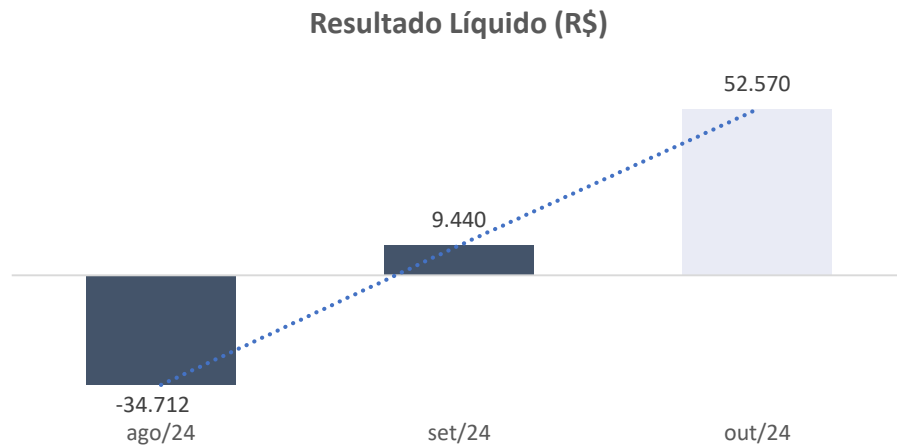
3.4 Receitas não operacionais

A rubrica de receitas não operacionais encerraram o intervalo analisado com valor zerado. Conforme documentação contábil anteriormente remetida pela empresa, a conta é composta exclusivamente por reversões de provisões.

Notas Explicativas

3.5 Resultado líquido

Em outubro, a Recuperanda expressiu resultado líquido positivo no montante de R\$ 52,5 mil, expressando crescimento de R\$ 43,1 mil em relação ao mês anterior, conforme reflete o gráfico abaixo:



(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

O crescimento observado guarda relação direta com a receita sobre os juros ativo no período, conforme explicado em nota explicativa própria.

CORSA PARTICIPAÇÕES LTDA.

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		27.191.139	27.191.122	27.191.386
Disponível	1.1	495.252	495.237	495.222
Valores a receber	1.2	25.858.138	25.858.136	25.858.415
Outros créditos	1.3	837.749	837.749	837.749
Ativo não Circulante		60.611.721	60.612.163	60.613.062
Realizável a longo prazo	1.4	60.611.721	60.612.163	60.613.062
Total Ativo		87.802.860	87.803.285	87.804.448

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponível

As disponibilidades da Corsa somaram R\$ 495,2 mil em outubro de 2024, exprimindo retração de R\$ 15,00 em relação à competência anterior. A rubrica é composta por aplicações financeiras e bancos conta movimento. Conforme demonstrativos financeiros disponibilizados pela empresa, a conta movimentou aproximadamente R\$ 6 mil no intervalo analisado. Salienta-se, que a Recuperanda não remeteu os extratos bancários do período em epígrafe, os quais foram solicitados.

1.2 Valores a receber

Os valores a receber (R\$ 25,8 milhões) referem-se a operações com as demais empresas do Grupo Recuperando. A conta não apresentou movimentações relevantes no período em análise.

1.3 Outros créditos

Atinente aos outros créditos, a conta não apresentou variação no intervalo em tela, finalizando o mês de outubro na monta de R\$ 837,7 mil.

Questionada sobre a composição da rubrica, a empresa elucidou tratar-se de transferência de saldo realizada junto a Lessa Participações, empresa que faz parte do Grupo Recuperando.

Notas Explicativas

1.4 Realizável a Longo Prazo

O ativo realizável a longo prazo expressou crescimento de R\$ 899,00 no intervalo em questão, encerrando o período analisado na monta de R\$ 60,6 milhões. Conforme demonstrativos contábeis anteriormente remetidos pela Corsa, a rubrica é composta, majoritariamente, por conta corrente acionistas/sócios (R\$ 27,4 milhões) e títulos a receber a longo prazo, na monta de R\$ 25 milhões. Ainda, com relação aos títulos a receber a longo prazo, a Recuperanda forneceu a seguinte tabela:

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 REFLORESTAMENTO 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

Consoante a tabela supra, a Corsa Participações possui maiores saldos a receber junto a Ligas Gerais Eletrometalúrgica Ltda (R\$ 15,4 milhões); Milênio Participações Ltda (R\$ 2,9 milhões) e Prosper Mineração S/A (R\$ 2,7 milhões), que juntas perfazem a monta de R\$ 21,1 milhões, 85% dos recebíveis. Questionada sobre eventual expectativa para o recebimento do saldo, e empresa declarou não possuir previsão.

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		41.650.524	41.652.845	41.633.100
Empréstimos e financiamentos	2.1	280.117	280.117	280.117
Fornecedores	2.2	777	777	853
Contas diversas	2.3	41.369.607	41.371.807	41.352.107
Obrigações tributárias	2.5	22	144	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		41.664.156	41.662.259	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		-152.845	-154.742	-133.833
Total Passivo		87.802.860	87.803.284	87.804.448

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos não expressaram variação no decorrer dos intervalos em tela, encerrando o mês de outubro no cômputo de R\$ 280,1 mil. A rubrica é composta exclusivamente por saldos a pagar junto a Brickell S/A Cred. Financ. Investimento.

2.2 Fornecedores

Os fornecedores exprimiram crescimento de 10% (R\$ 76,00) em comparação ao mês anterior. No período, a empresa pagou a seus fornecedores a monta de R\$ 13,00 e contratou novos serviços no cômputo de R\$ 89,00. Segundo documentação contábil anteriormente disponibilizada pela Corsa Participações, a rubrica é composta por valores a adimplir junto ao João Paulo Portugal Costa Coelho & Cia Ltda e Marcos Lincoln Padilha dos Santos Sociedade de Advogados. A Administração Judicial indagou a empresa quais valores correspondem a dívidas concursais e extraconcursais.

2.3 Contas diversas

No que diz respeito as **Contas Diversas** (R\$ 41,3 milhões) e **Outras Obrigações** (R\$ 2,2 milhões), ambas englobam operações com as demais empresas do Grupo Recuperando. A rubrica refletiu decréscimo de R\$ 19,7 mil na competência analisada. Anteriormente foi questionado à Recuperada se há eventual previsão da conciliação dos saldos entre as empresas do Grupo, a qual informou que não há prazo estabelecido.

Notas Explicativas

2.5 Obrigações tributárias

As obrigações tributárias de curto e longo prazo não apresentaram movimentações relevantes no período analisado, de modo que encerraram o período em questão no cômputo de R\$ 2,2 milhões.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	ago/24	set/24	out/24
Receita bruta	-	-	18.900
Deduções de vendas	-	-	-
Lucro bruto	-	-	18.900
Despesas administrativas	-	-2.157	-814
Resultado operacional	-	-2.157	18.086
Resultado financeiro	-20.224	260	2.822
Despesas financeiras	-20.685	-181	-208
Receitas financeiras	461	441	1.177
Outros resultados operacionais	-	-	1.853
Resultado líquido	-20.224	-1.897	20.909

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Considerações Iniciais:

A Administração Judicial constatou divergências em diversas rubricas entre os demonstrativos contábeis e os comparativos disponibilizados pela Corsa. Por conseguinte, vale salientar que a análise a seguir foi realizada utilizando como base os **comparativos** remetidos (demonstrativos financeiros consolidados). A Administração Judicial questionou a empresa acerca da origem das diferenças observadas.

Nota geral:

Os valores evidenciados na tabela ao lado originam-se dos saldos apresentados no comparativo, no qual os dados aparecem de forma consolidada, prejudicando a análise pormenorizada da rubrica. Entre as principais diferenças entre o comparativo e o balancete disponibilizado, destacam-se o crescimento do faturamento de R\$ 18 mil em outubro e a rubrica de outros resultados operacionais, com valor de R\$ 1,8 mil.

OPALA PARTICIPAÇÕES S.A.

Balço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		2.317.187	2.317.208	2.317.148
Disponível	1.1	80	101	41
Valores a receber	1.2	2.317.107	2.317.107	2.317.107
Ativo não Circulante		4.572.684	4.572.684	4.590.732
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		6.889.872	6.889.892	6.907.880

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

A rubrica de disponibilidades somou R\$ 41,00 ao final da competência de outubro. O cômputo exprimiu retração de 60\$ (R\$ 60,00) em comparação ao mês anterior. Conforme demonstrativos financeiros disponibilizados, a conta é composta exclusivamente por saldos junto ao banco Bradesco, onde a empresa mobilizou R\$ 633,00. Salienta-se, que a Recuperanda não disponibilizou os extratos bancários, restando pendente a ratificação dos valores apresentados.

1.2 Valores a receber

No que diz respeito aos valores a receber, a rubrica não apresenta variação desde o ano de 2021. A conta engloba operações com as seguintes empresas do Grupo Recuperando: (i) Cardoso Participações Ltda., e (ii) Vectra Participações Ltda., nos valores de R\$ 1,2 milhões e R\$ 900,4 mil, respectivamente.

1.3 Realizável a longo prazo

O realizável a longo prazo é composto exclusivamente por depósitos judiciais em processos cíveis, e não apresenta variação desde dezembro de 2023, de modo que encerrou a competência analisada no cômputo de R\$ 18 mil.

1.4 Investimentos

Os investimentos não apresentaram variação no decorrer dos intervalos analisados. A rubrica compreende, em sua totalidade, valores a receber com a Montes Claros Diesel, no cômputo de R\$ 4,5 milhões. Cumpre destacar que a empresa acima mencionada também integra o processo de Recuperação Judicial.

Notas Explicativas

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		2.421.809	2.422.790	2.427.790
Fornecedores	2.1	7.590	7.590	7.590
Contas diversas	2.2	1.769.193	1.770.293	1.775.293
Obrigações tributárias	2.3	645.027	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		-7.450.006	-7.450.966	-7.456.026
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		-823.631	-824.591	-829.651
Total Passivo		6.889.872	6.889.893	6.889.832

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

Os fornecedores não apresentaram variações na competência analisada, encerrando o intervalo analisado na monta de R\$ 7,5 mil. Anteriormente questionada sobre a composição da rubrica, a Recuperanda forneceu a seguinte imagem:

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

Conforme evidencia a tabela acima, os dispêndios com fornecedores concentram-se em serviços de TI, no montante de R\$ 7,1 mil, enquanto o saldo remanescente corresponde a custos judiciais junto a Marcos Lincoln Padilha.

2.2 Contas diversas

As contas diversas registraram crescimento de R\$ 5 mil em relação à competência anterior, encerrando o intervalo analisado no cômputo de R\$ 1,7 milhão. A rubrica é constituída quase em sua totalidade por operações *intercompany*, no cômputo de R\$ 1,3 milhões, em destaque a Cardiesel e Celta Participações, na respectiva soma de R\$ 581,7 mil e R\$ 567,9 mil. Atinente ao saldo restante de R\$ 409 mil, refere-se a conta sintética de "contas diversas a pagar".

Notas Explicativas

2.3 Obrigações tributárias

Atinente as obrigações tributárias, entre curto e longo prazo, não expressaram variação em comparação ao mês anterior, encerrando o intervalo analisado no cômputo de R\$ 822 mil.

2.4 Outras obrigações

As outras obrigações referem-se a saldos a pagar para as empresas VDL Participações Ltda e Esso Brasileira de Petróleo Ltda. A rubrica não apresentou variações no mês de outubro, encerrando o período analisado no cômputo de R\$ 11,7 milhões.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)		ago/24	set/24	out/24
Receita bruta		-	-	-
Deduções de vendas		-	-	-
Lucro bruto		-	-	-
Despesas administrativas	3.1	-3.908	-880	-4.900
Resultado operacional		-3.908	-880	-4.900
Resultado financeiro		-109.116	-80	-160
Despesas financeiras	3.2	-109.116	-80	-160
Resultado líquido	3.3	-113.024	-960	-5.060

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Despesas administrativas

As despesas administrativas compreendem impostos e taxas, despesas legais e jurídicas e serviços de comunicação e informática. Em outubro a conta encerrou o mês com R\$ 4,9 mil em dispêndios administrativos, exprimindo crescimento de R\$ 4 mil em comparação ao mês anterior. A Administração Judicial questionou a Recuperanda a origem do crescimento observado no período.

Notas Explicativas

3.2 Despesas financeiras

Atinente as despesas financeiras, a rubrica compreende a gastos com encargos de empréstimos e financiamentos, despesas bancárias e outras despesas financeiras (juros passivos). A conta encerrou a competência analisada no cômputo de R\$160,00, expressando crescimento de 99% (R\$ 80,00) em relação à competência anterior.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

3.3 Resultado líquido

Em outubro, a Recuperanda evidenciou resultado líquido negativo no cômputo de R\$ 5 mil. O prejuízo contabilizado é atribuído à ausência de receitas, combinado ao fato de a empresa gerar despesas administrativas e financeiras, resultando em perdas contínuas.

VECTRA PARTICIPAÇÕES LTDA

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		189.000.354	189.001.113	188.999.832
Disponível	1.1	54	47	40
Valores a receber	1.2	188.804.207	188.804.207	188.999.792
Outros créditos	1.3	196.093	196.859	-
Ativo não Circulante		728.262	727.551	727.041
Realizável a longo prazo	1.4	680.461	680.259	680.259
Imobilizado	1.5	18.035	17.526	17.017
Investimentos	1.6	29.766	29.766	29.766
Total Ativo		189.728.616	189.728.663	189.726.873

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Vectra somavam R\$ 40,00 no mês de outubro de 2024. O cômputo exprimiu decréscimo de R\$ 7,00 em relação à competência anterior. A rubrica é composta exclusivamente pelo Banco Bradesco. Salienta-se, que a empresa não disponibilizou os extratos bancários, os quais foram solicitados.

1.2 Valores a receber

Os valores a receber compreendem clientes diversos (R\$ 683,5 mil) e operações *intercompany* (R\$ 188,1 milhões), sobretudo com (i) Lessa Participações Ltda. e (ii) Celta Participações Ltda., no cômputo de R\$ 132,2 milhões e R\$ 64,5 milhões, respectivamente.

1.3 Outros créditos

Atinente aos outros créditos, a conta é composta por adiantamentos de funcionários e por impostos a recuperar/compensar. A rubrica expressou retração de 100% (R\$ 196,8 mil) em comparação ao mês anterior. A Administração Judicial questionou a Recuperanda quanto a origem da variação observada na rubrica e aguarda esclarecimentos.

1.4 Realizável a longo prazo

No ativo não circulante, o realizável a longo prazo refere-se a valores com partes relacionadas, processos cíveis e trabalhistas. A rubrica não expressou variação em relação à competência anterior, encerrando o período analisado no cômputo de R\$ 680,2 mil.

Notas Explicativas

1.5 Imobilizado

A rubrica de imobilizado da Recuperanda é constituída exclusivamente por veículos. Em outubro, a conta refletiu decréscimo de R\$ 509 de modo que encerrou o intervalo analisado no cômputo de R\$ 17 mil. A variação observada possui origem na depreciação mensal.

Salienta-se, que a empresa disponibilizou o mapa de depreciação, amortização e exaustão do Imobilizado, os quais corroboram com os valores apresentados na contabilidade.

1.6 Investimentos

Os investimentos não apresentaram variação no decorrer dos intervalos analisados, de modo que encerrou o período em questão no montante de R\$ 29,7 mil. A conta aduz a certificados de investimentos em incentivos fiscais (R\$ 20,4 mil) e outros investimentos (R\$ 9,2 mil).

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		113.736.829	113.721.911	113.725.991
Empréstimos e financiamentos	2.1	5.454.788	5.454.788	5.454.788
Fornecedores	2.2	63.686	63.686	24.522
Contas diversas	2.3	80.156.546	80.141.746	80.185.410
Débitos exigíveis diversos	2.4	266.400	266.400	266.400
Salários e encargos		1.572.673	1.572.673	1.572.013
Obrigações fiscais e tributárias	2.5	26.222.737	26.222.618	26.222.858
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		-28.132.604	-28.117.638	-28.123.508
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		-171.733	-156.767	-162.637
Total Passivo		189.728.616	189.728.663	189.726.874

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

A rubrica de empréstimos e financiamentos somava R\$10,6 milhões ao final da competência de outubro de 2024, entre curto e longo prazo. A rubrica não apresentou variação em comparação a competência anterior.

2.2 Fornecedores

Em outubro, os fornecedores computavam R\$ 24,5 mil, exprimindo retração de 61% (R\$ 39,1 mil) em relação ao mês anterior. Conforme demonstrativos contábeis anteriormente remetidos pela empresa, a rubrica é composta exclusivamente pela conta sintética “outros fornecedores.” A Administração Judicial questionou a Recuperanda a origem da retração observada na rubrica.

2.3 Contas diversas

As contas diversas são compostas exclusivamente por Operações *intercompany*, majoritariamente, com o Posto Imperial, Cardiesel e Siderurgica Itabirito. A rubrica expressou crescimento de R\$ 52 mil em comparação ao mês anterior, encerrando o período analisado na monta de R\$ 80,1 milhões.

2.4 Débitos exigíveis diversos

No que tange aos débitos exigíveis diversos, a rubrica não apresentou variação em relação à competência anterior, finalizando o mês de outubro no montante de R\$ 266,4 mil.

2.5 Obrigações fiscais e tributárias

As obrigações fiscais e tributárias são constituídas por Impostos de vendas, Impostos Parcelados e Impostos e Contribuições. A rubrica expressou crescimento de R\$ 240,00 na competência analisada, encerrando o período em tela, entre curto e longo prazo, na monta de R\$ 26,4 milhões.

Notas Explicativas

2.6 Outras Obrigações

A rubrica de outras obrigações refere-se a saldos a pagar, sobretudo, para Autosete Veículos e Peças Ltda e Inversora Heinz, nos valores de R\$ 43,6 milhões e R\$ 20,7 milhões, respectivamente. A conta não apresentou movimentação no intervalo analisado, encerrando o mês de outubro cômputo de R\$ 88,7 milhões.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Receita bruta		-	-	-
Deduções de vendas		-	-	-
Receita líquida		-	-	-
Despesas administrativas	3.1	-5.841	297	-7.373
Outras receitas operacionais		-	14.850	-
Resultado operacional		-5.841	15.147	-7.373
Resultado financeiro		-28.433	-181	-363
Despesas financeiras	3.2	-28.433	-181	-363
Receitas financeiras		-	-	-
Resultado líquido	3.3	-34.274	14.966	-7.736

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Despesas administrativas

As despesas administrativas referem-se, sobretudo, a despesas legais e jurídicas, serviços profissionais contratados, serviços de comunicação e informática. Em outubro, a rubrica apresentou crescimento de R\$ 7,6 mil em relação à competência anterior, de modo que finalizou o intervalo em tela na monta de R\$ 7,3 mil.

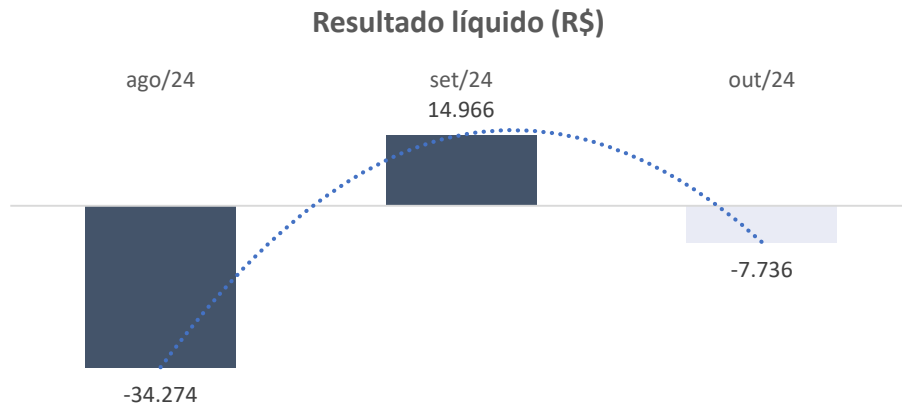
3.2 Despesas Financeiras

Atinente as despesas financeiras, a conta corresponde a dispêndios e encargos sobre empréstimos e financiamentos. A rubrica exprimiu acréscimo de R\$ 100% (R\$ 182,00) em relação à competência anterior, finalizando o período analisado com saldo negativo de R\$ 363,00.

Notas Explicativas

3.4 Resultado líquido

Em outubro, a Recuperanda apresentou resultado líquido negativo na monta de R\$ 7,7 mil, retração de R\$ 22,7 mil em relação à competência anterior, conforme expressa o gráfico a seguir:



(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

A variação observada guarda relação direta com o crescimento das despesas administrativas, somado à redução das outras receitas não operacionais.

FLÁVIA INCORPORADORA DE IMÓVEIS LTDA.

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/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		2.659.043	2.659.043	2.659.043
Investimentos		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

O ativo circulante da Recuperanda é constituído exclusivamente de **Valores a Receber**. A rubrica não apresentou variação no período em tela, encerrando o mês de outubro na soma de R\$ 305,6 mil. A conta é composta por duplicatas não mercantis (R\$ 240,4 mil) e impostos federais a compensar (R\$ 65,2 mil). Questionada sobre a origem das duplicatas, a empresa narrou tratar-se, majoritariamente, de valores junto a Valadares, na monta de R\$ 220 mil.

O ativo não circulante é composto pelos saldos de processos tributários (R\$ 64,7 mil), e outros valores contabilizados nos **Realizáveis a Longo Prazo** (R\$ 2,5 milhões), havendo valores a receber de Jota Lessa Participações Ltda., acionista de 70% das empresas do Grupo VDL, e **Investimentos** (R\$ 705,3 mil), nos quais consta a participação na empresa Pactual Transportes de Cargas Ltda.

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/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.

Notas Explicativas

Salienta-se, que o **passivo** da Recuperanda não apresenta movimentação nas contas desde dezembro de 2023, de modo que finalizou o período analisado no cômputo de R\$ 3,6 milhões.

2.1 Contas diversas

As **Contas Diversas** somavam em setembro a monta de R\$ 167 mil. Segundo documentação remetida pela empresa, a rubrica é composta, majoritariamente, por contas a pagar diversas, na monta de R\$ 118 mil.

2.2 Outras obrigações

No passivo não circulante, as **Outras Obrigações** apresentam saldo contabilizado de R\$ 929,3 mil. Questionada sobre a composição da rubrica, a Recuperanda narrou tratar-se de operações *intercompany*, sobretudo com Horizonte Têxtil e Lessa Participações, na respectiva monta de R\$ 320,4 mil e R\$ 316,7 mil.

DRE

Cumprе destacar, que no intervalo analisado a Recuperanda não apresentou receitas, custos ou dispêndios.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Horizonte Têxtil LTDA

Balço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		50.285.748	50.301.613	50.319.653
Disponível	1.1	4.660	4.468	4.592
Clientes	1.2	6.526.481	6.544.257	6.564.029
Créditos Realizáveis Diversos	1.3	43.752.576	43.750.859	43.749.002
Estoques	1.4	2.030	2.030	2.030
Ativo não Circulante		36.431.474	36.382.457	36.333.439
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	13.193.053	13.144.035	13.095.018
Total Ativo		86.717.222	86.684.070	86.653.092

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

O disponível da empresa é composto pelas contas "Fundo Fixo" e "Bancos Conta Movimento", sendo a última, em sua maioria, representada por saldos junto ao Banco Rural e Sicoob na respectiva monta de R\$ 1,2 mil e R\$ 1,4 mil.

A rubrica exprimiu crescimento de 3% (R\$ 124,00) no período analisado. Ademais, a empresa mobilizou R\$ 33,2 mil entre entradas e saídas, realizadas exclusivamente no Banco Bradesco. Salienta-se que a empresa não disponibilizou os extratos bancários das instituições com as quais possui vínculo. A Administração Judicial solicitou a documentação pendente e aguarda retorno.

1.2 Clientes

Os clientes da Recuperanda somavam R\$ 6,5 milhões em outubro de 2024. O cômputo expressou acréscimo de R\$ 19,7 mil em relação à competência anterior. A rubrica é constituída quase que em sua totalidade por operações *intercompany*, as quais englobam 85% (R\$ 5,4 milhões) da rubrica, com destaque ao Posto Imperial, na soma de R\$ 4,5 milhões. Segundo demonstrativos contábeis disponibilizados pela Horizonte, o aumento observado possui origem no recebimento de valores junto ao Posto Imperial, no montante de R\$ 19,5 mil.

Notas Explicativas

1.3 Créditos realizáveis diversos

Atinente aos créditos realizáveis diversos, a conta expressou retração de R\$ 1,8 mil no período em tela, encerrando o intervalo analisado no cômputo de R\$ 43,7 milhões, constituindo a maior parte do ativo total da empresa (50%). A rubrica é composta por (i) Milênio Participações Ltda. (R\$ 41,5 milhões); (ii) Adiantamento a Fornecedores e Outros (R\$ 1,2 milhões), e (iii) Créditos Tributários (R\$ 609,9 mil).

Conforme relatório contábil remetido pela empresa, a variação observada possui origem no pagamento dos tributos relacionados a COFINS e PIS, na respectiva monta de R\$ 1,5 mil e R\$ 331,00.

1.4 Estoques

Os estoques correspondem a produtos em elaboração e outros estoques. A conta não apresentou variação no período em epígrafe, de modo que finalizou o mês de outubro na monta de R\$ 2 mil. A Recuperanda forneceu diretamente à Administração Judicial o inventário de estoques, no qual o saldo apresentado é de R\$ 47 mil. No entanto, o valor difere em R\$ 44,9 mil do registrado no balancete.

Questionada sobre a discrepância, a Horizonte narrou que, em 2017, foi realizada a implantação de saldos na contabilidade para que o controle ficasse sob responsabilidade da empresa. O movimento registrado no módulo de estoques (CE0404) é referente a referida implantação inicial. A Recuperanda também esclareceu que não há mais lançamentos que movimentem a conta contábil de estoques, pois a empresa não realiza mais operações de fabricação.

Notas Explicativas

1.5 Realizável a longo prazo

O realizável a longo prazo constitui 25% da rubrica e não apresentou movimentação no intervalo em análise, encerrando o mês de outubro na soma de R\$ 22 milhões. A conta é composta por valores a receber com (i) EML Participações S/A (R\$ 11,8 milhões), (ii) Olympus Investimentos Corp. (R\$ 9,2 milhões) e (iii) Títulos a receber a longo prazo (R\$ 889 mil). Questionada sobre eventual expectativa de recimento dos saldos, a Recuperanda informou não haver previsão.

1.6 Imobilizado

O ativo Imobilizado da Recuperanda é constituído majoritariamente por terrenos (R\$ 11,1 milhões) e obras civis (R\$ 1,1 milhões). A conta refletiu decréscimo de R\$ 49 mil reais no período em epígrafe, a variação é reflexo da depreciação do período. A Recuperanda disponibilizou o mapa de depreciação, amortização e exaustão do imobilizado, o qual ratifica o saldo apresentado na contabilidade.

Balanço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		88.098.410	88.119.430	88.136.100
Fornecedores	2.1	3.409.685	3.408.207	3.409.042
Empréstimos e financiamentos	2.2	21.612.148	21.612.148	21.612.148
Contas e despesas a pagar	2.3	61.494.192	61.517.492	61.534.092
Exigíveis diversos	2.4	996.981	996.981	996.981
Obrigações tributárias	2.5	315.201	314.398	313.633
Obrigações trabalhistas e sociais		270.204	270.204	270.204
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		87.298.086	87.319.106	87.335.775

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

Os fornecedores são constituídos pelas contas sintéticas “Fornecedores de energia” e “Fornecedores Outros”. A rubrica expressou crescimento de R\$ 834,00 em relação à competência anterior. A rubrica mobilizou R\$ 32,3 mil entre entradas e saídas. Conforme razão analítico remetido pela Recuperanda, os principais pagamentos foram destinados a fornecedores de energia, na monta de R\$ 3,3 mil.

2.2 Empréstimos e financiamentos

Em outubro, os empréstimos e financiamento de curto e longo prazo não expressaram movimentação em relação ao mês anterior. A rubrica é constituída pelo Banco do Brasil S.A. (R\$ 11,2 milhões), Operação FAT (10,3 milhões) e Banco Safra S.A. (R\$ 2,9 mil). A Administração Judicial indagou a Recuperanda quais valores correspondem a dívidas concursais e extraconcursais.

2.3 Contas e despesas a pagar

A rubrica de contas e despesas a pagar representa o maior percentual no passivo total da empresa (70%), e refere-se exclusivamente a operações *Intercompany*, sobretudo, com a empresa VDL Siderurgia Ltda. (R\$ 50,1 milhões). A conta expressou crescimento de R\$ 16 mil no período analisado. O aumento possui origem nos novos saldos contratados com a Rede Mineira de Pneus, empresa que faz parte do Grupo Recuperando e também ocupa o polo ativo no processo de Recuperação Judicial.

2.4 Exigíveis diversos

Os exigíveis diversos permaneceram sem movimentação no decorrer dos períodos analisados, encerrando o mês de outubro de 2024 no cômputo de R\$ 996,9 mil. A conta é composta, majoritariamente, por outras contas a pagar, que engloba dívidas com os seguintes credores: (i) Hermano Carvalho – Flavia Transportes (R\$ 705,3 mil) e (ii) Rodonave Transp. Serv. Ltda. (R\$ 169,5 mil).

Notas Explicativas

2.5 Obrigações tributárias

As obrigações tributárias refletiram decréscimo de R\$ 765,00 no mês de outubro. A conta compreende, sobretudo, impostos a pagar de ICMS Parcelado e IPTU, na monta de R\$ 224,8 mil e R\$ 88,4 mil, respectivamente. Conforme relatório contábil disponibilizado pela Recuperanda, no período analisado, a empresa movimentou R\$ 4,8 mil entre entradas e saídas. Os principais dispêndios foram destinados ao pagamento dos tributos de COFINS e IPTU, na respectiva soma de R\$ 1,5 mil e R\$ 441,00. Ademais, a empresa reconheceu novas obrigações fiscais, majoritariamente, pertinentes a COFINS, no cômputo de 1,4 mil.

2.6 Outras obrigações

No que diz respeito as outras obrigações, a rubrica não expressou variação no período analisado, encerrando o mês de outubro no montante de R\$ 31,6 milhões.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

DRE (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Receita bruta		-	-	-
Deduções de vendas		-	-	-
Receita líquida		-	-	-
Despesas c/ vendas	3.1	-53.147	-52.295	-54.339
Despesas administrativas	3.2	-137.963	-20.461	-13.378
Outras receitas operacionais	3.3	18.386	18.584	20.071
Resultado operacional		-172.724	-54.172	-47.647
Resultado financeiro		31	31	31
Receitas financeiras		31	31	31
Resultado líquido	3.4	-172.694	-54.141	-47.616

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Despesas com vendas

As despesas com vendas exprimiram crescimento de 4% R\$ 2,4 mil em relação à competência anterior. A variação ocorreu, sobretudo, devido a subconta "Depreciação de B – Diretoria". Questionada sobre a composição da rubrica, a Recuperanda informou tratar-se da depreciação do imobilizado.

Notas Explicativas

3.2 Despesas administrativas

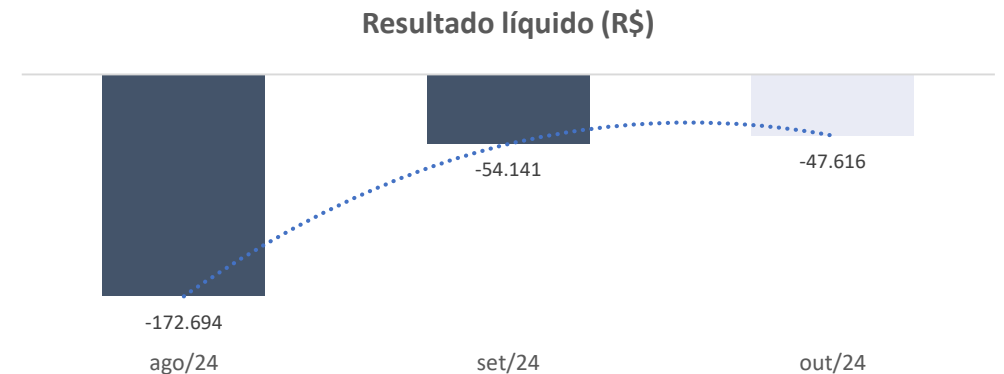
A rubrica de despesas administrativas refletiu decréscimo de 35% (R\$ 7 mil) em relação ao mês anterior, encerrando o período em epígrafe no cômputo de R\$ 13,3 mil. A variação observada, tem origem, majoritariamente, na redução dos encargos correlatos a serviços profissionais contratados no cômputo de R\$ 7,5 mil.

3.3 Outras Receitas Operacionais

As Outras Receitas Operacionais são compostas exclusivamente por receitas auferidas sobre aluguéis e arrendamentos. A rubrica apontou crescimento de R\$ 1,4 mil (8%) no intervalo analisado, encerrando o período em tela na monta de R\$ 20 mil.

3.4 Resultado líquido

Em outubro, a Recuperanda apresentou resultado líquido negativo de R\$ 47,6 mil, expressando retração de 12% (R\$ 6,5 mil) em relação à competência anterior, conforme reflete o gráfico a seguir:



A variação observada possui origem na retração das despesas administrativas no período, mais especificamente, nos dispêndios correlatos à serviços terceirizados, conforme abordado em nota explicativa própria.

6.2. SIDERURGIA

Siderúrgica Itabirito LTDA

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		139.740.950	137.695.496	128.079.301
Disponível	1.1	897.446	98.841	405.831
Valores a receber	1.2	97.317.870	94.822.324	84.922.615
Outros créditos	1.3	15.758.466	16.018.092	15.725.361
Estoques	1.4	25.715.758	26.706.284	26.977.038
Despesas antecipadas	1.5	4.828	3.375	1.874
Outros Ativos		46.581	46.581	46.581
Ativo não Circulante		21.833.432	21.505.383	21.220.473
Realizável a longo prazo	1.6	857.836	795.523	739.784
Imobilizado	1.7	20.975.596	20.709.860	20.480.689
Total Ativo		161.574.381	159.200.879	149.299.774

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

A rubrica disponibilidades é constituída por "Caixa" e "Banco Conta Movimento", que engloba, sobretudo, o Banco Bradesco (R\$ 396 mil). A rubrica exprimiu crescimento de R\$ 306,9 mil em relação à competência anterior. No período, a empresa movimentou R\$ 87 milhões entre entradas e saídas. Os principais ingressos aduzem a Astec Brasil e Sandvik. No que tange as saídas ocorridas no período em tela, correspondem, majoritariamente, a Extrativa.

1.2 Valores a receber

Em outubro, os valores a receber correspondiam 66% do total do ativo circulante, compostos por recebíveis de clientes e operações *intercompany*. A conta expressou retração de R\$ 9,8 milhões (4%) em relação à competência anterior. No intervalo analisado, a empresa realizou novas vendas a prazo no cômputo de R\$ 23,9 milhões, e recebeu de seus clientes a soma de R\$ 33,8 milhões, sendo o motivo da variação observada no período. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o *aging list* de clientes atualizados no fito de ratificar o saldo contabilizado na rubrica.

1.3 Outros créditos

Os outros créditos correspondem, quase em sua totalidade, às seguintes contas: (i) Tributos a Compensar e Recuperar (R\$ 13,9 milhões), e (ii) Títulos a Receber (R\$ 1,5 milhão). A rubrica expressou retração de 2% (R\$ 292,7 mil) em relação à competência anterior, cuja variação possui origem, majoritariamente, na redução dos adiantamentos aos fornecedores.

Notas Explicativas

Anteriormente questionada sobre a política de adiantamento da empresa, a Recuperanda esclareceu que diante da situação de Recuperação Judicial, alguns fornecedores estão efetuando a venda somente a partir de adiantamentos.

1.4 Estoques

Os estoques da Recuperanda apontaram crescimento de R\$ 270,7 mil (1%) em relação à competência anterior, de modo que encerraram o período em tela no cômputo de R\$ 26,9 milhões. Ressalta-se que a empresa disponibilizou o inventário de estoques, onde constatou-se que os principais itens compreendem a carvão vegetal e mineral e minérios de ferro, totalizado, respectivamente, R\$ 3,6 milhões e R\$ 1,2 milhões, saldos ratificados pelo inventário.

1.5 Despesas antecipadas

As Despesas Antecipadas evidenciaram o valor de R\$ 1,8 mil em outubro, retração de R\$ 1,5 mil (44%) em comparação ao mês anterior. A rubrica compreende exclusivamente despesas pagas antecipadamente. No período analisado, a Siderúrgica pagou a monta de R\$ 1,5 mil referente ao IPVA, sendo o motivo para retração observada na rubrica.

1.6 Realizável a longo prazo

Atinente ao Realizável a Longo Prazo, a conta expressou decréscimo de R\$ 55,7 mil (7%) no período em análise. A rubrica é composta por (i) Impostos a recuperar – ICMS e (ii) Depósitos judiciais, na respectiva soma de R\$ 503,2 mil e R\$ 236, 5 mil. A redução evidenciada possui origem no ICMS a recuperar, que na competência em questão foi compensado na monta de R\$ 63 mil.

Notas Explicativas

1.7 Imobilizado

O ativo imobilizado da Recuperanda somava R\$ 20,4 milhões ao final da competência de outubro de 2024. O cômputo exprimiu decréscimo de 1% (R\$ 229,1 mil) em comparação ao período anterior. Conforme demonstrativos financeiros disponibilizados pela empresa, a variação observada decorre da depreciação mensal, a qual atingiu R\$ 342 mil no intervalo em questão. Salienta-se que no período a Siderurgica adquiriu R\$ 40,7 mil em moldes e pré-moldados, além de R\$ 37,4 mil em sistemas e aplicativos e R\$ 7,1 mil em máquinas e equipamentos. Quanto aos sistemas e aplicativos, a Administração Judicial indagou a Recuperanda o motivo da compra. Em resposta a empresa narrou tratar-se da compra de software sistema *magma 6.0*, com destino ao departamento de projetos.

Adicionalmente, a Recuperanda disponibilizou o mapa de depreciação, exaustão e amortização do ativo imobilizado, ratificando o saldo constante nos demonstrativos contábeis.

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		182.922.645	182.302.340	174.180.192
Empréstimos e financiamentos	2.1	16.570.912	16.537.861	16.537.861
Fornecedores	2.2	18.627.776	17.818.426	17.141.582
Outras obrigações	2.3	18.799.716	18.451.477	10.976.731
Operações intercompany	2.4	116.264.802	116.978.292	117.572.821
Salários e encargos	2.5	5.306.247	5.955.173	5.938.693
Receitas/Custos/Despesas Diferidas	2.6	1.838.411	1.031.900	468.460
Obrigações tributárias	2.7	5.514.781	5.529.212	5.544.043
Passivo não Circulante		20.787.599	20.727.723	20.667.846
Empréstimos e financiamentos		2.392.460	2.392.460	2.392.460
Parcelamentos	2.8	2.094.383	2.034.507	1.974.630
Outras obrigações		16.300.756	16.300.756	16.300.756
Patrimônio Líquido		41.945.577	-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		245.655.821	162.565.705	154.383.680

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

A conta empréstimos e financiamentos é composta por obrigações bancárias, fundos de investimentos e juros. Em outubro, a rubrica expressou o montante de R\$ 18,9 milhões, entre curto e longo prazo, sem apresentar variação em comparação ao mês anterior.

Notas Explicativas

2.2 Fornecedores

Os fornecedores da Recuperanda referem-se a empresas nacionais que fornecem carvão. Em outubro, a conta refletiu decréscimo de R\$ 676,8 mil (4%), originado nos pagamentos realizados aos fornecedores nacionais na soma de R\$ 6,8 milhões. Salienta-se, que a Recuperanda disponibilizou o controle de fornecedores, onde foi possível identificar que do valor total da rubrica, R\$ 12,6 milhões compreendem a dívidas concursais.

2.3 Outras obrigações

As outras obrigações de curto prazo computavam R\$ 10,9 milhões ao final da competência analisada. A soma refletiu decréscimo de 41% (R\$ 7,4 milhões) em comparação ao mês anterior. A redução observada guarda relação, majoritariamente, com a retração na conta de adiantamentos a clientes. A empresa narrou que diante a situação da empresa em RJ, alguns fornecedores só estão efetuando as vendas à empresa mediante adiantamento.

Na rubrica também consta adiantamentos aos fornecedores estrangeiros (taxas de importação), sendo que as notas e os documentos com os valores efetivamente pagos são enviados após finalizarem os gastos oriundos da operação. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda os detalhes das operações.

2.4 Operações intercompany

A rubrica operações *Intercompany* compreende operações com empresas do Grupo, principalmente, com (i) VDL Siderurgia Ltda. (R\$ 34,5 milhões), (ii) Posto Imperial Ltda. (R\$ 27,8 milhões), e (iii) Uberlândia Caminhões e Ônibus (R\$ 19 milhões). Em outubro, a conta expressou crescimento de R\$ 594 mil (1%) em relação à competência anterior, encerrando o intervalo analisado no cômputo de R\$ 117,5 milhões. A variação observada possui origem, majoritariamente, nos novos valores contratados junto a VDL Siderúrgica, no montante de R\$ 1,4 milhão.

Cumprido destacar, que anteriormente a Administração Judicial havia questionado a Recuperanda se haveria conciliação dos saldos entre as empresas do Grupo. Em resposta, a Siderúrgica informou que não há previsão estabelecida.

Notas Explicativas

2.5 Salários e encargos

A conta expressou retração de R\$ 16,4 mil em relação à competência anterior, cuja variação possui origem no crescimento de férias a pagar. A rubrica é composta por Salários (R\$ 1,1 milhão), Encargos sociais a recolher (R\$ 1 milhão) e Provisões sobre folha de pagamento (R\$ 3,8 milhões).

2.6 Receitas/custos/despesas diferidas

As Receitas/Custos/Despesas Diferidas são constituídas por Receitas a apropriar (R\$ 9,7 milhões), Custos diferidos (- R\$ 8,9 milhões) e Despesas diferidas (- R\$ 1,3 milhão). A conta expressou retração de R\$ 563,4 mil no intervalo analisado, sobretudo, em virtude da redução das despesas diferidas. Questionada sobre a origem das receitas, despesas e custos, 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 entrada da mercadoria.

2.7 Obrigações tributárias

As obrigações tributárias apresentaram crescimento de R\$ 14 mil no período em tela. A conta compreende, predominantemente, as subcontas sintéticas "Outros Impostos Taxa" e "Taxa florestal", no cômputo de R\$ 4 milhões e R\$ 1,3 milhões, respectivamente. A variação possui origem na taxa florestal, que no período apontou crescimento de R\$ 14 mil.

2.8 Parcelamentos

Os parcelamentos expressaram decréscimo de R\$ 59,8 mil na competência analisada, de modo que encerraram o período na monta de R\$ 1,9 milhão. Segundo relatório contábil remetido pela empresa, a rubrica é composta pelos seguintes tributos parcelados: ICMS (R\$ 1,7 milhões), PIS/COFINS (R\$ 167 mil) e IRPJ e CSLL (R\$ 139,4 mil). A retração evidenciada guarda reflexo, sobretudo, com o pagamento do imposto de ICMS, na monta de R\$ 51 mil.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	3.1	ago/24	set/24	out/24
Receita bruta		29.048.035	17.778.113	34.238.051
Deduções de vendas		-1.368.717	-1.393.112	-259.193
Receita líquida		27.679.318	16.385.001	33.978.858
Custos de vendas e serviços	3.2	-23.357.966	-13.562.460	-30.242.520
Lucro bruto		4.321.352	2.822.541	3.736.338
Despesas c/ vendas	3.3	-830.802	-890.154	-1.610.182
Despesas administrativas	3.4	-2.485.169	-2.688.310	-1.775.830
Despesas tributárias	3.5	-71.250	-78.092	-64.758
Outras receitas operacionais		15.430	15.560	16.233
Outras despesas operacionais	3.6	-12.546	-11.862	-28.170
Resultado operacional		937.016	-830.317	273.631
Resultado financeiro		11.945	-177.741	-618.560
Despesas financeiras	3.7	-905.998	-847.443	-1.862.171
Receitas financeiras		917.942	669.702	1.243.611
Resultado antes IR/CSSL		948.961	-1.008.058	-344.929
Resultado líquido	3.8	948.961	-1.008.058	-344.929

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita bruta

O faturamento da Recuperanda é composto por vendas de produtos e mercadorias. Em outubro, a rubrica apontou crescimento de 93% (R\$ 16,4 milhões) em relação à competência anterior.

A Administração Judicial questionou a Recuperanda o crescimento observado na rubrica e aguarda retorno.

3.2 Custos de vendas e serviços

No que tange aos Custos de Vendas e Serviços, a conta exprimiu crescimento de R\$ 16,6 milhões na competência analisada. A rubrica é composta exclusivamente por produtos vendidos. A variação observada guarda relação com o crescimento do faturamento da Siderúrcia no período.

3.3 Despesas com vendas

As Despesas com Vendas são compostas por Comissões Representante PJ e Despesas Operacionais de Venda, que compreendem fretes sobre vendas e outras despesas de exportação. A conta expressou crescimento de R\$ 720 mil (81%) no intervalo analisado, encerrando a competência em tela na soma de R\$ 1,6 milhão. A variação observada possui relação com o crescimento dos saldos relacionados a despesas sobre exportações. A Administração Judicial questionou à empresa a origem do aumento evidenciado e aguarda esclarecimentos.

Notas Explicativas

3.4 Despesas administrativas

As Despesas Administrativas são compostas por ordenados e salários, encargos, outros gastos com o pessoal e provisões. Em outubro, a rubrica expressou retração de 34% (R\$ 912 mil) em comparação ao mês anterior, encerrando o período analisado no cômputo de R\$ 1,7 milhão.

3.5 Despesas tributárias

A rubrica de Despesas Tributárias apontou retração de 17% (R\$ 13,3 mil) no intervalo analisado. A conta é constituída, sobretudo, por taxas municipais e taxas estaduais.

3.6 Outras despesas operacionais

No que diz respeito as Outras Despesas Operacionais, a conta expressou crescimento de R\$ 16,3 mil no intervalo em questão, de modo que encerrou o período na monta negativa de R\$ 28 mil. Em outubro, a conta possuía em sua composição (i) Brindes e Presentes e (ii) Perdas de Capital no Imobilizado.

A Administração Judicial indagou a empresa sobre a origem das perdas de capital no ativo imobilizado, aguardando retorno.

3.7 Despesas financeiras

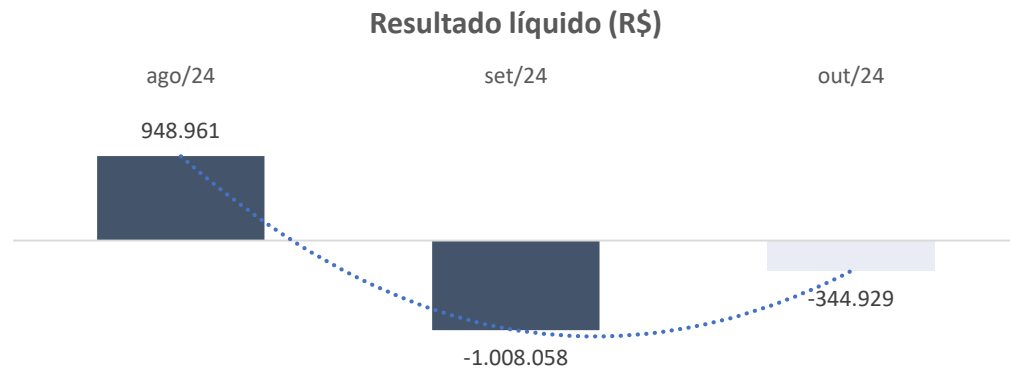
As Despesas Financeiras expressaram crescimento de R\$ 1 milhão na competência analisada, encerrando o período em tela na soma de R\$ 1,8 milhão. De acordo com o relatório contábil remetido pela Siderúrgica Itabarito, a conta compreende, sobretudo, despesas correlatas a variações monetárias e despesas financeiras bancárias. A variação evidenciada possui origem no crescimento das despesas relacionadas a variação monetária.

Questionada sobre a origem dos gastos relacionados à variação monetária, a Recuperanda informou que a variação decorreu 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. Salienta-se, que a Recuperanda disponibilizou o respectivo contrato, o qual encontra-se em análise e será objeto dos relatórios subsequentes.

Notas Explicativas

3.8 Resultado Líquido

Em outubro, a Recuperanda apresentou Resultado Líquido negativo no montante de R\$ 344,9 mil, conforme reflete o gráfico a seguir:



(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

O prejuízo evidenciado no gráfico supra, decorre dos custos e despesas serem superiores ao faturamento da empresa, além da variação cambial no período.

VDL Siderurgia LTDA Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		85.705.697	86.386.973	86.976.745
Disponível	1.1	1.943	1.943	1.943
Contas a receber	1.2	85.063.686	85.750.050	86.345.079
Outros créditos	1.3	615.270	615.270	615.270
Despesas antecipadas	1.4	24.799	19.711	14.453
Ativo não Circulante		70.519.794	70.519.424	70.519.054
Realizável a longo prazo	1.5	13.293.340	13.293.340	13.293.340
Imobilizado	1.6	57.223.353	57.222.984	57.222.614
Intangível	1.7	3.100	3.100	3.100
Total Ativo		156.225.491	156.906.397	157.495.799

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

A rubrica Disponibilidades é constituída por "Caixa" e "Banco Conta Movimento", que engloba, sobretudo, o Banco BGN (R\$ 1,5 mil). A conta não apresentou variação no intervalo analisado, de modo que finalizou o período em tela na monta de R\$ 1,9 mil. Vale salientar, que embora o saldo não tenha apresentado variação, a conta movimentou R\$ 631 mil entre entradas e saídas no período.

1.2 Contas a receber

As Contas a Receber da VDL Siderurgia são compostas, majoritariamente, por créditos das empresas Siderúrgica Itabirito Ltda. (R\$ 35,8 milhões) e Horizonte Têxtil Ltda. (R\$ 50,1 milhões). Em outubro, a rubrica expressou crescimento de R\$ 595 mil (1%) em relação à competência anterior. A variação observada possui origem nos novos valores a receber junto a Siderúrgica Itabirito, no montante de R\$ 594,5 mil.

Anteriormente, a Administração Judicial havia questionado a Recuperanda a que se referiam os saldos a receber das empresas e o valor contabilizado em créditos para liquidação duvidosa e aguarda esclarecimentos adicionais da empresa.

Notas Explicativas

1.3 Outros créditos

A rubrica de Outros Créditos não expressou variação no decorrer do período analisado, encerrado o mês de outubro no cômputo de R\$ 615,2 mil. Anteriormente, a Administração Judicial havia questionado a Recuperanda o motivo dos saldos serem antecipados aos fornecedores, e foi informado, que devido ao processo de Recuperação Judicial, alguns fornecedores passaram a exigir a antecipação de pagamentos em novas compras.

1.4 Despesas antecipadas

No que tange as Despesas Antecipadas, a conta refletiu decréscimo de R\$ 5 mil (27%) no mês de outubro, encerrando a competência analisada no cômputo de R\$ 14,4 mil. A conta é composta do seguinte modo: (i) Despesas a apropriar por prêmios de seguros (R\$ 11,8 mil) e Despesas a apropriar sobre IPVA (R\$2,6 mil). A redução observada ocorreu, sobretudo, devido ao pagamento de prêmios de seguros, na monta de R\$ 3,9 mil.

1.5 Realizável a longo prazo

O Realizável a Longo Prazo não apresenta variação desde dezembro/2023, finalizando o intervalo analisado na monta de R\$ 13,2 milhões. A rubrica refere-se a depósitos judiciais (R\$ 2,4 milhões) e créditos de controladas e coligadas (R\$ 10,8 milhões).

1.6 Imobilizado

O Imobilizado apresentou variação correspondente à depreciação do período. A conta é composta por bens em operação no cômputo de R\$ 32,6 milhões, sobretudo, por florestas e reflorestamento, direito de floresta, alto forno, instalações, aparelhos e equipamentos. Cumpre destacar que a empresa remeteu diretamente à Administração Judicial o inventário do ativo imobilizado, cujo saldo evidenciado corrobora com o apresentado no relatório contábil.

Notas Explicativas

1.7 Intangível

O ativo Intangível é composto exclusivamente pela conta sintética “marcas”. A conta não apresentou variação no intervalo analisado, de modo que finalizou o período em tela no cômputo de R\$ 3,1 mil.

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		89.971.265	90.088.726	90.074.681
Fornecedores	2.1	16.064	15.006	14.805
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	1.376.652	1.445.185	1.435.116
Salários e encargos	2.5	107.833	107.833	107.833
Obrigações tributárias	2.6	2.105.457	2.159.217	2.159.217
Outras obrigações	2.7	2.144.407	2.140.632	2.136.857
Passivo não Circulante		274.056.014	273.944.395	273.835.693
Parcelamentos tributários		3.646.141	3.534.522	3.425.820
Empréstimos e financiamentos		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		157.687.624	157.693.465	157.570.719

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

A rubrica expressou retração de R\$ 201,00 (1%) na competência analisada. No período, a empresa pagou aos fornecedores a monta de R\$ 67,9 mil, e reconheceu novas dívidas no montante de R\$ 67,7 mil. Salienta-se, que a empresa mobilizou R\$ 135 milhões entre entradas e saídas.

2.2 Empréstimos e financiamentos

Os Empréstimos e Financiamentos a curto prazo correspondem às seguintes obrigações: (i) Empréstimos bancários, que engloba, sobretudo, valores a pagar com o Banco Santander (R\$ 7,4 milhões) e Juros sobre empréstimos do mesmo (R\$ 8,6 milhões), bem como (ii) Contrato de Câmbio Banco do Brasil (R\$ 45,8 milhões). A rubrica não apresentou variação no intervalo analisado, encerrando o mês de outubro no montante de R\$ 67 milhões.

Notas Explicativas

2.3 Operações *intercompany*

No que tange às Operações *Intercompany*, a rubrica não apresenta variação desde o ano de 2022. A conta é constituída por saldos a adimplir, sobretudo, com as seguintes empresas: (i) VDL Fomento Mercantil Ltda. e (ii) Cardiesel Ltda., conforme evidencia o gráfico a seguir:



Cumpra-se destacar, que embora o saldo não tenha apresentado variação no intervalo analisado, a rubrica movimentou R\$ 2,9 milhões, entre entradas e saídas com a Siderúrgica Itabarito Ltda.

2.4 Parcelamentos tributários

Os Parcelamentos Tributários compreendem dívidas a pagar (entre curto e longo prazo), sobretudo, dos seguintes tributos: (i) ICMS (R\$ 1,3 milhão) e (ii) Transações PGFN (R\$ 1,1 milhões). A rubrica refletiu decréscimo de R\$ 10 mil na competência em questão, a variação registrada tem origem, sobretudo, no pagamento de PIS/COFINS no cômputo de R\$ 25 mil.

2.5 Salários e encargos

Os Salários e Encargos não apresentaram variações no decorrer do intervalo analisado, de modo que finalizou o período em questão no montante de R\$ 107,8 mil. A conta compreende exclusivamente ao saldo de INSS a pagar.

2.6 Obrigações tributárias

A rubrica de Obrigações Tributárias não apontou variação na competência analisada. A conta é constituída quase que em sua totalidade pela subconta "Contribuição Social Carvão – Departamento Judicial", na monta de R\$ 2,1 milhões.

Notas Explicativas

2.7 Outras obrigações

As Outras Obrigações correspondem a saldo com a VDL Participações Ltda. e Adiantamento de Clientes. Em outubro, a rubrica apresentou variação negativa de R\$ 3,7 mil e finalizou o período em tela no cômputo de R\$ 2,1 milhões. A redução possui origem no pagamento de Seguros, na monta de R\$ 3,7 mil.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Receita bruta		-	-	-
Deduções de vendas		-	-	-
Receita líquida		-	-	-
Despesas administrativas	3.1	-2.961	-	-
Despesas tributárias	3.2	-36.569	-54.875	-34.976
Outras receitas operacionais	3.3	960.783	872.945	822.945
Outras despesas operacionais		-	-104	-
Resultado operacional		921.253	817.966	787.970
Resultado financeiro		-783.845	-214	191
Despesas financeiras	3.4	-788.779	-214	191
Resultado líquido	3.5	137.408	817.752	788.161

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Despesas administrativas

As despesas administrativas não apresentaram movimentação, encerrando o intervalo em tela com valor nulo. A rubrica compreendia, quase que em sua totalidade, dispêndios correlatos ao seguro de veículos.

3.2 Despesas tributárias

As Despesas Tributárias expressaram o cômputo de R\$ 34,9 mil no período em tela, expressando retração de R\$ 19 mil (36%) em relação à competência anterior. A rubrica compreende juros s/ tributos, COFINS, Processos/Multas IEF e IPVA/Seguro obrigatórios e licenciamento.

3.3 Outras Receitas Operacionais

De acordo com o relatório contábil remetido pela empresa, as Outras Obrigações são compostas exclusivamente pelas receitas de aluguéis. No intervalo em questão, a conta expressou retração de R\$ 50 mil em relação ao mês anterior, de modo que finalizou a competência analisada na monta de R\$ 822 mil.

Notas Explicativas

3.4 Despesas financeiras

As Despesas Financeiras da Recuperanda aduzem a juros passivo. No período, a rubrica expressou retração de 11% (R\$ 23,00) em relação à competência anterior, encerrando o intervalo analisado no montante de R\$ 191,00.

3.5 Resultado líquido

A Recuperanda apontou Resultado Líquido positivo na monta de R\$ 787 mil no mês de outubro, retração de R\$ 29 mil se comparado ao período anterior.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

6.3. AUTOMOBILÍSTICO

(CONCESSIONÁRIAS, COMBUSTÍVEIS E PNEUS)

Calisto Diesel e Veículos LTDA

Balço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		987.660	982.918	971.697
Disponível	1.1	245	1.216	1.105
Cientes	1.2	315.842	310.130	307.101
Estoques	1.3	671.572	671.572	663.492
Ativo não Circulante		172.139	170.527	167.527
Realizável a longo prazo	1.4	86.797	86.690	86.656
Imobilizado	1.5	85.342	83.837	80.871
Total Ativo		1.159.799	1.153.445	1.139.224

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Calisto somavam R\$ 1,1 mil no mês de outubro de 2024. O cômputo refletiu decréscimo de 9% (R\$ 111,00) em relação à competência anterior. A rubrica é composta exclusivamente pelos bancos Bradesco e Sofisa. Salienta-se, que a empresa não disponibilizou os extratos bancários referentes ao intervalo analisado, documentação que foi solicitada à Recuperanda.

1.2 Cientes

A rubrica de Cientes é composta por duplicatas a receber e duplicatas não mercantis. Em outubro, a rubrica registrou R\$ 310 mil, decréscimo de 1% (R\$ 3 mil) em relação ao mês anterior.

1.3 Estoques

Os Estoques são compostos por peças e motores, além de combustíveis e lubrificantes. Em outubro, a rubrica registrou saldo de R\$ 663,4 mil, exprimindo retração de 1% (R\$ 8 mil) 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.

Notas Explicativas

1.4 Realizável a longo prazo

No que tange ao Realizável a Longo Prazo, a conta expressou decréscimo de R\$ 34,00 no intervalo analisado. Conforme demonstrativos contábeis anteriormente remetidos, a rubrica é composta por Processos civis, Processos tributários, Processos trabalhistas e Impostos a recuperar longo prazo.

1.5 Imobilizado

O ativo Imobilizado da Calisto refletiu decréscimo de R\$ 2,9 mil (4%) 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.

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		3.715.319	3.743.390	3.787.015
Empréstimos e financiamentos	2.1	91.241	91.241	91.241
Fornecedores	2.2	145.145	143.209	148.497
Contas diversas	2.3	3.027.105	3.057.355	3.098.805
Salários e encargos	2.5	341.005	340.795	338.569
Obrigações tributárias		110.672	110.639	109.752
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		-6.432.203	-6.466.627	-6.524.473
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		-1.117.132	-1.151.556	-1.209.402
Total Passivo		1.159.799	1.153.446	1.139.224

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

2.1 Empréstimos e financiamentos

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

Notas Explicativas

2.2 Fornecedores

A dívida com Fornecedores apresentou crescimento de R\$ 5,2 mil em outubro, finalizando a competência com saldo registrado de R\$ 148 mil. A rubrica movimentou R\$ 26,9 mil em outubro. No período, a empresa pagou a seus fornecedores a monta de R\$ 12 mil e adquiriu novas mercadorias e serviços no cômputo de R\$ 14,9 mil. A rubrica possui a seguinte estrutura: (i) Mercedes Benz do Brasil Ltda e (ii) Outros fornecedores.

2.3 Contas diversas

Contas diversas é a rubrica de maior representatividade no passivo circulante da empresa (82%), com o cômputo de R\$ 3 milhões no mês de outubro, exprimindo crescimento de R\$ 41 mil (1%) em relação ao mês anterior. No período, a empresa movimentou R\$ 18,5 mil entre entradas e saídas e 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 outubro, 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\$ 2,2 mil (2%) na competência analisada. A rubrica é composta pelas seguintes obrigações: (i) Salários, (ii) INSS, (iii) FGTS e (iv) Provisões.

Notas Explicativas

2.6 Obrigações tributárias

As Obrigações Tributárias refletiram decréscimo de R\$ 887,00 no mês de outubro, encerrando o intervalo em análise no montante de R\$ 109,7 mil. A conta é constituída por impostos sobre vendas e impostos parcelados.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Receita bruta	3.1	57.694	183	7.446
Deduções de vendas	3.2	-2.550	-22	-564
Receita líquida		55.143	161	6.882
Custos de vendas e serviços		-17.647	0	-8.081
Lucro bruto		37.497	161	-1.199
Despesas administrativas	3.3	-82.696	-34.557	-56.372
Resultado operacional		-45.199	-34.396	-57.571
Resultado financeiro		-19.677	-28	-276
Despesas financeiras	3.3	-20.818	-778	-1.632
Receitas financeiras		1.142	750	1.356
Resultado líquido	3.4	-64.876	-34.424	-57.847

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita bruta

A Receita Bruta da Recuperanda apresentou crescimento de R\$ 7,2 mil em outubro. 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 no mês de outubro, sendo as Despesas Administrativas de maior relevância, perfazendo 98% do total da rubrica. A composição das Despesas Administrativas compreende dispêndios com ordenados, salários e gratificações, férias e encargos, limpeza e conservação e locações de máquinas e equipamentos. A variação observada possui origem nos dispêndios relacionados ao funcionamento administrativo, no importe de R\$ 24 mil.

Notas Explicativas

3.3 Resultado líquido

Ao final da competência de outubro, a Recuperanda registrou Resultado Líquido negativo de R\$ 57 mil, expressando deterioração de R\$ 23 mil em relação à competência anterior, reflexo do aumento das despesas administrativas.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Cardiesel LTDA

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo	N.E	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		212.696.742	208.303.621	208.241.761
Disponível	1.1	66.604	89.950	73.912
Valores a receber	1.2	193.941.713	193.789.661	193.763.717
Outros créditos		7.881.146	7.868.103	7.841.583
Estoques	1.3	10.807.280	6.555.906	6.562.548
Ativo não Circulante		17.050.956	16.990.406	17.135.451
Realizável a longo prazo	1.4	12.524.444	12.517.852	12.664.415
Imobilizado	1.5	4.070.663	4.008.878	3.845.460
Investimentos		443.404	451.870	460.337
Intangível		12.445	11.806	165.240
Total Ativo		229.747.698	225.294.027	225.377.212

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Cardiesel somavam R\$ 73,9 mil em outubro de 2024, decréscimo de R\$ 16 mil em relação à competência anterior. Salienta-se, que a empresa não disponibilizou os extratos bancários referentes ao mês de setembro, os quais foram solicitados.

1.2 Valores a receber

Os Valores a Receber compreendem a Operações *Intercompany*. Em outubro, a rubrica registrou R\$ 193,7 milhões, expressando retração de R\$ 25,9 mil em comparação ao mês anterior.

1.3 Estoques

Os Estoques apontaram o saldo de R\$ 6,5 milhões em outubro, refletindo decréscimo de R\$ 6,4 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\$ 460,3 mil no mês de outubro de 2024.

Notas Explicativas

1.5 Imobilizado

Em outubro, o imobilizado da Cardiesel somava R\$ 3,8 milhões. O cômputo refletiu decréscimo de 4% (R\$ 163 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.

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo	N.E	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		131.710.834	131.653.466	134.343.799
Empréstimos e financiamentos	2.1	74.023.226	73.973.982	73.921.995
Fornecedores		1.405.856	1.531.497	1.596.327
Contas diversas	2.2	41.158.893	40.987.086	43.638.910
Outros Exigíveis		1.293.845	116.313	111.269
Salários e encargos		3.339.823	3.353.800	3.405.790
Obrigações tributárias		10.355.964	10.396.942	10.375.664
Débitos exigíveis		133.227	1.293.845	1.293.845
Passivo não Circulante		153.939.554	153.663.490	153.126.465
Sócios e coligadas		2.308.640	2.308.640	2.308.640
Empréstimos e financiamentos		63.120.592	62.844.528	62.307.503
Obrigações tributárias		11.956.645	32.515.187	32.515.187
Contencioso judicial	2.4	32.515.187	11.956.645	11.956.645
Outras obrigações	2.3	44.038.490	44.038.490	44.038.490
Patrimônio Líquido		-55.902.690	-60.022.929	-62.093.053
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		-29.051.136	-33.171.375	-35.241.499
Total Passivo		229.747.698	225.294.028	225.377.212

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\$ 589 mil em relação à competência anterior, finalizando o intervalo analisado no cômputo de R\$ 136 milhões.

2.2 Contas diversas

As Contas Diversas referem-se a valores devidos para empresas do Grupo Recuperando, sobretudo, para Siderúrgica Itabirito Ltda e Celta Participações. Em outubro, a rubrica apresentou crescimento de R\$ 2,6 milhões, encerrando o período em tela na monta de R\$ 43,6 milhões.

2.3 Outras obrigações

As Outras Obrigações se referem, principalmente, a valores devidos a Autosete Veículos e Peças Ltda. Em outubro, 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.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)		ago/24	set/24	out/24
Receita bruta	3.1	45.518	1.729.711	84.746
Deduções de vendas		-3.619	-54.197	-43.745
Receita líquida		41.899	1.675.514	41.001
Custos de vendas e serviços		-11.786	-4.462.082	-
Lucro bruto		30.113	-2.786.568	41.001
Despesas administrativas	3.2	-1.380.763	-1.542.005	-2.109.788
Resultado operacional		-1.350.651	-4.328.573	-2.068.787
Resultado financeiro		-1.436.005	208.333	-1.337
Despesas financeiras	3.3	-1.437.683	-2.934	-2.409
Receitas financeiras		1.678	559	1.073
Outros resultados operacionais		-	210.708	-
Resultado antes IR/CSSL		-2.786.655	-4.120.240	-2.070.123
Resultado líquido	3.4	-2.786.655	-4.120.240	-2.070.123

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

3.1 Receita bruta

A receita bruta da Recuperanda refletiu decréscimo de 95% (R\$ 1,5 milhão) em relação à competência anterior, encerrando o período analisado na monta de R\$ 84 mil. A Administração Judicial questionou a Recuperanda quanto a redução do faturamento, bem como indagou a sazonalidade de vendas. Ainda, foi questionado a empresa a retração dos custos, em R\$ 4,4 milhões, aguardando-se esclarecimentos.

3.2 Despesas administrativas

Nos gastos operacionais, as Despesas Administrativas são as de maior representatividade (R\$ 2,1 milhões), englobando gastos com salários e seus consectários, além de rescisões e serviços de pessoas jurídicas. Em outubro, a rubrica apresentou crescimento de 567 mil em comparação ao mês anterior.

3.3 Despesas financeiras

As Despesas Financeiras compreendem juros e encargos sobre os empréstimos, alcançando o montante de R\$ 2,4 mil em outubro, retração de 18%, equivalente a R\$ 525,00, em relação ao intervalo anterior.

3.4 Resultado líquido

Em outubro, a Calisto expressiu resultado líquido negativo no montante de R\$ 2 milhões. O cômputo refletiu decréscimo de 50% (R\$ 2 milhões) em relação à competência anterior. A variação observada guarda relação primária com a retração dos custos.

Montes Claros Diesel S.A

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		4.325.093	4.256.417	4.115.350
Disponível	1.1	34.411	17.044	16.765
Valores a receber	1.2	2.735.758	2.683.434	2.628.261
Outros créditos		12.355	9.050	2.872
Estoques	1.3	1.542.569	1.546.888	1.467.452
Ativo não Circulante		12.151.482	12.142.636	9.167.711
Realizável a longo prazo	1.4	6.847.915	6.847.880	6.847.845
Imobilizado		5.029.802	5.020.991	2.047.236
Investimentos		272.630	272.630	272.630
Intangível		1.135	1.135	-
Total Ativo		16.476.576	16.399.053	13.283.061

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da empresa somavam R\$ 16,7 mil em outubro de 2024. O cômputo exprimiu decréscimo de R\$ 279,00 em relação à competência anterior. Salienta-se, que a empresa não disponibilizou os extratos bancários referentes ao mês de outubro, os quais foram solicitados, aguarda-se.

1.2 Valores a receber

A rubrica de Valores a Receber compreende duplicatas, impostos a recuperar e adiantamentos. Em outubro, a conta registrou o montante de R\$ 2,6 milhões, expressando retração de R\$ 55,1 mil (2%) em relação à competência anterior.

1.3 Estoques

Os Estoques da empresa englobam peças e acessórios diversos. Em outubro, a rubrica registrou R\$ 1,4 milhão, retração de R\$ 79 mil em relação à competência 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 expressou retração de R\$ 35,00 em relação à competência anterior.

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		19.121.150	19.130.336	19.033.304
Empréstimos e financiamentos		108.992	66.296	225.494
Fornecedores	2.1	507.548	447.871	427.611
Contas diversas	2.2	13.154.595	13.223.395	12.851.344
Débitos Exigíveis Diversos	2.3	565.558	562.177	558.925
Salários e encargos		1.125.948	1.129.021	1.177.310
Obrigações tributárias		3.658.509	3.701.576	3.792.621
Passivo não Circulante		26.471.615	26.470.853	26.470.853
Empréstimos e financiamentos		452.330	452.330	452.330
Tributos Parcelados		7.385.334	7.384.572	7.384.572
Outros a Pagar - LP	2.4	18.633.951	18.633.951	18.633.951
Patrimônio Líquido		-29.116.189	-29.202.136	-32.221.096
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		-1.229.626	-1.315.573	-4.334.533
Total Passivo		16.476.576	16.399.053	13.283.061

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

2.1 Fornecedores

A conta de Fornecedores apontou retração de R\$ 20 mil em outubro, encerrando o mês em R\$ 427 mil. A rubrica é constituída por (i) Mercedes Benz do Brasil e (ii) Outros Fornecedores.

2.2 Contas diversas

As Contas Diversas registraram R\$ 12,8 milhões em outubro e referem-se a saldos com as empresas do Grupo Recuperando, principalmente junto a Cardiesel Ltda.

2.3 Débitos exigíveis diversos

Os Débitos Exigíveis Diversos são compostos por adiantamentos recebidos pela Recuperanda. Em outubro, registraram saldo de R\$ 558,9 mil, retração de R\$ 3,2 mil quando comparado ao mês anterior.

Notas Explicativas

2.4 Outros a pagar – LP

A rubrica Outros a Pagar – LP apresenta o montante de R\$ 18,6 milhões e compreende provisões, parcelamentos tributários e empréstimos. A rubrica não apresenta variação desde 2022. A conta compreende, sobretudo, os seguintes: (i) Outras Provisões (R\$ 10,5 milhões), (ii) Corsa Participações (R\$ 5,4 milhões) e (iii) Títulos a pagar a longo prazo (R\$ 2,5 milhões).

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)		ago/24	set/24	out/24
Receita bruta	3.1	401.326	342.684	715.391
Deduções de vendas		-43.635	-43.956	-94.401
Receita líquida		357.692	298.728	620.990
Custos de vendas e serviços		-187.250	-152.598	-293.839
Lucro bruto		170.441	146.130	327.151
Despesas c/ vendas		-171	-29.207	-4.673
Despesas administrativas	3.2	-218.706	-201.194	-3.326.898
Despesas tributárias		-	-	-109
Outros resultados operacionais		-	-	20.802
Resultado operacional		-48.436	-84.271	-2.983.726
Resultado financeiro		-5.637	-1.676	-14.541
Despesas financeiras		-8.175	-2.719	-16.671
Receitas financeiras		2.538	1.043	2.130
Resultado líquido	3.3	-54.074	-85.947	-2.998.268

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita bruta

A Receita Bruta corresponde às vendas de peças e acessórios, apresentando, em outubro, crescimento de R\$ 372 mil, encerrando o mês com saldo de R\$ 715 mil.

3.2 Despesas administrativas

As Despesas Administrativas englobam salários e seus consectários legais, a rubrica apontou crescimento de R\$ 3,1 milhões em comparação ao mês anterior. A Administração Judicial questionou a Recuperanda o crescimento da rubrica.

3.2 Resultado líquido

A Recuperanda apresentou Resultado Líquido negativo de R\$ 2,9 milhões, crescimento de R\$ 2,9 milhões em comparação ao mês anterior. O prejuízo registrado no intervalo analisado decorre, sobretudo, do crescimento das despesas administrativas.

Posto do Jairo LTDA

Balço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		1.332.985	1.318.320	1.298.889
Disponível	1.1	1.468	5.379	1.122
Valores a receber	1.2	1.074.407	1.050.993	1.022.414
Outros créditos		-	-	50.059
Estoques	1.3	257.110	261.948	225.294
Ativo não Circulante		14.243	13.557	12.871
Imobilizado	1.4	7.559	6.873	6.187
Investimentos		749	749	749
Intangível		5.935	5.935	5.935
Total Ativo		1.347.228	1.331.877	1.311.760

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

Em outubro, o disponível da Recuperanda expressou retração de R\$ 4,2 mil (79%), encerrando o período analisado em R\$ 1,2 mil, constituído, sobretudo, por saldo com o Banco Sofisa. A rubrica mobilizou R\$ 3,3 milhões entre entradas e saídas. Os principais ingressos e saídas compreende transferências bancárias.

1.2 Valores a receber

A rubrica Valores a Receber apresentou saldo de R\$ 1 milhão em outubro, expressando crescimento de R\$ 28,5 mil em relação à competência anterior. No período, a empresa recebeu de seus clientes a monta de R\$ 1 milhão e realizou novas vendas a prazo na soma de R\$ 956 mil. Conforme razão analítico disponibilizado, as principais vendas no período compreendem a Guilherme Henrique Pererira, enquanto os recebíveis, aduzem, sobretudo, a Stone Instituição de Pagamentos.

1.3 Estoques

Os Estoques compreendem, principalmente, combustíveis e lubrificantes comercializados no posto, registrando em outubro saldo de R\$ 225 mil.

1.4 Imobilizado

O Imobilizado da Recuperanda apresentou o valor de R\$ 6,1 mil em outubro. A variação observada na competência em questão, refere-se, exclusivamente à depreciação dos bens.

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		9.498.736	9.521.905	9.639.778
Fornecedores	2.1	399.689	441.788	432.149
Contas diversas		331.190	331.190	8.356.934
Operações intercompany	2.2	8.304.584	8.284.484	341.190
Salários e encargos		170.441	172.266	221.601
Obrigações tributárias		292.831	292.177	287.903
Passivo não Circulante		117.727	115.284	112.802
Parcelamentos		117.727	115.284	112.802
Patrimônio Líquido		-8.269.235	-8.305.312	-8.440.820
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		-166.572	-202.650	-338.157
Total Passivo		1.347.228	1.331.877	1.311.760

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Fornecedores

Em outubro, a Recuperanda pagou a seus Fornecedores R\$ 930 mil e realizou novas compras a prazo de R\$ 925 mil, culminando no saldo final de R\$ 432,1 mil.

2.2 Operações *intercompany*

As Operações *Intercompany* correspondem à principal obrigação da Recuperanda, e envolvem transações com as demais empresas do Grupo, apresentando o montante de R\$ 341 mil em outubro, retração de R\$ 7,9 milhões em relação à competência anterior. A Administração Judicial questionou a Recuperanda a retração observada.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)		ago/24	set/24	out/24
Receita bruta	3.1	1.039.964	925.598	1.828.784
Deduções de vendas		-3.592	-3.324	-5.807
Receita líquida		1.036.372	922.274	1.822.977
Custos de vendas e serviços		-966.817	-858.935	-1.772.302
Lucro bruto		69.555	63.339	50.675
Despesas com vendas		-226	-270	-398
Despesas administrativas	3.2	-98.644	-95.749	-170.490
Despesas tributárias		100	12	2.011
Resultado operacional		-29.214	-32.668	-122.223
Resultado financeiro		-5.686	-3.386	-13.308
Despesas financeiras	3.3	-11.239	-8.551	-20.667
Receitas financeiras		5.553	5.165	7.360
Resultado líquido	3.4	-34.901	-36.055	-135.530

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita bruta

As Receitas da Recuperanda advêm da comercialização de combustíveis. Em outubro, a empresa faturou a monta de R\$ 1,8 milhão, expressando crescimento de 98% (R\$ 903 mil) em relação à competência anterior.

3.2 Despesas administrativas

As Despesas Administrativas englobam, majoritariamente, gastos com salários e encargos. A rubrica exprimiu crescimento de R\$ 74 mil (78%) em comparação ao mês anterior, encerrando o intervalo analisado no cômputo de R\$ 170,4 mil.

3.3 Despesas financeiras

As Despesas Financeiras do Posto do Jairo somavam R\$ 20,6 mil em outubro de 2024, expressando crescimento de 12,1 mil em relação à competência anterior. A rubrica compreende dispêndios com taxas e serviços bancários

3.4 Resultado líquido

A Recuperanda apresentou Resultado Líquido negativo de R\$ 135 mil em outubro, devido as despesas serem superiores ao lucro bruto, acarretando prejuízo.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Rede Mineira de Pneus S.A

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		1.290.998	1.711.687	950.627
Disponível		227.363	582.043	40.130
Valores a receber	1.1	460.285	656.122	433.245
Estoques	1.2	603.350	473.522	477.252
Ativo não Circulante		464.205	459.350	449.639
Realizável a longo prazo		2.775	2.694	2.530
Imobilizado	1.3	460.054	455.314	445.833
Intangível		1.376	1.342	1.276
Total Ativo		1.755.202	2.171.037	1.400.266

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Valores a receber

A rubrica Valores a Receber é composta por créditos financeiros a realizar, duplicatas a receber, cheques devolvidos em cobrança e saldo de créditos de liquidação duvidosa. Em outubro, a conta computou R\$ 433 mil, expressando retração de R\$ 222,8 mil em relação à competência anterior.

1.2 Estoques

Os Estoques são compostos por peças, acessórios e pneus, apresentando saldo de R\$ 477 mil, expressando crescimento de 1% (R\$ 3,7 mil), ratificado pelo inventário.

1.3 Imobilizado

O Imobilizado apresenta R\$ 445 mil em outubro, expressando redução de R\$ 9,4 mil, referente à depreciação ocorrida no período.

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		2.306.192	2.762.536	2.060.752
Empréstimos e financiamentos	2.1	58.601	159.119	127.231
Fornecedores		249.933	272.079	474.082
Contas diversas		10.155	4.772	4.619
Operações intercompany	2.2	1.757.187	2.085.251	1.183.852
Salários e encargos		211.653	219.242	244.519
Obrigações tributárias		18.663	22.073	26.449
Passivo não Circulante		233.200	233.200	233.200
Outras obrigações	2.3	233.200	233.200	233.200
Patrimônio Líquido		-784.190	-824.698	-893.686
Capital Social		690.000	690.000	690.000
Resultados acumulados		-1.230.668	-1.230.668	-1.230.668
Resultado do exercício		-243.521	-284.030	-353.018
Total Passivo		1.755.202	2.171.038	1.400.266

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

Os Empréstimos e Financiamentos apresentaram a monta de R\$ 127 mil no mês de outubro, retração de R\$ 31,8 mil em relação à competência anterior. A rubrica é constituída exclusivamente pela subconta sintética duplicatatas descontadas.

2.2 Operações *Intercompany*

As Operações *Intercompany* se referem a transações com as empresas do Grupo Recuperando, principalmente, Siderúrgica Itabirito Ltda. e Valadares Diesel Ltda. Na competência de outubro, a conta expressou retração de 43% (R\$ 901,3 mil), encerrando o período analisado na monta de R\$ 1,1 milhão. A Administração Judicial indagou a empresa sobre a retração evidenciada.

2.3 Outras obrigações

As Outras Obrigações são compostas por títulos a pagar, e não apresentam variação desde o ano de 2020, finalizando o mês de outubro no cômputo de R\$ 233,2 mil.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)		ago/24	set/24	out/24
Receita bruta		452.412	530.870	762.904
Deduções de vendas		-22.571	-12.304	-29.074
Receita líquida	3.1	429.841	518.567	733.830
Custos de vendas e serviços		-322.617	-417.477	-541.161
Lucro bruto		107.225	101.090	192.669
Despesas c/ vendas		-14.650	-12.470	-26.219
Despesas administrativas	3.2	-106.008	-111.320	-212.566
Resultado operacional		-13.433	-22.700	-46.116
Resultado financeiro		-8.895	-17.809	-22.871
Despesas financeiras		-9.354	-17.928	-23.240
Receitas financeiras		459	119	369
Resultado líquido	3.3	-22.328	-40.509	-68.988

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

3.1 Receitas líquidas

Em outubro, a Rede Mineira faturou R\$ 762 mil, crescimento de 44% (R\$ 232 mil) em relação à competência anterior. A Administração Judicial questionou a Recuperanda quanto ao crescimento da receita e aguarda retorno.

Notas Explicativas

3.2 Despesas administrativas

As Despesas Administrativas são compostas por gastos com pessoal e de funcionamento administrativo, chegando a R\$ 212 mil em outubro. A Administração Judicial indagou a Recuperanda a origem do crescimento observado, aguardando retorno.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

3.3 Resultado líquido

No período analisado, a Recuperanda registrou Resultado Líquido negativo de R\$ 68 mil, o prejuízo observado é resultado dos custos e despesas serem superiores à receita auferida no período.

Vadiesel – Vale do Aço Diesel LTDA

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		26.484.569	26.461.378	26.444.702
Disponível	1.1	39.347	39.427	39.551
Valores a receber	1.2	25.108.138	25.084.702	25.148.492
Estoques	1.3	1.305.727	1.305.727	1.233.686
Despesas antecipadas		31.358	31.523	22.974
Ativo não Circulante		188.722	186.872	183.091
Realizável a longo prazo		101.153	101.153	101.072
Imobilizado	1.4	82.737	80.887	77.188
Intangível		4.832	4.832	4.832
Total Ativo		26.673.292	26.648.250	26.627.794

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Vadiesel somavam R\$ 39,5 mil no mês de outubro de 2024. O cômputo expressou crescimento de R\$ 124,00 em relação à competência anterior. Salienta-se, que a empresa não disponibilizou os extratos bancários referentes ao mês de outubro, os quais foram solicitados pela Administração Judicial.

1.2 Valores a receber

Os Valores a Receber correspondem a duplicatas a receber, duplicatas não mercantis a receber, além de operações *intercompany*. Em outubro, a rubrica apontou crescimento de R\$ 63,7 mil em comparação ao mês anterior.

1.3 Estoques

Os Estoques são compostos por peças e acessórios, a rubrica expressou retração de R\$ 72 mil, finalizando o período em tela com saldo de R\$ 1,2 milhão.

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\$ 77,1 mil na competência analisada, expressando retração de R\$ 3,6 mil em relação à competência anterior.

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		2.986.897	3.010.570	3.111.403
Empréstimos e financiamentos	2.1	511.695	511.695	511.695
Fornecedores		454.825	450.004	439.949
Contas diversas		222.052	248.356	360.400
Salários e encargos		714.672	713.816	713.671
Obrigações tributárias		1.083.654	1.086.699	1.085.688
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		-583.663	-632.377	-753.666
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		-962.181	-1.010.895	-1.132.184
Total Passivo		26.673.292	26.648.251	26.627.794

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

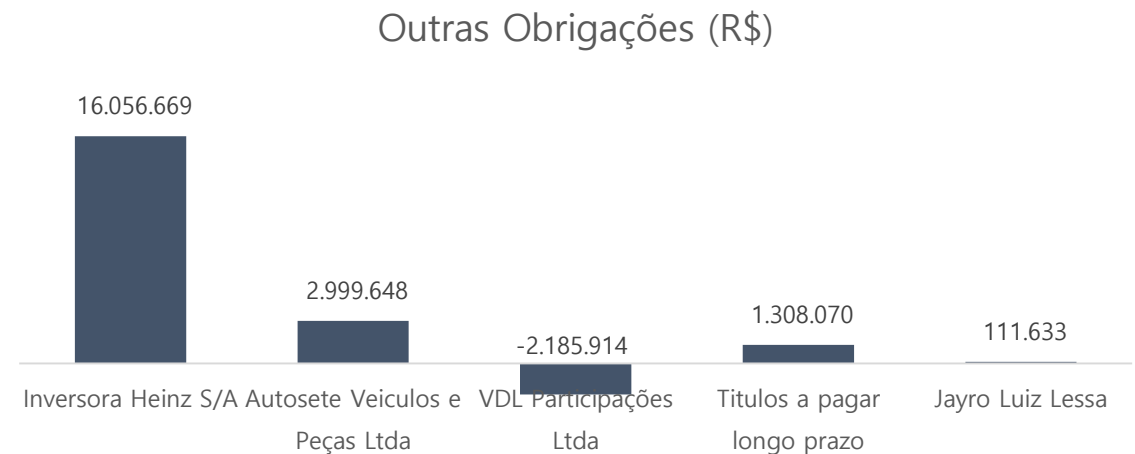
Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

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

2.2 Outras obrigações

As Outras Obrigações correspondem a saldos a pagar a empresas do Grupo Recuperando, conforme demonstra o gráfico abaixo:



A conta não apresentou variação em relação à competência analisada, encerrando o mês de outubro no cômputo de 22,6 milhões.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)		ago/24	set/24	out/24
Receita bruta		47.293	16.534	73.893
Deduções de vendas		-2.639	-2.356	-740
Receita líquida	3.1	44.654	14.178	73.153
Custos de vendas e serviços		-38.948	-4.080	-72.041
Lucro bruto		5.706	10.098	1.112
Despesas administrativas	3.2	-120.904	-55.258	-114.893
Despesas tributárias		-3.905	-3.904	-7.809
Resultado operacional		-119.103	-49.064	-121.589
Resultado financeiro		-21.857	350	300
Despesas financeiras		-23.332	-353	-732
Receitas financeiras		1.475	703	1.032
Resultado líquido	3.3	-140.960	-48.714	-121.289

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita líquida

A Receita Líquida da empresa expressou crescimento de R\$ 57 mil em outubro, finalizando o período em tela na monta de R\$ 73,1 mil. A

3.2 Despesas administrativas

As Despesas Administrativas registraram crescimento de R\$ 59 mil em outubro, de modo que encerrou a competência em questão no cômputo de R\$ 114 mil, entre despesas com o pessoal e de funcionamento.

3.3 Resultado líquido

Em outubro, a empresa apresentou Resultado Líquido negativo de R\$ 121 mil. O prejuízo observado ocorreu devido as despesas crescerem mais que o aumento das vendas no período, acarretando no prejuízo evidenciado.

Valadares Diesel LTDA

Balanco Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		8.716.237	8.637.209	8.673.555
Disponível	1.1	46.393	58.295	26.925
Valores a receber	1.2	5.895.642	6.079.848	5.846.507
Outros créditos	1.3	24.222	18.167	2.794.067
Estoques		2.749.981	2.480.899	6.056
Ativo Não Circulante		7.857.448	7.844.553	7.819.460
Realizável a longo prazo	1.4	6.953.819	6.951.817	6.947.813
Imobilizado	1.5	903.203	892.311	21
Investimentos		21	21	871.222
Intangível		404	404	404
Total Ativo		16.573.685	16.481.762	16.493.015

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Valadares somavam R\$ 26,9 mil no mês de outubro de 2024. O cômputo refletiu decréscimo de R\$ 31,3 mil em relação à competência anterior. Salienta-se, que a empresa não disponibilizou os extratos bancários referentes ao mês de outubro, os quais foram solicitados pela Administração Judicial.

1.2 Valores a receber

Os Valores a Receber são compostos, sobretudo, por duplicatas a receber. Em outubro, apresentaram variação negativa de R\$ 233 mil em comparação a competência anterior, finalizando o período em R\$ 5,8 milhões.

1.3 Estoques

Os Estoques são compostos por peças e acessórios, oficina de serviços em andamento e pneus. Em outubro, a rubrica apresentou variação negativa de R\$ 2,4 milhões (99%), finalizando o período analisado na soma de R\$ 6 mil. A Administração Judicial questionou a Recuperanda a origem da retração observada.

1.4 Realizável a longo prazo

O Realizável a Longo Prazo se refere a depósitos, cauções e bloqueios judiciais. Em outubro, a rubrica finalizou com saldo de R\$ 6,9 milhões, apresentando variação negativa de R\$ 4 mil. De acordo com documentação remetida pela empresa, a rubrica é composta exclusivamente por Processos civis, que correspondem, sobretudo ao Olympus Investimentos, na monta de R\$ 6,6 milhões.

Notas Explicativas

1.5 Imobilizado

O Imobilizado é composto por bens em operações e depreciação acumulada, sobretudo, por máquinas e equipamentos. A variação apresentada em outubro aduz à depreciação registrada no período. Destaca-se, que a Recuperanda remeteu diretamente à Administração Judicial o inventário do imobilizado, cujo saldo e depreciação corroboram com o evidenciado no demonstrativo contábil.

Balanco Patrimonial (R\$)

Passivo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		5.850.878	5.933.748	5.991.723
Empréstimos e financiamentos	2.1	2.002.024	2.117.951	2.379.643
Fornecedores		387.101	377.556	469.840
Contas diversas	2.2	1.148.345	1.078.160	668.672
Salários e encargos		992.612	4.242	4.470
Obrigações tributárias		1.316.306	993.321	1.034.353
Outras obrigações	2.3	4.489	1.362.518	1.434.745
Passivo não Circulante		16.378.828	16.255.628	16.255.628
Empréstimos e financiamentos		2.008.466	2.008.466	2.008.466
Obrigações tributárias		932.539	932.539	932.539
Outras obrigações		13.437.823	13.314.623	13.314.623
Patrimônio Líquido		-5.656.020	-5.707.614	-5.754.336
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		-1.170.791	-1.222.385	-1.269.107
Total Passivo		16.573.685	16.481.763	16.493.015

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

2.1 Empréstimos e financiamentos

Os Empréstimos e Financiamentos são compostos por obrigações com Itapeva Multicarteira e saldos com o Banco Safra, encerrando outubro em 4 milhões (curto e longo prazo), com variação positiva de R\$ 261 mil.

Notas Explicativas

2.2 Contas diversas

As Contas Diversas correspondem a saldos com empresas do Grupo VDL, principalmente com Cardiesel Ltda. Em outubro a rubrica encerrou em R\$ 668 mil com variação negativa de R\$ 409 mil.

2.3 Outras obrigações

As Outras Obrigações se referem a valores de adiantamentos de clientes veículo/peças. Em outubro, a rubrica computou R\$ 1,4 milhão, expressando crescimento de R\$ 72 mil em relação à competência anterior.

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)		ago/24	set/24	out/24
Receita bruta	3.1	994.988	1.136.079	2.010.721
Deduções de vendas		-53.115	-51.438	-100.053
Receita líquida		941.873	1.084.642	1.910.667
Custos de vendas e serviços		-876.659	-915.939	-1.516.937
Lucro bruto		65.214	168.702	393.730
Despesas c/ vendas		-28.562	-28.676	-75.986
Despesas administrativas	3.2	-128.621	-156.615	-322.048
Outros resultados operacionais		-	-	4.000
Resultado operacional		-91.969	-16.589	-304
Resultado financeiro		-31.609	-35.006	-46.417
Despesas financeiras	3.3	-34.753	-36.861	-68.158
Receitas financeiras		3.144	1.856	21.741
Resultado líquido	3.4	-123.578	-51.594	-46.720

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita bruta

A Valadares faturou em outubro de 2024 o montante de R\$ 2 milhões, crescimento de 77% (R\$ 874 mil) em relação à competência anterior.

Notas Explicativas

3.2 Despesas administrativas

As Despesas Administrativas são compostas por dispêndios com pessoal e com funcionamento administrativo. Em outubro, apresentaram crescimento de R\$ 165 mil. A Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre o crescimento observado na rubrica.

3.3 Despesas financeiras

As Despesas Financeiras compreendem dívidas correlatas a empréstimos e financiamentos e despesas bancárias. A rubrica refletiu acréscimo de R\$ 31,2 mil no período analisado.

3.4 Resultado líquido

Em outubro, a Recuperanda apresentou resultado líquido negativo de R\$ 46,7 mil, exprimindo aumento de 9% (R\$ 4,8 mil) em relação à competência anterior. A variação observada possui origem no aumento do faturamento no período.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Autosete Veículos e Peças LTDA

Balço Patrimonial (R\$)

Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		1.442.969	859.447	849.519
Disponível	1.1	728	427	196
Valores a receber	1.2	90.099	83.724	75.703
Outros créditos	1.3	413	4.547	3.789
Estoques	1.4	1.351.729	770.749	769.830
Ativo não Circulante		43.397.538	43.395.136	43.390.375
Realizável a longo prazo	1.5	43.272.821	43.272.789	43.272.766
Imobilizado	1.6	120.097	117.728	112.991
Intangível	1.7	4.619	4.619	4.619
Total Ativo		44.840.507	44.254.583	44.239.894

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Autosete somavam R\$ 196,00 em outubro de 2024. O cômputo refletiu decréscimo de R\$ 231,00 em relação à competência anterior. Salienta-se, que a empresa não disponibilizou os extratos bancários referentes ao mês de outubro, os quais foram solicitados pela Administração Judicial.

1.2 Valores a receber

Em outubro os Valores a Receber registraram R\$ 75,7 mil, tendo a rubrica expressado retração de R\$ 8 mil (10%) em relação à competência anterior. A Administração Judicial Indagou a Recuperanda sobre a origem dos créditos aguardando liberação, bem como se há previsão para o recebimento do montante. Em resposta, a empresa informou que não há previsão para o faturamento do saldo.

1.3 Outros créditos

Os Outros Créditos são compostos por prêmio de seguros a apropriar. A rubrica apontou retração de R\$ 758,00 quando comparado ao período anterior.

Notas Explicativas

1.4 Estoques

Os Estoques da Autosete compreendem peças e combustíveis. A rubrica encerrou o mês de outubro no cômputo de R\$ 769 mil, refletindo decréscimo de R\$ 919,00 em relação ao período anterior. Salienta-se, que a Autosete disponibilizou o inventário dos estoques atualizado, cujo saldo corrobora com o evidenciado no relatório contábil.

1.5 Ativo realizável a longo prazo

O Ativo Realizável a Longo Prazo perfaz aproximadamente 98% do ativo total da Autosete. A rubrica é composta por "Sócios/Diret/Emp.Coligadas", "Depósito e Cauções" e "Outros Realizáveis a Longo Prazo". A rubrica não apresentou variação relevante no período em análise, encerrando o mês de outubro no cômputo de R\$ 43,2 milhões.

1.6 Imobilizado

Em outubro, a Recuperanda apresentou R\$ 112,9 mil no ativo Imobilizado. A conta retraiu 4% (R\$ 4,7 mil) em comparação ao mês anterior, em decorrência da depreciação ocorrida no período. A rubrica é constituída, predominantemente, por máquinas e equipamentos e móveis e utensílios. Vale salientar que a empresa disponibilizou o mapa de depreciação, amortização e exaustão, cujo saldo condiz com o apresentado na contabilidade.

1.7 Intangível

Atinente ao Intangível, a conta não apresentou variação no intervalo analisado, de modo que encerrou a competência em questão na monta de R\$ 4,6 mil. A rubrica compreende exclusivamente ao direito para uso de linhas telefônicas.

Balço Patrimonial (R\$)

Passivo	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		17.162.664	17.076.285	17.217.663
Fornecedores	2.1	273.275	276.937	281.200
Contas diversas	2.2	1.047	1.047	1.047
Operações intercompany	2.3	16.243.317	16.143.060	16.272.938
Salários e encargos	2.4	603.578	605.500	612.407
Obrigações tributárias	2.5	41.447	49.741	50.072
Passivo não Circulante		22.459.461	22.459.461	22.459.461
Processos e Ações Judiciais	2.6	11.689	11.689	11.689
Outras obrigações	2.7	22.447.773	22.447.773	22.447.773
Patrimônio Líquido		5.218.381	4.718.837	4.562.770
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		-1.726.941	-2.226.485	-2.382.552
Total Passivo		44.840.506	44.254.583	44.239.894

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

2.1 Fornecedores

Os Fornecedores apontaram crescimento de 2% (R\$ 4,2 mil) em comparação à competência anterior, encerrando o período em tela na monta de R\$ 281 mil. Conforme demonstrativos contábeis anteriormente disponibilizados pela empresa. A rubrica é composta pelas seguintes contas: (i) Mercedes-Benz do Brasil Ltda., e (ii) Outros fornecedores.

2.2 Contas diversas

As Contas Diversas compreendem unicamente a adiantamento a clientes. A rubrica não expressou variação em relação à competência anterior, encerrando o intervalo analisado no cômputo de R\$ 1 mil.

2.3 Operações *Intercompany*

As Operações *Intercompany* correspondem a valores devidos a empresas do Grupo Recuperando, sobretudo, com as seguintes empresas: (i) Cardiesel e (ii) Posto Imperial. Em outubro, a rubrica apontou crescimento de R\$ 129 mil, em relação à competência anterior.

Notas Explicativas

2.4 Salários e encargos

No que diz respeito aos Salários e Encargos, a conta apontou crescimento de R\$ 6,9 mil na competência em análise. A rubrica é constituída, preminentemente, da seguinte forma: (i) Salários, (ii) INSS e (iii) FGTS.

2.5 Obrigações tributárias

As Obrigações Tributárias compreendem, majoritariamente, COFINS a pagar. Em outubro, a conta expressou crescimento de R\$ 330,00 em relação à competência anterior, encerrando o intervalo em questão no montante de R\$ 50 mil.

2.6 Processos e ações judiciais

Os Processos e Ações Judiciais não expressaram movimentação no intervalo analisado, de modo que encerraram o período em tela na monta de R\$ 11,6 mil. A conta é composta, exclusivamente, pela dívida a pagar ao INSS.

2.7 Outras obrigações

Outras Obrigações, rubrica de maior valor no passivo da empresa, refere-se aos seguintes valores devidos: (i) Inversora Heins S/A, (ii) Títulos a Pagar a Longo Prazo, e (iii) Cosan Lubrificantes e Especialidades S/A. A rubrica não expressou movimentação em relação à competência anterior.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Demonstrativo do Resultado do Exercício ("DRE")

(R\$)		ago/24	set/24	out/24
Receita bruta	3.1	63.809	163.656	7.577
Deduções de vendas	3.2	-1.925	-7.114	-1.015
Receita líquida		61.884	156.542	6.562
Custos de vendas e serviços	3.3	-43.516	-580.980	-919
Lucro bruto		18.368	-424.438	5.643
Despesas c/ vendas		-	-	-
Despesas administrativas	3.4	-83.586	-74.172	-161.851
Outras receitas operacionais		2.531	-	-
Resultado financeiro		-21.127	-935	141
Despesas financeiras	3.5	-20.874	-973	-1.149
Receitas financeiras		-254	38	1.290
Resultado líquido	3.6	-83.815	-499.544	-156.067

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas

3.1 Receita bruta

Em outubro, a Autosete auferiu receitas na monta de R\$ 7,5 mil, retração de R\$ 156 mil em relação à competência anterior. De acordo com o relatório contábil anteriormente disponibilizado, a maior parte do faturamento da empresa advém da venda de peças e acessórios. A Administração Judicial indagou a Recuperanda a origem da redução observada.

3.2 Deduções de vendas

As Deduções de Vendas compreendem, sobretudo, os seguintes tributos e obrigações: (i) COFINS e (ii) PIS. A rubrica apontou retração de R\$ 8 mil no mês de outubro.

3.3 Custos de vendas e serviços

No que tange aos Custos de Vendas e Serviços, a conta apontou retração de R\$ 580 mil quando comparado ao período anterior. A rubrica é constituída, predominantemente, por vendas a outros concessionários.

Notas Explicativas

3.4 Despesas administrativas

As Despesas administrativas apresentaram crescimento de R\$ 87 mil em comparação ao período anterior. A rubrica é composta por: (i) Despesas com Pessoal e Administração, (ii) Despesas de Funcionamento Administrativo e (iii) Despesas Indedutíveis. A Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre o crescimento observado na rubrica.

3.5 Despesas financeiras

As Despesas Financeiras apresentaram crescimento de R\$ 176,00 na competência analisada. De acordo com o demonstrativo contábil anteriormente disponibilizado, a conta compreende quase que em sua totalidade dispêndios correlatos a empréstimos e financiamentos.

3.6 Resultado financeiro líquido

Em outubro, a Autosete apresentou resultado líquido negativo na monta de R\$ 156 mil, retração de R\$ 343,4 mil em relação à competência anterior. A variação observada possui origem nos dispêndios relacionados a custos sobre vendas e serviços.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

7. FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS

VISTORIAS NOS ESTABELECIMENTOS

No decorrer dos meses de dezembro de 2024 e janeiro 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:

VADIESEL TIMOTEO – RESPONSÁVEL: MIGUEL







CALISTO DIESEL – RESPONSÁVEL: ANDREIA



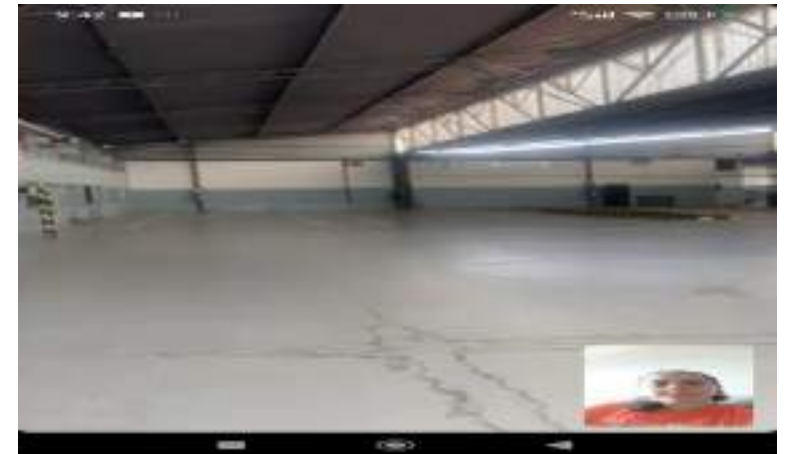
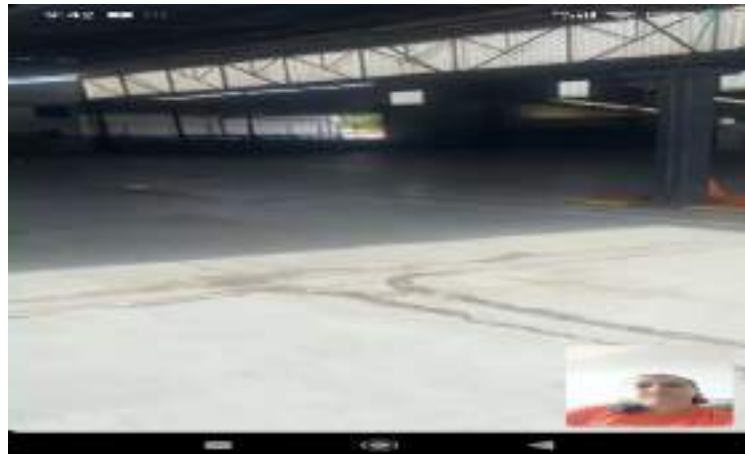


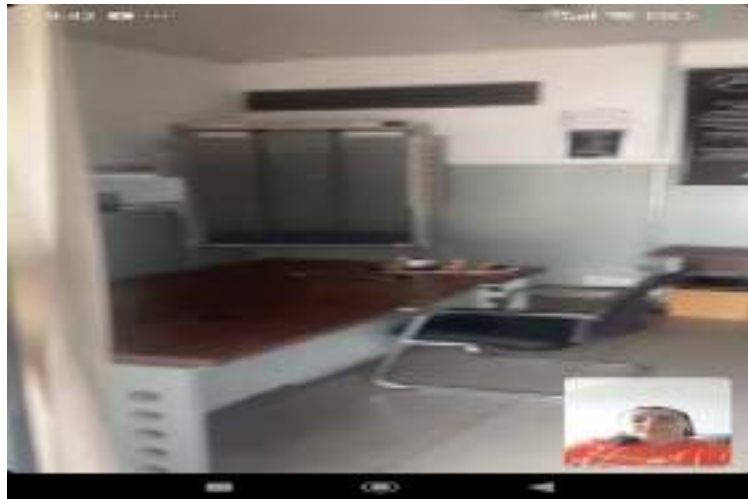
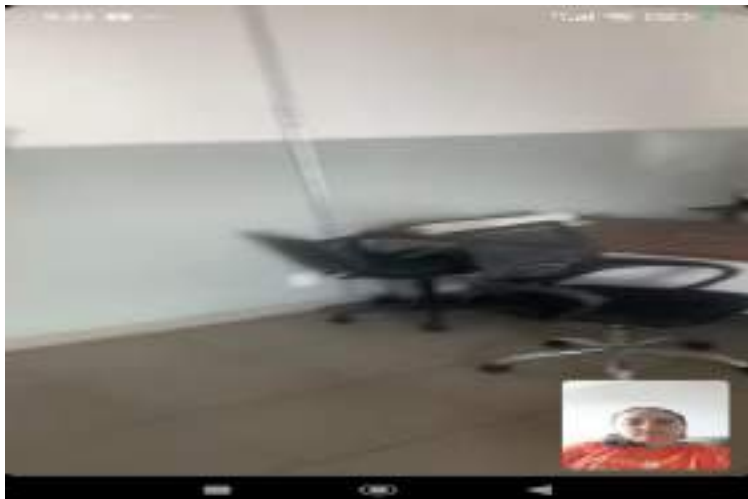
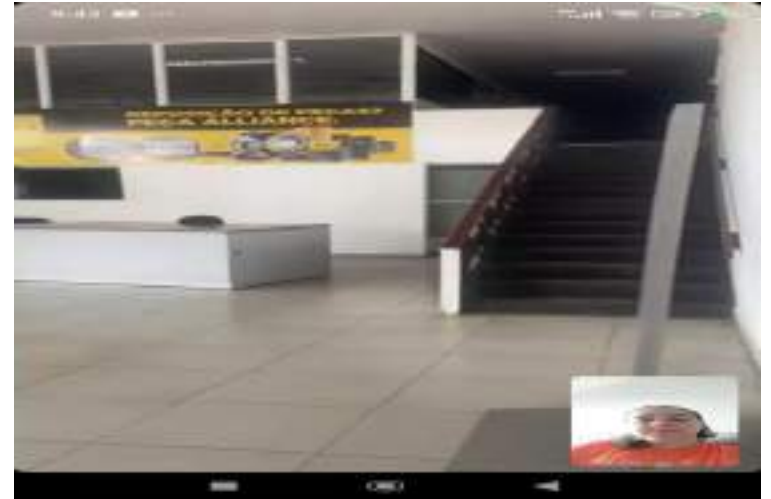
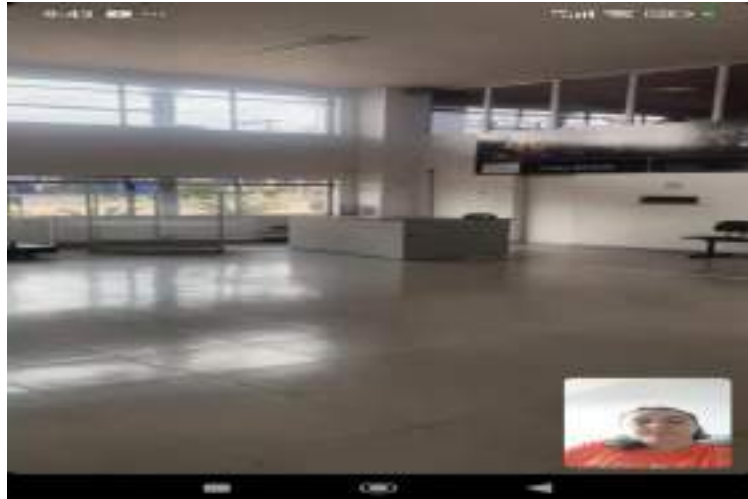
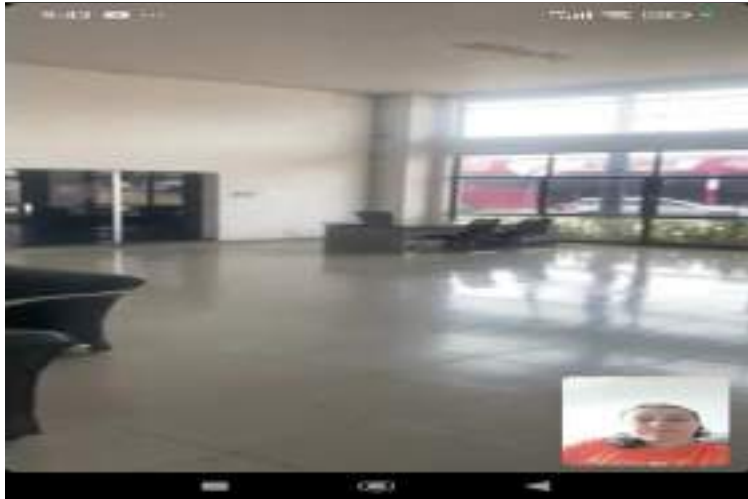
CARDIESEL



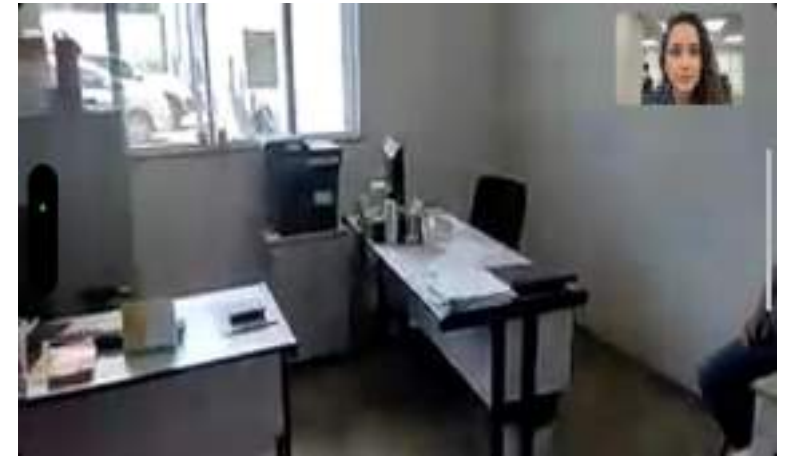


AUTOSSETE – RESPONSÁVEL: EVERTON

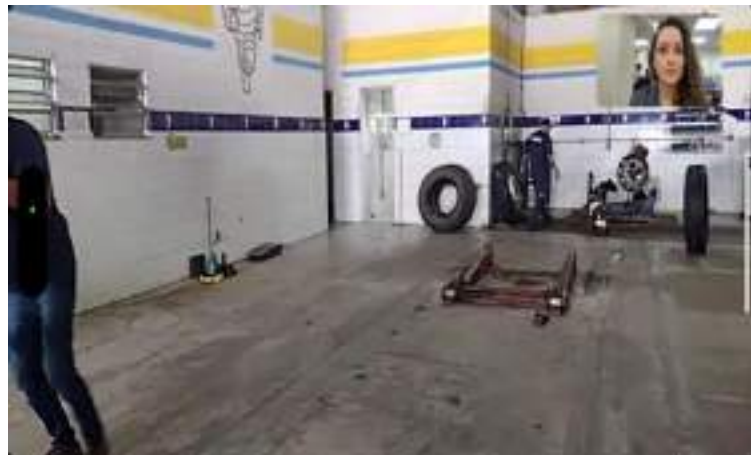




VALADARES DIESEL – RESPONSÁVEL: ERIKA AREDES



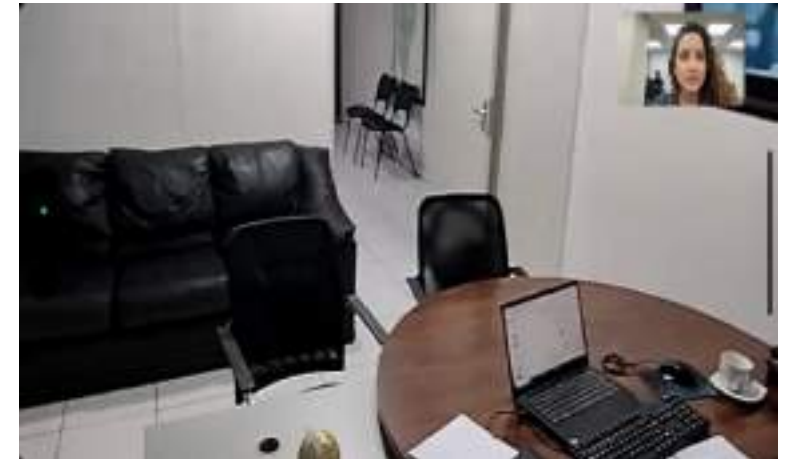
REDE MINEIRA – RESPONSÁVEL: FREDERICO



MONTES CLAROS – RESPONSÁVEL: ALFREDO

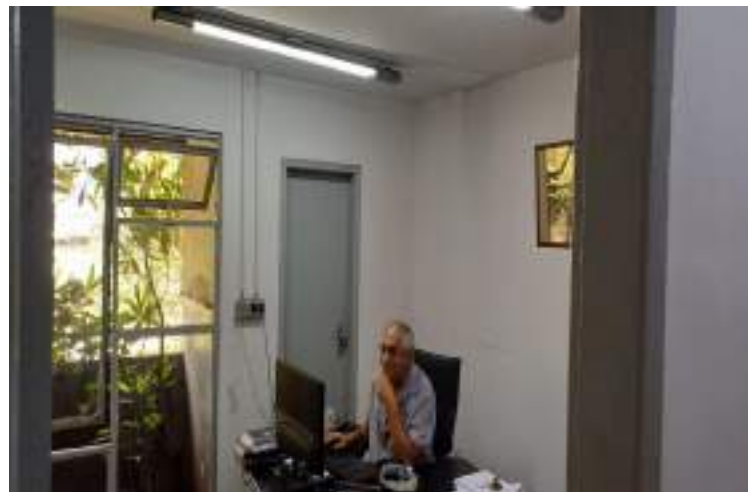
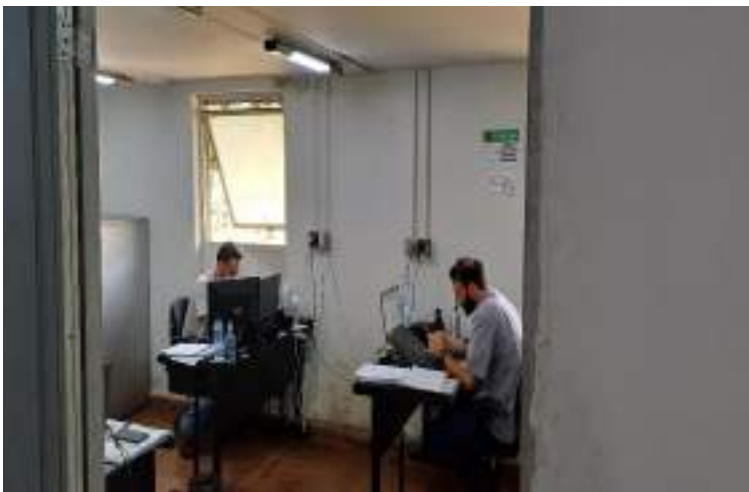


POSTO DO JAIRO – RESPONSÁVEL: JOSIMAR



SIDERÚRGICA ITABIRITO









AJRUIZ
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL