



MINISTÉRIO DA FAZENDA
CONSELHO ADMINISTRATIVO DE RECURSOS FISCAIS
PRIMEIRA SEÇÃO DE JULGAMENTO

Processo n° 10166.720071/2011-54
Recurso n° De Ofício
Acórdão n° 1302-001.698 – 3ª Câmara / 2ª Turma Ordinária
Sessão de 24 de março de 2015
Matéria OMISSÃO DE RECEITA
Recorrente FAZENDA PÚBLICA
Interessado DIPAPI - TELEMARKETING & BUSINESS LTDA

ASSUNTO: IMPOSTO SOBRE A RENDA DE PESSOA JURÍDICA - IRPJ

Exercício: 2007, 2008

PRESUNÇÃO LEGAL DE OMISSÃO DE RECEITA. DEPÓSITO BANCÁRIO DE ORIGEM NÃO COMPROVADA.

A presunção legal de omissão de receitas nos casos de depósitos bancários de origem não comprovada, prevista no artigo 42 da Lei nº 9.430/96, inverte o ônus probatório, cabendo ao contribuinte realizar prova em contrário.

Comprovando o contribuinte a origem dos valores que transitaram em sua conta corrente, demonstrando não se tratar de receitas advindas de sua atividade, deve ser afastada a presunção legal do art. 42, da Lei n.º 9.430/96.

ASSUNTO: OUTROS TRIBUTOS OU CONTRIBUIÇÕES

Exercício: 2007, 2008

CSLL. COFINS. PIS.

Insubsistindo o lançamento principal sobre determinados fatos que restaram desconstituídos ou descaracterizados, acompanham a mesma sorte os demais lançamentos decorrentes dos mesmos fatos.

Vistos, relatados e discutidos os presentes autos.

Acordam os membros do colegiado, por unanimidade, negar provimento ao recurso de ofício, nos termos do relatório e voto proferido pelo relator.

(assinado digitalmente)

ALBERTO PINTO SOUZA JUNIOR - Presidente.

(assinado digitalmente)

MARCIO RODRIGO FRIZZO - Relator.

Participaram da sessão de julgamento os conselheiros: Alberto Pinto Souza Junior (Presidente), Helio Eduardo de Paiva Araujo, Eduardo de Andrade, Waldir Veiga Rocha e Marcio Rodrigo Frizzo.

CÓPIA

Relatório

Trata-se de Recurso de Ofício.

Na origem foi lavrado auto de infração (fl. 03/66) em razão da suposta omissão de receitas por parte da recorrida, fato que motivou a constituição de lançamento tributário de:

	Principal	Multa	Juros	Total
IRPJ	R\$ 3.523.744,06	R\$ 2.642.808,03	R\$ 1.092.401,24	R\$ 7.258.953,33
CSLL	R\$ 1.067.923,22	R\$ 800.942,39	R\$ 330.981,41	R\$ 2.199.847,02
PIS	R\$ 241.024,26	R\$ 180.768,12	R\$ 77.032,53	R\$ 498.824,12
COFINS	R\$ 1.112.419,98	R\$ 834.314,91	R\$ 355.535,08	R\$ 2.302.269,97

Em resumo, na origem do presente processo administrativo, o AFRFB convenceu-se pela ocorrência dos seguintes fatos, consoante narra o Termo de Verificação Fiscal (fl. 14/16):

- (i) Que a recorrida foi fiscalizada nos AC 2007 e 2008; que em 2008 não foi apresentada DIPJ (AC 2007); Que a DIPJ de 2009 foi apresentada em formulário do lucro presumido, mas apenas consta dados cadastrais da empresa e dos sócios; Que a empresa atuada movimentava recursos sem a correspondente emissão de documentação fiscal;
- (ii) Que a recorrida encerrou suas atividades no logradouro constante no contrato social e dados cadastrais da RFB; Que não houve manifestação após intimação por AR do sócio Pablo Lemos Figueiredo de Paiva; Que a sócia Paula Canhedo Azevedo não foi encontrada;
- (iii) Que a recorrida não mantinha a escrituração contábil conforme determina a legislação comercial e fiscal; Que a recorrida deixou de apresentar, quando intimada, os Livros Diários ou Caixa, Razão, Livro Registro de Serviços Prestados, bem como outros documentos de escrituração obrigatória;
- (iv) Que o Banco de Brasília S/A – BRB foi intimado a apresentar os extratos bancários da recorrente; que é impossível a apuração da receita da empresa ante a ausência da documentação necessária; que as circunstâncias fáticas autorizavam o arbitramento do lucro;
- (v) O art. 287, do RIR/99 caracteriza omissão de receita os valores creditados em conta de depósito junto a instituição financeira que não haja comprovação contratária hábil e idônea;
- (vi) Foi declarada a responsabilidade tributária dos sócios administradores (Pablo Lemos Figueiredo de Paiva e Paula Canhedo Azevedo) com fulcro no art. 135, inc. III, CTN.

Encerrada a fiscalização, a recorrida foi intimada, na pessoa de seus representantes legais, tendo o Sr. Pablo Lemos Figueiredo Paiva tomado ciência do auto de infração em 29/10/2010 (fl. 75) e sendo a Sra. Paula Canhedo Azevedo, intimada por edital em 30/12/2010 (fl. 70).

Na sequência, apresentou impugnações em 26/01/2011 (fl. 142/770), cujas razões encontram-se adequadamente resumidas no acórdão da DRJ, razão pela qual as transcrevo (fl. 781 e ss.):

Em 01/02/2011, o contribuinte apresentou quatro petições impugnativas, uma para cada tributo lançado, acostadas às fls. 147 a 770, contrapondo-se ao feito com os argumentos a seguir sumariados:

IRPJ

Tempestividade. Afirma a requerente que a impugnação é tempestiva, uma vez que, nos termos do Processo Fiscal Administrativo (Decreto 70.235/72, art. 5º e parágrafo único), o prazo para sua apresentação é de 30 (trinta) dias contados da data da notificação e que esta se deu em 31/12/2010, uma sexta-feira, o que implica que o prazo teve início em 03/01/2011 (segunda-feira) e que seu termo final ocorreu em 02/02/2011.

Primeira Preliminar. Alega a autuada vício de procedimento do ato fiscal, uma vez que não teriam sido esgotadas todas as fases do procedimento de intimação fiscal tendente a fornecer por quem de direito as informações fiscais, tendo sido preterida inclusive a fase do edital, e que, do relato da Fiscalização, não seria possível afirmar-se com certeza que o Sr. Pablo foi efetivamente cientificado da intimação, uma vez que o AR pode ter sido assinado por um terceiro.

Segunda Preliminar. Aduz, ainda, o contribuinte que as provas produzidas são constituídas dos extratos bancários fornecidos pelo BRB - Banco de Brasília S/A de forma incorreta. Nesse sentido, assevera que, antes que a autuada fosse efetivamente intimada para apresentação espontânea de tais documentos, o banco os forneceu sem mandado judicial, assim caracterizando um ilícito, com ofensa à garantia pessoal (art. 5º, inciso LVI da CF). Cita, nesse sentido, o RE nº 389.808 (STF) em que a decisão foi favorável ao contribuinte. Menciona também que tratam da mesma questão as Adin 2386, 2390, 2397 e 4010.

Mérito. Defende que o fato tributado não constitui fato gerador do imposto questionado, ao argumento de que a movimentação de recursos tidos como receitas da autuada não passa de movimentação de recursos de terceiros. Como prova da condição de depositária, anexa o contrato próprio e, como prova de que os recursos são de terceiros, anexa extratos de lançamentos contábeis constantes da escrituração das contratantes/depositantes com as referidas movimentações bancárias.

Além disso, afirma que o art. 287 do RIR/99, citado como fundamento da autuação, reporta-se apenas a indícios, não chegando a constituir uma presunção, e que, ainda que presunção fosse, caberia prova em contrário, o que foi feito

nesta oportunidade com o mérito da impugnação e os documentos que anexa.

Perícia. Apesar de considerar desnecessária em razão das provas apresentadas, a autuada requer perícia contábil, no intuito de prevenir a preclusão, resguardar interesse da Fazenda Pública e ensejar a robustez das provas já produzidas, indicando para tanto o perito, bem como os quesitos a serem respondidos.

Responsabilidade tributária. Alega, reportando-se aos argumentos já expostos, que os sócios não praticaram nenhuma das infrações a que se refere o art. 135 do CTN e que, por conseguinte, tais sócios não são responsáveis pelos tributos objeto da autuação.

CSLL. PIS. COFINS.

Prejudicial. Apresenta como questão prejudicial o prévio julgamento da impugnação do IRPJ, porque, além de ser tributo principal, sua impugnação está instruída com todas as provas documentais.

Mérito. Nas peças de defesa dos autos de infração dos demais tributos, reproduz os argumentos contidos na peça impugnatória relativa ao IRPJ, e acrescenta os seguintes pontos:

a) especificamente quanto ao auto de infração relativo à CSLL, aduz que “o art. 37, acima citado (Lei nº 10.637/02), foi revogado pela Lei nº 11.727, de 23/06/08; portanto, não serve para fundamentar a autuação”;

b) no tocante ao auto de infração relativo à contribuição para o PIS, afirma que “os art. 22, 51 e 91 do Decreto nº 4.524/02 foram revogados pela Lei nº 11.727/08, não servindo para a fundamentação do lançamento”.

Requer, assim, a declaração de nulidade dos autos de infração em questão, e, em sendo as preliminares superadas, a desconstituição do lançamento tributário, em vista de sua impossibilidade jurídica.

Apreciando os argumentos supra, a DRJ em Brasília entendeu pela integral procedência da impugnação (fls. 777/805), consoante se percebe da ementa adiante transcrita:

ASSUNTO: IMPOSTO SOBRE A RENDA DE PESSOA JURÍDICA – IRPJ. Ano-calendário: 2007, 2008.

PRELIMINAR. NÃO APRECIÇÃO. Quando é possível decidir-se a favor do sujeito passivo, em análise de mérito, não deve o julgador proceder à declaração de nulidade do lançamento.

PRESUNÇÃO DE OMISSÃO DE RECEITAS. COMPROVAÇÃO DA ORIGEM DOS DEPÓSITOS. RECURSOS DE TERCEIROS. Restando comprovadas as origens dos depósitos bancários e demonstrada a inexistência do fato gerador, em virtude de a

movimentação bancária pertencer a terceiros, não há como prosperar lançamento de omissão de receitas.

ASSUNTO: CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO – CSLL. Ano-calendário: 2007, 2008

LANÇAMENTO DECORRENTE. A solução dada ao litígio principal, relativo ao IRPJ, aplica-se aos lançamentos decorrentes, por resultarem dos mesmos elementos de prova e se referirem à mesma matéria tributável.

ASSUNTO: CONTRIBUIÇÃO PARA O PIS/PASEP. Ano-calendário: 2007, 2008

LANÇAMENTO DECORRENTE. A solução dada ao litígio principal, relativo ao IRPJ, aplica-se aos lançamentos decorrentes, por resultarem dos mesmos elementos de prova e se referirem à mesma matéria tributável.

ASSUNTO: CONTRIBUIÇÃO PARA O FINANCIAMENTO DA SEGURIDADE SOCIAL – COFINS. Ano-calendário: 2007, 2008

LANÇAMENTO DECORRENTE. A solução dada ao litígio principal, relativo ao IRPJ, aplica-se aos lançamentos decorrentes, por resultarem dos mesmos elementos de prova e se referirem à mesma matéria tributável.

Impugnação Procedente

Crédito Tributário Exonerado

Em razão da decisão supra, foi interposto recurso de ofício.

Nesse passo, por ter sido verificado que o AFRFB solicitou diretamente às instituições bancárias informações sobre a movimentação em contas correntes da recorrida, consoante narrado no Termo de Verificação fiscal juntado às fl. 03 e seguintes, operação pela qual a fiscalização obteve acesso, administrativamente, à movimentação bancária da contribuinte, sem a prévia autorização do Poder Judiciário. Esta corte ao analisar o presente caso decidiu pelo sobrestamento do julgamento nos termos do art. 62-A, § 1º, do Anexo II do RICARF.

No entanto, o dispositivo utilizado para realizar o sobrestamento do julgamento (art. 62-A, § 1º, do Anexo II do RICARF) após a decisão por esta d. Corte foi revogado pela Portaria MF nº 545, de 18 de novembro de 2013, situação esta que afastou o sobrestamento no presente processo, ensejando assim o julgamento do recurso de ofício interposto pela ora recorrente.

É o relatório.

Voto

Conselheiro Marcio Rodrigo Frizzo

O recurso de ofício apresentado preenche os requisitos de admissibilidade, motivo pelo qual dele conheço.

1. Do Recurso de Ofício – IRPJ

Conforme já mencionado acima, o AFRFB autuou a ora recorrida com fundamentos no art. 42 da Lei nº 9.430/1996, tendo em vista a falta de comprovação por parte desta da movimentação realizada em conta corrente, assim o AFRFB fez a presunção de omissão de receita por parte da ora recorrida. Para melhor compreensão vejamos os termos do art. 42 da Lei nº 9.430/1996:

Art. 42. Caracterizam-se também omissão de receita ou de rendimento os valores creditados em conta de depósito ou de investimento mantida junto a instituição financeira, em relação aos quais o titular, pessoa física ou jurídica, regularmente intimado, não comprove, mediante documentação hábil e idônea, a origem dos recursos utilizados nessas operações.

§ 1º O valor das receitas ou dos rendimentos omitido será considerado auferido ou recebido no mês do crédito efetuado pela instituição financeira.

§ 2º Os valores cuja origem houver sido comprovada, que não houverem sido computados na base de cálculo dos impostos e contribuições a que estiverem sujeitos, submeter-se-ão às normas de tributação específicas, previstas na legislação vigente à época em que auferidos ou recebidos.

§ 3º Para efeito de determinação da receita omitida, os créditos serão analisados individualizadamente, observado que não serão considerados:

I - os decorrentes de transferências de outras contas da própria pessoa física ou jurídica;

[...]

§ 5º Quando provado que os valores creditados na conta de depósito ou de investimento pertencem a terceiro, evidenciando interposição de pessoa, a determinação dos rendimentos ou receitas será efetuada em relação ao terceiro, na condição de efetivo titular da conta de depósito ou de investimento. (Incluído pela Lei nº 10.637, de 2002)

[...]

Todavia, a presunção disposta no artigo disposto acima trata-se de uma presunção relativa e não absoluta. Logo, essa presunção é passível de prova em contrário por parte do contribuinte autuado.

Ressalte-se que a presunção estabelecida pelo art. 42 da Lei 9.430/1996 se insere no campo da prova, entendido a prova como o ato de demonstrar que ocorreu ou deixou de ocorrer determinado evento. Assim diz-se que a presunção representa uma prova indireta, partindo-se de ocorrências de fatos secundários, fatos indiciários, que apontam para o fato principal.

O saudoso doutrinador em matéria tributária Alfredo Augusto Becker traz os seus ensinamentos sobre a presunção da seguinte forma:

*A observação do acontecer dos fatos segundo a ordem natural das coisas, permite que se estabeleça uma **correlação natural entre a existência do fato conhecido e a probabilidade de existência do fato desconhecido**. A correlação natural entre a existência de dois fatos é substituída pela correlação lógica. Basta o conhecimento da existência de um daqueles fatos para deduzir-se a existência do outro fato cuja virtude daquela correlação natural. (BECKER, 2002, p.508)*

A ressende jurisprudência deste E. Conselho também vem se manifestando no sentido de ser relativa a presunção nos casos enquadrados no art. 42 da Lei 9.430/1996 em que haja suposta omissão de receita. Senão, vejamos:

*Ementa: Assunto: Imposto sobre a Renda de Pessoa Física - IRPF Exercício: 2008 DEPÓSITOS BANCÁRIOS DE ORIGEM COMPROVADA - ART. 42 DA LEI Nº 9.430/96 - PRESUNÇÃO DE RENDIMENTO OMITIDO **A presunção do art. 42 da Lei nº 9.430/96 é relativa, podendo ser afastada pela comprovação da origem do depósito bancário**, quando, então, a autoridade autuante submeterá o rendimento outrora omitido às normas específicas de tributação, previstas na legislação vigente à época em que o rendimento foi auferido ou recebido. No caso em questão há comprovação da origem dos depósitos bancários. (CARF. Acórdão n.º 2202-002.989. Rel. Pedro Anan Junior. Sessão de **11/02/2015**) (grifo não original)*

*Ementa: Assunto: Imposto sobre a Renda de Pessoa Física - IRPF Exercício: 2006, 2007, 2008 OMISSÃO DE RENDIMENTOS - DEPÓSITOS BANCÁRIOS DE ORIGEM NÃO COMPROVADA - **ARTIGO 42, DA LEI Nº. 9.430, de 1996** Caracteriza omissão de rendimentos a existência de valores creditados em conta de depósito ou de investimento mantida junto a instituição financeira, em relação aos quais o titular, pessoa física ou jurídica, regularmente intimado, não comprove, mediante documentação hábil e idônea, a origem dos recursos utilizados nessas operações. **PRESUNÇÕES LEGAIS RELATIVAS - DO ÔNUS DA PROVA** [...]. (CARF. Acórdão n.º 2202-002.834. Rel. Antônio Lopo Martinez. Sessão de 08/10/2014) (grifo não original)*

Sendo assim, resta claro que a presunção estabelecida no art. 42 da Lei 9.430/1996 pode ser confrontada pelo contribuinte por meio de documentos que comprovem a inoocorrência de omissão de receita, e foi justamente o que ocorreu no presente caso, pois a ora

recorrida em suas impugnações (fls. 147/770) trouxe documentos suficientes para afastar a suposta omissão de receita bancária presumida pelo AFRFB. São os seguintes documentos:

a) Contrato de prestação de serviços de gestão de folhas de pagamento (fl. 218) com as empresas: VIPLAN - Viação Planalto Ltda.; CONDOR - Transportes Urbanos Ltda.; LOTAXI - Transportes Urbanos Ltda.; Transportadora Wadel Ltda.; Hotel Nacional S/A.

b) Livro Razão (fls. 222/770) das empresas: VIPLAN - Viação Planalto Ltda.; CONDOR - Transportes Urbanos Ltda.; LOTAXI - Transportes Urbanos Ltda.; Transportadora Wadel Ltda.; Hotel Nacional S/A.

Utilizando-se dos documentos mencionados acima o julgador *a quo* fez um a vinculação dos valores supostamente omitidos pela recorrida encontrados pelo AFRFB com a contabilidade das empresas que tinham contrato de prestação de serviços com a recorrida, chegando a conclusão que não houve omissão de receita bancária por parte da recorrida.

Entendendo que a tabela utilizada nos fundamentos do voto do acórdão recorrido (fls. 777/805) é suficiente para demonstrar a verdade material no presente caso, demonstrando assim que não houve omissão de receita bancária por parte da recorrida. Sendo assim, junto a referida tabela como um dos fundamentos de julgamento. Senão, vejamos:

Data	Descrição	Crédito C/C	Razão	Histórico	Fl.	Razão	Histórico	Fl.
01-jan-07	SALDO ANTE CC	3.397,39						
02-jan-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	220.970,18	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	222/223	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	224
04-jan-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	87.712,00	WADEL	Nosso depósito nesta data	225/226	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	227
04-jan-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	804.497,00	WADEL	Nosso depósito nesta data	225/226	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	227
04-jan-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	139.728,00	WADEL	Nosso depósito nesta data	225/226	CONDOR	Pagto. rescisão de DIPAPI	227
05-jan-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	162.629,50	WADEL	Crédito ref. transferência de numerário Hotel Nacional	228/229	HOT NACIONAL	VI. ref. transf. de numerários	230
15-jan-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	14.782,95	WADEL	Crédito ref. transferência de numerário Hotel p/Wadel	231/232	HOT NACIONAL	VI. ref. transf. de numerários	233
19-jan-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	55.974,00	WADEL	Nosso depósito nesta data	234/235	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	236
19-jan-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	525.648,00	WADEL	Nosso depósito nesta data	234/235	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	236
19-jan-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	95.908,00	WADEL	Nosso depósito nesta data	234/235	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	236

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2001

Data	Descrição	Crédito C/C	Razão	Histórico	Fl.	Razão	Histórico	Fl.
05-fev-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	140.413,17	WADEL	N/depósito ref. a esta data	237 a 239	HOT NACIONAL	VI. ref. transf. de numerários	241
05-fev-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	82.140,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	238 a 239	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	240
05-fev-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	136.030,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	239 a 239	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	240
05-fev-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	729.550,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	240 a 239	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	240
15-fev-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	15.137,00	WADEL	N/pagto ref. a esta data	242/243	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	245
15-fev-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	12.350,58	WADEL	N/depósito ref. a esta data	242/244	HOT NACIONAL	VI. ref. transf. de numerários	246
15-fev-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	8.886,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	242/243	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	245
15-fev-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	84.760,00	WADEL	N/pagto ref. a esta data	242/243	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	245
21-fev-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	53.040,00	WADEL	Nosso depósito ref. a esta data	247/248	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	251
21-fev-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	93.473,00	WADEL	Nosso depósito ref. a esta data	247/248	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	251
21-fev-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	501.892,00	WADEL	Nosso depósito ref. a esta data	247/248	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	251
22-fev-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	50.000,00	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	686			
02-mar-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	133.125,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	252/253	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	254
02-mar-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	709.365,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	252/253	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	254
02-mar-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	80.425,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	252/253	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	254

05-mar-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	148.340,64						
15-mar-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	500,00	WADEL	Transferência para Viplan	688			
15-mar-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	14.697,12	WADEL	N/depósito ref. a esta data	255/257	HOT NACIONAL	VI. ref. transf. de numerários	259
15-mar-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	41.120,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	255/256	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	258
15-mar-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	232.480,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	255/256	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	258
15-mar-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	17.955,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	255/256	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	258
16-mar-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	7.253,62	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	260/261	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	262
19-mar-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	46.795,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	263/264	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	265
19-mar-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	447.090,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	263/264	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	265

Processo nº 10166.720071/2011-54
Acórdão n.º 1302-001.698

S1-C3T2
Fl. 836

Data	Descrição	Crédito C/C	Razão	Histórico	Fl.	Razão	Histórico	Fl.
19-mar-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	77.366,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	263/264	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	265
03-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	152,05	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	266/267	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	268
03-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1DIA	2.948,56	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	266/267	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	268
03-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	134,12	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	266/267	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	268
04-abr-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	79.770,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	269/271	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	273
04-abr-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	130.650,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	269/271	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	273
04-abr-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	715.100,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	269/271	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	273
04-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	101,67	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	270	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	273
04-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	52,00	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	270	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	273
04-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1DIA	3.000,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	269	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	273
04-abr-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	153.615,18	WADEL	N/depósito ref. a esta data	269/272	HOT NACIONAL	VI. ref. transf. de numerários	274
05-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	287,95	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	275/276	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	277
05-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1DIA	13.702,89	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	275/276	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	277
05-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	265,80	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	275/276	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	277
09-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	86,35	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	278/279	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	280

09-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	100,00	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	278/279	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	280
09-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	145,60	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	278/279	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	280
10-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	388,11	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	281/282	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	284
10-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	698,71	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	281/282	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	284
11-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	131,37	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	285/286	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	287

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2001

Data	Descrição	Crédito C/C	Razão	Histórico	Fl.	Razão	Histórico	Fl.
11-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	165,61	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	285/286	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	287
12-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	259,55	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	288/289	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	290
12-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	142,45	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	288/289	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	290
13-abr-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	22.240,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	291/292	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	294
13-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	167,95	WADEL	N/depósito ref. a esta data	291/292	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	294
13-abr-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	31.780,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	291/292	HOT NACIONAL	VI. ref. transf. de numerários	295
13-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	317,05	WADEL	N/depósito ref. a esta data	291/292	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	294
13-abr-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	248.060,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	291/292	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	294
13-abr-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	12.523,49	WADEL	N/depósito ref. a esta data	291/293	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	294
16-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	222,35	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	296/297	CONDOR	transferência de numerários da Condor p/Wadel	298
17-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	100,00	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	299/300	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	301
17-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	205,41	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	299/300	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	301
17-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	345,05	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	299/300	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	301
18-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	52,00	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	302/304	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	303
18-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	225,38	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	302/304	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	303
19-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	278,78	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	305/306	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	307
19-abr-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	45.450,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	305/306	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	307
19-abr-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	98.040,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	305/306	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	307
19-abr-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	396.390,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	305/306	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	307
19-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	35,00	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	305/306	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	307
20-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	207,05	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	308/309	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	310

Processo nº 10166.720071/2011-54
Acórdão n.º 1302-001.698

S1-C3T2
Fl. 837

Data	Descrição	Crédito C/C	Razão	Histórico	Fl.	Razão	Histórico	Fl.
20-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	117,00	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	308/309	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	310
23-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	174,65	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	311/312	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	313
23-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	36,00	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	311/312	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	313
24-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	447,03	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	314/315	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	316
24-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	82,40	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	314/315	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	316
25-abr-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	69,75	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	317/318	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	319
25-abr-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	133,44	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	317/318	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	319
03-mai-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	8.109,79	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	320	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	322
04-mai-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	172.235,73	WADEL	N/depósito ref. a esta data	323/326	HOT NACIONAL	Vi. ref. transf. de numerários	329
04-mai-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	202.380,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	323/325	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	327
04-mai-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	767.780,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	323/325	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	328
04-mai-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	92.300,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	323/325	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	327
15-mai-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	16.463,09	WADEL	N/depósito ref. a esta data	330/332	HOT NACIONAL	Vi. ref. transf. de numerários	334
15-mai-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	201.925,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	330/331	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	333
15-mai-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	26.715,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	330/331	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	333
15-mai-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	45.980,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	330/331	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	333
18-mai-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	405.800,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	335/336	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	338
18-mai-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	44.190,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	335/336	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	337
18-mai-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	106.305,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	335/336	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	337
04-jun-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	89.760,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	339/340	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	342
04-jun-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	790.200,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	339/441	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	343
04-jun-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	203.270,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	339/441	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	342

Data	Descrição	Crédito C/C	Razão	Histórico	Fl.	Razão	Histórico	Fl.
05-jun-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	184.705,83	WADEL	N/depósito ref. a esta data	344/345	HOT NACIONAL	Vi. ref. transf. de numerários	346
15-jun-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	16.910,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	347/348	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	350

15-jun-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	21.552,11	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	347/349	HOT NACIONAL	VI. ref. transf. de numerários	351
15-jun-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	39.500,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	347/348	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	350
15-jun-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	207.640,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	347/348	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	350
19-jun-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	110.890,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	352/353	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	354
19-jun-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	45.895,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	352/353	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	354
19-jun-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	425.500,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	352/353	VIPLAN	Pagto. responsabilidade da Wadel	355
29-jun-07	CREDITO DOC E	4.531,55	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	356/357	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	358
04-jul-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	231.615,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	359/360	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	361
04-jul-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	113.645,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	359/360	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	361
04-jul-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	916.905,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	359/360	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	361
05-jul-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	176.467,61	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	362/363	HOT NACIONAL	VI. ref. transf. de numerários	364
06-jul-07	EST DEB PG PESS	1.253.316,80						
09-jul-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	73.085,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	365/366	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	367
09-jul-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	6.242,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	365/366	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	367
09-jul-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	14.559,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	365/366	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	367
12-jul-07	EST DEB CPMF	4.762,60						
13-jul-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	18.963,58	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	368/370	HOT NACIONAL	VI. ref. transf. de numerários	372
13-jul-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	225.815,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	368/369	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	371
13-jul-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	19.385,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	368/369	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	371
13-jul-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	64.985,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	368/369	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	371
19-jul-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	96.055,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	373/374	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	375
20-jul-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	104.870,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	373/374	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	375

Data	Descrição	Crédito C/C	Razão	Histórico	Fl.	Razão	Histórico	Fl.
21-jul-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	450.450,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	373/374	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	375
23-jul-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	29.354,40	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	376/378	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	377
31-jul-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	471,60	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	379/381	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	384
01-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	167,82	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	379/380	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	384
02-ago-07	DEP CHEQ BLOQUEADO + DE 2DIAS	349,88	WADEL	Vlr. que creditamos ref. transf. de numerários	379/382	LOTOTAXI	Ref. Danos causados no veiculo (...)	385

Processo nº 10166.720071/2011-54
Acórdão nº 1302-001.698

S1-C3T2
Fl. 838

03-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	307,60	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	379/380	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	384
04-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	52,85	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	379/380	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	384
05-ago-07	DEP CHEQ BLOQUEADO + DE 2DIAS	457,50	WADEL	Vir. que creditamos ref. transf. de numerários	379/380	VIPLAN	Ref. danos no veiculo placa (...)	383
06-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1DIA	1.257,53	WADEL	Vir. que creditamos ref. transf. de numerários	379/380	VIPLAN	Ref. recebimento v.não retido NF (...)	383
01-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	173,85	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	386/387	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	388
01-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	155,40	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	386/387	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	388
01-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	455,97	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	386/387	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	388
01-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	277,50	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	386/387	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	388
02-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1DIA	847,23	WADEL	Vir. que creditamos ref. transf. de numerários	389/390	VIPLAN	Ação cancelamento protesto c/lamo(...)	391
03-ago-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	170.970,45	WADEL	N/depósito ref. a esta data	393/397	HOT NACIONAL	Vi. ref. transf. de numerários	401
03-ago-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	179.745,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	393/396	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	399
03-ago-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	207.290,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	393/396	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	399
03-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	518,56	WADEL	N/depósito ref. a esta data	393/395	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	398
03-ago-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	864.960,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	393/396	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	399
06-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	271,50	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	402/403	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	404

Data	Descrição	Crédito C/C	Razão	Histórico	Fl.	Razão	Histórico	Fl.
06-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1DIA	13.702,89	WADEL	Transferência de numerários	402/403	VIPLAN	Receb. Aluguel	404
06-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	181,13	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	402/403	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	404
07-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	341,23	WADEL	Transferência de numerários	405/406	VIPLAN	Transferência de numerários	407
07-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	528,90	WADEL	Transferência de numerários	405/406	VIPLAN	Transferência de numerários	407
07-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	81,60	WADEL	Transferência de numerários	405/406	VIPLAN	Transferência de numerários	407
07-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	30,40	WADEL	Transferência de numerários	405/406	VIPLAN	Transferência de numerários	407
08-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1DIA	3.000,00	WADEL	Transferência de numerários	408/410	CONDOR	Receb. Através da Wadel (...)	412
08-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	192,75	WADEL	Transferência de numerários	408/409	VIPLAN	Transferência de numerários	411

08-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	154,64	WADEL	Transferência de numerários	408/409	VIPLAN	Transferência de numerários	411
09-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	92,00	WADEL	Transferência de numerários	413/414	VIPLAN	Transferência de numerários	415
09-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	224,77	WADEL	Transferência de numerários	413/414	VIPLAN	Transferência de numerários	415
10-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	343,15	WADEL	Transferência de numerários	416/417	VIPLAN	Transferência de numerários	419
10-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	85,05	WADEL	Transferência de numerários	416/417	VIPLAN	Transferência de numerários	419
10-ago-07	CREDITO DOC-E	2.947,87	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	416/418	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	420
13-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	159,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	421/422	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	423
13-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	70,00	WADEL	Rec. de numerários de respons. Viplan	421/422	VIPLAN	Danos causados em veículos	423
13-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	54,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	421/422	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	423
13-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	40,00	WADEL	Rec. de numerários de respons. Viplan	421/422	VIPLAN	Danos causados em veículos	423
14-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	122,55	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	424/425	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	426
14-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	256,05	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	424/425	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	426
15-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1DIA	2.300,00						

Data	Descrição	Crédito C/C	Razão	Histórico	Fl.	Razão	Histórico	Fl.
15-ago-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	12.700,59	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	427/430	HOT NACIONAL	Vi. ref. transf. de numerários	434
15-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	212,55	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	427/428	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	431
15-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	102,10	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	427/428	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	431
15-ago-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	44.720,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	427/429	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	432
15-ago-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	38.100,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	427/429	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	432
15-ago-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	156.915,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	427/429	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	432
16-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	123,44	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	435/436	VIPLAN	cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	437
17-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	78,35	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	438/439	VIPLAN	cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	440
20-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	134,10	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	441/442	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	444
20-ago-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	470.095,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	441/443	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	445
20-ago-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	105.970,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	441/443	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	445

Processo nº 10166.720071/2011-54
Acórdão n.º 1302-001.698

S1-C3T2
Fl. 839

20-ago-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	105.385,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	441/443	CONDOR	Pagto. responsabilidade da Wadel	445
21-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	79,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	446/447	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	448
21-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	120,15	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	446/447	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	448
22-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	53,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	449/450	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	452
22-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	108,70	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	449/450	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	452
22-ago-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	57.807,85	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	449/451	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	453
23-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	243,05	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	454/455	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	456
23-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	171,18	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	454/455	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	456
24-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	196,15	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	457/458	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	459
24-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	280,50	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	457/458	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	459
27-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	231,50	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	460/461	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	463

27-ago-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	6.429,78	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	460/462	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	464
28-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	187,10	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	465/466	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	467
28-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	437,77	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	465/466	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	467
29-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	165,10	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	468/469	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	470
29-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	58,04	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	468/469	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	470
30-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	118,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	471/472	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	473
30-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	229,18	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	471/472	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	473
31-ago-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	237,19	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	474/475	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	476
31-ago-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	371,69	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	474/475	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	476
03-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	27,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	477/478	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	480
03-set-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	52,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	477/478	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	480
03-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	208,75	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	477/478	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	480
04-set-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	186.451,61	WADEL	N/depósito ref. a esta data	482/486	HOT NACIONAL	Vi. ref. transf. de numerários	490
04-set-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	203.680,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	482/485	CONDOR	Pgto documento 22992 de DIPAPI	489
04-set-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	881.955,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	482/485	CONDOR	Pgto documento 22992 de DIPAPI	489

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2001

Autenticado digitalmente em 24/04/2015 por MARCIO RODRIGO FRIZZO, Assinado digitalmente em 28/04/201

5 por ALBERTO PINTO SOUZA JUNIOR, Assinado digitalmente em 24/04/2015 por MARCIO RODRIGO FRIZZO

Impresso em 08/06/2015 por RECEITA FEDERAL - PARA USO DO SISTEMA

04-set-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	205.915,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	482/485	CONDOR	Pgto documento 22992 de DIPAPI	489
04-set-07	DEP CHEQ BLOQUEADO + DE 2DIAS	191,57	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	482/484	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	487
04-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	725,34	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	482/484	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	487
04-set-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	245,52	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data p/Viplan	482/484	VIPLAN	Pgts de respons. Wadel (aproximados)	487
04-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	107,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data p/Viplan	482/484	VIPLAN	Danos causados em veiculos	487
05-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1DIA	3.000,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	491/493	CONDOR	Recebimento através da Wadel	495
05-set-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	44,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	491/492	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	494

05-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	247,30	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	491/492	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	494
06-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	29,04	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	496/497	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	498
06-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1DIA	13.702,89	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	496/497	VIPLAN	Recebimento de aluguel (...)	498
10-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	163,05	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	499/500	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	501
10-set-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	111,81	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	499/500	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	501
11-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	265,40	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	502/503	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	504
11-set-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	116,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	502/503	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	504
12-set-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	213,80	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	508/509	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	510
12-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	240,93	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	508/509	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	510
13-set-07	DEP CHEQ BLOQUEADO + DE 2DIAS	30,00	WADEL	Transferência de numerários para Viplan	505/506	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	507
13-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	94,90	WADEL	Transferência de numerários para Viplan	505/506	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	507
14-set-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	27.630,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	511/513	CONDOR	Pgto documento 23452 de DIPAPI	516
14-set-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	145.435,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	511/513	CONDOR	Pgto documento 23454 de DIPAPI	516
14-set-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	37.215,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	511/513	CONDOR	Pgto documento 23453 de DIPAPI	516
14-set-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	16.155,65	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	511/514	HOT NACIONAL	VI. ref. transf. de numerários	517
14-set-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	150,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	511/512	VIPLAN	Danos causados em veiculos	515
14-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	50,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	511/512	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	515
14-set-07	DEP CHEQ BLOQUEADO + DE 2DIAS	360,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	511/512	VIPLAN	Danos causados em veiculos	515

Processo nº 10166.720071/2011-54
Acórdão nº 1302-001.698

S1-C3T2
Fl. 840

14-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	150,00						
14-set-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	397,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	511/512			
14-set-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	118,44	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	511/512	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	515
14-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	49,80						
17-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 OIAS	43,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	518/519	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	520
Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/04/2004								
Data	Descrição	Crédito C/C	Razão	Histórico	Fl.	Razão	Histórico	Fl.
18-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	148,25	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	521/522	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	526
18-set-07	DEP CHEQ BLOQUEADO + DE 2DIAS	52,80	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	521/522	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	526
18-set-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	29,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	521/522	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	526
18-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1DIA	2.953,66	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	521/523	CONDOR	Recebimento através da Wadel	525
19-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	45,50	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	527/528	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	531
19-set-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	29,05	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	527/528	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	531
19-set-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	103.395,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	527/530	CONDOR	Pgto documento 23638 de DIPAPI	532
19-set-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	108.180,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	527/530	CONDOR	Pgto documento 23639 de DIPAPI	532
19-set-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	489.250,00	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	527/530	CONDOR	Pgto documento 23640 de DIPAPI	532
20-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	137,06	WADEL	N/dépósito ref. a esta data	534/535	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	533
21-set-07	DEP CHEQ BLOQUEADO + DE 2DIAS	103,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	537/538	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	536
21-set-08	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	64,70	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	537/538	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	536
21-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	151,45	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	537/538	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	536
21-set-07	TRANSF ELÉTRON C/C	996,11	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	537/538	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	536
24-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	353,45	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	539/540	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	541
24-set-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	85,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	539/540	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	541
25-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	399,94	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	542/543	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	544
25-set-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	358,39	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	542/543	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	544
25-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	150,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	542/543	VIPLAN	Danos causados em veículos	544
26-set-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	200,90	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	546/547	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	545
26-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	321,95	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	546/547	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	545
27-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	181,86	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	548/549	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	550
27-set-08	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	161,00	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	548/549	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	550

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/04/2004

Autenticado digitalmente em 24/04/2015 por MARCIO RODRIGO FRIZZO, Assinado digitalmente em 28/04/2015

5 por ALBERTO PINTO SOUZA JUNIOR, Assinado digitalmente em 24/04/2015 por MARCIO RODRIGO FRIZZO

Impresso em 08/06/2015 por RECEITA FEDERAL - PARA USO DO SISTEMA

28-set-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	199,05	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	551/552	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	553
28-set-08	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	164,15	WADEL	Ref. transferência de numerários n/data	551/552	VIPLAN	Ref. transferência de numerários n/data	553
01-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	200,40	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	554/555	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	557
02-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	141,58	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	554/555	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	557
02-out-07	DEP CHEQ BLOQUEADO + DE 2DIAS	595,58	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	558/560	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	563
02-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	1.380,61	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	558/559	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	561
02-out-08	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	100,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	558/559	VIPLAN	Danos causados em veiculos	561
02-out-09	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	301,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	558/559	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	561
03-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	330,75	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	564/565	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	566
03-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	209,70	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	564/565	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	566
04-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	138,64	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	567/569	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	571
04-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	284,45	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	567/569	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	571
04-out-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	202.830,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	567/570	CONDOR	Pgto documento 23567 de DIPAPI	572
04-out-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	190.255,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	567/570	CONDOR	Pgto documento 23568 de DIPAPI	572
04-out-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	890.210,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	567/570	CONDOR	Pgto documento 23569 de DIPAPI	572
05-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	147,85	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	573/574	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	575
05-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1DIA	13.702,89	WADEL	N/Depósito cfe. comprovante em anexo	573/574	VIPLAN	Recebimento de aluguel (...)	575
05-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	188,71	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	573/574	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	575
05-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	125,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	573/574	VIPLAN	Danos causados em veiculos	575
08-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	332,59	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	576/577	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	578
08-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	187,95	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	576/577	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	578
09-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	616,75	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	579/580	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	581
09-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	274,45	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	579/580	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	581
10-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	103,40	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	582/583	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	585
10-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	98,10	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	582/583	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	585
10-out-07	CREDITO DOC-E	3.106,91	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	582/584	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	586

Processo nº 10166.720071/2011-54
Acórdão n.º 1302-001.698

S1-C3T2
Fl. 841

11-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	126,10	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	587/588	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	589
11-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	100,00	WADEL	Recebimento de numerário de respons. Viplan	587/588	VIPLAN	Danos causados em veículos	589
11-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1 DIA	3.000,00	WADEL	Recebimento de numerário de respons. Viplan	587/588	VIPLAN	Recebimento da VIVO	589
11-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	50,00	WADEL	Recebimento de numerário de respons. Viplan	587/588	VIPLAN	Danos causados em veículos	589
11-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	160,40	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	587/588	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	589
15-out-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	30.155,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	590/592	CONDOR	Pgto documento 24943 de DIPAPI	595
15-out-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	45.085,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	590/592	CONDOR	Pgto documento 24944 de DIPAPI	595
15-out-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	158.130,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	590/592	CONDOR	Pgto documento 24945 de DIPAPI	595
15-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1 DIA	3.000,00	WADEL	Cheques da Condor custodiados para cobrança	590/592	CONDOR	Recebimento através da Wadel	596
15-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	132,40	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	590/591	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	594
15-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	57,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	590/591	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	594
16-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	56,15	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	597/598	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	599
16-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	35,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	597/598	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	599
17-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	50,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	600/601	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	602
17-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	88,20	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	600/601	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	602
18-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	161,20	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	603/604	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	605
18-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	60,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	603/604	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	605

19-out-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	111.110,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	606/609	CONDOR	Pgto documento 25323 de DIPAPI	611
19-out-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	483.265,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	606/609	CONDOR	Pgto documento 25325 de DIPAPI	611
19-out-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	101.935,00	WADEL	N/depósito ref. a esta data	606/609	CONDOR	Pgto documento 25324 de DIPAPI	611
19-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	70,06	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	606/608	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	610
23-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	140,70	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	612/613	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	614
23-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	154,35	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	612/613	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	614
24-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	23,10	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	615/616	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	617

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2001

Autenticado digitalmente em 24/04/2015 por MARCIO RODRIGO FRIZZO, Assinado digitalmente em 28/04/201

5 por ALBERTO PINTO SOUZA JUNIOR, Assinado digitalmente em 24/04/2015 por MARCIO RODRIGO FRIZZO

Impresso em 08/06/2015 por RECEITA FEDERAL - PARA USO DO SISTEMA

24-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	150,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	615/616	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	617
25-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	93,10	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	618/619	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	620
25-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	220,70	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	618/619	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	620
26-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	275,80	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	621/622	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	623
26-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	166,70	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	621/622	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	623
29-out-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	5.046,00	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	624/626	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	628
29-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	85,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	624/625	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	627
29-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	224,32	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	624/625	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	627
30-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	184,25	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	629/630	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	631
30-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	39,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	629/630	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	631
31-out-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	32,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	632/633	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	634
31-out-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	81,80	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	632/633	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	634
01-nov-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	35,65	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	635/636	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	637
01-nov-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	212,10	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	635/636	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	637
05-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	201.665,37	WADEL	Nosso depósito n/data	639/640	CONDOR	Valor de R\$ 202.703,00 (pgto DIPAPI)	642

05-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	767,35	WADEL	N/depósito n/data conf. Extrato	639/640	CONDOR	Valor de R\$ 801,00 (pgto Wadel)	642
05-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	861.724,99	WADEL	Nosso depósito n/data	639/640	CONDOR	Valor de R\$ 866.145,00 (pgto DIPAPI)	642
05-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	690,11	WADEL	N/depósito n/data conf. Extrato	639/640	CONDOR	Valor de R\$ 700,00 (pgto Wadel)	642
05-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	1.128,68	WADEL	Nosso depósito n/data	639/640	CONDOR	Valor de R\$ 1.116,65 (pgto Wadel)	642
05-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	244,76	WADEL	N/depósito n/data conf. Extrato	639/640	CONDOR	Valor de R\$ 250,00 (pgto Wadel)	642
05-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	3.291,33	WADEL	Nosso depósito n/data	639/640	CONDOR	Há outros valores de resp. Wadel em montante superior	642
05-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	270,28	WADEL	N/depósito n/data conf. Extrato	639/640	CONDOR	Valor de R\$ 260,00 (pgto Wadel)	642
05-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	181.365,13	WADEL	Nosso depósito n/data	639/640	CONDOR	Valor de R\$ 182.300,00 (pgto DIPAPI)	642
06-nov-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	125,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	644/645	VIPLAN	Danos causados em veículos	646
06-nov-07	DEPOSITO COM CHEQUE DO BRB	100,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	644/645	VIPLAN	Danos causados em veículos	646
06-nov-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQDO 1DIA	13.702,89	WADEL	N/Depósito cfe. comprovante em anexo	644/645	VIPLAN	Recebimento de aluguel (...)	646

Processo nº 10166.720071/2011-54
Acórdão n.º 1302-001.698

S1-C3T2
Fl. 842

07-nov-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1DIA	3.000,00	WADEL	Cheques da Condor custodiados para cobrança	647/648	CONDOR	Recebimento através da Wadel	649
09-nov-07	CREDITO DE TED PAG OCORRENTE	21.200,00	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	650/651	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	652
13-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	1.366,00	WADEL	Nosso depósito n/data	653/655	CONDOR	Pgto documento 26267 da DIPAPI	657
13-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	1.366,00	WADEL	Nosso depósito n/data	653/655	CONDOR	Pgto documento 26268 da DIPAPI	657
13-nov-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQUEADO 1DIA	3.000,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	653/654	VIPLAN	Recebimento da VIVO	656
19-nov-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQ 2 DIAS	50,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	658/660	VIPLAN	Danos causados em veículos	662
19-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	526.735,00	WADEL	Nosso depósito n/data	658/661	CONDOR	Pgto documento 26377 da DIPAPI	664
19-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	123.887,00	WADEL	Nosso depósito n/data	658/661	CONDOR	Pgto documento 26379 da DIPAPI	664
19-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	99.235,00	WADEL	Nosso depósito n/data	658/661	CONDOR	Pgto documento 26378 da DIPAPI	664
26-nov-07	DEPOSITO CHEQUE BLOQDO 1DIA	1.000,00	WADEL	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	667/667	VIPLAN	Cheques da VIPLAN custodiados p/cobrança	668
29-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	92.345,00	WADEL	Nosso depósito n/data	669/671	CONDOR	Pgto documento 26992 da DIPAPI	673
29-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	97.720,00	WADEL	Nosso depósito n/data	669/671	CONDOR	Pgto documento 26994 da DIPAPI	673
29-nov-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	424.490,00	WADEL	Nosso depósito n/data	669/671	CONDOR	Pgto documento 26993 da DIPAPI	673
04-dez-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	205.431,00	WADEL	Nosso depósito n/data	674/676	CONDOR	Pgto documento 27072 da DIPAPI	677
04-dez-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	881.410,00	WADEL	Nosso depósito n/data	674/676	CONDOR	Pgto documento 27074 da DIPAPI	677
04-dez-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	189.966,00	WADEL	Nosso depósito n/data	674/676	CONDOR	Pgto documento 27073 da DIPAPI	677
04-dez-07	CREDITO DOC-E	4.618,00	WADEL	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	675/676	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Wadel	677
19-dez-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	100,00	WADEL	N/depósito conforme extrato	679			
19-dez-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	117.830,00	WADEL	Nosso depósito n/data	679/680	CONDOR	Pgto documento 27887 da DIPAPI	681
19-dez-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	104.200,00	WADEL	Nosso depósito n/data	679/680	CONDOR	Pgto documento 27883 da DIPAPI	681
19-dez-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	145.565,00	WADEL	Nosso depósito n/data	679/680	CONDOR	Pgto documento 27888 da DIPAPI	681
19-dez-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	136.200,00	WADEL	Nosso depósito n/data	679/680	CONDOR	Pgto documento 27884 da DIPAPI	681
19-dez-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	661.060,00	WADEL	Nosso depósito n/data	679/680	CONDOR	Pgto documento 27889 da DIPAPI	681
19-dez-07	DEPOSITO EM DINHEIRO	573.400,00	WADEL	Nosso depósito n/data	679/680	CONDOR	Pgto documento 27885 da DIPAPI	681
04-jan-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	206.410,00	VIPLAN	Vlr. ref. deposito anexo	764	CONDOR	Pgto documento 28571 da DIPAPI	728
04-jan-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	163.550,00	VIPLAN	Vlr. ref. deposito anexo	764	CONDOR	Pgto documento 28572 da DIPAPI	728
04-jan-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	887.895,00	VIPLAN	Vlr. ref. deposito anexo	764	CONDOR	Pgto documento 28573 da DIPAPI	728
15-jan-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	5.275,00	VIPLAN	Vlr. ref. deposito anexo	729/730	CONDOR	Vlr. ref. deposito anexo	731
15-jan-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	1.387,00	VIPLAN	Vlr. ref. deposito anexo	729/730	CONDOR	Vlr. ref. deposito anexo	731
18-jan-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	132.335,00	VIPLAN	Vlr. ref. deposito anexo	732/733	CONDOR	Pgto documento 29933 da DIPAPI	734
18-jan-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	565.560,00	VIPLAN	Vlr. ref. deposito anexo	732/733	CONDOR	Pgto documento 29934 da DIPAPI	734
18-jan-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	106.115,00	VIPLAN	Vlr. ref. deposito anexo	732/733	CONDOR	Pgto documento 29932 da DIPAPI	734
01-fev-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	833.600,00	VIPLAN	Vlr. ref. deposito anexo	735/736	CONDOR	Pgto documento 30880 da DIPAPI	737

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2001

Autenticado digitalmente em 24/04/2015 por MARCIO RODRIGO FRIZZO, Assinado digitalmente em 28/04/201

5 por ALBERTO PINTO SOUZA JUNIOR, Assinado digitalmente em 24/04/2015 por MARCIO RODRIGO FRIZZO

Impresso em 08/06/2015 por RECEITA FEDERAL - PARA USO DO SISTEMA

01-fev-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	197.940,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	735/736	CONDOR	Pgto documento 30879 da DIPAPI	737
01-fev-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	158.750,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	735/736	CONDOR	Pgto documento 30878 da DIPAPI	737
15-fev-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	7.822,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	738/739	CONDOR	Pgto documento 31521 da DIPAPI	740
15-fev-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	1.873,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	738/739	CONDOR	Pgto documento 31523 da DIPAPI	740
15-fev-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	2.540,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	738/739	CONDOR	Pgto documento 31522 da DIPAPI	740
19-fev-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	105.585,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	741/742	CONDOR	Pgto documento 31601 da DIPAPI	743
19-fev-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	135.875,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	741/742	CONDOR	Pgto documento 31602 da DIPAPI	743
19-fev-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	562.455,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	741/742	CONDOR	Pgto documento 31604 da DIPAPI	743

04-mar-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	2.300,00	VIPLAN	Transferência de numerários da Condor p/Viplan	744/746	CONDOR	Transferência de numerários da Condor p/Viplan	749
04-mar-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	163.180,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	744/746	CONDOR	Pgto documento 32523 da DIPAPI	747
04-mar-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	213.500,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	744/746	CONDOR	Pgto documento 32524 da DIPAPI	747
04-mar-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	837.260,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	744/746	CONDOR	Pgto documento 32525 da DIPAPI	747
04-mar-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	145.192,26	VIPLAN	Transferência numerários cf. extrato	744/745			
14-mar-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	37.170,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	750/751	CONDOR	Pgto documento 33612 da DIPAPI	752
14-mar-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	256.685,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	750/751	CONDOR	Pgto documento 33613 da DIPAPI	753
14-mar-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	36.695,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	750/751	CONDOR	Pgto. Responsabilidade da Viplan	752
19-mar-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	105.495,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	754/755	CONDOR	Pgto documento 34310 da DIPAPI	756
19-mar-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	136.180,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	754/755	CONDOR	Pgto documento 33311 da DIPAPI	756
19-mar-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	495.280,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	754/755	CONDOR	Pgto documento 33312 da DIPAPI	757
04-abr-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	193.400,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	758/759	CONDOR	Saque para suprimento de caixa	760
04-abr-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	225.000,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	758/759	CONDOR	Saque para suprimento de caixa	760
04-abr-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	838.650,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	758/759	CONDOR	Saque para suprimento de caixa	760
15-abr-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	259.570,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	761/762	CONDOR	Pgto documento 33365 da DIPAPI	763
15-abr-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	42.995,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	761/762	CONDOR	Pgto documento 33363 da DIPAPI	763
15-abr-08	DEPOSITO EM DINHEIRO	43.250,00	VIPLAN	Vir. ref. deposito anexo	761/762	CONDOR	Pgto documento 33364 da DIPAPI	763

Visto o exposto, flagrante se verifica a comprovação por parte da recorrida que as movimentações em sua conta corrente não se tratavam de receitas, mas sim de movimentações realizadas com a finalidade de atender os seus clientes por força de contrato firmado.

Sendo assim, entendo por negar provimento ao recurso de ofício e, consequentemente, manter inalterado os termos do r. acórdão recorrido.

2. Do Recurso de Ofício – Lançamentos Reflexos – CSLL, PIS e COFINS

Os fundamentos para os lançamentos reflexos foram os mesmos do lançamento do IRPJ, ou seja, omissão de receita bancária. Logo, utilizo-me dos fundamentos vistos no tópico acima para negar provimento ao recurso de ofício quanto aos lançamentos reflexos.

Processo nº 10166.720071/2011-54
Acórdão n.º **1302-001.698**

S1-C3T2
Fl. 843

3. Da Conclusão

Ante ao exposto, voto no sentido de negar provimento ao recurso de ofício, nos termos do relatório e voto.

(assinado digitalmente)

Marcio Rodrigo Frizzo - Relator

CÓPIA