Relatório Mensal de Atividades

(RMA)

Processo n. 5006738-76.2024.8.24.0019

Vara Regional de Falências, Recuperações Judiciais e Extrajudiciais de Concórdia, SC

Postos Econorte Ltda

Rodomix Ltda

Abril/2025

Competência Dezembro/2024 a Fevereiro/2025

SCZ Scalzilli administração judicial

Sumário

1. Considerações preliminares 3
2. Estágio processual 4
3. Informações da Recupernada 5
4. Quadro de Colaboradores 6
5. Passivo tributário 7
6. Análise das demonstrações econômico-financeiras 8
7. Checklist 15

1. Considerações preliminares

- O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial de Postos Econorte e Rodomix Ltda.

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

- Os resultados constantes no presente Laudo se baseiam no processo de recuperação judicial e em informações contábeis, financeiras e operacionais fornecidas pelas requerentes à Administração Judicial, as quais são disponibilizadas juntamente com este relatório e podem ser acessadas nos autos do incidente autuado para tanto, bem como no site https://scalzilliaj.com.br/.

- Cumpre destacar, que em **abril** de 2025 a Recuperanda RODOMIX remeteu os demonstrativos das competências de **dezembro** de 2024, **janeiro** e **fevereiro** de 2025. No que tange a empresa ECONORTE, os demonstrativos contábeis não foram disponibilizados em tempo hábil para confecção deste relatório.

2. Estágio processual

Scalzilli administração judicial

Recuperação judicial

- Pedido de RJ **28/06/2024**
- Emenda à inicial **26/09/2024**
- Deferimento do processamento **11/10/2024**
- Edital do art. 52, § 1º **17/10/2024**
- Plano **09/12/2024**
- Edital do art. 55
- AGC
- Prazo objeções
- Cumprimento do Plano

Verificação de créditos

- Edital do art. 52º, § 1º **17/10/2024**
- Prazo para habilitações e divergências **31/10/2024**
- Apresentação da segunda lista de credores **13/12/2024**
- Edital do art. 7º, § 2º 31/01/2025
- Prazo para ajuizamento de impugnação de créditos 09/02/2025
- Consolidação do quadro geral de credores
- Edital do art. 18

3. Informações da Recuperanda

Rodomix

Razão Social
Rodomix Ltda

CNPJ - Matriz
29.164.929/0001-38

Endereço - Matriz
Rua Santa Catarina, 89, bairro Centro,
Cidade de Faxinal dos Guedes-SC, CEP 89.694-000

Anderson Ricardo Martarelo
Sócio administrador
100%

↓

Rodomix Ltda.

Capital Social: R$ 1.000.000,00

Postos Econorte

Razão Social
Postos Econorte Ltda.

CNPJ - Matriz
39.229.987/0001-56

Endereço - Matriz
ROD BR 282, 47-E, KM 488, Interior
Faxinal dos Guedes - SC

Neidson Diogo Martarelo
Sócio administrador
100%

↓

Postos Econorte Ltda.

Capital Social: R$ 1.500.000,00

Filial 1
CNPJ: 39.229.987/0003-18

Endereço
ROD BR 282, 47-E, sala 01, Interior, Faxinal dos Guedes - SC

Filial 2
CNPJ: 39.229.987/0004-07

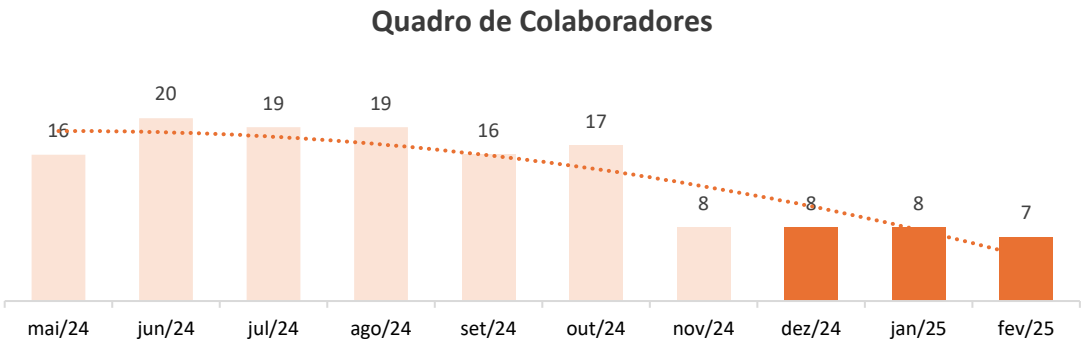
Endereço
ROD BR 282, 47-E, sala 02, Interior, Faxinal dos Guedes - SC

4. Funcionários

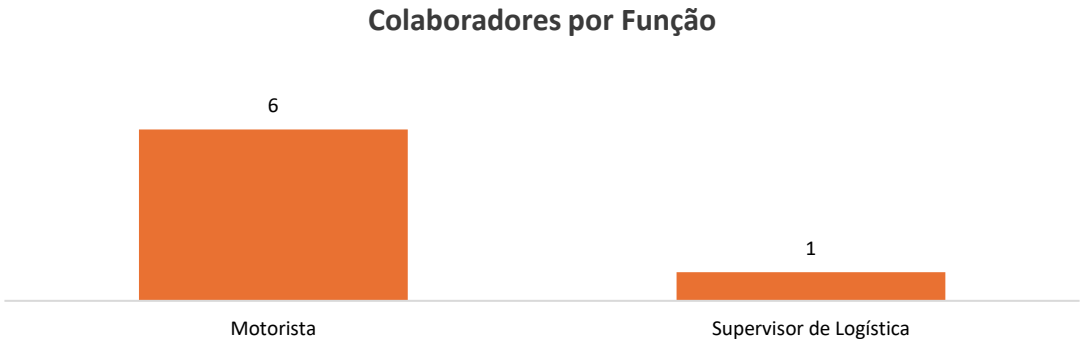
RODOMIX

Em fevereiro, o quadro de colaboradores da Rodomix era composto por 7 funcionários em atividade, fora diretor, registrando nos meses em análise 1 admissão e 2 rescisões, além de um empregado afastado em auxílio reclusão. A Administradora Judicial questionou quais foram os fatores que desencadearam as demissões no período em tela, aguarda-se.

A empresa, no período em epígrafe, apresentou variações em seu quadro de colaboradores como demonstra gráfico a seguir:



Destaca-se, ainda, que a maior parte dos funcionários em atividade desempenham cargo de motorista, conforme evidencia gráfico abaixo:



(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

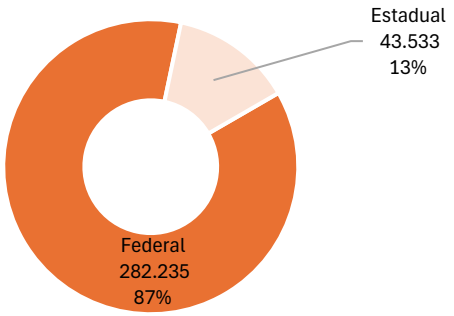
5. Tributos

RODOMIX

Passivo tributário (R$)	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25
Federal	**262.525**	**274.757**	**282.218**	**282.235**
Parc. Déb. Federais	39.201	39.201	39.201	39.201
INSS a Recolher	163.928	174.346	180.479	180.479
FGTS a Recolher	46.394	48.138	49.414	49.414
Simples Nacional - Parcelamento	8.417	8.417	8.417	8.417
I.R. retido a recolher	2.139	2.192	2.229	2.229
Imposto Sindical a Recolher	2.110	2.110	2.110	2.110
PIS COFINS e CSLL Retidos	267	283	300	317
IRRF (NF)Retido a Recolher	69	69	69	69
Estadual	**43.533**	**43.533**	**43.533**	**43.533**
Parc. ICMS	43.533	43.533	43.533	43.533
Total	**306.058**	**318.291**	**325.752**	**325.768**

O passivo tributário da Rodomix finalizou fevereiro com saldo de R$ 325,7 mil, apresentando aumento de R$ 19,7 mil (6%) em relação a novembro. Destaca-se que, no mês em epígrafe, o passivo fiscal era composto por tributos Federais (R$ 282,2 mil) e, em menor parte, Estaduais (R$ 43,5 mil), conforme aduz gráfico ao lado:

Tributos por Esfera (R$)



A principal dívida da Recuperanda refere-se aos encargos sociais e previdenciários, em que ao final de fevereiro registraram-se as montas de R$ 180,4 mil (INSS) e R$ 49,4 mil (FGTS), e somados representam 71% do passivo tributário da Rodomix. Destaca-se, que na competência avaliada não houve pagamento dos tributos em aberto, nem do parcelamento, apenas compensações fiscais.

No tocante aos parcelamentos tributários, verificou-se que até o mês de setembro de 2024 as parcelas estavam sendo quitadas regularmente. Contudo, a partir de outubro de 2024, os pagamentos cessaram. A Administradora Judicial questionou a Recuperanda acerca da inadimplência dos parcelamentos, aguarda-se retorno.

Ao ser questionada sobre estratégias tomadas pela empresa para adimplir o passivo fiscal, a Recuperanda alegou esperar aprovação da assembleia, reorganização interna, e posteriormente irá analisar qual melhor parcelamento para a empresa aderir.

6. Análise das demonstrações econômico-financeiras

RODOMIX

ATIVO	N.E.	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25
Circulante		**4.314.620**	**4.259.531**	**4.483.020**	**4.477.349**
Disponibilidades	1.1	39.648	31.342	85.125	24.846
Emprestimos a receber		1.210.878	1.210.878	1.210.878	1.210.878
Clientes	1.2	616.588	565.101	711.024	776.379
Adiantamentos		20.251	18.000	26.353	18.000
Outros Créditos		297.008	303.962	319.393	316.999
Estoques	1.3	2.130.247	2.130.247	2.130.247	2.130.247
Não Circulante		**2.795.330**	**2.720.750**	**2.646.171**	**2.571.591**
Imobilizado	1.4	2.688.498	2.620.175	2.551.852	2.483.529
Impostos a Recuperar		106.832	100.575	94.318	88.062
Total		**7.109.950**	**6.980.281**	**7.129.191**	**7.048.939**

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas – Ativo Circulante

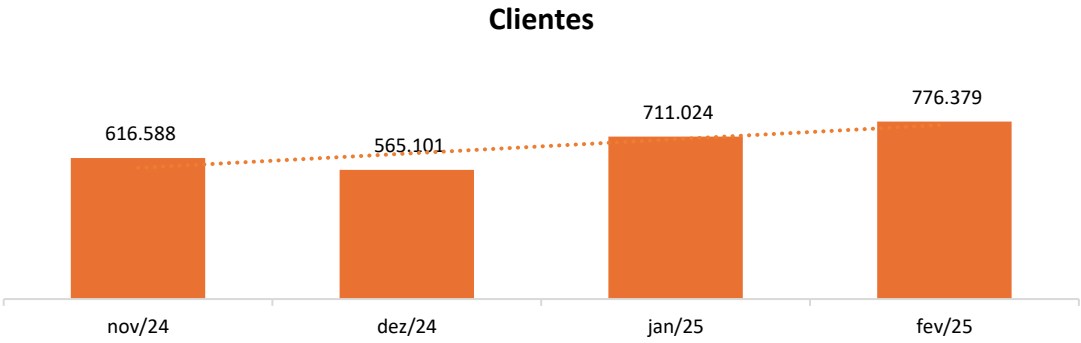
1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Recuperanda são compostas por caixa e contas bancárias. Em fevereiro, a rubrica expressou saldo de R$ 24,8 mil, redução de R$ 14,8 mil (37%) quando comparado a dezembro. A variação foi motivada pelos recebimentos da empresa (R$ 3.101.350,53) serem inferiores aos pagamentos realizados no período (R$ 3.116.152,20).

Em razão da ausência dos extratos bancários, não foi possível validar os saldos registrados na competência corrente, tampouco identificar as principais entradas e saídas de valores. Em novembro, foi solicitado o envio dos documentos bancários, estando o retorno ainda pendente. Ademais, foi questionado se o montante registrado na subconta de "Caixa", no valor de R$ 20.679,23, corresponde a numerário em espécie. Aguarda-se o posicionamento da Rodomix para que sejam realizadas as análises complementares

1.2 Clientes

A rubrica finalizou o mês de fevereiro com a cifra de R$ 776,3 mil, demonstrando aumento de R$ 159,7 mil (26%) ao longo do período em tela, conformo demonstra gráfico abaixo:



O crescimento identificado no período decorreu do crescimento das novas vendas (R$ 699,8 mil) em relação aos recebimentos (R$ 540 mil), registrados no mesmo intervalo. Cumpre destacar que a variação observada na rubrica em questão encontra respaldo na majoração do faturamento do mês de fevereiro, conforme detalhado na nota explicativa **"3.1 Receita Bruta".**

A empresa não possui relação de contas a receber de clientes *(aging list).*

1.3 Estoques

A rubrica finalizou o mês de fevereiro com saldo de R$ 2,13 milhões, e é composta por combustível e peças diversas. Frisa-se, que a conta não apresenta variação desde julho/2024. Na competência anterior, foi solicitado envio do inventário de estoques, contudo, o referido documento não foi encaminhado. Questionada, a empresa informou que ainda não implantou o controle de estoques, mas que está trabalhando para a implementação, o qual será posteriormente encaminhado à Administradora Judicial.

1.4 Imobilizado

O imobilizado da empresa totalizou R$ 2,43 milhões no mês de fevereiro, apontando minoração mensal de R$ 68,3 mil ao longo do período em tela. O decréscimo, decorreu, exclusivamente, da depreciação registrada nos meses em epígrafe. Salienta-se que o imobilizado da Recuperanda é composto, unicamente, por veículos.

A Rodomix não disponibilizou o inventário do imobilizado, apesar de solicitado pela Administradora Judicial, de forma que restou prejudicada a análise dos pormenores.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

6. Análise das demonstrações econômico-financeiras

RODOMIX

PASSIVO	N.E.	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25
Circulante		**1.471.579**	**1.436.244**	**1.636.390**	**1.500.919**
Empréstimos e Financiamentos	2.1	282.152	283.409	274.738	283.738
Fornecedores	2.2	922.514	894.347	888.709	912.864
Adiantamentos	2.3	-	-	200.549	47.291
Obrigações Trabalhistas e Sociais		266.914	258.488	272.393	257.025
NÃO CIRCULANTE		**2.543.704**	**2.554.783**	**2.544.164**	**2.543.864**
Empréstimos e Financiamentos	2.1	1.505.638	1.502.819	1.499.999	1.499.999
Sócios e Diretores	2.4	946.915	960.813	953.013	952.713
Outras Contas		91.151	91.151	91.151	91.151
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**3.094.667**	**2.989.254**	**2.945.147**	**3.000.666**
Capital Social		320.000	320.000	320.000	320.000
Resultados Acumulados		2.774.667	2.669.254	2.625.147	2.680.666
Total		**7.109.950**	**6.980.281**	**7.125.699**	**7.045.449**

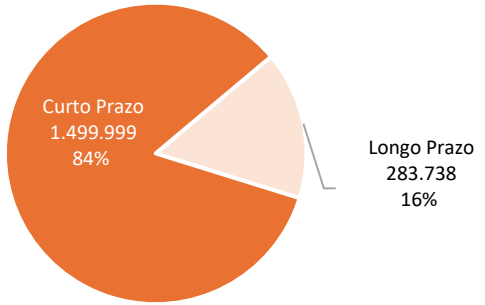
Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas – Passivo

2.1 Empréstimos e financiamentos

Em janeiro, os Empréstimos e Financiamentos da Rodomix somaram R$ 1,78 milhão, segregados por Curto (R$ 283 mil) e Longo Prazo (R$ 1,49 milhão), conforme aduz o gráfico abaixo:

Composição Empréstimos (R$)



No período em questão, observou-se redução discreta de R$ 2,4 mil, resultante da transferência de R$ 1.225,35 e R$ 1.593,75 das contas vinculadas ao SICOOB Maxi Crédito de longo para curto prazo. Além disso, verificou-se que após as respectivas transferências, houve o pagamento de dois empréstimos: i) Contrato 3778397 (R$ 1,812 mil) e ii) Contrato 4757430 (R$ 2,452 mil).

Neste contexto, foi questionado à Recuperanda se os pagamentos identificados no período referem-se a montantes concursais, considerando as informações fornecidas em competências anteriores sobre a ausência de novas contratações de empréstimos após o pedido de Recuperação Judicial. Aguarda-se o retorno para análise adicional.

2.2 Fornecedores

A rubrica de fornecedores finalizou período em epígrafe no montante de R$ 912,8 mil, apresentando crescimento de R$ 9,6 mil (1%) em comparação a novembro. A majoração da rubrica foi resultado do aumento nas novas contratações (R$ 460,1 mil) frente aos pagamentos realizados aos fornecedores (R$ 450,4 mil) nos meses em tela.

Observa-se que o aumento nas contratações com fornecedores está alinhado ao aumento nas vendas dos últimos três meses, conforme indicado na nota explicativa *'3.1 Receita Bruta'*.

A empresa não possui relação de contas a pagar de fornecedores *(Aging List).* A Administradora Judicial questionou a Recuperanda acerca da concursalidade dos saldos de fornecedores, aguarda-se.

2.3 Adiantamentos:

A rubrica é composta, exclusivamente, por adiantamento de cliente frete ligado a operações com a Central das Cargas LTDA. Em janeiro, a conta apontou montante de R$ 200,5 mil. Em fevereiro, a rubrica demonstrou redução de R$ 153,2 mil em decorrência da prestação de fretes subcontratados, encerrando o período em tela na cifra de R$ 47,2 mil.

2.4 Sócios e Diretores

A rubrica finalizou o período em tela com saldo de R$ 952,7 mil, expressando minoração de R$ 8,1 mil em relação a dezembro. Conforme razão contábil fornecido, a variação foi impulsionada pela liberação de novos empréstimos de R$ 5,71 mil ao sócio da empresa. Em contrapartida, foram identificado os recebimentos de R$ 1,5 mil pelo Sr. Anderson Ricardo referente a empréstimos cedidos em períodos anteriores.

Questionou-se à Recuperanda sobre a natureza do saldo remanescente na rubrica, bem como sobre a perspectiva de recebimento dos montantes, mas não houve retorno. A solicitação foi reiterada, aguarda-se resposta.

Adicionalmente, foi indagado à empresa a finalidade do empréstimo concedido ao sócio. Aguarda-se retorno da Rodomix para a elaboração de análises adicionais.

6. Análise das demonstrações econômico-financeira

RODOMIX

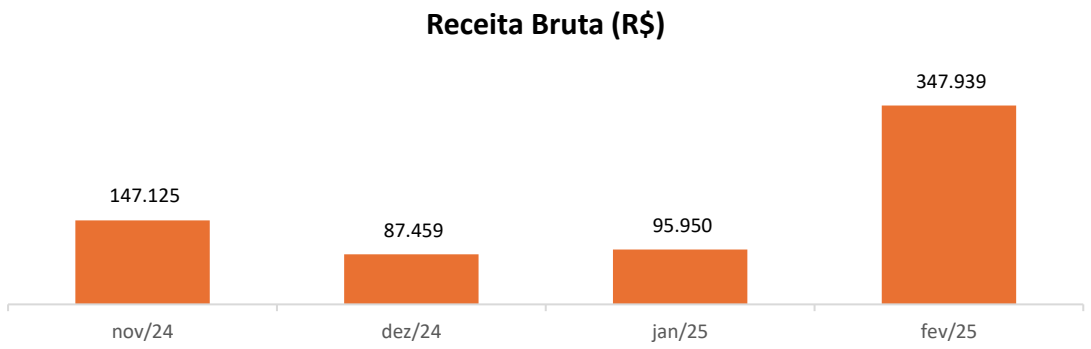
DRE	N.E.	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25
Receita bruta	3.1	**147.125**	**87.459**	**95.950**	**347.939**
(-) Deduções		- 24.627	- 8.887	- 21.401	- 51.221
Receita Líquida		**122.498**	**78.572**	**74.549**	**296.718**
(-) CMV	3.2	- 187.008	- 83.778	- 106.224	- 165.108
Lucro Bruto		**- 64.510**	**- 5.206**	**- 31.674**	**131.610**
Despesas Administrativas	3.3	- 122.370	- 97.125	- 107.628	- 75.168
Outras Receitas Operacionais		13	50	100.001	23
Despesas com veiculos	3.3	- 2.201	- 493	- 2.441	- 193
Resultado operacional		**- 189.068**	**- 102.774**	**- 41.742**	**56.271**
Resultado financeiro		**- 2.918**	**- 2.639**	**- 2.366**	**- 751**
Despesas financeiras		- 2.918	- 2.639	- 2.366	- 751
Resultado antes IR/CSLL		**- 191.985**	**- 105.413**	**- 44.108**	**55.520**
Resultado Líquido	3.4	**- 191.985**	**- 105.413**	**- 44.108**	**55.520**

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas - DRE

3.1 Receita Bruta

A rubrica é formada por receitas oriundas de fretes e finalizou o mês de fevereiro com saldo de R$ 347,9 mil, expressando acréscimo de R$ 200,8 mil (136%), conforme demonstra o gráfico ao lado:



Destaca-se que o faturamento da Rodomix apresentou crescimento de 263% em relação a janeiro.

Adicionalmente, solicitou-se envio da projeção de faturamento para o ano de 2025. Aguarda-se o retorno da empresa para as análises adicionais.

3.2 Custos

Em fevereiro, a rubrica exibiu a cifra R$ 165,1 mil, refletindo majoração de R$ 58,8 mil (55%), em comparação a janeiro, conforme demonstra tabela a seguir:

Representativade Custos s/ Receita Líquida (R$)	nov/24	dez/24	jan/25	fev/25
Receita Líquida	122.498	78.572	74.549	296.718
(-) CMV	- 187.008	-83.778	-106.224	-165.108
%	**153%**	**107%**	**142%**	**56%**

Conforme tabela supra, verifica-se que os custos absorveram 56% da receita líquida da empresa no mês de fevereiro, apontando minoração de 97% na representatividade dos custos sobre a receita líquida quando comparado a janeiro.

Adicionalmente, destaca-se que o crescimento dos custos ao longo do período em tela está alinhado com o aumento identificado nas receitas da Recuperanda.

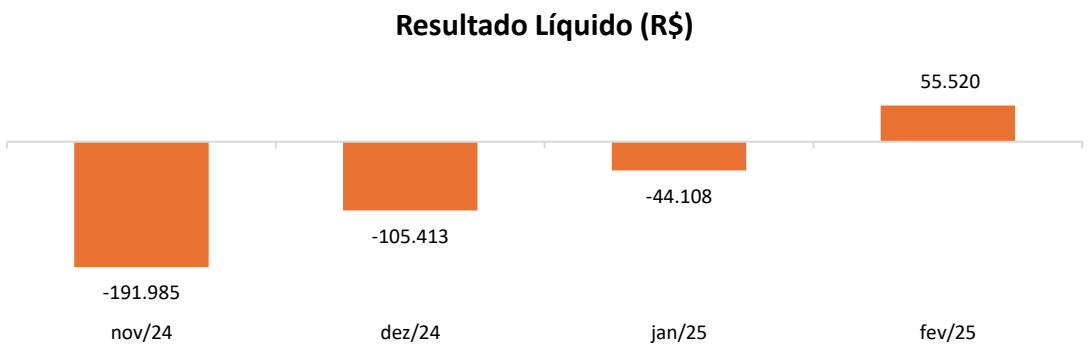
Por fim, destaca-se, que os custos da empresa estão majoritariamente relacionados a "Combustível e Lubrificante para Veículos Pesados“. Foi solicitado o envio de relação gerencial de custos ou relação de custeio no fito de vislumbrar quais são os principais custos da empresa, aguarda-se o envio do documento para analises adicionais.

3.3 Despesas Operacionais:

Em fevereiro, a rubrica exibiu saldo de R$ 75,3 mil, cuja composição é feita por **(i)** Despesas Administrativas (R$ 75,1 mil) e **(ii)** Despesas com Veículos (R$ 193 reais). No período analisado, houve redução de R$ 49,2 mil (40%) em relação a competência anterior motivada, sobretudo, pela diminuição de gastos com depreciações.

3.4 Resultado Liquido:

A Rodomix, ao final do período em tela, apresentou lucro líquido na cifra de R$ 55,2 mil, exibindo majoração de R$ 247,7 mil no resultado líquido em comparação ao mês de dezembro, conforme aduz o gráfico abaixo:



A melhora no resultado líquido da Recuperanda ocorreu, principalmente, em razão do crescimento da receita aliado a redução custos e das despesas operacionais e financeiras da Rodomix.

ECONORTE

Nota Explicativa Geral

A Econorte não remeteu a documentação contábil necessária para realização do relatório dentro do período hábil para sua confecção, de modo que constará nos próximos relatórios.

7. Checklist

SCZ Scalzilli administração judicial

RODOMIX

Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente à Recuperanda para elaboração dos relatórios, considerando os 10 (dez) itens abaixo:

Checklist documentações contábil/financeira	Enviado	Não enviado
1. Balancetes contábeis (excel e PDF)	x	
Analítico	x	
Sintético	x	
2. Razão contábil	x	
3. Extratos bancários	x	
4. Relação de admissões e demissões	x	
5. Comprovações rescisórias (termo e pagamento)		x
6. Passivo extraconcursal		x
7. Parcelamentos tributários		x
8. Obrigações vencidas/em atraso		x
9. Sped contábil		x
10. SPED's federais		x

7. Checklist

SCZ Scalzilli administração judicial

ECONORTE

Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente à Recuperanda para elaboração dos relatórios, considerando os 10 (dez) itens abaixo:

Checklist documentações contábil/financeira	Enviado	Não enviado
1. Balancetes contábeis (excel e PDF)		x
Analítico		x
Sintético		x
2. Razão contábil		x
3. Extratos bancários		x
4. Relação de admissões e demissões		x
5. Comprovações rescisórias (termo e pagamento)		x
6. Passivo extraconcursal		x
7. Parcelamentos tributários		x
8. Obrigações vencidas/em atraso		x
9. Sped contábil		x
10. SPED's federais		x

8. Esclarecimentos pendentes

Da análise das informações da empresa Rodomix, pendem os seguintes esclarecimentos acerca das seguintes questões:

1 - Divergência na conciliação de tributos:

Conciliação Tributos (R$)			
Tributo	**Relação e-cac**	**Balancete**	**Divergência**
IRRF	468	2.139	1.671
csrf	216	267	51
INSS	60.947	163.928	102.981
Total	**61.631**	**166.334**	**104.703**

2 - Inadimplemento do parcelamento tributário a partir de outubro/2024.

3 - Divergência entre o extrato fazendário, que aponta R$ 54,6 mil referente ao parcelamento com a Receita Federal e o balancete contábil que aponta a quantia de R$ 39,2 mil.

4 - Envio dos extratos bancários do mês de novembro.

5 - Montante registrado na subconta de "Caixa", no valor de R$ 20.679,23, corresponde a numerário em espécie?

6- Envio de *aging list* de clientes do mês de novembro.

7 – Envio da relação de imobilizado de novembro.

8 – Envio dos contratos que originaram o pagamento de dois empréstimos: i) Contrato 3778397 (R$ 1,812 mil) e ii) Contrato 4757430 (R$ 2,452 mil).

9 - Envio *aging list* de fornecedores do mês de novembro.

10 - Liberação de novo empréstimo de R$ 5,71 mil ao sócio da empresa.

11 - Natureza do saldo remanescente na rubrica de sócios e diretores e perspectiva de recebimento dos montantes.

12 – Envio da projeção de faturamento para o ano de 2025.

13 - Aumento dos custos, que passaram de R$ 151 mil em outubro para R$ 187 mil no mês de novembro, em desalinhamento com a redução de 34% (74,3 mil) identificada nas receitas da Recuperanda.

14 - Envio de relação gerencial de custos ou relação de custeio no fito de vislumbrar quais são os principais custos da empresa.