



Número: **0069222-28.2017.8.17.2001**

Classe: **Recuperação Judicial**

Órgão julgador: **Seção A da 24ª Vara Cível da Capital**

Última distribuição : **16/11/2017**

Valor da causa: **R\$ 69.732.390,92**

Assuntos: **Administração judicial**

Nível de Sigilo: **0 (Público)**

Justiça gratuita? **NÃO**

Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **NÃO**

Partes	Advogados
ROSA MISTICA TURISMO LTDA - EPP (REQUERENTE)	
	ÂNGELO ALBERTO DE CASTRO SILVA (ADVOGADO(A)) RODRIGO CAHU BELTRAO (ADVOGADO(A)) EDUARDO AUGUSTO PAURA PERES FILHO (ADVOGADO(A)) PAULA LOBO NASLAVSKY (ADVOGADO(A))
ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINACOES LTDA - ME (REQUERENTE)	
	ÂNGELO ALBERTO DE CASTRO SILVA (ADVOGADO(A)) RODRIGO CAHU BELTRAO (ADVOGADO(A)) EDUARDO AUGUSTO PAURA PERES FILHO (ADVOGADO(A))
AFC FACTORING LTDA - ME (REQUERIDO(A))	
	RODRIGO CESAR CAHU DA SILVA (ADVOGADO(A)) CARLOS HENRIQUE LEDEBOUR LÓCIO (ADVOGADO(A))
BANCO BRADESCO S/A (REQUERIDO(A))	
	ANDREA FORMIGA DANTAS DE RANGEL MOREIRA (ADVOGADO(A)) PAULO RODOLFO DE RANGEL MOREIRA NETO (ADVOGADO(A)) MARCELA COSTA MARIZ (ADVOGADO(A))

Outros participantes	
24º Promotor de Justiça Cível da Capital (FISCAL DA ORDEM JURÍDICA)	
SOFACTORING SOCIEDADE DE FOMENTO MERCANTIL LTDA (OUTROS INTERESSADOS)	
PRIME FACTORING FOMENTO MERCANTIL LTDA (OUTROS INTERESSADOS)	
	Luiz Otávio Monteiro Pedrosa (ADVOGADO(A))
BFC FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS MULTISSECTORIAL (OUTROS INTERESSADOS)	
	DJAIR PEDROSA DE ALBUQUERQUE FILHO (ADVOGADO(A)) Djair Pedrosa de Albuquerque (ADVOGADO(A))

BFC FACTORING LTDA (OUTROS INTERESSADOS)	
	Djair Pedrosa de Albuquerque (ADVOGADO(A)) DJAIR PEDROSA DE ALBUQUERQUE FILHO (ADVOGADO(A))
TANIA MARIA SOARES PACHECO (OUTROS INTERESSADOS)	
	MARCIA DOS SANTOS MEDINA (ADVOGADO(A))
HERALDO REZENDE PACHECO (OUTROS INTERESSADOS)	
	MARCIA DOS SANTOS MEDINA (ADVOGADO(A))
COMUNIDADE OBRA DE MARIA - OPUS MARIAE (TERCEIRO INTERESSADO)	
	VICTOR SOUZA SOARES (ADVOGADO(A))
BANCO SAFRA S/A (TERCEIRO INTERESSADO)	
	IAN COUTINHO MAC DOWELL DE FIGUEIREDO (ADVOGADO(A))
GC - FACTORING FOMENTO MERCANTIL LTDA - EPP (TERCEIRO INTERESSADO)	
	Bruno Buarque de Gusmão (ADVOGADO(A)) BRUNO PIRES MALAQUIAS (ADVOGADO(A))
ANCHORAGE TOURS VIAGENS E TURISMO LTDA - ME (TERCEIRO INTERESSADO)	
JUNQUEIRA FOMENTO COMERCIAL LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	RODRIGO CESAR CAHU DA SILVA (ADVOGADO(A))
BANCO DO BRASIL (TERCEIRO INTERESSADO)	
	POLLYANA CIBELE PEREIRA COSTA (ADVOGADO(A))
ITAU UNIBANCO (TERCEIRO INTERESSADO)	
	BRUNO HENRIQUE DE OLIVEIRA VANDERLEI (ADVOGADO(A))
HUMBERTO NUNES PEREIRA (TERCEIRO INTERESSADO)	
	GUSTAVO DE FREITAS CAVALCANTI COSTA (ADVOGADO(A))
BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A (CREDOR(A))	
	FERNANDO DENIS MARTINS (ADVOGADO(A)) WILLIAM CARMONA MAYA (ADVOGADO(A))
DILIGENCE ADMINISTRACAO EM RECUPERACAO JUDICIAL E FALENCIA LTDA. - EPP (ADMINISTRADOR(A) JUDICIAL)	
	MARCELO PAES BARRETO DE ALMEIDA (ADVOGADO(A)) PAULO ROBERTO DE SOUZA JUNIOR (ADVOGADO(A))

Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
47400484	04/07/2019 17:12	RELATÓRIO MENSAL DO ADM JUDICIAL MARÇO E ABRIL 2019	Petição (Outras)
47400490	04/07/2019 17:12	RELATÓRIO MARÇO E ABRIL 209	Petição (Outras)
47400498	04/07/2019 17:12	RELATÓRIO OFICIAL RECUPERANDA RMT MARÇO 19 - Cópia	Outros Documentos
47400500	04/07/2019 17:12	RELATÓRIO OFICIAL RECUPERANDA RMVP MARÇO 19	Outros Documentos
47400502	04/07/2019 17:12	RELATÓRIO OFICIAL RECUPERANDA RMT ABRIL 19	Outros Documentos

47400503	04/07/2019 17:12	RELATÓRIO OFICIAL RECUPERANDA RMVP ABRIL 19	Outros Documentos
----------	---------------------	---	-------------------

DOUTO JUÍZO DA 24ª VARA CÍVEL DA CAPITAL DO ESTADO DE PERNAMBUCO – SEÇÃO “A”

Processo nº 0069222-28. 2017.8.17.2001

Recuperação Judicial

DILIGENCE ADMINISTRAÇÃO EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL E FALÊNCIA, já devidamente qualificada, nos autos da presente ação, representada pelos seus sócios **MARCELO PAES BARRETO DE ALMEIDA e PAULO ROBERTO DE SOUZA JÚNIOR**, vem, com o devido acatamento, perante V. Exa., em cumprimento ao art. 22, II, C da Lei 11.101/2005, requerer a juntada do **RELATÓRIO MENSAL**(MARÇO E ABRIL DE 2019).

Atenciosamente,

Recife/PE, 04 de julho de 2019.


PAULO SOUZA
Administrador Judicial
OAB/PE 30.472


MARCELO PAES BARRETO
Administrador Judicial
OAB/PE 27.897



**DOUTO JUÍZO DA 24ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE RECIFE/PE –
SEÇÃO A**

Processo nº 0069222-28.2017.8.17.2001

**DILIGENCE ADMINISTRAÇÃO EM RECUPERAÇÃO
JUDICIAL E FALÊNCIA**, já devidamente qualificada, nos autos da presente
ação, representada pelos seus sócios **MARCELO PAES BARRETO DE
ALMEIDA e PAULO ROBERTO DE SOUZA JÚNIOR**, vem, com o devido
acatamento, perante V. Exa., em cumprimento ao art. 22, II, C da Lei
11.101/2005¹, apresentar o seu **RELATÓRIO MENSAL, acerca dos meses
de MARÇO A ABRIL DE 2019**, do **GRUPO ROSA MÍSTICA**, composto
pelas empresas **ROSA MÍSTICA TURISMO LTDA E ROSA MÍSTICA
VIAGENS E PEREGRINAÇÕES LTDA**, nos termos a seguir:

Dando continuidade ao trabalho que vem sendo
desenvolvido, esta administradora judicial passa a relatar a este MM. Juízo,
bem como a todos os que tenham interesse no feito, todas as atividades/
movimentações ocorridas ao longo do período em apreço, na esfera contábil
e processual.

Para tanto, os subscritores acostam aos presentes autos

¹ Art. 22. Ao administrador judicial compete, sob a fiscalização do juiz e do Comitê, além de outros deveres que esta Lei lhe impõe:(...) II – na recuperação judicial: (...) c) apresentar ao juiz, para juntada aos autos, relatório mensal das atividades do devedor;(...)



parecer da lavra do Auxiliar Contábil MICHEL MENEZES, o qual traz em seu conteúdo análise do fluxo de caixa, balanço patrimonial e demonstrativo de receitas e despesas da Recuperanda.

Saliente-se que as informações ora prestadas têm como objetivo a análise da documentação apresentada pela Empresa. Assim, embora seja fonte fidedigna, não há como assumir responsabilidade legal pela precisão dos mencionados dados.

Ademais, os subscritores informam que permanecem à disposição dos credores e demais interessados, a fim de responder integralmente às dúvidas alusivas aos seus créditos ou ao procedimento da Recuperação, consoante o artigo 22, inciso I, letra “b”, da LFR.

1. CRONOGRAMA

DATA	EVENTO	Lei 11.101/05
16/11/2017	Ajuizamento do Pedido de Recuperação.	
03/01/2018	Publicação da decisão que deferiu o processamento da Recuperação Judicial	Art. 52, inciso I, II, III, IV e V par. 1º
22/01/2018	Publicação do 1º Edital	Art. 52, § 1º
15/02/2018	Fim do prazo para apresentar habilitações e impugnações ao Adm. Judicial. (15 dias da publicação do 1º edital).	Art. 7º, par. 1º
04/04/2018	Fim do prazo para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (PRJ) (60 dias após publicação do deferimento da recuperação) - data contada do deferimento	Art. 53



21/06/2018	Publicação do Edital da 2ª Lista de Credores confeccionada pelo pelo Adm. Judicial (45 dias após termo final de apresentação de habilitações/divergências) e aviso sobre recebimento do PRJ.	Art. 7º, par. 2º
16/07/2018	Fim do prazo para apresentar impugnações à 2ª Lista de Credores ao Juízo (10 dias após publicação da 2ª Lista).	Art. 8º
13/08/2018	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação da 2ª Lista de Credores ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ).	Art 53, par. Único art. 55, par. Único

2. INFORMAÇÕES PROCESSUAIS MAIS RELEVANTES VERIFICADAS NO PERÍODO EM TELA:

- ID 42080804 - petição da recuperanda informa ocorrência de descumprimento de ordem judicial por parte do Banco do Brasil, não realizando a transferência dos valores outrora “bloqueados” via BacenJud para conta judicial, requerendo a adoção de medidas pelo Juízo;
- ID 42085791 - petição do Bradesco dando cumprimento ao despacho de ID nº 41707368 - 2ª parte da decisão - exibição da planilha contendo o valor total recebido relativo às vendas realizadas com boletos bancários pelas Recuperandas e realização do depósito correspondente;
- ID 42136635 - ALVARÁ EXPEDIDO R\$ 1.200.000,00 - BLOQUEIO BB (DECISÃO ID 42101477);
- ID 42561173 - BLOQUEIO 240.000,00 – BB;
- ID 42563135 - PETIÇÃO BB em atenção ao determinado na decisão de id. 42101477, apresentando manifestação quanto à ordem de bloqueio do valor remanescente discutido, esclarecendo que o bloqueio foi reconhecido, bastando um segundo comando da própria secretaria da vara para transferência do valor para conta da CEF;
- ID 42565840 - PETIÇÃO BB, em complemento À PETIÇÃO ACIMA, esclarece que ao BB, como instituição financeira que tem a obrigação de funcionar com liquidez, não é possível ordem de bloqueio infrutífera, uma vez que detém capital em caixa para garantir seus débitos. Tanto é assim que no id. 37434434 há a prova do bloqueio, no entanto, necessitava da segunda ordem, a ordem de transferência para se tornar disponível na conta judicial da CEF. Tendo em vista o efeito suspensivo dado pelo Tribunal de Justiça em



13.11.2018, conforme informado no doc. de id. 37902216, o cumprimento de sentença restou suspenso e não foi recebida a ordem de transferência para a CEF. Inclusive, a segunda ordem de bloqueio enviada por este juízo (id. 42101876) também está pendente de ordem de transferência para se tornar disponível na CEF;

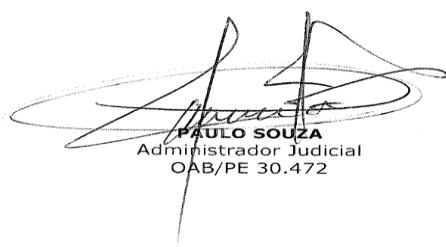
- ID 42693331 - RECUPERANDA requer expedição de alvará do valor de 240.000,00 (ID 42561173 - BLOQUEIO BB - REF. multa + honorários);
- ID 42876752- PETIÇÃO BRADESCO reconsideração da decisão agravada ID nº 41707368. Esclarece que o bloqueio BacenJud não poderia ter sido efetuado, visto que, além de a Instituição Financeira não ter sido intimada para se manifestar sobre os termos das petições das Agravadas ID nº 41583897 e ID nº 41656439, é certo que o v. acórdão do e. TJPE, quando apreciou conjuntamente os agravos de instrumento nº 0011795-28.2017.8.17.9000, nº 0000786-35.2018.8.17.9000 e 0001786-70.2018.8.17.9000, consignou que o único contrato sujeito à recuperação judicial seria o nº 2015006259653, o qual encontra-se quitado desde 15/07/2015 anteriormente ao pedido de recuperação judicial), sem se manifestar sobre os demais contratos que possuem a possibilidade de retenção das vendas com cartões de crédito, motivo pelo qual pende de apreciação os embargos de declaração opostos por ambas as partes. Além disso, não há o que se falar em majoração da multa pelo descumprimento de obrigação de pagar quantia certa, diante da sua completa exclusão por este e. TJPE ao dar provimento total ao Agravado de Instrumento nº 0001786-70.2018.8.17.9000;
- ID 42905131 - expedição de alvará 240.000,00;
- ID 42945119 - ALVARÁ 240.000,00;
- ID 43181901 - PEDIDO DE HABILITAÇÃO DE CRÉDITO JOSEMAR DOS SANTOS;
- ID 45034766 despacho DETERMINA A intimação da parte credora para proceder com a distribuição por dependência aos autos da habilitação de crédito;
- ID 43486357- DECISÃO DEFERE o pedido contido na petição id nº 39095381 para compelir o credor Humberto Nunes Pereira a proceder, no prazo de 05 dias, à devolução dos cheques relacionados na petição de id nº 39095381, sob pena de incidência de multa diária, fixada em R\$ 5.000,00;
- ID 43542515 - Recuperanda requer que se estendam os efeitos da decisão liminar id nº 43486357 para Determinar, em caráter de urgência, que o credor S.M. Factoring e Comércio Ltda., inscrito no CNPJ sob o nº 06.124.107/0001-28, proceda à imediata devolução dos cheques relacionados na lista supracitada, sob pena de multa diária por descumprimento;
- ID 43554771 - DECISÃO defere o pedido para compelir a credora S.M. Factoring e Comércio Ltda a proceder, no prazo de 05 dias, à devolução dos cheques relacionados na petição de id nº , sob pena de incidência 43542515 de multa diária, fixada em R\$ 5.000,00.



Por fim, não sendo detectadas outras movimentações de maior relevância no período em tela, informam os subscritores que permanecem à inteira disposição do Juízo da 24ª Vara Cível da Capital – Seção A, para outros esclarecimentos que se fizerem necessários.

Recife/PE, 04 de julho de 2019.

Atenciosamente,


PAULO SOUZA
Administrador Judicial
OAB/PE 30.472


MARCELO PAES BARRETO
Administrador Judicial
OAB/PE 27.897



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

PRESTAÇÃO DE CONTAS RECUPERAÇÃO JUDICIAL DA RECUPERANDA:

ROSA MISTICA TURISMO LTDA - EPP CNPJ: 00.370.398/0001-58

MARÇO/19

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

O presente relatório visa averiguar a atividade da RECUPERANDA mediante a análise das atividades conforme descrito:

- I. Principais procedimentos efetuados;
- II. Escopo da verificação;
- III. A RECUPERANDA;
- IV. Balancete de Verificação Mensal.
- V. Análise Financeira
- VI. Demonstração do Resultado do Exercício ACUMULADA e MENSAL;
- VII. CAGED;
- VIII. Relatório Financeiro;
- IX. Conclusão;

I. Principais Procedimentos efetuados.

Apresenta a seguir detalhamento dos principais procedimentos adotados no desenvolvimento do presente trabalho:

- Revisão do Relatório de Fluxos de Caixa mensal realizado pelo setor financeiro.
- Confirmação de saldos bancários através de extratos bancários.
- Revisão, com base em testes, da documentação comprobatória referente as entradas e saídas de caixa, realizadas pelo setor financeiro.

II. Escopo - Do que foi verificado.

Na realização deste trabalho, foram utilizados os documentos e informações, compreendendo o período **MARÇO/19**.

- Balancetes, e demonstrações financeiras;
- Extratos bancários;
- Contas analíticas, contendo todas as entradas e saídas referente os pagamentos efetuados;

Das limitações do Escopo

O escopo desse trabalho não contemplou procedimentos com a finalidade de:

- Parecer fiscal e trabalhista;
- Estudo de viabilidade econômico-financeira;
- Revisão de obrigações acessórias não cumpridas ou realizadas em desacordo com a legislação a ela aplicada;

III. A RECUPERANDA.

Introdução

Fundada em 29/12/1994, a Rosa Mística é uma agencia de turismo criada e gerida por missionários da Comunidade Obra de Maria. Comercializa pacotes de viagens religiosas, além de promover atividades do turismo em geral, não se restringindo, apenas, a eventos de cunho religioso, o capital social, atualmente é na ordem de R\$ 500.000,00 (Quinhentos mil reais), e a sociedade é composta por dois sócios; são eles; Alberto Carlos Rodrigues Travassos e Gilberto Gomes Barbosa.

Atividades

- Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial;
- Conciliação das Receitas e Despesas Apresentadas pela RECUPERANDA.
- Análise do Balancete mensal apresentado pela RECUPERANDA.

IV. Balancete de Verificação Mensal.

Foram apresentados os balancetes referentes a todas as competências do exercício de 2017, porem a análise foi realizada para as competências de **MARÇO/19**.

1. SITUAÇÃO PATRIMONIAL – ATIVO, PASSIVO E DRE.



ROSA MISTICA TURISMO LTDA EPP
Contábil Sistema Contábil

Balancete de Verificação

153
Data: 07/06/2019
Hora: 16:53:38

CNPJ: 00.570.256/0001-05
Consolidação: Empresa

Grupo: 6

Período:

03/2019 a 03/2019

Conta	Reduzida	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1		ATIVO	33.540.654,30	1.182,00	365,00	33.363.437,30
11		ATIVO CIRCULANTE	4.620.654,30	1.182,00	365,00	4.438.837,30
112		DISPONIBILIDADE EM MOEDAS	1.755,00	1.182,00	365,00	938,00
1121		CEDULAS DE BANCOS	92,00	0,00	0,00	92,00
11210001	57,0	CEDULAS DE BANCOS	92,00	0,00	0,00	92,00
1122		BANCOS CORRENTES E RESERVA	1.663,00	1.182,00	365,00	838,00
11220001	59,0	BANCO DO BRASIL AG-2104070	1.663,00	1.182,00	365,00	838,00
11220002	54,0	CEDULAS DE BANCOS	1.663,00	1.182,00	365,00	838,00
1123		RECEITAS A RECEBER A CURTO PRAZO	4.465.979,30	0,00	0,00	4.465.979,30
112301		CLIENTES	4.465.979,30	0,00	0,00	4.465.979,30
112301001	100,0	CONTAS A RECEBER A CURTO PRAZO	4.465.979,30	0,00	0,00	4.465.979,30
112302		OUTROS RECEBÁVEIS	162.455,00	0,00	0,00	162.455,00
112302001	156,0	CONSUMIDORES NÃO CONTINGENTES	162.455,00	0,00	0,00	162.455,00
12		ATIVO NÃO CIRCULANTE	28.919.999,00	0,00	0,00	28.919.999,00
121		ATIVO NÃO CIRCULANTE A P	28.919.999,00	0,00	0,00	28.919.999,00
12101		IMPOSTOS DIFERIDOS A P	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
121010001	80,0	IMPOSTOS DIFERIDOS A P	8.000,00	0,00	0,00	8.000,00
12102		CONTAS A RECEBER A LONGO PRAZO	20.919.999,00	0,00	0,00	20.919.999,00
121020001	100,0	CONTAS A RECEBER A LONGO PRAZO	20.919.999,00	0,00	0,00	20.919.999,00
13		IMOBILIZADO	624.275,00	0,00	0,00	624.275,00
1302		MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	748,00	0,00	0,00	748,00
130200001	67,0	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	748,00	0,00	0,00	748,00
1303		MOVIMENTOS DIVERSOS	569,00	0,00	0,00	569,00
130300001	59,0	MOVIMENTOS DIVERSOS	569,00	0,00	0,00	569,00
1304		VEÍCULOS	2.463,00	0,00	0,00	2.463,00
130400001	60,0	MOTOCICLETA	2.463,00	0,00	0,00	2.463,00
1305		TERRENO E IMOVEIS	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
130500001	100,0	TERRENO DIVERSOS	600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
1306		INSTALAÇÕES	100,00	0,00	0,00	100,00
130600001	60,0	INSTALAÇÕES DIVERSAS	100,00	0,00	0,00	100,00
1307		COMPUTADORES E PERIFERICOS	615,00	0,00	0,00	615,00
130700001	70,0	COMPUTADORES E PERIFERICOS	615,00	0,00	0,00	615,00
14		PASSIVO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141		PASSIVO CIRCULANTE	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14101		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141010001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14102		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141020001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14103		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141030001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14104		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141040001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14105		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141050001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14106		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141060001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14107		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141070001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14108		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141080001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14109		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141090001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14110		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141100001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14111		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141110001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14112		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141120001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14113		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141130001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14114		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141140001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14115		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141150001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14116		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141160001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14117		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141170001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14118		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141180001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14119		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141190001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14120		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141200001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14121		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141210001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14122		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141220001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14123		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141230001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14124		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141240001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14125		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141250001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14126		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141260001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14127		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141270001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14128		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141280001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14129		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141290001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14130		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141300001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14131		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141310001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14132		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141320001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14133		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141330001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14134		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141340001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14135		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141350001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14136		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141360001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14137		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141370001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14138		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141380001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14139		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141390001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14140		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141400001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14141		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141410001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14142		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141420001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14143		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141430001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14144		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141440001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14145		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141450001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14146		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141460001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
14147		IMPOSTOS A LONGO PRAZO	33.363.437,30	0,00	0,00	33.363.437,30
141470001	100,0	IMPOSTOS A LONGO PRAZO				

RUBA MISTICA TURISMO LTDA EPP
Cont. Ineira Sistema Contábil

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

Folha: 158
Data: 14/06/2019
Hora: 17:44:13

CNPJ: 06.370.396/0001-58
Consolidação: Empresa

Página: 5

Período: 03/2019 a 03/2019

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	1.673,00
RECEITAS COM PREST. DE SERVIÇOS	1.673,00
RECEITAS COM SERV.-CASA MAE SEDE	1.673,00
RECEITAS COM PACOTES VIAGENS	1.673,00
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00
RECEITA LÍQUIDA	1.673,00
CUSTOS	0,00
LUCRO BRUTO	1.673,00
DESPESAS OPERACIONAIS	-216,50
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	216,50
OUTRAS RECEITAS	216,50
RECEITAS APLICAÇÃO FINANCEIRA	216,50
RENDIMENTOS APLIC. FINANC.	216,50
RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS	1.889,50
DESPESAS FINANCEIRAS	315,50
DESPESAS FINANCEIRAS	315,50
TARIFAS BANCÁRIAS	315,50
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES TRIBUTÁRIAS	1.574,00
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.574,00


GILBERTO GOMES BARBOZA
SÓCIO ADMINISTRADOR
CPF 532.048.594-97


ROBERTO HERPE
CONTADOR
CRC PE0104320-6



- O total do ATIVO da **ROSA MÍSTICA TURISMO LTDA - EPP** acumulado até a competência de **MARÇO/2019** foi na ordem de **R\$ 33.544.673,61 (Trinta e três milhões quinhentos e quarenta e quatro mil seiscientos e setenta e três reais e sessenta e um centavos)**.

Destaca-se nas contas do ATIVO a alta relevância da rubrica **“Clientes”** que representa cerca de **97,69%** do ativo circulante, ou seja, **CURTO PRAZO**, esta situação é de atenção pois compromete o fluxo de caixa da **ROSA MÍSTICA TURISMO LTDA - EPP** e entende-se que existe inadimplência elevada em sua operação.

- Destaca-se para o exercício analisado que apesar de ser **ATIVO CIRCULANTE**, onde as contas apresentam liquidez imediata, a maior parte do CIRCULANTE está registrado, conforme destacado no gráfico acima, na rubrica **“CLIENTES” (clientes a receber)**, entretanto esse valor não está disponível em conta corrente por não estar adimplida nas competências analisadas, comprometendo, desta forma, toda a liquidação das obrigações da RECUPERANDA.

2. SITUAÇÃO DO PASSIVO (EVOLUÇÃO)

As contas do PASSIVO representam o conjunto de obrigações de todas as naturezas que uma empresa possui, a interpretação das rubricas do PASSIVO dar-se-á que quanto maior sejam suas cifras, mais essa empresa possui dívidas e obrigações a cumprir.

A RECUPERANDA possui obrigações regulares e mensais a curto e a longo prazo, observando as contas do PASSIVO, é notório que a variação deveria ser decrescente mês a mês visto que os compromissos deveriam estar sendo amortizado em todos os meses, consequentemente reduzindo os valores mês a mês. É importante destacar a análise individual referente a cada uma das contas do passivo; No grupo do passivo circulante, chamamos a atenção para todas as contas para o período apresentado;

- O Passivo total da RECUPERANDA acumulado até a competência de **MARÇO/2019** foi na ordem de **R\$ 33.544.673,61 (Trinta e três milhões quinhentos e quarenta e quatro mil seiscientos e setenta e três reais e sessenta e um centavos)**.
- A recuperanda mantém contratos de fomento mercantil, além dos empréstimos bancários, desta forma, existe um comprometimento muito elevado nas contas a serem pagas no curto e no longo prazo, de acordo com a informação acima, do total do PASSIVO, 100% dessas obrigações, tratam-se de empréstimos. A RECUPERANDA, ALEM do alto índice de endividamento, não apresentou receita efetiva para a competência analisada.

V. ANÁLISE FINANCEIRA

São índices que resultam da comparação os elementos da demonstração contábil. Através deles se pode conhecer a situação econômica e financeira da empresa. Os índices medem a capacidade financeira da empresa em pagar os compromissos assumidos com seus credores, destacamos abaixo;

- **Maior que 1:** Resultado que demonstra folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.
- **Se igual a 1:** Os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes



- **Se menor que 1:** Não haveria disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso.

LIQUIDEZ CORRENTE: Retrata a capacidade da empresa em pagar seus compromissos em curto prazo. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante/ Passivo Circulante**.

LC =

Ativo Circulante

Passivo Circulante

=

R\$ 4.561.258,41

R\$ 33.542.457,61

R\$

0,14

O índice apresentado de significa que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 0,14** para liquidar tais dívidas.

LIQUIDEZ SECA: Mede a capacidade de pagamento da empresa, em curto prazo, excluindo-se o valor dos estoques do ativo circulante. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante (-) Estoque/ Passivo circulante**.

LS =

Ativo Circulante - Estoque

Passivo Circulante

=

R\$ 4.561.258,41

R\$ 33.542.457,61

R\$

0,14

A curto prazo a situação muda pois o índice trata de liquidação dentro do exercício, O índice apresentado de significa que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 0,14** para liquidar tais dívidas.

LIQUIDEZ IMEDIATA: Mede a capacidade que a empresa tem de pagar imediatamente seus compromissos. Este índice é obtido dividindo-se o **Disponível / Passivo Circulante**.

LI =

Disponível

Passivo Circulante

=

R\$ 2.823,83

R\$ 33.542.457,61

R\$

0,00

Este índice é utilizado geralmente para medir a capacidade de liquidação imediata das obrigações dentro do mês, a cada **R\$ 1,00** de dívida, a RECUPERANDA apresenta capacidade de liquidação de apenas **R\$ 0,00**, significa que a RECUPERANDA necessita de aporte financeiro a curto prazo.

LIQUIDEZ GERAL: Mede a capacidade que a empresa tem para pagar seus compromissos a curto e longo prazo. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante (+) Ativo Realizável a Longo Prazo/ Passivo Circulante (+) Passivo Exigível a Longo Prazo**.

LG =

Ativo Circulante + Realizavel a Longo Prazo

Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo

=

R\$ 33.033.697,73

R\$ 33.542.457,61

R\$

0,98

A liquidez geral engloba a Liquidez corrente e a imediata, o resultado também não é diferente, a cada **R\$ 1,00** de dívida a RECUPERANDA possui **R\$ 0,98** para liquidação das obrigações, levando-se em consideração o recebimento dos valores na rubrica **“Clientes”**.

VI. DRE. ACUMULADA

Levando-se em consideração que a recuperanda não está tendo receita, não tem-se como avaliar o seu resultado. **(Receita auferida no período na ordem de R\$ 1.673,00)**



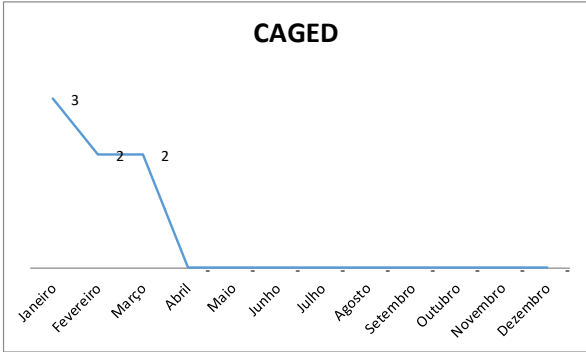
1. FLUXO DE CAIXA

A RECUPERANDA NÃO APRESENTOU FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL PARA A COMPETÊNCIA ANALISADA

VI. CAGED

ROSA MÍSTICA TURISMO LTDA - EPP
CNPJ: 00.370.398/0001-58
Relatório Consolidado

Mês	2019			
	Efetivos	Admitidos	Demitidos	Resumo
Janeiro	3	0	0	3
Fevereiro	3	0	1	2
Março	2	0	0	2
Abril				-
Mai				-
Junho				-
Julho				-
Agosto				-
Setembro				-
Outubro				-
Novembro				-
Dezembro				-



De acordo com a o relatório informado, apresentado para a competência de **MARÇO/2019**, a RECUPERANDA possui em seu quadro funcional, **2** empregados, o quadro acima demonstra as variações realizadas dentro de cada mês.

VII. Relatório Financeiro.

A RECUPERANDA não mantém regularidade no seu fluxo de caixa, os recebimentos são esporádicos e estão disponíveis em 2 contas mantidas nos bancos;

BB C/C 219467-8 R\$ 0,00
CAIXA C/C 581-0 R\$ 2.761,48

VIII. Conclusão.

A saúde financeira da empresa é um aspecto importantíssimo a ser considerado, e pelas informações extraídas dos índices, pode-se verificar que a empresa permanece em dificuldades para pagar suas obrigações. O gerenciamento da necessidade de capital de giro está proporcionando uma insuficiência de recursos, o que obriga a empresa a encontrar maneiras para solucionar o financiamento de seu ciclo operacional.

A ROSA MÍSTICA TURISMO LTDA - EPP, a curto médio prazo possui índices de liquidez desfavoráveis visto que vem apresentando resultados extremamente negativos, desta forma possui dificuldades de fluxo de caixa.

As informações apresentadas neste relatório são baseadas nas análises de documentos comprobatórios acerca de todos os tópicos apresentados anteriormente.



Destaca-se novamente a total colaboração da Administração e Funcionários no atendimento a informações e documentos necessários a realização deste Relatório.

Michel Wágner Oliveira de Menezes
Perícia Contábil – CRC/PE 26.982 O/O

MICHEL MENEZES
CONTADOR
CRC 26.982 PE

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Rua Melquisedeque de Lima, nº 40, 1º Andar – Torre – CEP 50710-410

Fone: (0xx81) 3019.9324 Recife –PE CNPJ 20.826.702/0001-36

E-mail: michel@avancecontadores.com.br



Este documento foi gerado pelo usuário 039.***.***-09 em 27/06/2024 11:13:03

Número do documento: 19070417122667300000046677726

<https://pje.tjpe.jus.br:443/1g/Processo/ConsultaDocumento/listView.seam?x=19070417122667300000046677726>

Assinado eletronicamente por: MARCELO PAES BARRETO DE ALMEIDA - 04/07/2019 17:12:26

PRESTAÇÃO DE CONTAS RECUPERAÇÃO JUDICIAL DA RECUPERANDA:

ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINAÇÕES LTDA

CNPJ: 05.351.953/0001-18

MARÇO-19

Rua Melquisedeque de Lima, nº 40, 1º Andar – Torre – CEP 50710-410

Fone: (0xx81) 3019.9324 Recife –PE CNPJ 20.826.702/0001-36

E-mail: michel@avancecontadores.com.br

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

O presente relatório visa averiguar a atividade da RECUPERANDA mediante a análise das atividades conforme descrito:

- I. Principais procedimentos efetuados;
- II. Escopo da verificação;
- III. A RECUPERANDA;
- IV. Balancete de Verificação Mensal.
- V. Análise Financeira
- VI. Demonstração do Resultado do Exercício ACUMULADA e MENSAL;
- VI. CAGED;
- VII. Relatório Financeiro;
- VIII. Encargos Sociais, Contribuições e Obrigações;
- IX. Conclusão.

I. Principais Procedimentos efetuados.

Apresenta a seguir detalhamento dos principais procedimentos adotados no desenvolvimento do presente trabalho:

- 1. Revisão do Relatório de Fluxos de Caixa mensal realizado pelo setor financeiro.
- 2. Confirmação de saldos bancários através de extratos bancários.



- 3. Revisão, com base em testes, da documentação comprobatória referente as entradas e saídas de caixa, realizadas pelo setor financeiro.

II. Escopo - Do que foi verificado.

Na realização deste trabalho, foram utilizados os documentos e informações, compreendendo o período **MARÇO-19**.

- 1. Balancetes, e demonstrações financeiras;
- 2. Extratos bancários;
- 3. Contas analíticas, contendo todas as entradas e saídas referente os pagamentos efetuados;

Das limitações do Escopo

O escopo desse trabalho não contemplou procedimentos com a finalidade de:

- 1. Parecer fiscal e trabalhista;
- 2. Estudo de viabilidade econômico-financeira;
- 3. Revisão de obrigações acessórias não cumpridas ou realizadas em desacordo com a legislação a ela aplicada;

III. A RECUPERANDA.

Introdução

Fundada em 15/07/2002, a Rosa Mística Viagens e Peregrinações LTDA é uma agencia de turismo criada e gerida por missionários da Comunidade Obra de Maria. Comercializa pacotes de viagens religiosas,



além de promover atividades do turismo em geral, não se restringindo, apenas, a eventos de cunho religioso, a sociedade é composta por dois sócios; são eles; Marconi Aurélio dos Santos e Breno de Souza Samico Mesquita.

Atividades

- 1. Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial;
- 2. Conciliação das Receitas e Despesas Apresentadas pela RECUPERANDA.
- 3. Análise do Balancete mensal apresentado pela RECUPERANDA.

IV. Balancete de Verificação Mensal.

Foram apresentados os balancetes referentes a todas as competências do exercício de 2018, porem a análise foi realizada para as competências de MARÇO-19.

- 1. SITUAÇÃO DO ATIVO (EVOLUÇÃO)
- 2. MARÇO-19



ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINACOES LTDA
Cartão de Sistema Contábil

Balancete de Verificação

Folha: 251
Data: 13/05/2019
Hora: 18:22:00

CNPJ: 09.391.553/0001-13
Consolidação: Empresa

Grav: 5

Período: 03/2019 a 03/2019

Conta	Reduzida	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
11		ATIVO CIRCULANTE	34.405.390,31	13.051.295,94	11.151.282,19	34.405.390,31
1101		DISPONIBILIDADES IMEDIATAS	4.163.270,33	10.090.018,14	11.151.282,19	3.923.254,18
110101		CAIXA GERAIS	480.420,58	10.090.018,14	8.838.733,88	1.059.125,02
1101010001	51-4	CAIXA MULTIMÉDIA	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010002	22-1	CAIXA FIDEL - OF	88,30	0,00	0,00	88,30
110102		BANCOS COM MOVIMENTOS	395.837,35	8.325.778,55	0,254.127,01	395.837,35
1101020001	25-0	BANCO DO BRASIL - C/C-240501-2	0,00	109.423,17	109.423,17	0,00
1101020002	34-0	CAIXA ECONOMICA FEDERAL - C/C-407-0	593,00	0,00	0,00	593,00
1101020003	35-0	BRADESCO C/C-0572736-0	0,00	8.055,62	2.057,82	1,00
1101020004	36-0	SANTANDER C/C-003550-3	121.087,25	6.910.805,02	5.000.631,20	1.387.021,23
1101020005	37-0	BANCO ITAU C/C-10314-4	0,00	0,00	13,78	0,00
1101020006	38-0	BRADESCO AG - C/C-12315-5	0,00	30,22	50,20	0,00
1101020007	110-0	BRADESCO AG - C/C-12315-5	0,00	7.235,00	2.113,35	4.251,65
1101020008	110-0	CAIXA ECONOMICA FEDERAL - C/C-112-7	0,00	2.293,72	2.293,47	0,00
1101020009	22-0	BANCO DO BRASIL C/C-11516-8	0,00	0,00	0,00	0,00
1101020010	22-0	CAIXA ECONOMICA AG C/C-050-000	293.843,22	2.972.585,79	2.043.875,20	293.843,22
110103		APLICAÇÕES FINANCEIRAS	112.712,42	2.204.060,25	1.714.603,57	0,00
1101030001	40-0	APLICAÇÃO BRADESCO	11.211,27	0,00	0,00	11.211,27
1101030002	40-0	APLICAÇÃO BRASILE C/C-11516-8	2.278,57	2.181,47	0,00	4.459,54
1101030003	40-0	APLICAÇÃO BRADESCO C/C-15000-0	42,15	0,00	0,00	42,15
1101030004	40-0	APLICAÇÃO BRADESCO C/C-2310-0	1.235,89	0,00	0,00	1.235,89
1101030005	22-0	APLICAÇÃO BRASILE C/C-11516-8	9.652,97	0,00	0,00	9.652,97
1101030006	22-0	APLICAÇÃO SANTANDER C/C-003550-3	93.127,17	2.102.010,49	1.689.200,28	514.955,40
1101030007	30-0	APLICAÇÃO C/C-2500-0	0,00	121.400,00	0,00	171.989,00
1101030008	30-0	APLICAÇÃO C/C-2500-0	0,00	210,00	210,00	0,00
1101030009	30-0	APLICAÇÃO C/C-2500-0	0,00	0,00	0,00	0,00
1101030010	30-0	APLICAÇÃO C/C-2500-0	0,00	0,00	0,00	0,00
1102		CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO	5.744.032,07	0,00	1.102.558,31	2.362.294,76
110201		CLIENTES	5.744.032,07	0,00	1.102.558,31	2.111.573,96
1102010001	100-0	CLIENTES DIVERSOS - CURTO PRAZO	5.293.007,57	0,00	1.102.558,31	2.111.573,96
110202		EMPRESAS PARA DÍVIDAS	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
1102020001	100-0	EMPRESAS PARA DÍVIDAS DE JORNAL	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
110203		REALIZATIVA CLASSIFICADA	250.544,40	0,00	0,00	250.544,40
1102030001	22-0	CONSORCIO NAO CONTEMPLADO	250.544,40	0,00	0,00	250.544,40
11		ATIVO NAO CIRCULANTE	30.510.119,48	1.700,00	0,00	32.010.119,48
1101		ATIVO NAO CIRCULANTE A LIQUIDAR	32.776.384,47	0,00	0,00	32.776.384,47
110101		DEPOSTOS JUDICIAIS A LIQUIDAR	14.609,10	0,00	0,00	14.609,10
1101010001	84-7	DEPOSTOS JUDICIAIS	14.609,10	0,00	0,00	14.609,10
110102		CLIENTES DIVERSOS - LONGO PRAZO	30.760.753,32	0,00	0,00	30.760.753,32
1101020001	202-0	CLIENTES DIVERSOS - LONGO PRAZO	30.760.753,32	0,00	0,00	30.760.753,32
1102		IMOBILIZACAO	37.738,45	1.700,00	0,00	36.038,45
110201		IMOBILIZACAO UTILIZAVEL	2.039,97	1.700,00	0,00	339,97
1102010001	01-0	IMOBILIZACAO UTILIZAVEL	2.039,97	1.700,00	0,00	339,97
110202		VEICULOS	32.550,32	0,00	0,00	32.550,32
1102020001	06-0	VEICULOS DIVERSOS	32.550,32	0,00	0,00	32.550,32
110203		INSTALACOES	250,00	0,00	0,00	250,00
1102030001	06-0	INSTALACOES DIVERSAS	250,00	0,00	0,00	250,00
110204		COMPUTADORAIS E PERIFERICOS	0,00	0,00	0,00	0,00
1102040001	01-0	COMPUTADORAIS E PERIFERICOS	0,00	0,00	0,00	0,00
11		PASSIVO CIRCULANTE	34.641.114,47	18.837,31	18.727,48	34.641.114,47
1101		PASSIVO CIRCULANTE	34.641.114,47	18.837,31	18.727,48	34.641.114,47
110101		DEPOSITOS A RECEBER	285.498,17	10.000,00	10.000,00	285.498,17
1101010001	140-0	DEPOSITOS A RECEBER	285.498,17	10.000,00	10.000,00	285.498,17
1101010002	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010003	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010004	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010005	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010006	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010007	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010008	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010009	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010010	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010011	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010012	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010013	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010014	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010015	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010016	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010017	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010018	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010019	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010020	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010021	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010022	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010023	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010024	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010025	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010026	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010027	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010028	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010029	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010030	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010031	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010032	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010033	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010034	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010035	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010036	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010037	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010038	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010039	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010040	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010041	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010042	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010043	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010044	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010045	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010046	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010047	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010048	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010049	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010050	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010051	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010052	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010053	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010054	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010055	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010056	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010057	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010058	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010059	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010060	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010061	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010062	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010063	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010064	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010065	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010066	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010067	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010068	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010069	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010070	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010071	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010072	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010073	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010074	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010075	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010076	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010077	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010078	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010079	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010080	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010081	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010082	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010083	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1101010084	202-0	DEPOSITOS A RECEBER	0,00	0,0		

1. O total do ATIVO da ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINACOES LTDA acumulado até a competência de MARÇO/2019 foi na ordem de 34.436.369,01 (Trinta e quatro milhões quatrocentos e trinta e seis mil trezentos e sessenta e nove reais e um centavo).

Destaca-se nas contas do ATIVO a alta relevância da rubrica “Clientes” que representa cerca de 58,29% do ativo circulante, ou seja, CURTO PRAZO, esta situação é de atenção pois compromete o fluxo de caixa da ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINACOES LTDA e entende-se que existe inadimplência elevada em sua operação.

2. Destaca-se para o exercício analisado que apesar de ser ATIVO CIRCULANTE, onde as contas apresentam liquidez imediata, a maior parte do CIRCULANTE está registrado, conforme destacado no gráfico acima, na rubrica “CLIENTES” (clientes a receber), entretanto esse valor não está disponível em conta corrente por não estar adimplida nas competências analisadas, comprometendo, desta forma, toda a liquidação das obrigações da RECUPERANDA.

3. SITUAÇÃO DO PASSIVO (EVOLUÇÃO)

4. MARÇO-19



ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINACOES LTDA
Cartão de Sistema Contábil

Balancete de Verificação

Folha: 251
Data: 13/05/2019
Hora: 18:22:00

CNPJ: 09.351.553/0001-13
Consolidação: Empresa

Grau: 5

Período: 03/2019 a 03/2019

Conta	Reduzida	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
11		ATIVO CIRCULANTE	34.405.390,00	13.051.295,14	11.151.282,19	32.405.396,05
1101		DEPOSITOS EM BANCOS E CAIXAS	4.163.270,33	10.090.018,14	11.151.282,19	3.223.254,28
110101		CAIXA CORRENTE	400.120,55	10.090.018,14	8.808.733,88	1.009.752,93
1101010001	57-4	CAIXA MULTIBANCO	10,79	0,00	0,00	10,79
1101010002	22-4	CAIXA ALIADA - GP	19,80	0,00	0,00	19,80
110102		BANCOS CONTAMOVIMENTOS	395.687,35	8.328.178,55	0,254 - 27,01	391.406,22
1101020001	25-6	BANCO DO BRASIL - C/C-240501-2	0,00	139.423,17	132.423,17	0,00
1101020002	34-0	CAIXA ECONOMICA FEDERAL - C/C-427-0	593,66	0,00	0,00	593,66
1101020003	35-0	BRANCO C/C-057739-0	0,00	0,00	2.054,82	1,00
1101020004	36-0	SANTANDER - C/C-00350-3	131.387,25	6.810.865,02	5.000.001,20	1.387.021,03
1101020005	37-0	BANCO ITAU - C/C-10314-4	0,00	0,00	13,78	0,00
1101020006	38-0	BRANCO C/C-12315-5	0,00	0,00	50,20	0,00
1101020007	39-0	CAIXA ECONOMICA FLORIDA - C/C-112-7	0,00	7,25	2.113,35	4.251,65
1101020008	40-0	BANCO DO BRASIL - C/C-11516-6	0,00	2.293,72	2.293,72	0,00
1101020009	22-6	CAIXA ECONOMICA AG-075 C/C-290-0	293.843,22	2.072.185,75	2.043.875,20	293.843,22
110103		APLICACOES FINANCEIRAS	112.712,42	2.204.060,25	1.714.603,57	0,00
1101030001	40-0	APLICACAO BRANCO C/C-11516-6	11.211,27	0,00	0,00	11.211,27
1101030002	41-0	APLICACAO BRANCO C/C-11516-6	2.278,57	2.181,47	0,00	4.459,54
1101030003	42-0	APLICACAO BRANCO C/C-11516-6	42,15	0,00	0,00	42,15
1101030004	43-0	APLICACAO BRANCO C/C-11516-6	1.235,89	0,00	0,00	1.235,89
1101030005	44-0	APLICACAO BRANCO C/C-11516-6	6.653,57	0,00	0,00	6.653,57
1101030006	45-0	APLICACAO BRANCO C/C-11516-6	50.117,77	2.102.010,49	1.689.200,25	50.117,77
1101030007	46-0	APLICACAO BRANCO C/C-11516-6	0,00	121.400,00	0,00	171.400,00
1101030008	47-0	APLICACAO BRANCO C/C-11516-6	0,00	210,00	210,00	0,00
1101030009	48-0	APLICACAO BRANCO C/C-11516-6	0,00	2.010,00	5,60	2.004,40
1102		CONTAS A RECEBER - CURTO PRAZO	5.744.832,07	0,00	1.102.538,31	2.362.293,76
110201		CLIENTES	5.744.832,07	0,00	1.102.538,31	2.311.253,76
1102010001	100-0	CLIENTES DIVERSOS - CURTO PRAZO	5.233.807,57	0,00	1.102.538,31	2.111.269,26
110202		EMPRESAS A RECEBER - CURTO PRAZO	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
1102020001	100-0	EMPRESAS A RECEBER - CURTO PRAZO	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
110203		REALIZANTIA CLASSIFICADA	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
1102030001	220-0	CONSORCIO NAO CONTEMPLADO	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
12		ATIVO NAO CIRCULANTE	30.510.119,43	1.700,00	0,00	30.510.119,43
1201		ATIVO NAO CIRCULANTE A L/P	30.510.119,43	0,00	0,00	30.510.119,43
120101		DEPOSITOS JUDICIAIS A L/P	14.608,15	0,00	0,00	14.608,15
1201010001	00-0	DEPOSITOS JUDICIAIS A L/P	14.608,15	0,00	0,00	14.608,15
120102		CLIENTES DIVERSOS - LONGO PRAZO	30.790.760,22	0,00	0,00	30.790.760,22
1201020001	200-0	CLIENTES DIVERSOS - LONGO PRAZO	30.790.760,22	0,00	0,00	30.790.760,22
1301		MOBILIZACAO	37.718,85	1.700,00	0,00	36.018,85
130101		MOBILIZACAO UTILIZANDO	37.718,85	1.700,00	0,00	36.018,85
1301010001	00-0	MOBILIZACAO UTILIZANDO	37.718,85	1.700,00	0,00	36.018,85
130201		VEICULOS	32.550,32	0,00	0,00	32.550,32
1302010001	00-0	VEICULOS DIVERSOS	32.550,32	0,00	0,00	32.550,32
130202		INSTALACOES	250,00	0,00	0,00	250,00
1302020001	00-0	INSTALACOES DIVERSAS	250,00	0,00	0,00	250,00
130203		COMPUTADORES E PERIFERICOS	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00
1302030001	00-0	COMPUTADORES E PERIFERICOS	2.900,00	0,00	0,00	2.900,00
14		PASSIVO	34.641.114,41	18.337,31	19.737,49	34.641.114,41
1401		PASSIVO CIRCULANTE	286.899,17	18.337,31	19.737,49	286.899,17
140101		OBRIGACOES A PAGAR	286.899,17	18.337,31	19.737,49	286.899,17
1401010001	140-0	POLICIA DE PAGAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00
1401010002	140-0	SALARIOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00
1401010003	200-0	FERIAS - ANUENIO	0,00	0,00	0,00	0,00
140102		OBRIGACOES SOCIAIS	0,00	7.838,30	7.838,30	0,00
1401020001	01-4	INSS - A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
1401020002	02-2	FGTS - A RECEBER	0,00	0,00	0,00	0,00
140103		EMPRESAS A RECEBER - LONGO PRAZO	888.888,17	765,65	18,78	888.888,17
1401030001	200-0	C/C - BANCO ITAU SA - 10314-4	38.314,87	0,00	18,78	38.314,87
1401030002	200-0	EMPRESTIMO BANCO SAFRA	219.887,77	0,00	0,00	219.887,77
1401030003	200-0	EMPRESTIMO BANCO SAFRA	765,22	0,00	0,00	765,22
1401030004	311-0	CEP-00-112	10,00	0,00	0,00	10,00
140104		OBRIGACOES COM SOCIOS	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
1401040001	121-0	PRO - MOCHE SOU BRUNO MESQUITA P.	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
15		PASSIVO NAO CIRCULANTE	36.145.751,07	0,00	0,00	36.145.751,07

Rua Melquisedeque de Lima, nº 40, 1º Andar - Torre - CEP 50.710-410

Fone: (0xx81) 3019.9324 Recife -PE CNPJ 20.826.702/0001-36

E-mail: michel@avancecontadores.com.br

ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINACOES LTDA				Balancete de Verificação		Folha: 262
Cordilheira Sistema Contábil						Data: 13/05/2019
						Hora: 16:22:50
UNFUF 06.391.983/0001-18				Período: 03/2019 a 03/2019		
Consolidação: Empresa				Grau: 5		
Conta	Reduzida	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2200		FINANCIAMENTOS BANCARIOS	17.754.662,35	0,00	0,00	17.754.662,35
220001		FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	17.754.662,35	0,00	0,00	17.754.662,35
2200010001	269-5	BANCO DO BRASIL SA	-310.385,00	0,00	0,00	310.385,00
2200010002	269-3	ITAU UNIBANCO SA	-370.335,00	0,00	0,00	370.335,00
2200010003	269-7	BANCO BRASILEIRO SA	-8.077.698,40	0,00	0,00	8.077.698,40
2200010004	269-5	SICULTRIL LT	-9.840.001,30	0,00	0,00	9.840.001,30
2200010005	269-1	BANCO SANTANDER SA	-1.487,00	0,00	0,00	1.487,00
2200010009	269-9	BANCO FATRA	-1.910.000,00	0,00	0,00	1.910.000,00
2200		REPRESTIMOS DE TERCEIROS	-10.331.790,85	0,00	0,00	10.331.790,85
220001		EMPRESAS DE TERCEIROS	-10.331.790,85	0,00	0,00	10.331.790,85
2200010001	264-3	HUMBERTO NUNES	-1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00
2200010002	265-3	GS EAVL	-6.285.564,85	0,00	0,00	6.285.564,85
2200010003	267-1	ANCO JACUARO	-600.000,00	0,00	0,00	600.000,00
2200010004	268-2	DE FOMENTO AFRSANTIL	-100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
2200010005	268-0	PRIME FACTORING	-446.436,95	0,00	0,00	446.436,95
2200010006	270-4	CENTRUM	-507.172,00	0,00	0,00	507.172,00
2200010007	271-2	BPC FUNDO DE INVESTIMENTOS	-2.025.836,88	0,00	0,00	2.025.836,88
2200010008	272-0	DO FACTORING	-449.396,20	0,00	0,00	449.396,20
2200010009	273-0	JUNCO DEIRA FUMENTO	-468.799,00	0,00	0,00	468.799,00
2200010011	273-3	CURIO DA LATAIMA	-500.074,14	0,00	0,00	500.074,14
2200010012	275-3	TAXI CENTRAL	-714.930,88	0,00	0,00	714.930,88
2200010013	277-1	WELINGTON LARDIM	-800.000,00	0,00	0,00	800.000,00
2200010015	285-6	AGF JOSE DA COSTA JUNIOR	-7.075,00	0,00	0,00	7.075,00
2200010018	286-4	FABIO ALEXANDRE GOMES DO NASCIMENTO	-3.600,00	0,00	0,00	3.600,00
2200010019	288-0	EDUARDO TIVOTTO SALINDO	-6.715,00	0,00	0,00	6.715,00
2200010019	287-9	ZULMARA DE LATAIMA G. DO NASCIMENTO	-7.692,00	0,00	0,00	7.692,00
24		PAZ MONDOLICULO	1.772.306,83	0,00	0,00	1.772.306,83
2401		CAPITAL SOCIAL	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
240101		CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
2401010001	85-7	CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
2400		RESERVAS DE LUCROS	152.454,42	0,00	0,00	152.454,42
240001		RESERVAS DE LUCROS PRELIMINARES	152.454,42	0,00	0,00	152.454,42
2400010002	310-7	RESERVAS DE LUCROS EXERC. ATUAL	152.454,42	0,00	0,00	152.454,42
2400		SUPERAVIT / DEFICIT	1.689.811,41	0,00	0,00	1.689.811,41
240001		SUPERAVIT	1.689.811,41	0,00	0,00	1.689.811,41
2400010003	304-8	SUPERAVIT / DEFICIT DO EXERC. ATUAL	1.689.811,41	0,00	0,00	1.689.811,41
3		CONTAS DE RECEITAS	-640.551,47	4.489.350,22	4.249.767,25	-406.253,40
30		RECEITAS OPERACIONAIS	-640.551,47	4.489.350,22	4.249.767,25	-406.253,40
3001		RECEITAS COM PREST. DE SERVIÇOS	-640.453,78	4.489.350,22	4.249.848,45	-430.002,40
300101		RECEITAS COM SERVIÇOS	-640.453,78	4.489.350,22	4.249.848,45	-430.002,40
3001010001	185-5	RECEITAS COM PACOTES DE VIAGENS	-5.214.092,80	4.630,40	4.249.231,89	-8.455.355,33
31002		CUSTOS OPERACIONAIS DE VIAGENS	4.866.839,02	4.438.123,77	286,53	9.045.400,79
3100200101	216-3	SERV. PREST. POR SPACOTES VIAGENS	3.810.932,04	4.235.353,06	286,53	7.832.029,20
3100200103	217-8	COMISSÃO PAGAS SPACOTES VIAGENS	322.315,60	51.261,25	0,00	373.797,13
3100200105	219-4	DEVOLUÇÃO/REEMBOLSO DE PACOTES VIAGENS	633.591,38	156.489,46	0,00	590.029,37
3100200109	220-9	RECEITA NUMERARIO PAX LUGAR - PACOTES	84.248,00	30.615,26	0,00	101.062,16
3100200110	229-2	MATERIAL VIAGEMPADA DE PERNOITADO	15.503,00	0,00	0,00	15.503,00
3100200120	224-8	TARIFAS BANCARIAS POR CONTA DE PACOTES	10.464,00	7.090,37	0,00	28.992,74
31003		RECEITAS COM SERVIÇOS-CASA	0,00	0,00	0,00	-90,00
3100300001	162-0	CACH-PALISTA	0,00	0,00	0,00	-90,00
3100300001	162-0	DOAÇÕES	0,00	0,00	0,00	-90,00
31005		CUSTOS RECURSOS	-47,60	0,00	210,75	268,15
3100501		RECEITAS APLICAÇÃO FINANCEIRA	-47,60	0,00	210,75	268,15
31005010001	130-6	RECEITAS APLICAÇÃO FINANCEIRA	-47,60	0,00	210,75	268,15
4		CONTAS DE DESPESAS	233.255,32	518.228,90	78,00	311.404,00
40		DESPESAS OPERACIONAIS	233.255,32	518.228,90	78,00	311.404,00
4001		DESPESAS OPERACIONAIS DIVERSAS	233.255,32	518.228,90	78,00	311.404,00
400101		PERSONAL E ENCARGOS				
4001010001	163	ADMINISTRATIVO	18.785,55	21.343,01	10,70	30.118,35
4001010002	163	INSS LATAIMA	6.000,25	5.687,14	0,00	12.555,37
4001010003	164-1	IGU SIQUA DE PACAMENTO	1.002,78	605,50	10,70	2.747,58
4001010005	164-1	FOJA DE PACAMENTO	18.409,71	3.429,10	0,00	27.600,85
4001010006	164-2	PASSAGENS E CONDUÇÃO	987,71	789,50	0,00	1.707,21
4001010008	28-4	ALIMENTAÇÃO DIVERSAS	0.844,00	3.110,30	0,00	5.960,00
4001010013	164-3	FÉRIAS	0.079,10	1.276,21	0,00	5.254,34
400102		DESPESAS ADMINISTRATIVAS	246.156,71	230.318,30	10,70	541.400,28
4001020004	8-3	SERVÇOS DE CONTABILIDADE	2.000,00	1.771,30	0,00	2.830,00
4001020005	10-8	MATERIAL DE LIMPEZA	730,10	677,20	0,00	1.427,85



ROSA MISTICA VIAGENS E PERFORAÇÕES LTDA				Folha: 253		
Condição Sistema Contábil				Data: 13/05/2019		
Balancete de Verificação				Hora: 16:22:57		
CNPJ: 05.531.965/0001-16						
Consolidação: Empresa		Grupo: 5	Período:	03/2019 a 03/2019		
Conta	Reduzida	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4101020011	18-3	INTERNET	8.037,98	1.770,00	0,00	6.267,98
4101020013	20-3	ENERGIA ELÉTRICA	6.323,07	2.426,00	0,00	3.897,07
4101020014	21-3	CONTAS DE CELULARES	1.826,00	330,72	0,00	1.495,28
4101020015	22-3	DESPESAS COM CORREIOS	75,48	137,00	0,00	-61,52
4101020018	23-0	TELECOMUNICAÇÕES	199,04	417,50	0,00	-218,46
4101020019	27-2	SUPRÊS CIVIS	278,00	0,00	0,00	278,00
4101020021	46-2	SERVIÇOS PRESTADOS POR PL	4.005,20	0,00	0,00	4.005,20
4101020024	56-6	CARTÕES TAXAS C DOL/UMLEVIG	176,97	0,00	0,00	176,97
4101020027	107-4	SERVIÇOS DIVERSOS	2.540,04	15.270,55	0,00	-12.730,51
4101020030	110-9	TAXAS DIVERSAS	701,71	7.928,00	0,00	-7.226,29
4101020033	129-6	MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS	780,00	770,00	0,00	10,00
4101020042	184-3	ALUGUEL DO IMÓVEL	1.640,00	990,00	0,00	650,00
4101020047	177-8	CANSA/ASTRO/ASCRIÇÃO MUNICIPAL	1.218,45	0,00	0,00	1.218,45
4101020052	107-2	SISTEMA MONDE	2.640,12	1.420,00	0,00	1.220,12
4101020053	181-0	SERVIÇOS ADVOCATÍCIOS	17.686,32	2.138,00	0,00	15.548,32
4101020054	162-9	MATERIAL DE VIAGEM PARA OS PERFEIROS	3.220,00	0,00	0,00	3.220,00
4101020055	164-6	SERVIÇOS GRÁFICOS	970,00	1.740,00	0,00	-770,00
4101020056	207-0	FARMACIA	0,00	420,00	0,00	-420,00
4101020058	223-7	MATERIAIS DE INFORMÁTICA	1.915,01	300,00	0,00	1.615,01
4101020058	231-3	UNIFORMES	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
4101020061	303-0	COMPRAS DE MODAS	144.110,00	222.000,00	0,00	-77.890,00
4101020066	565-9	DESPESAS DE GRUPOS NACIONAIS	47.564,00	54.164,40	0,00	-6.600,40
4101020068	567-7	RENT DE PROJETO VALOR	3.426,00	0,00	0,00	3.426,00
4101020070	508-6	DESPESAS COM VISTOS E PASSAPORTES	920,00	0,00	0,00	920,00
410105		DESPESAS COM ADMINISTRADORES	4.000,00	220,00	0,00	3.780,00
410105001	205-8	PROLABORE PARA SÓCIOS	4.000,00	220,00	0,00	3.780,00
410107		DESPESAS FINANCEIRAS	4.314,55	13.460,4	57,00	-9.195,85
4101070001	33-7	TARIFAS JANCALAS	4.314,55	13.460,4	57,00	-9.195,85
TOTAL GERAL			0,00	16.417.872,57	16.417.872,57	0,00

Bruno de Souza Santos Mesquita
BRUNO DE SOUZA SANTOS MESQUITA
SÓCIO ADMINISTRADOR
CPF 022.221.804-21

ROBERTO PERPETUO P. ARAGÃO
CONTADOR
CRC PE164682/O-6



As contas do PASSIVO representam o conjunto de obrigações de todas as naturezas que uma empresa possui, a interpretação das rubricas do PASSIVO dar-se-á que quanto maior sejam suas cifras, mais essa empresa possui dívidas e obrigações a cumprir.

A RECUPERANDA possui obrigações regulares e mensais a curto e a longo prazo, observando as contas do PASSIVO, é notório que a variação deveria ser decrescente mês a mês visto que os compromissos deveriam estar sendo amortizado em todos os meses, conseqüentemente reduzindo os valores mês a mês. É importante destacar a análise individual referente a cada uma das contas do passivo; No grupo do passivo circulante, chamamos a atenção para todas as contas para o período apresentado;

5. O Passivo total da RECUPERANDA acumulado até a competência de **MARÇO/2019** foi na ordem de **34.436.369,01 (Trinta e quatro milhões quatrocentos e trinta e seis mil trezentos e sessenta e nove reais e um centavo)**.

V. ANÁLISE FINANCEIRA

São índices que resultam da comparação os elementos da demonstração contábil. Através deles se pode conhecer a situação econômica e financeira da empresa. Os índices medem a capacidade financeira da empresa em pagar os compromissos assumidos com seus credores, destacamos abaixo;

1. **Maior que 1:** Resultado que demonstra folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.
2. **Se igual a 1:** Os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes
3. **Se menor que 1:** Não haveria disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso.



LIQUIDEZ CORRENTE: Retrata a capacidade da empresa em pagar seus compromissos em curto prazo. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante/ Passivo Circulante**.

LC =

Ativo Circulante

Passivo Circulante

=

R\$ 3.622.049,58

R\$ 267.089,35

R\$ 13,56

O índice apresentado significa que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 13,56** para liquidar tais dívidas.

LIQUIDEZ SECA: Mede a capacidade de pagamento da empresa, em curto prazo, excluindo-se o valor dos estoques do ativo circulante. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante (-) Estoque/ Passivo circulante**.

LS =

Ativo Circulante - Estoque

Passivo Circulante

=

R\$ 3.622.049,58

R\$ 267.089,35

R\$ 13,56

A curto prazo a situação muda pois o índice trata de liquidação dentro do exercício, O índice apresentado de significa que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 13,56** para liquidar tais dívidas.

LIQUIDEZ IMEDIATA: Mede a capacidade que a empresa tem de pagar imediatamente seus compromissos. Este índice é obtido dividindo-se o **Disponível / Passivo Circulante**.

LI =

Disponível

Passivo Circulante

=

R\$ 1.059.755,82

R\$ 267.089,35

R\$ 3,97

Este índice é utilizado geralmente para medir a capacidade de liquidação imediata das obrigações dentro do mês, a cada **R\$ 1,00** de dívida, a RECUPERANDA apresenta capacidade de liquidação de apenas **R\$ 3,97**, significa que a RECUPERANDA necessita de aporte financeiro a curto prazo.



LIQUIDEZ GERAL: Mede a capacidade que a empresa tem para pagar seus compromissos a curto e longo prazo. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante (+) Ativo Realizável a Longo Prazo/ Passivo Circulante (+) Passivo Exigível a Longo Prazo**.

LG =

Ativo Circulante + Realizavel a Longo Prazo

Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo

=

R\$ 34.436.369,01

R\$ 36.413.840,42

R\$ 0,95

A liquidez geral engloba a Liquidez corrente e a imediata, o resultado também não é diferente, a cada **R\$ 1,00** de dívida a RECUPERANDA possui **-R\$ 0,95** para liquidação das obrigações, levando-se em consideração o recebimento dos valores na rubrica **“Clientes”**.

VI. DRE. ACUMULADA

4. MARÇO – 19



ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINAÇÕES LTDA		Folha: 259
Cardellere Sistema Contábil		Data: 14/05/2019
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO		Hora: 17:41:19
CNPJ: 06.351.853/0001-18	Grupo: E	Período: 03/2019 a 03/2019
Consolidação: Empresa		
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	4.241.346,53	
RECEITAS COM SERVIÇOS	4.241.256,53	
RECEITAS COM PACOTES DE VIAGENS	4.241.256,53	
RECEITAS COM SERVIÇOS CASA CACIL PAULISTA	50,00	
DOAÇÕES	50,00	
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	0,00	
RECEITA LÍQUIDA	4.241.346,53	
CUSTOS	4.501.304,60	
CUSTOS COM PACOTES DE VIAGENS	4.483.057,27	
SERV. PREST. P/CL. S/PACOTES VIAGENS	4.229.090,56	
COMISSÃO PAGAS S/PACOTES VIAGENS	61.231,26	
DEVOLUÇÃO/REEMBOLSO DE PACOTES VIAGENS	183.487,83	
REMESSA NUMERÁRIOS INTERIOR - PACOTES	39.613,26	
TARIFAS BANCÁRIAS POR CONTA DE PACOTES	7.396,37	
INSS EMPRESA	5.937,14	
FGTS S/FOLHA DE PAGAMENTO	844,80	
FOLHA DE PAGAMENTO	37.201,16	
RENTAS	1.275,24	
LUCRO BRUTO	-259.958,07	
DESPESAS OPERACIONAIS	299.412,16	
DESPESAS OPERACIONAIS	299.412,16	
PASSAGENS E CONDUÇÃO	769,00	
ALIMENTAÇÃO DIVERSAS	3.118,00	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	295.563,66	
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	1.777,00	
MATERIAL DE LIMPEZA	167,73	
INTERNET	1.779,00	
ENERGIA ELÉTRICA	2.448,90	
CONTAS DE CELULARES	545,72	
DESPESAS COM CORREIOS	187,00	
TELECOMUNICAÇÕES	437,86	
SEGUROS DIVERSOS	13.279,85	
TAXAS DIVERSAS	719,83	
MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS	770,00	
ALUGUEL DO IMÓVEL	958,00	
S.S. - MA MONTE	1.420,06	
SERVÍÇOS ADVOCATÍCIOS	7.138,00	
SERVÍÇOS GRÁFICOS	1.748,63	
TRANSPORTE	420,00	
MATERIAL DE INFORMÁTICA	265,00	
UNIVERSIDADE - RAB	1.300,00	
COMPANHIA DE ÁGUA	222.000,00	
DESPESAS DE GRUPOS NACIONAIS	34.154,40	
DESPESAS COM ADMINISTRADORES	220,00	
PROFISSIONAL PARA SÓCIOS	220,00	
RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS	-658.371,22	
RECEITAS FINANCEIRAS	210,75	
OUTRAS RECEITAS	218,75	
RECEITAS APLICAÇÃO FINANCEIRA	218,75	
REND. APLICAÇÃO FINANCEIRA	218,75	
DESPESAS FINANCEIRAS	1.288,75	
DESPESAS FINANCEIRAS	1.288,75	
TARIFAS BANCÁRIAS	1.288,75	
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES TRIBUTÁRIAS	-650.441,23	

Michel Menezes



Rua Melquisedeque de Lima, nº 40, 1º Andar – Torre – CEP 50710-410

Fone: (0xx81) 3019.9324 Recife –PE CNPJ 20.826.702/0001-36

E-mail: michel@avancecontadores.com.br



ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINAÇÕES LTDA
Cacilmeia Sistema Contábil

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

Período: 03/2019 a 03/2019

Feitu: 260
Data: 14/06/2019
Hora: 17:41:19

CNPJ: 09.351.953/0001-18
Consolidação: Empresa

Grav: 8

PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

580.441,23

Breno de Souza Lima Heat
Breno de Souza Lima Heat
SÓCIO ADMINISTRADOR
CPF 022.221.604-21

ROBERTO PERPETUO P. ARAGÃO
CONTADOR
CRC PE01040240-9



Levando-se em consideração as informações contidas em seu balancete, a RECUPERANDA trabalhou para a referida competência com margem **NEGATIVA**, desta forma, seu resultado mensal foi de prejuízo. O resultado apresentado pela RECUPERANDA referente a competência **MARÇO/2019** foi uma receita na ordem de **R\$ 4.241.345,53** versus gasto global na ordem de **-R\$ 4.801.786.76** gerando um resultado **NEGATIVO DE R\$ 560.441,23**.

1. **FLUXO DE CAIXA**

A RECUPERANDA **NÃO APRESENTOU FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL PARA A COMPETÊNCIA ANALISADA.**

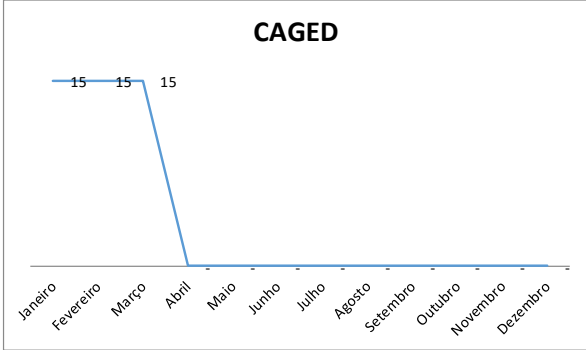
Os valores apresentados nos saldos bancários são os somatórios de todas as quantias disponíveis em contas e os extratos bancários disponíveis no processo. Destaca-se os saldos em suas contas correntes ou caixa; O valor total das disponibilidades imediatas para a competência de **MARÇO/2019**, é de **R\$ 1.059.755,82**.

VI. **CAGED**



ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINAÇÕES LTDA
CNPJ: 05.351.953/0001-18
Relatório Consolidado

Mês	2019			
	Efetivos	Admitidos	Demitidos	Resumo
Janeiro	15	0	0	15
Fevereiro	15	0	0	15
Março	15	0	0	15
Abril				-
Maio				-
Junho				-
Julho				-
Agosto				-
Setembro				-
Outubro				-
Novembro				-
Dezembro				-



De acordo com a o relatório informado, apresentado para a competência de **MARÇO/2019**, a RECUPERANDA possui em seu quadro funcional, **15** empregados, o quadro acima demonstra as variações realizadas dentro de cada mês.

VII. Relatório Financeiro.

A RECUPERANDA não mantém regularidade no seu fluxo de caixa, os recebimentos são esporádicos e estão disponíveis em suas contas correntes, o saldo disponível para a competência de **MARÇO/2019**, é de **R\$ 1.059.755,82**.

VIII. Encargos Sociais, Contribuições e Obrigações

No Balancete apresentado acima, demostra em seu PASSIVO as rubricas;

INSS A RECOLHER

* NÃO HOUVE RCOLHIMENTO NO MÊS

FGTS A RECOLHER

* NÃO HOUVE RCOLHIMENTO NO MÊS

Rua Melquisedeque de Lima, nº 40, 1º Andar – Torre – CEP 50710-410
Fone: (0xx81) 3019.9324 Recife –PE CNPJ 20.826.702/0001-36
E-mail: michel@avancecontadores.com.br



IX. Conclusão.

A saúde financeira da empresa é um aspecto importantíssimo a ser considerado, e pelas informações extraídas dos índices, pode-se verificar que a empresa permanece em dificuldades para pagar suas obrigações. O gerenciamento da necessidade de capital de giro está proporcionando uma insuficiência de recursos, o que obriga a empresa a encontrar maneiras para solucionar o financiamento de seu ciclo operacional.

A ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINACOES LTDA, a curto médio prazo possui índices de liquidez desfavoráveis visto que vem apresentando resultados extremamente negativos, desta forma possui dificuldades de fluxo de caixa.

As informações apresentadas neste relatório são baseadas nas análises de documentos comprobatórios acerca de todos os tópicos apresentados anteriormente.

Michel Wágner Oliveira de Menezes
Perícia Contábil – CRC/PE 26.982 O/O

MICHEL MENEZES
CONTADOR
CRC 26.982 PE



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

PRESTAÇÃO DE CONTAS RECUPERAÇÃO JUDICIAL DA RECUPERANDA:

ROSA MISTICA TURISMO LTDA - EPP CNPJ: 00.370.398/0001-58

ABRIL/19

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

O presente relatório visa averiguar a atividade da RECUPERANDA mediante a análise das atividades conforme descrito:

- I. Principais procedimentos efetuados;
- II. Escopo da verificação;
- III. A RECUPERANDA;
- IV. Balancete de Verificação Mensal.
- V. Análise Financeira
- VI. Demonstração do Resultado do Exercício ACUMULADA e MENSAL;
- VII. CAGED;
- VIII. Relatório Financeiro;
- IX. Conclusão;

I. Principais Procedimentos efetuados.

Apresenta a seguir detalhamento dos principais procedimentos adotados no desenvolvimento do presente trabalho:

- Revisão do Relatório de Fluxos de Caixa mensal realizado pelo setor financeiro.
- Confirmação de saldos bancários através de extratos bancários.
- Revisão, com base em testes, da documentação comprobatória referente as entradas e saídas de caixa, realizadas pelo setor financeiro.

II. Escopo - Do que foi verificado.

Na realização deste trabalho, foram utilizados os documentos e informações, compreendendo o período **ABRIL/19**.

- Balancetes, e demonstrações financeiras;
- Extratos bancários;
- Contas analíticas, contendo todas as entradas e saídas referente os pagamentos efetuados;

Das limitações do Escopo

O escopo desse trabalho não contemplou procedimentos com a finalidade de:

- Parecer fiscal e trabalhista;
- Estudo de viabilidade econômico-financeira;
- Revisão de obrigações acessórias não cumpridas ou realizadas em desacordo com a legislação a ela aplicada;

III. A RECUPERANDA.

Introdução

Fundada em 29/12/1994, a Rosa Mística é uma agencia de turismo criada e gerida por missionários da Comunidade Obra de Maria. Comercializa pacotes de viagens religiosas, além de promover atividades do turismo em geral, não se restringindo, apenas, a eventos de cunho religioso, o capital social, atualmente é na ordem de R\$ 500.000,00 (Quinhentos mil reais), e a sociedade é composta por dois sócios; são eles; Alberto Carlos Rodrigues Travassos e Gilberto Gomes Barbosa.

Atividades

- Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial;
- Conciliação das Receitas e Despesas Apresentadas pela RECUPERANDA.
- Análise do Balancete mensal apresentado pela RECUPERANDA.

IV. Balancete de Verificação Mensal.

Foram apresentados os balancetes referentes a todas as competências do exercício de 2017, porem a análise foi realizada para as competências de ABRIL/19.

1. SITUAÇÃO PATRIMONIAL – ATIVO, PASSIVO E DRE.



ROSA MISTICA TLR SMO LTDA EPP		Balancete da Verificação		Full a. Data: 14/03/2019 17:30:00	
Contabilidade Sistema Contabil					
Conta: 00.302.356/0001-58		Grupo: 5		Período: 31/12/18 a 04/2019	
Consolidação: Empresa					
Conta	Reduzido	Nome	Saldo Anterior	Debitos	Saldo Atual
1		ATIVO	50.244.303,81	0,00	50.244.303,81
11		ATIVO CIRCULANTE	7.461.258,41	0,00	7.461.258,41
1101		RECEBÍVEIS DE PESSOAS - FUNDAMENTOS	0.625,89	0,00	0.625,89
110101		CONTAS A RECEBER	0,00	0,00	0,00
1101010001	57,4	CONTAS A RECEBER	0,00	0,00	0,00
110102		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	2.761,12	0,00	2.761,12
11010201	34,1	RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	2.761,12	0,00	2.761,12
1101020101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
110102010101	101,0	RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
1101020101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
110102010101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201010101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
1101020101010101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
110102010101010101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201010101010101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
1101020101010101010101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
110102010101010101010101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201010101010101010101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
1101020101010101010101010101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
110102010101010101010101010101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201010101010101010101010101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
1101020101010101010101010101010101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
110102010101010101010101010101010101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201010101010101010101010101010101010101		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
11010201		RECEBÍVEIS DE EMPRESAS	4.656.426,54	0,00	4.656.426,54
110102010101010101010					

ROSA MENEZES LTDA EPP			Balancete de Verificação			Folha: 157	
Contabilidade Sistema Contábil						Data: 14/05/2019	
						Hora: 17:39:01	
CNPJ: 00.370.098/0001-58			Grau: 5			Período: 04/2019 a 04/2019	
Consolidação: Empresa							
Conta	Reduzida	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual	
2.01		RECEITAS COM PREST. DE SERVIÇOS	-2.813,00	0,00	0,00	-2.813,00	
2.0101		RECEITAS COM SERV. CASA MAP S/PDF	-2.813,00	0,00	0,00	-2.813,00	
2.0101.0001	32-2	RECEITAS COM PACOTES VIAGENS	-2.813,00	0,00	0,00	-2.813,00	
2.035		OUTRAS RECEITAS	-635,00	0,00	0,00	-635,00	
2.03501		RECEITAS APLICACAO FINANCEIRA	-635,00	0,00	0,00	-635,00	
2.03501.0002	53-1	RECEBIMENTOS APLIC. FINANC.	-635,00	0,00	0,00	-635,00	
4		COSTAS DE DESPESAS	1.032,00	99,00	0,00	1.131,00	
4.1		DESPESAS OPERACIONAIS	1.032,00	99,00	0,00	1.131,00	
4.101		DESPESAS OPERACIONAIS DIVERSAS	1.032,00	99,00	0,00	1.131,00	
4.101.02		DESPESAS FINANCEIRAS	1.032,00	99,00	0,00	1.131,00	
4.101.02.0001	33-7	TARIFAS BANCARIAS	1.032,00	99,00	0,00	1.131,00	
		TOTAL GERAL	0,00	99,00	99,00	0,00	

CLEBERTO GOMES BARBOSA
SÓCIO ADMINISTRADOR
CPF: 032.076.387-07

ROBERTO PERPETUO P. ARABAO
CONTADOR
CRC PE 26.982 D/O

ROSA MISTICA TURISMO LTDA EPP		FeiPar: 100
Coordenador Sistema Contábil		Data: 14/06/2019
CNPJ: 00.370.386/0001-58		Hora: 17:47:45
Consolidação: Empresa		Período: 04/2019 a 04/2019
Grau: 5		
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		0,00
RECEITA LÍQUIDA		0,00
CUSTOS		0,00
LUCRO BRUTO		0,00
DESPESAS OPERACIONAIS		0,00
RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS		0,00
DESPESAS FINANCEIRAS		99,00
DESPESAS FINANCEIRAS		99,00
TAXAS BANCARIAS		99,00
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES TRIBUTÁRIAS		-99,00
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		99,00
 GILBERTO GOMES BARBOSA SÓCIO ADMINISTRADOR CPF 632.048.594-37		 ROBERTO PERFEITO P. AZEVEDO CONTADOR CRC PE 13462/O-9



- O total do ATIVO da ROSA MÍSTICA TURISMO LTDA - EPP acumulado até a competência de ABRIL/2019 foi na ordem de R\$ 33.544.574,61 (Trinta e três milhões quinhentos e quarenta e quatro mil quinhentos e setenta e quatro reais e sessenta e um centavos).

Destaca-se nas contas do ATIVO a alta relevância da rubrica “Clientes” que representa cerca de 97,63% do ativo circulante, ou seja, CURTO PRAZO, esta situação e de atenção pois compromete o fluxo de caixa da ROSA MÍSTICA TURISMO LTDA - EPP e entende-se que existe inadimplência elevada em sua operação.

- Destaca-se para o exercício analisado que apesar de ser ATIVO CIRCULANTE, onde as contas apresentam liquidez imediata, a maior parte do CIRCULANTE está registrado, conforme destacado no gráfico acima, na rubrica “CLIENTES” (clientes a receber), entretanto esse valor não está disponível em conta corrente por não estar adimplida nas competências analisadas, comprometendo, desta forma, toda a liquidação das obrigações da RECUPERANDA.

2. SITUAÇÃO DO PASSIVO (EVOLUÇÃO)

As contas do PASSIVO representam o conjunto de obrigações de todas as naturezas que uma empresa possui, a interpretação das rubricas do PASSIVO dar-se-á que quanto maior sejam suas cifras, mais essa empresa possui dívidas e obrigações a cumprir.

A RECUPERANDA possui obrigações regulares e mensais a curto e a longo prazo, observando as contas do PASSIVO, é notório que a variação deveria ser decrescente mês a mês visto que os compromissos deveriam estar sendo amortizado em todos os meses, consequentemente reduzindo os valores mês a mês. É importante destacar a análise individual referente a cada uma das contas do passivo; No grupo do passivo circulante, chamamos a atenção para todas as contas para o período apresentado;

- O Passivo total da RECUPERANDA acumulado até a competência de ABRIL/2019 foi na ordem de R\$ 33.544.574,61 (Trinta e três milhões quinhentos e quarenta e quatro mil quinhentos e setenta e quatro reais e sessenta e um centavos).
- A recuperanda mantém contratos de fomento mercantil, além dos empréstimos bancários, desta forma, existe um comprometimento muito elevado nas contas a serem pagas no curto e no longo prazo, de acordo com a informação acima, do total do PASSIVO, 100% dessas obrigações, tratam-se de empréstimos. A RECUPERANDA, ALEM do alto índice de endividamento, não apresentou receita efetiva para a competência analisada.

V. ANÁLISE FINANCEIRA

São índices que resultam da comparação os elementos da demonstração contábil. Através deles se pode conhecer a situação econômica e financeira da empresa. Os índices medem a capacidade financeira da empresa em pagar os compromissos assumidos com seus credores, destacamos abaixo;

- Maior que 1:** Resultado que demonstra folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.
- Se igual a 1:** Os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes



- **Se menor que 1:** Não haveria disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso.

LIQUIDEZ CORRENTE: Retrata a capacidade da empresa em pagar seus compromissos em curto prazo. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante/ Passivo Circulante**.

LC =
$$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{\text{R\$ 4.651.159,41}}{\text{R\$ 33.542.457,61}} \text{ R\$ } 0,14$$

O índice apresentado de significa que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 0,14** para liquidar tais dívidas.

LIQUIDEZ SECA: Mede a capacidade de pagamento da empresa, em curto prazo, excluindo-se o valor dos estoques do ativo circulante. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante (-) Estoque/ Passivo circulante**.

LS =
$$\frac{\text{Ativo Circulante - Estoque}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{\text{R\$ 4.651.159,41}}{\text{R\$ 33.542.457,61}} \text{ R\$ } 0,14$$

A curto prazo a situação muda pois o índice trata de liquidação dentro do exercício, O índice apresentado de significa que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 0,14** para liquidar tais dívidas.

LIQUIDEZ IMEDIATA: Mede a capacidade que a empresa tem de pagar imediatamente seus compromissos. Este índice é obtido dividindo-se o **Disponível / Passivo Circulante**.

LI =
$$\frac{\text{Disponível}}{\text{Passivo Circulante}} = \frac{\text{R\$ 2.724,83}}{\text{R\$ 33.542.457,61}} \text{ R\$ } 0,00$$

Este índice é utilizado geralmente para medir a capacidade de liquidação imediata das obrigações dentro do mês, a cada **R\$ 1,00** de dívida, a RECUPERANDA apresenta capacidade de liquidação de apenas **R\$ 0,00**, significa que a RECUPERANDA necessita de aporte financeiro a curto prazo.

LIQUIDEZ GERAL: Mede a capacidade que a empresa tem para pagar seus compromissos a curto e longo prazo. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante (+) Ativo Realizável a Longo Prazo/ Passivo Circulante (+) Passivo Exigível a Longo Prazo**.

LG =
$$\frac{\text{Ativo Circulante + Realizavel a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo}} = \frac{\text{R\$ 33.544.574,61}}{\text{R\$ 33.542.457,61}} \text{ R\$ } 1,00$$

A liquidez geral engloba a Liquidez corrente e a imediata, o resultado também não é diferente, a cada **R\$ 1,00** de dívida a RECUPERANDA possui **R\$ 1,00** para liquidação das obrigações, levando-se em consideração o recebimento dos valores na rubrica **“Clientes”**.

VI. DRE. ACUMULADA

Levando-se em consideração que a recuperanda não está tendo receita, não tem-se como avaliar o seu resultado. **(Receita auferida no período na ordem de R\$ 0,00)**



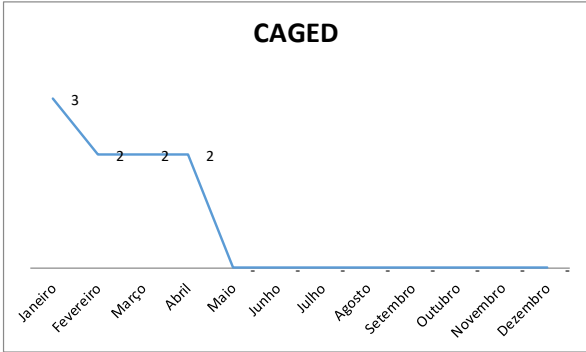
1. FLUXO DE CAIXA

A RECUPERANDA NÃO APRESENTOU FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL PARA A COMPETÊNCIA ANALISADA

VI. CAGED

ROSA MÍSTICA TURISMO LTDA - EPP
CNPJ: 00.370.398/0001-58
Relatório Consolidado

Mês	2019			
	Efetivos	Admitidos	Demitidos	Resumo
Janeiro	3	0	0	3
Fevereiro	3	0	1	2
Março	2	0	0	2
Abril	2	0	0	2
Maio				-
Junho				-
Julho				-
Agosto				-
Setembro				-
Outubro				-
Novembro				-
Dezembro				-



De acordo com a o relatório informado, apresentado para a competência de **ABRIL/2019**, a RECUPERANDA possui em seu quadro funcional, **2** empregados, o quadro acima demonstra as variações realizadas dentro de cada mês.

VII. Relatório Financeiro.

A RECUPERANDA não mantém regularidade no seu fluxo de caixa, os recebimentos são esporádicos e estão disponíveis em 2 contas mantidas nos bancos;

BB C/C 219467-8 R\$ 0,00
CAIXA C/C 581-0 R\$ 2.662,48
CAIXA GERAL R\$ 62,35

VIII. Conclusão.

A saúde financeira da empresa é um aspecto importantíssimo a ser considerado, e pelas informações extraídas dos índices, pode-se verificar que a empresa permanece em dificuldades para pagar suas obrigações. O gerenciamento da necessidade de capital de giro está proporcionando uma insuficiência de recursos, o que obriga a empresa a encontrar maneiras para solucionar o financiamento de seu ciclo operacional.

A ROSA MÍSTICA TURISMO LTDA - EPP, a curto médio prazo possui índices de liquidez desfavoráveis visto que vem apresentando resultados extremamente negativos, desta forma possui dificuldades de fluxo de caixa.

As informações apresentadas neste relatório são baseadas nas análises de documentos comprobatórios acerca de todos os tópicos apresentados anteriormente.



Destaca-se novamente a total colaboração da Administração e Funcionários no atendimento a informações e documentos necessários a realização deste Relatório.

Michel Wágner Oliveira de Menezes
Perícia Contábil – CRC/PE 26.982 O/O

MICHEL MENEZES
CONTADOR
CRC 26.982 PE



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

PRESTAÇÃO DE CONTAS RECUPERAÇÃO JUDICIAL DA RECUPERANDA:

ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINAÇÕES LTDA

CNPJ: 05.351.953/0001-18

ABRIL-19

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

O presente relatório visa averiguar a atividade da RECUPERANDA mediante a análise das atividades conforme descrito:

- I. Principais procedimentos efetuados;
- II. Escopo da verificação;
- III. A RECUPERANDA;
- IV. Balancete de Verificação Mensal.
- V. Análise Financeira
- VI. Demonstração do Resultado do Exercício ACUMULADA e MENSAL;
- VI. CAGED;
- VII. Encargos Sociais, Contribuições e Obrigações;
- VIII. Conclusão.

I. Principais Procedimentos efetuados.

Apresenta a seguir detalhamento dos principais procedimentos adotados no desenvolvimento do presente trabalho:

- Revisão do Relatório de Fluxos de Caixa mensal realizado pelo setor financeiro.
- Confirmação de saldos bancários através de extratos bancários.
- Revisão, com base em testes, da documentação comprobatória referente as entradas e saídas de caixa, realizadas pelo setor financeiro.

II. Escopo - Do que foi verificado.

Na realização deste trabalho, foram utilizados os documentos e informações, compreendendo o período **ABRIL-19**.

- Balancetes, e demonstrações financeiras;
- Extratos bancários;
- Contas analíticas, contendo todas as entradas e saídas referente os pagamentos efetuados;

Das limitações do Escopo

O escopo desse trabalho não contemplou procedimentos com a finalidade de:

- Parecer fiscal e trabalhista;
- Estudo de viabilidade econômico-financeira;
- Revisão de obrigações acessórias não cumpridas ou realizadas em desacordo com a legislação a ela aplicada;

III. A RECUPERANDA.

Introdução

Fundada em 15/07/2002, a Rosa Mística Viagens e Peregrinações LTDA é uma agencia de turismo criada e gerida por missionários da Comunidade Obra de Maria. Comercializa pacotes de viagens religiosas, além de promover atividades do turismo em geral, não se restringindo, apenas, a eventos de cunho religioso, a sociedade é composta por dois sócios; são eles; Marconi Aurélio dos Santos e Breno de Souza Samico Mesquita.

Atividades

- Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial;
- Conciliação das Receitas e Despesas Apresentadas pela RECUPERANDA.
- Análise do Balancete mensal apresentado pela RECUPERANDA.

IV. Balancete de Verificação Mensal.

Foram apresentados os balancetes referentes a todas as competências do exercício de 2018, porem a análise foi realizada para as competências de **ABRIL-19**.

1. SITUAÇÃO DO ATIVO (EVOLUÇÃO)

- ABRIL-19



ROSA MISTICA VAGENS E PEREGRINACOES LTDA
Cordinho Sistema Contábil

Balancete de Verificação

Folha: 2/2
Data: 28/05/2019
Hora: 10:01:52

CNPJ: 05.551.363/0001-18
Consolidação: Empresa

Grupo: 5

Período:

04/2019 a 04/2019

Conta	Reduzida	Nº 019	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1		ATIVO	24.436.230,01	7.107.150,06	6.035.510,06	24.388.040,21
11		ATIVO CIRCULANTE	3.879.040,56	3.034.165,06	6.035.510,06	6.873.755,70
1101		DISPONIBILIDADES IMEDIATAS	1.069.755,82	3.171.755,82	0.000.000,00	1.293.000,00
110101		CAIXAS GERAIS	86,79	0,00	0,00	86,79
110101001	57-4	CAIXA PATRIZ (RECELI)	46,89	0,00	0,00	46,89
110101002	229-1	CAIXA FILIAL - SP	39,90	0,00	0,00	39,90
110102		BANCOS COM MOVIMENTOS	357.290,22	3.762.030,77	5.880.002,10	786.558,80
110102001	28-8	BANCO DO BRASIL - C/C-26861-2	0,00	179.460,13	179.460,13	0,00
110102002	34-6	CAIXA ECONOMICA FEDERAL - C/C-407-0	583,56	0,00	0,00	583,56
110102003	34-6	BANCO DO BRASIL - C/C-0672280-0	1,00	1.034,59	1.034,82	0,00
110102004	50-0	SANTANDER - C/C-00650-0	138.752,70	3.421.040,25	3.327.594,70	292.868,25
110102011	50-0	BANCO DO BRASIL - C/C-12311-6	0,00	130,00	130,00	0,00
110102013	150-0	CAIXA ECONOMICA FEDERAL - C/C-112-7	4.311,86	0,00	2.899,16	1.022,55
110102024	229-8	CAIXA DO BRASIL C/C-115-6-9	25,25	2.961,47	2.961,72	0,00
110102028	229-8	CAIXA ECONOMICA LOCAL - C/C-000-0	268.020,77	2.147.624,32	1.070.269,87	134.896,77
110103		APLICAÇÕES FINANCEIRAS	602.070,07	1.410.377,31	1.555.711,30	526.562,76
110103002	40-0	APLICAÇÃO DIARIAS	11.211,27	0,00	0,00	11.211,27
110103003	140-0	APLICAÇÃO DIARIAS - C/C-11616-8	4.398,54	0,00	80,00	6.820,56
110103005	101-0	APLICAÇÃO DIARIAS - C/C-15000-0	62,15	0,00	0,00	62,15
110103007	244-0	APLICAÇÃO DIARIAS - C/C-12019-8	1.095,56	0,00	0,00	1.095,56
110103011	280-1	APLICAÇÃO DIARIAS - C/C-00001-0	7.190,87	60.211,55	57.751,00	9.030,32
110103012	281-0	APLICAÇÃO DIARIAS - C/C-00001-0	914.055,40	871.437,57	1.000.795,73	482.012,97
110103015	305-0	APLICAÇÃO DIARIAS - C/C-00001-0	121.300,00	365.494,00	491.734,07	14.896,03
110103017	312-0	APLICAÇÃO DIARIAS - C/C-00001-0	2.006,67	0,00	1.889,78	116,89
110104		CONTAS A RECEBER A CURTO PRAZO	2.562.291,78	15.426,67	0,00	2.577.793,45
11010401		CLIENTES	2.111.340,36	15.426,67	0,00	2.126.779,03
11010402	176-8	CLIENTES DIVERSOS - CURTO PRAZO	2.111.340,36	15.426,67	0,00	2.126.779,03
110105		EMPRESAS A RECEBER A CURTO PRAZO	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
110105001	123-0	EMPRESAS A RECEBER A CURTO PRAZO	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
110106		RECEITAS A RECEBER A CURTO PRAZO	250.944,40	0,00	0,00	250.944,40
110106003	229-6	RECEITAS A RECEBER A CURTO PRAZO	250.944,40	0,00	0,00	250.944,40
11		ATIVO NÃO CIRCULANTE	30.514.310,45	0,00	0,00	30.514.310,45
1101		ATIVO NÃO CIRCULANTE A L/P	30.514.310,45	0,00	0,00	30.514.310,45
110101		DEPOSITOS JURIDICAIS A L/P	14.606,10	0,00	0,00	14.606,10
110101001	34-7	DEPOSITOS JURIDICAIS A L/P	14.606,10	0,00	0,00	14.606,10
110102		CLIENTES DIVERSOS - LONGO PRAZO	30.760.753,32	0,00	0,00	30.760.753,32
110102001	262-0	CLIENTES DIVERSOS - LONGO PRAZO	30.760.753,32	0,00	0,00	30.760.753,32
110103		IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103001	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103002	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103003	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103004	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103005	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103006	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103007	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103008	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103009	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103010	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103011	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103012	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103013	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103014	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103015	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103016	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103017	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103018	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103019	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103020	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103021	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103022	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103023	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103024	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103025	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103026	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103027	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103028	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103029	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103030	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103031	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103032	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103033	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103034	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103035	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103036	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103037	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103038	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103039	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103040	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103041	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103042	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103043	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103044	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103045	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103046	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103047	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103048	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103049	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103050	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103051	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103052	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103053	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103054	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103055	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103056	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103057	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103058	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103059	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103060	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103061	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103062	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103063	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103064	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103065	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103066	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103067	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103068	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103069	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103070	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103071	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103072	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103073	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103074	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103075	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103076	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103077	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103078	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103079	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103080	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103081	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103082	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103083	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103084	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103085	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103086	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103087	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103088	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103089	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103090	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103091	65-0	IMOBILIZADO	30.000,00			

- O total do ATIVO da ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINACOES LTDA acumulado até a competência de ABRIL/2019 foi na ordem de 34.688.043,21 (Trinta e quatro milhões seiscentos e oitenta e oito mil quarenta e três reais e vinte e um centavos).

Destaca-se nas contas do ATIVO a alta relevância da rubrica “Clientes” que representa cerca de 54,90% do ativo circulante, ou seja, CURTO PRAZO, esta situação e de atenção pois compromete o fluxo de caixa da ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINACOES LTDA e entende-se que existe inadimplência elevada em sua operação.

- Destaca-se para o exercício analisado que apesar de ser ATIVO CIRCULANTE, onde as contas apresentam liquidez imediata, a maior parte do CIRCULANTE está registrado, conforme destacado no gráfico acima, na rubrica “CLIENTES” (clientes a receber), entretanto esse valor não está disponível em conta corrente por não estar adimplida nas competências analisadas, comprometendo, desta forma, toda a liquidação das obrigações da RECUPERANDA.

2. SITUAÇÃO DO PASSIVO (EVOLUÇÃO)

- ABRIL-19



ROSA MÍSTICA VAGENS E PEREGRINAÇÕES LTDA
Cordinho Sistema Contábil

Balancete de Verificação

Folha: 2/2
Data: 28/05/2019
Hora: 10:01:52

CNPJ: 05.551.363/0001-18
Consolidação: Empresa

Grupo: 5

Período:

04/2019 a 04/2019

Conta	Reduzida	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1		ATIVO	24.436.230,01	7.107.158,06	6.035.510,06	23.364.081,91
11		ATIVO CIRCULANTE	3.879.040,56	3.034.166,06	6.035.510,06	6.879.754,56
1101		DISPONIBILIDADES IMEDIATAS	1.069.755,82	3.171.756,38	0.000.000,00	1.293.000,00
110101		CAIXAS GERAIS	86,79	0,00	0,00	86,79
110101001	57,4	CAIXA PATRIZ (RECELI)	46,89	0,00	0,00	46,89
110101002	229,1	CAIXA FILIAL - SP	39,90	0,00	0,00	39,90
110102		BANCOS COM MOVIMENTOS	367.290,22	3.762.030,77	5.880.002,10	786.059,45
110102001	28,8	BANCO DO BRASIL - C/C-26861-2	0,00	179.460,13	179.460,13	0,00
110102002	34,6	CAIXA ECONOMICA FEDERAL - C/C-407-0	583,56	0,00	0,00	583,56
110102003	34,6	BANCO DO BRASIL - C/C-0672280-0	1,00	1.034,59	1.034,82	0,00
110102004	50,0	SANTANDER - C/C-00650-0	138.752,70	3.421.040,25	3.327.594,70	292.862,25
110102011	15,0	BANCO DO BRASIL - C/C-12311-6	0,00	130,00	130,00	0,00
110102013	15,0	CAIXA ECONOMICA LOCAL - C/C-112-7	4.317,86	0,00	2.899,16	1.418,70
110102024	229,8	CAIXA ECONOMICA LOCAL - C/C-115-6-9	25,25	2.961,47	2.961,72	0,00
110102028	279,8	CAIXA ECONOMICA LOCAL - C/C-000-0	268.000,77	2.147.624,32	1.070.269,87	134.000,00
110103		APLICAÇÕES FINANCEIRAS	602.070,07	1.410.377,31	1.855.711,30	526.562,76
110103002	40,0	APLICAÇÃO DIÁRIA - C/C-11616-8	11.211,37	0,00	0,00	11.211,37
110103003	161,5	APLICAÇÃO DIÁRIA - C/C-11616-8	4.398,54	0,00	0,00	4.398,54
110103004	244,3	APLICAÇÃO DIÁRIA - C/C-12018-3	42,15	0,00	0,00	42,15
110103011	280,1	APLICAÇÃO DIÁRIA - C/C-000-0	1.005,50	0,00	0,00	1.005,50
110103012	281,0	APLICAÇÃO DIÁRIA - C/C-000-0	7.190,87	0,00	0,00	7.190,87
110103013	306,0	APLICAÇÃO DIÁRIA - C/C-000-0	914.055,40	871.437,57	1.000.795,73	482.012,96
110103014	312,0	APLICAÇÃO DIÁRIA - C/C-000-0	121.300,00	365.494,00	491.794,00	14.506,00
110103015	312,0	APLICAÇÃO DIÁRIA - C/C-000-0	2.006,67	0,00	0,00	2.006,67
110104		CONTAS A RECEBER A CURTO PRAZO	2.562.291,78	15.426,67	0,00	2.546.865,11
11010401		CLIENTES	2.111.340,36	15.426,67	0,00	2.095.913,69
11010402	176,8	CLIENTES DIVERSOS - CURTO PRAZO	2.111.340,36	15.426,67	0,00	2.095.913,69
110105		EMPRESAS A RECEBER A CURTO PRAZO	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
110105001	123,0	EMPRESAS A RECEBER A CURTO PRAZO	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00
110106		RECEITAS A RECEBER A CURTO PRAZO	260.944,40	0,00	0,00	260.944,40
110106001	229,8	RECEITAS A RECEBER A CURTO PRAZO	260.944,40	0,00	0,00	260.944,40
11		ATIVO NÃO CIRCULANTE	30.564.189,45	0,00	0,00	30.564.189,45
1101		ATIVO NÃO CIRCULANTE A L/P	30.564.189,45	0,00	0,00	30.564.189,45
110101		DEPÓSITOS JURIDICAIS A L/P	14.606,15	0,00	0,00	14.606,15
110101001	34,7	DEPÓSITOS JURIDICAIS A L/P	14.606,15	0,00	0,00	14.606,15
110102		CLIENTES DIVERSOS - LONGO PRAZO	30.760.753,32	0,00	0,00	30.760.753,32
110102001	262,0	CLIENTES DIVERSOS - LONGO PRAZO	30.760.753,32	0,00	0,00	30.760.753,32
110103		IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103001	66,6	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110103002	66,6	IMOBILIZADO	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110104		VEÍCULOS	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110104001	66,6	VEÍCULOS	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110105		INSTALAÇÕES	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110105001	66,6	INSTALAÇÕES	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
110106		COMPLACÊNCIAS E PERÍFICOS	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
110106001	71,0	COMPLACÊNCIAS E PERÍFICOS	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
2		PASSIVO	34.871.594,50	1.728.805,11	1.728.151,33	34.871.594,50
21		PASSIVO CIRCULANTE	297.089,35	25.553,70	25.553,70	297.089,35
2101		OBRIGAÇÕES A PAGAR	297.089,35	25.553,70	25.553,70	297.089,35
210101		FOUNDAÇÃO PAGAMENTO	1.117,23	12.728,03	11.610,80	0,00
210101001	149,1	SALÁRIOS A PAGAR	0,00	7.955,03	7.955,03	0,00
210101002	229,8	RENTES A PAGAR	1.117,23	4.792,67	3.675,64	0,00
210102		OBRIGAÇÕES MUNDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
210102001	80,5	OBRIGAÇÕES MUNDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
210103		OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00
210103001	292,5	OUTRAS CONTAS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00
210104		OBRIGAÇÕES FUNDIÁRIAS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
210104001	37,0	OBRIGAÇÕES FUNDIÁRIAS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
210104002	37,0	OBRIGAÇÕES FUNDIÁRIAS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
210104003	37,0	OBRIGAÇÕES FUNDIÁRIAS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
210104004	37,0	OBRIGAÇÕES FUNDIÁRIAS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
210105		OBRIGAÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
210105001	31,4	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
210105002	32,2	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00
210106		EMPRESAS A RECEBER A CURTO PRAZO	0,00	0,00	0,00	0,00

ROSA MIRANDA VIAGENS E PEREGRINAÇÕES LTDA
Core (Itens Sistema Contábil)

Balancete de Verificação

Folha: 273
Data: 23/05/2019
Hora: 10:01:52

CNPJ: 05.551.965/0001-18
Consolidação: Empresa

Grupo: 9

Período:

04/2019 a 04/2019

Conta	Reduzida	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
2101.000008	202.0	C/D - BANCO ITAL S/A, 10814-4	-36.028,33	0,00	0,00	-36.028,33
2101.000009	209.7	IMPOSTO DO BANCO SAFARA	-229.607,77	0,00	0,00	-229.607,77
2101.07		DEBITAÇÕES COM SÓCIOS	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
2101.07.0001	101-0	FRU-LABUREL SÓCIO GRNDO MESQUITA PL	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
22		PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-38.146.751,07	0,00	0,00	-38.146.751,07
2201		FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS	-7.784.952,26	0,00	0,00	-7.784.952,26
2201.01		FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	-7.784.952,26	0,00	0,00	-7.784.952,26
2201.01.0001	200-3	BANCO DO BRASIL S/A	-316.369,00	0,00	0,00	-316.369,00
2201.01.0002	200-3	ITAL UNIBANQUE S/A	-872.335,96	0,00	0,00	-872.335,96
2201.01.0003	200-3	BANCO BRASILESCO S/A	-5.021.638,40	0,00	0,00	-5.021.638,40
2201.01.0004	201-5	BRICKS BLOCK LT	-4.869.007,35	0,00	0,00	-4.869.007,35
2201.01.0005	203-1	BANCO SANTANDER S/A	-9.437,00	0,00	0,00	-9.437,00
2201.01.0006	203-0	BANCO SAFARA	-1.816.966,55	0,00	0,00	-1.816.966,55
2202		EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	-18.301.796,60	0,00	0,00	-18.301.796,60
2202.01		EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	-18.301.796,60	0,00	0,00	-18.301.796,60
2202.01.0001	204-0	ALVES DA SILVA NUNES	-4.300.000,00	0,00	0,00	-4.300.000,00
2202.01.0002	204-0	DES TRAVEL	-8.200.994,50	0,00	0,00	-8.200.994,50
2202.01.0003	207-4	ANCORA JOURN	-300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00
2202.01.0004	205-0	BETOMENTO MERCANTIL	-130.386,50	0,00	0,00	-130.386,50
2202.01.0005	205-0	RUIM FACTORING	-443.680,11	0,00	0,00	-443.680,11
2202.01.0006	207-4	CESTRIM	-507.172,00	0,00	0,00	-507.172,00
2202.01.0007	211-2	BDO FUNDO DE INVESTIMENTOS	-2.833.899,00	0,00	0,00	-2.833.899,00
2202.01.0008	212-0	CC FACTORING	-440.666,20	0,00	0,00	-440.666,20
2202.01.0009	213-0	JOVQUEIRA FORTENTO	-433.762,00	0,00	0,00	-433.762,00
2202.01.0011	215-5	CORDA DE FÁTIMA	-503.024,14	0,00	0,00	-503.024,14
2202.01.0012	217-3	TXO CLINICAL	-714.638,88	0,00	0,00	-714.638,88
2202.01.0013	217-1	WALLINGTON JATIM	-100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00
2202.01.0015	209-3	ASLU JOSE DA COSTA JUNIOR	-7.820,00	0,00	0,00	-7.820,00
2202.01.0016	204-0	FABIO A. FRANCIS ROVES CO	-9.520,00	0,00	0,00	-9.520,00
2202.01.0017	208-0	SOLANGE LIMITE DO GALINHO	-6.715,00	0,00	0,00	-6.715,00
2202.01.0019	207-5	ZULIARMA DE FÁTIMA G. DO NASCIMENTO	-7.832,00	0,00	0,00	-7.832,00
24		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.772.805,81	1.099.811,41	1.099.811,41	1.772.805,81
2401		CAPITAL SOCIAL	-80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00
2401.01		CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	-80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00
2401.01.0001	88-7	CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	-80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00
2402		RESERVAS DE LUCROS	162.494,82	1.099.811,41	0,00	1.302.306,23
2402.01		RESERVAS DE LUCROS PRELIMINARES	162.494,82	1.099.811,41	0,00	1.302.306,23
2402.01.0002	310-7	RESERVAS DE PREJUÍZOS FISCAL ATUAL	162.494,82	1.099.811,41	0,00	1.302.306,23
2403		SUPERÁVIT / DEFICIT	1.688.811,41	0,00	1.099.811,41	0,00
2403.01		SUPERÁVIT	1.688.811,41	0,00	1.099.811,41	0,00
2403.01.0002	204-0	SUPERÁVIT / DEFICIT DO EXERC. ATUAL	1.688.811,41	0,00	1.099.811,41	0,00
3		CONTAS DE RECEITAS	-406.236,48	3.026.027,01	4.210.354,04	-991.165,11
31		RECEITAS OPERACIONAIS	-406.236,48	3.026.027,01	4.210.354,04	-991.165,11
3101		RECEITAS COMPLETAS DE SERVIÇOS	-406.236,48	3.026.027,01	4.210.354,04	-991.165,11
3101.01		RECEITAS COM SERVIÇOS	-406.236,48	3.026.027,01	4.210.354,04	-991.165,11
3101.01.0001	100-0	RECEITAS COM PACOTES DE VIAGENS	-406.236,48	3.026.027,01	4.210.354,04	-991.165,11
3101.02		CUSTOS CAPACIDADES DE VIAGENS	9.040.408,29	3.019.403,41	0,00	10.568.815,70
3101.02.0001	218-0	SERV. PREST. POUQUINHAS VIAGENS	7.609.029,23	3.211.464,40	0,00	11.351.085,60
3101.02.0002	217-8	COMISSÃO PAGAS SPACOTILS VIAGENS	376.797,13	58.562,87	0,00	433.360,00
3101.02.0003	216-4	DEVOLUÇÃO REPARAÇÃO DE PACOTES VIAGENS	654.581,93	340.742,00	0,00	1.033.323,93
3101.02.0004	220-5	REMESSA NUFERRARIO EXTERIOR	105.892,10	0,00	0,00	105.892,10
3101.02.0005	225-2	MATERIAL VIAGEM PARA PEREGRINANTES	18.300,00	0,00	0,00	18.300,00
3101.02.0006	224-0	TARIFAS BANCÁRIAS POR CONTA DE PACOTES	20.502,75	7.604,31	0,00	28.107,06
3101.03		RECEITAS COM SERVIÇOS CADA	-50,00	0,00	0,00	-50,00
3101.03.0001	102-3	QUANTIDADE	-50,00	0,00	0,00	-50,00
3102		IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO	0,00	771,48	0,00	771,48
3102.01		IMPOSTOS SOBRE FATURAMENTO	0,00	771,48	0,00	771,48
3102.01.0001	31-0	ISS SOBRE FATURAMENTO	0,00	771,48	0,00	771,48
3103		OUTRAS RECEITAS	-268,44	0,00	0,00	-268,44
3103.01		RECEITAS APLICADAS FINANCEIRA	-268,44	0,00	0,00	-268,44
3103.01.0001	105-4	RECEITAS APLICADAS FINANCEIRA	-268,44	0,00	0,00	-268,44
4		CONTAS DE DESPESAS	611.404,00	334.754,81	144,20	946.013,01
41		DESPESAS OPERACIONAIS	611.404,00	334.754,81	144,20	946.013,01
4101		DESPESAS OPERACIONAIS DIVERSAS	611.404,00	334.754,81	144,20	946.013,01

Rua Melquisedeque de Lima, nº 40, 1º Andar - Torre - CEP 50710-410
Fone: (0xx81) 3019.9324 Recife -PE CNPJ 20.826.702/0001-36
E-mail: michel@avancecontadores.com.br

ROSA MILEIDA VIAGENS E PEREGRINACOES LTDA
Certilheira Sistema Contábil

Balancote de Verificação

Folha: 274
Data: 20/03/2019
Hora: 10:01:52

CNPJ: 09.051.553/0001-16
Consolidação: Empresa

Grupo: 5

Período:

04/2019 a 04/2019

Conta	Reduzida	Nome	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
410001		PESSOAL E ENCARGOS ADMINISTRATIVOS	60.118,88	29.817,87	143,89	99.455,41
4100010001	1-0	ISS EMPRESA	12.520,87	3.269,03	116,31	15.368,29
4100010002	3-0	FGTS FOLHA DE PAGAMENTO	2.747,30	878,14	22,51	2.605,21
4100010003	12-0	FOLHA DE PAGAMENTO	27.029,00	8.574,17	0,00	26.405,97
4100010004	13-0	PASSAGENS E CONDUÇÃO	1.262,25	181,30	0,00	1.089,01
4100010005	23-0	ALIMENTAÇÃO DIVERSAS	5.889,00	3.017,30	0,00	15.777,36
4100010006	144-0	FÉRIAS	5.284,34	3.008,29	0,00	9.003,05
410002		DESPESAS ADMINISTRATIVAS	241.482,80	308.473,37	0,00	256.955,73
4100020004	5-0	SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	3.332,00	2.371,00	0,00	5.910,00
4100020005	10-0	MATERIAL DE IMPRESSÃO	1.407,08	0,00	0,00	1.407,08
4100020006	13-0	ENERGIA ELÉTRICA	4.845,33	1.820,00	0,00	6.475,33
4100020007	23-0	CONTA DE GÁS	7.749,97	2.701,00	0,00	10.461,07
4100020008	21-0	CONTA DE ÁGUA	2.102,30	720,00	0,00	2.840,00
4100020009	22-0	DESPESAS COM CORRESPONDENTES	202,45	170,00	0,00	439,75
4100020010	25-0	TELECOMUNICAÇÕES	607,23	0,00	0,00	607,23
4100020011	26-0	DESPESAS DIVERSAS	288,00	0,00	0,00	288,00
4100020012	27-0	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	4.055,06	1.320,00	0,00	5.375,06
4100020013	40-0	SERVIÇOS DE TAXAS E EMOLUMENTOS	178,67	0,00	0,00	178,67
4100020014	50-0	OUTROS DIVERSOS	15.810,80	14.400,00	0,00	33.210,80
4100020015	105-0	TAXAS DIVERSAS	1.471,50	672,22	0,00	1.593,81
4100020016	110-0	MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS	1.580,00	0,00	0,00	1.580,00
4100020017	120-0	ALUGUELO DE IMÓVEL	9.000,00	598,00	0,00	9.598,00
4100020018	130-0	COM CAVALISTRO INSCRIÇÃO MUNICIPAL	1.216,05	0,00	0,00	1.216,05
4100020019	140-0	SEGURO VIDA	4.200,10	1.450,33	0,00	5.650,43
4100020020	150-0	SERVIÇOS ADVOCATÍCIOS	24.224,32	7.336,00	0,00	31.560,32
4100020021	160-0	CONTÁBIL DE VIAJEM PARA OS FUNCIONÁRIOS	2.250,00	0,00	0,00	2.250,00
4100020022	170-0	SERVIÇOS GRÁFICOS	2.718,88	4.734,66	0,00	7.453,54
4100020023	180-0	PAGAMENTOS	493,30	0,00	0,00	493,30
4100020024	220-0	MATERIAL DE INFORMÁTICA	2.200,01	885,00	0,00	3.085,01
4100020025	230-0	DIVULGAÇÃO	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
4100020026	240-0	COMPRAS DE MOEDAS	365.112,00	139.500,00	0,00	474.612,00
4100020027	250-0	DESPESAS DE GRUPO NACIONAL	82.136,40	161.920,00	0,00	234.056,40
4100020028	260-0	DESPESAS DE PRODUÇÃO	3.285,30	8.000,00	0,00	10.311,74
4100020029	270-0	DESPESAS COM VISITAS E PASSAGENS	820,00	0,00	0,00	820,00
410003		DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	1.748,17	0,00	1.748,17
4100030001	2-0	PIS/PATRONAL	0,00	100,29	0,00	100,29
4100030002	200-0	COTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	402,08	0,00	402,08
4100030003	201-0	IRPJ	0,00	746,62	0,00	746,62
4100030004	202-0	COSL	0,00	249,17	0,00	249,17
410004		DESPESAS COM ADMINISTRADORES	1.200,00	2.000,00	0,00	6.220,00
4100040001	200-0	PRO-LABORE PARA SÓCIOS	1.200,00	2.000,00	0,00	6.220,00
410005		DESPESAS FINANCEIRAS	5.603,24	1.015,40	4,14	6.314,60
4100050001	30-0	TAXAS BANCÁRIAS	5.603,24	1.015,40	4,14	6.314,60
		TOTAL GERAL	0,00	12.874.774,78	12.874.774,73	0,00

Roberto de Souza Sávio Rosa
DIRETOR DE CONTAS E CONTABILIDADE
SÓCIO ADMINISTRADOR
CPF 039.721.804-21

ROBERTO HIRAPETIAN P. ARAGÃO
CONTADOR
CRC-PE 010.482/0-0

As contas do PASSIVO representam o conjunto de obrigações de todas as naturezas que uma empresa possui, a interpretação das rubricas do PASSIVO dar-se-á que quanto maior sejam suas cifras, mais essa empresa possui dívidas e obrigações a cumprir.

A RECUPERANDA possui obrigações regulares e mensais a curto e a longo prazo, observando as contas do PASSIVO, é notório que a variação deveria ser decrescente mês a mês visto que os compromissos deveriam estar sendo amortizado em todos os meses, consequentemente reduzindo os valores mês a mês. É importante destacar a análise individual referente a cada uma das contas do passivo; No grupo do passivo circulante, chamamos a atenção para todas as contas para o período apresentado;

- O Passivo total da RECUPERANDA acumulado até a competência de **ABRIL/2019** foi na ordem de **34.688.043,21 (Trinta e quatro milhões seiscentos e oitenta e oito mil quarenta e três reais e vinte e um centavos).**

V. ANÁLISE FINANCEIRA

São índices que resultam da comparação os elementos da demonstração contábil. Através deles se pode conhecer a situação econômica e financeira da empresa. Os índices medem a capacidade financeira da empresa em pagar os compromissos assumidos com seus credores, destacamos abaixo;

- Maior que 1:** Resultado que demonstra folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.
- Se igual a 1:** Os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes
- Se menor que 1:** Não haveria disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso.

LIQUIDEZ CORRENTE: Retrata a capacidade da empresa em pagar seus compromissos em curto prazo. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante/ Passivo Circulante**.

LC =

Ativo Circulante

Passivo Circulante

=

R\$ 3.873.723,78

R\$ 268.435,77

R\$ 14,43

O índice apresentado significa que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 14,43** para liquidar tais dívidas.

LIQUIDEZ SECA: Mede a capacidade de pagamento da empresa, em curto prazo, excluindo-se o valor dos estoques do ativo circulante. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante (-) Estoque/ Passivo circulante**.

LS =

Ativo Circulante - Estoque

Passivo Circulante

=

R\$ 3.873.723,78

R\$ 268.435,77

R\$ 14,43

A curto prazo a situação muda pois o índice trata de liquidação dentro do exercício, O índice apresentado de significa que para cada **R\$ 1,00** de obrigação da RECUPERANDA a mesma dispõe de **R\$ 14,43** para liquidar tais dívidas.



LIQUIDEZ IMEDIATA: Mede a capacidade que a empresa tem de pagar imediatamente seus compromissos. Este índice é obtido dividindo-se o **Disponível / Passivo Circulante**.

LI =

Disponível

Passivo Circulante

=

R\$ 1.296.000,35

R\$ 268.435,77

R\$ 4,83

Este índice é utilizado geralmente para medir a capacidade de liquidação imediata das obrigações dentro do mês, a cada **R\$ 1,00** de dívida, a RECUPERANDA apresenta capacidade de liquidação de apenas **R\$ 4,83**, significa que a RECUPERANDA necessita de aporte financeiro a curto prazo.

LIQUIDEZ GERAL: Mede a capacidade que a empresa tem para pagar seus compromissos a curto e longo prazo. Este índice é obtido, dividindo-se o **Ativo Circulante (+) Ativo Realizável a Longo Prazo/ Passivo Circulante (+) Passivo Exigível a Longo Prazo**.

LG =

Ativo Circulante + Realizavel a Longo Prazo

Passivo Circulante + Exigível a Longo Prazo

=

R\$ 34.649.083,25

R\$ 36.415.187,24

R\$ 0,95

A liquidez geral engloba a Liquidez corrente e a imediata, o resultado também não é diferente, a cada **R\$ 1,00** de dívida a RECUPERANDA possui **-R\$ 0,95** para liquidação das obrigações, levando-se em consideração o recebimento dos valores na rubrica **“Clientes”**.

VI. DRE. ACUMULADA

- ABRIL – 19



ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINACOES LTDA		Page: 257
Garciluzia Sistema Contabil		Data: 14/06/2018
DEMONSTRATIVO DO RESULTADO		Hour: 17:39:50
CNPJ: 05.351.963/0001-18		
Consolidação: Empresa		
Grau: 5		Periodo: 01/2018 a 04/2019
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	4.189.732,85	
RECEITAS COM SERVICOS	4.189.732,85	
RECEITAS COM PACOTES DE VIAGENS	4.189.732,85	
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	3,00	
RECEITA LÍQUIDA	4.189.732,85	
CUSTOS	3.635.081,68	
CUSTOS OPERACIONAIS DE VIAGENS	3.634.463,41	
SERV. PREST. POR OPERACIONES VIAGENS	3.211.464,40	
COMISSÃO PAGAS OPERACIONES VIAGENS	55.002,07	
REVENHO/REEMBOLSO DE PACOTES VIAGENS	343.742,33	
TARIFAS BANCARIAS POR CONTA DE PAGOS	7.697,31	
INSS EMPRESA	3.168,92	
FOLTA BANCARIA DE PAGAMENTO	355,63	
FOLTA DE PAGAMENTO	8.574,17	
FERNAS	3.808,89	
LUCRO BRUTO	553.071,19	
DESPESAS OPERACIONAIS	315.442,17	
DESPESAS OPERACIONAIS	315.442,17	
PASSAGENS E CONDUÇÃO	131,82	
ALIMENTAÇÃO DIVERSAS	3.517,00	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	309.473,27	
SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	2.371,00	
INTERNET	1.525,00	
ENERGIA ELÉTRICA	2.701,90	
CON. AS DE CELULARES	726,59	
DESPESAS COM CORREIOS	176,30	
SERVIÇOS PRESTADOS POR P. L.	1.550,33	
SEGUROS DIVERSOS	14.400,34	
TAXAS DIVERSAS	572,22	
ALUGUÉL DO IMÓVEL	998,00	
SISTEMA MOBILE	1.450,32	
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS	7.205,00	
SERVIÇOS GERAIS	4.738,60	
MATERIAIS DE INFORMÁTICA	850,00	
COMPRAS DE MÓVEIS	103.600,00	
DESPESAS DE GRUPOS NACIONAIS	1.11.553,00	
ULNS DE PEQUENO VALOR	5.885,44	
DESPESAS COM ADMINISTRADORES	2.000,00	
PRO-LABORE PARA SÓCIOS	2.000,00	
RESULTADO ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS	238.429,02	
DESPESAS FINANCEIRAS	1.011,26	
DESPESAS FINANCEIRAS	1.011,26	
TARIFAS BANCARIAS	1.011,26	
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES TRIBUTÁRIAS	237.417,76	
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	237.417,76	

Rua Melquisedeque de Lima, nº 40, 1º Andar - Torre - CEP 50710-410
Fone: (0xx81) 3019.9324 Recife -PE CNPJ 20.826.702/0001-36
E-mail: michel@avancecontadores.com.br



ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINAÇÕES LTDA
Venditória Sistema Contábil

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO

GRUPO: 05.367.969-0001-18
Consolidação: Empresa

Grav: 5

Período: 04/2019 a 04/2019

BRUNO DE SOUZA SAMICO MESQUITA
SÓCIO ADMINISTRADOR
CPF 022.881.804-53

ROBERTO PERPETUO D. ARAGÃO
CONTADOR
CRC PE 016660-8



Levando-se em consideração as informações contidas em seu balancete, a RECUPERANDA trabalhou para a referida competência com margem **NEGATIVA**, desta forma, seu resultado mensal foi de prejuízo. O resultado apresentado pela RECUPERANDA referente a competência **ABRIL/2019** foi uma receita na ordem de **R\$ R\$ 4.189.732,85** versus gasto global na ordem de **-R\$ 3.952.315,09** gerando um resultado **POSITIVO DE R\$ 237.417,76**.

1. FLUXO DE CAIXA

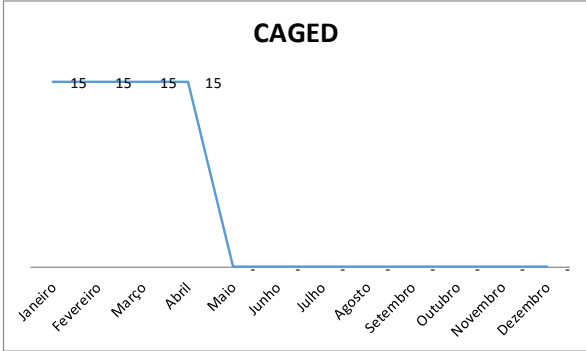
A RECUPERANDA **NÃO APRESENTOU FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL PARA A COMPETÊNCIA ANALISADA.**

Os valores apresentados nos saldos bancários são os somatórios de todas as quantias disponíveis em contas e os extratos bancários disponíveis no processo. Destaca-se os saldos em suas contas correntes ou caixa; O valor total das disponibilidades imediatas para a competência de **ABRIL/2019**, é de **R\$ 1.296.000,35**.

VI. CAGED

ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINAÇÕES LTDA
CNPJ: 05.351.953/0001-18
Relatório Consolidado

Mês	2019			
	Efetivos	Admitidos	Demitidos	Resumo
Janeiro	15	0	0	15
Fevereiro	15	0	0	15
Março	15	0	0	15
Abril	15	0	0	15
Maio				-
Junho				-
Julho				-
Agosto				-
Setembro				-
Outubro				-
Novembro				-
Dezembro				-



De acordo com a o relatório informado, apresentado para a competência de **ABRIL/2019**, as variações referentes as entradas e saídas de empregados no mês de referência, estão destacadas no quadro acima.

VII. Encargos Sociais, Contribuições e Obrigações

No Balancete apresentado acima, demonstra em seu PASSIVO as rubricas;

INSS A RECOLHER * NÃO HOUE RCOLHIMENTO NO MÊS
FGTS A RECOLHER * NÃO HOUE RCOLHIMENTO NO MÊS

VIII. Conclusão.



A saúde financeira da empresa é um aspecto importantíssimo a ser considerado, e pelas informações extraídas dos índices, pode-se verificar que a empresa permanece em dificuldades para pagar suas obrigações. O gerenciamento da necessidade de capital de giro está proporcionando uma insuficiência de recursos, o que obriga a empresa a encontrar maneiras para solucionar o financiamento de seu ciclo operacional.

A ROSA MISTICA VIAGENS E PEREGRINACOES LTDA, a curto médio prazo possui índices de liquidez desfavoráveis visto que vem apresentando resultados extremamente negativos, desta forma possui dificuldades de fluxo de caixa.

As informações apresentadas neste relatório são baseadas nas análises de documentos comprobatórios acerca de todos os tópicos apresentados anteriormente.

Michel Wágner Oliveira de Menezes
Perícia Contábil – CRC/PE 26.982 O/O

MICHEL MENEZES
CONTADOR
CRC 26.982 PE

