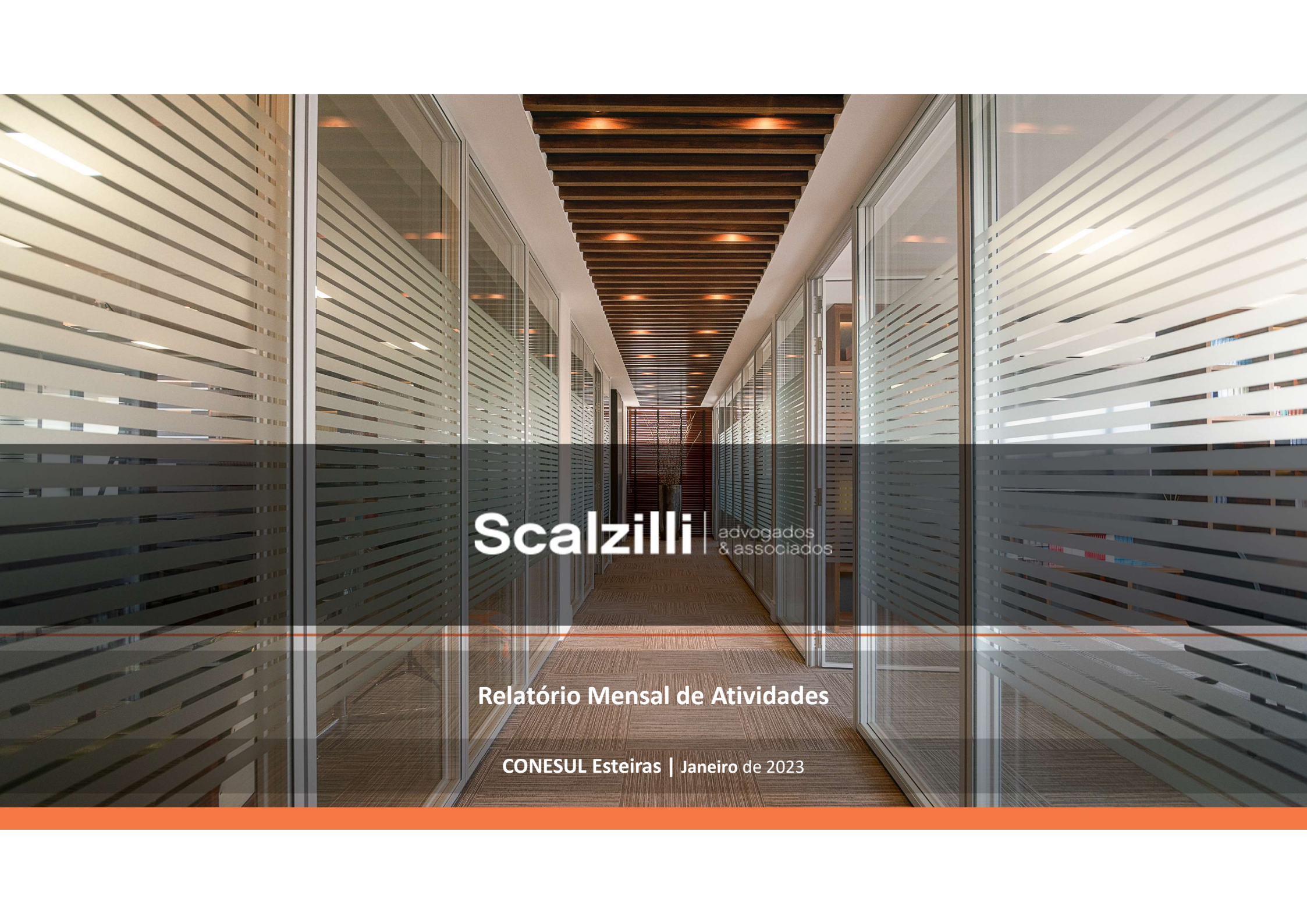


A photograph of a modern office hallway. The walls are made of glass with horizontal white slats. The ceiling is made of dark wood with recessed lighting. The floor is covered with a patterned carpet. The hallway leads to a glass door at the end.

Scalzilli | advogados
& associados

Relatório Mensal de Atividades

CONESUL Esteiras | Janeiro de 2023

Relatório mensal de atividades

Recuperação Judicial nº 5000135-46.2018.8.21.0062

2ª Vara Judicial da Comarca de Rosário do Sul, RS

Conesul Esteiras Ltda.

Competência do(s) mês(es): parte jurídica de janeiro de 2023, parte contábil-financeira competência de novembro de 2022.



1. Considerações preliminares	3
2. Estágio processual	4
3. Cronograma processual	5
3.1 Processo de recuperação judicial	5
3.2 Verificação de créditos	6
4. Eventos do mês	7
5. Recursos conexos	8
6. Relatório de incidentes processuais	9
7. Cumprimento do PRJ	10
8. Relato da reunião com a administração	12
9. Situação societária	13
10. Quadro funcional	14
11. Análise contábil-financeira	15
12. Anexos	24

1. Considerações preliminares

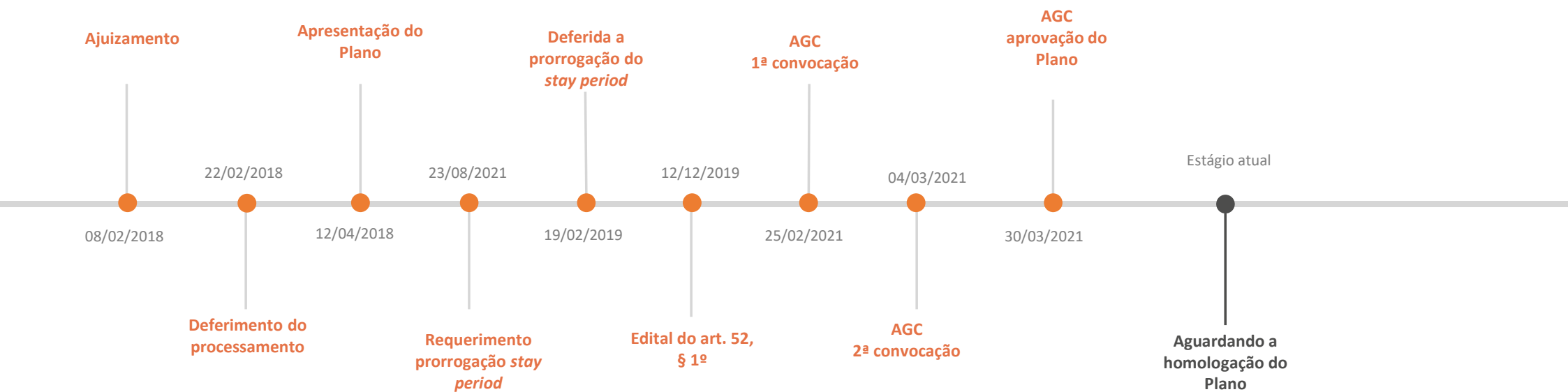
- O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da empresa Conesul Esteiras LTDA.
- A apresentação deste relatório é uma das atribuições previstas no art. 22 da Lei 11.101/2005 do administrador judicial, e tem como objetivo garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados informações relevantes a respeito das atividades das recuperandas, assim como da execução do plano de recuperação judicial.
- **Os resultados constantes no presente Laudo se baseiam no processo de recuperação judicial e em informações contábeis, financeiras e operacionais fornecidas pelas requerentes à administração judicial, as quais são disponibilizadas juntamente com este relatório e podem ser acessadas nos autos do incidente autuado para tanto e no site <https://scalzilli.com.br>.**
- As **informações contábeis-financeiras** utilizadas neste relatório são referentes ao mês de novembro de 2022 e foram fornecidas pela requerente em 21 de dezembro de 2022. Já as informações jurídicas dizem respeito ao mês de janeiro de 2023.
- As informações as quais a administração judicial teve acesso e que foram utilizadas para elaboração deste Laudo **não serão aproveitadas para qualquer outro fim.**

2. Estágio processual

- O processo de recuperação judicial foi ajuizado em 08 de fevereiro de 2018.
- Em 22 de fevereiro do mesmo ano foi deferido o processamento da recuperação judicial.
- O plano foi apresentado em 19 de abril de 2018 e, em 23 de agosto do mesmo ano, a recuperanda requereu a prorrogação do *stay period*, que restou deferida em 19 de fevereiro de 2019.
- O edital do art. 7º, §1º da Lei 11.101/05 foi publicado em 12 de dezembro de 2019.
- O edital do art. 7º, §2º da Lei 11.101/05 foi publicado em 03 de maio de 2020.
- A primeira convocação da Assembleia ocorreu em 25 de fevereiro de 2021 e não se instalou por ausência de quórum.
- Houve a instalação da Assembleia em segunda convocação, no dia 04 de março de 2021. Na oportunidade os credores decidiram pela suspensão da solenidade.
- Em 30 de março de 2021 foi aprovado o plano de recuperação judicial pelos credores, estando pendente de homologação judicial.
- Estágio atual: **aguarda a homologação do Plano de Recuperação Judicial.**

3. Cronograma processual

3.1 Processo de recuperação judicial



3. Cronograma processual

3.2 Verificação de créditos



4. Eventos do mês

- Não houve qualquer movimentação no processo no mês de janeiro/2023.



5. Recursos conexos



- Não há recursos pendentes.

6. Relatório de incidentes processuais

Processo	Parte	Julgada	Pendente de julgamento
5000311-54.2020.8.21.0062	Caixa Econômica Federal		X
5001490-57.2019.8.21.0062	Augusto Bernieri Rauber		X
5000422-72.2019.8.21.0062	Marco Antonio Braga Roquete		X
50004244-22.019.8.21.0062	Marco Antonio Braga Roqueto		X
5000423-57.2019.8.21.0062	Lenoar Silva Correa		X
5000426-12.2019.8.21.0062	Luiz Danilo Feliciani		X
5000741-40.2019.8.21.0062	Marco Antonio Braga Roquete		X
5000427-94.2019.8.21.0062	Deleon da Rosa Alves		X
5000425-27.2019.8.21.0062	Paulo Roberto Pereira da Silva		X

7. PRJ pendente de homologação

A administração judicial informa que os pagamentos serão informados no relatório extraordinário sobre o cumprimento do Plano.

CLASSE	SUB-CLASSE	AMORTIZAÇÃO	DESÁGIO	BÔNUS DE ADIMPLÊNCIA	ENCARGOS	PERIODICIDADE	CARÊNCIA	INÍCIO E FIM DOS PAGAMENTOS
Trabalhista	Crédito até 5 salários mínimos	Pagamento integral em até 1 (um) ano da homologação do Plano.	-	-	-	-	-	Aguardando a homologação do plano
Trabalhista	Crédito superior a 5 salários mínimos	Pagamento integral em até 1 (um) ano da homologação do Plano.	40%	-	-	-	-	Aguardando a homologação do plano
Garantia real	-	Do 1º ao 5º ano: 2% por ano. Do 6º ao 9º ano: 5% por ano. No 10º ano: 70%.	-	1. caso a última parcela seja paga antes do prazo de vencimento estabelecido, a recuperanda terá um bônus que consiste em 70% sobre o valor. 2. incide sobre as parcelas previstas entre os anos 1 e 9, nos casos de a recuperanda efetuar o pagamento com 12 meses de antecedência, terá um bônus de 70% sobre o valor da parcela antecipada.	TR mensal + 1% a.a. da data de homologação do PRJ	Anual	2 anos da homologação do Plano	Aguardando a homologação do plano

7. PRJ pendente de homologação

A administração judicial informa que os pagamentos serão informados no relatório extraordinário sobre o cumprimento do Plano.

CLASSE	SUB-CLASSE	AMORTIZAÇÃO	DESÁGIO	BÔNUS DE ADIMPLÊNCIA	ENCARGOS	PERIODICIDADE	CARÊNCIA	INÍCIO E FIM DOS PAGAMENTOS
Quirografário	Créditos inferiores a R\$ 650.000,00	Do 1º ao 5º ano: 2% por ano. Do 6º ao 9º ano: 5% por ano. No 10º ano: 70%.	-	1. Caso a última parcela seja paga antes do prazo de vencimento estabelecido, a recuperanda terá um bônus que consiste em 70% sobre o valor. 2. incide sobre as parcelas previstas entre os anos 1 e 9, nos casos de a recuperanda efetuar o pagamento com 12 meses de antecedência, terá um bônus de 70% sobre o valor da parcela antecipada	TR mensal + 1% a.a. da data de homologação do PRJ	-	2 anos após homologação do Plano	Aguardando a homologação do plano
Quirografário	Créditos financeiros acima de R\$ 650.000,00		12,5%		Atualização saldo devedor: TR mensal + 3% a.m. da homolog. do PRJ Encargo: TR mensal + 1% a.m. da homolog. do PRJ	108 parcelas mensais e consecutivas, acrescidas dos encargos descritos acima	1 ano após AGC	Início em março/2022 e fim em março de 2031.
ME/EPP	-	05 anos a contar da homologação do PRJ	40%	-	TR mensal + 1% a.a.	-	2 anos após homologação do Plano	Aguardando a homologação do plano

8. Relato da reunião com a administração

- Em janeiro de 2023 não foi realizada reunião com a recuperanda dado que não foram enviadas as informações do mês correspondente (dezembro), ainda aguardamos a posição da empresa quanto ao cumprimento dos prazos, já que o envio das informações de novembro foi enviado em atraso.

9. Situação societária

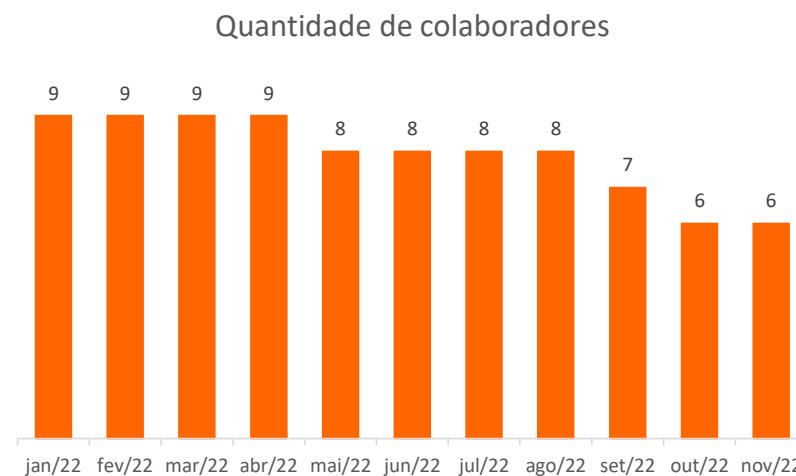
- A empresa está constituída sob a forma de sociedade empresária de responsabilidade limitada.
- O quadro societário é composto da seguinte forma:

CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO		
Cicero Leandro Dutra Pinto	24,50%	R\$ 49.000,00
João Gomes de Carvalho Junior	24,50%	R\$ 49.000,00
João Gomes de Carvalho	51,00%	R\$ 102.000,00
	100,00%	R\$ 200.000,00

10. Quadro funcional

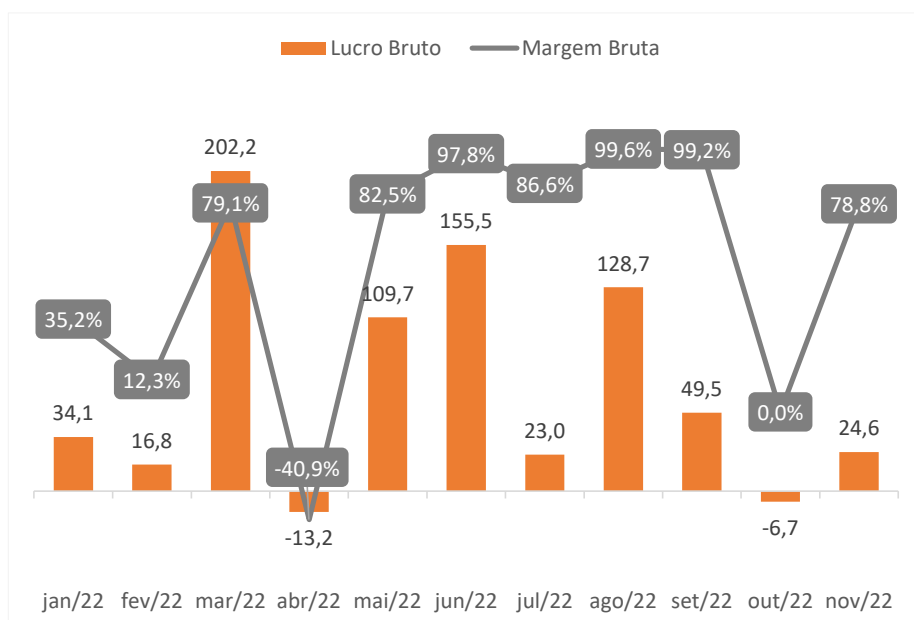
O quadro de colaboradores está em redução, sendo que a partir do mês de maio/2022 teve início os desligamentos, visto que a grande safra/volume de trabalho concentra-se nos meses de março e abril.

As rescisões, encargos e os salários mensais estão aparentemente em dia, não há valores em aberto.



11. Análise Contábil-Financeira

Lucro Bruto e Margem Bruta (em milhares de R\$)



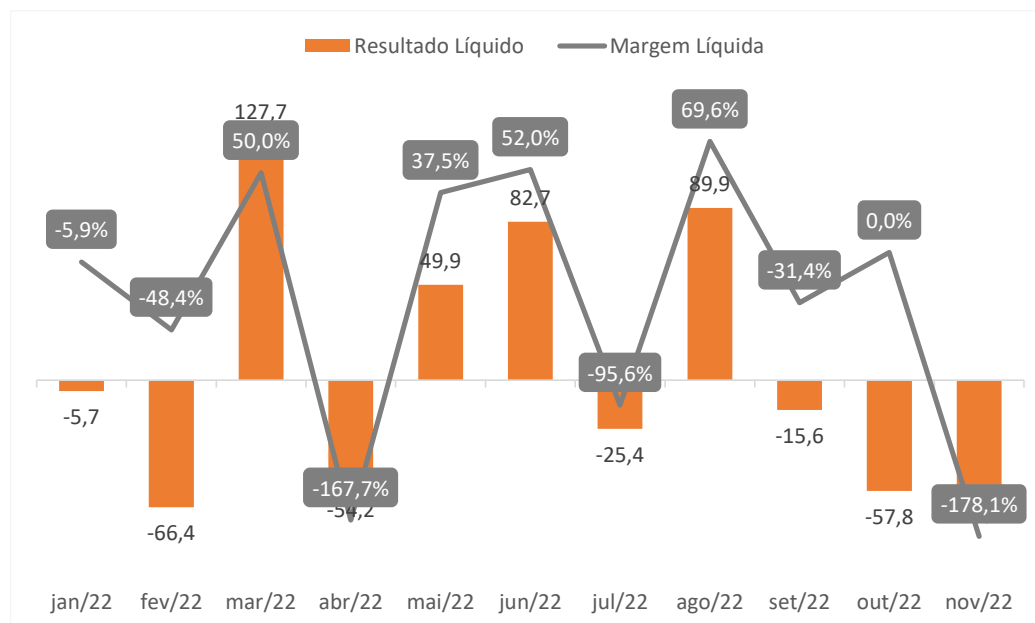
O lucro bruto origina-se do montante das receitas de vendas deduzidos dos impostos incidentes, assim como a dedução dos custos dos produtos vendidos.

O faturamento da recuperanda é sazonal, ou seja, as prestações de serviços acontecem em maior escala nos meses de março a maio, época da colheita do arroz, em contrapartida, também incidem maiores gastos com manutenções e/ou reparos. Observamos que o mês de março/22 resultou em lucro bruto de R\$ 202.198, enquanto isso, o mês de novembro apresentou faturamento de R\$ 24.600.

A margem bruta mede a rentabilidade das operações, ou seja, indica a porcentagem de lucro que se ganha a cada operação da empresa. Nos 11 meses analisados, a margem bruta tem média de 63%.

11. Análise Contábil-Financeira

Resultado Líquido e Margem Líquida (em milhares de R\$)



Resultado líquido é resultante das receitas de vendas, deduzidos dos custos e despesas da empresa, originando lucro (ganho) ou prejuízo (perda).

Diante do gráfico exposto, observa-se que há grandes oscilações de resultados nos 11 meses. A média é de lucro de R\$ 6.300 mil reais/mês. Até 11/2022 a recuperanda apresenta lucro acumulado de R\$ 69.361.

Destaca-se que o mês de fevereiro foi o maior prejuízo no exercício, R\$ 66.442 e março apresentou o maior lucro, de R\$ 127.691 mil.

Os custos dos produtos vendidos estão com percentual médio de 43% sobre as vendas, no entanto, há grandes oscilações, pois as aquisições de insumos estão sendo alocados no CPV no exato momento da compra, assim, mesmo que não utilizasse o total adquirido, o mesmo terá impacto no mês de aquisição.

11. Análise contábil-financeira

Balanco Patrimonial		
(valores expressos em reais)		
	out/22	nov/22
Ativo	2.450.334	2.431.295
Ativo Circulante	310.850	291.810
Disponibilidades	22.383	40.714
Clientes	230.765	196.686
Outros créditos	9.033	5.742
Estoques	48.668	48.668
Ativo Não Circulante	2.139.484	2.139.484
Créditos	44.258	44.258
Investimentos	3.000	3.000
Imobilizado	2.092.227	2.092.227

Grupo Ativo

Diante das documentações disponibilizadas pela recuperanda, destacamos a conta de clientes, que representam saldos a receber oriundos das vendas de maquinários, assim com as prestações de serviços de manutenções.

A conta estoque se mantém estável no exercício, devido apuração do inventário ser anual, assim, teremos a mensuração exato dos produtos ao final de cada exercício.

Conta créditos são valores judiciais bloqueados nas contas correntes que serão devolvidos e/ou abatidos nas negociações de empréstimos.

O grupo do imobilizado tem saldo histórico, não apuram depreciações mensais, requer uma análise de ativos imobilizados para mensurar o que ainda existe na empresa para determinar o valor real dos ativos existentes.

11. Análise contábil-financeira

Balanco Patrimonial (valores expressos em reais)		
	out/22	nov/22
Passivo	2.450.334	2.431.295
Passivo Circulante	906.601	945.779
Fornecedores	142.331	145.290
Empréstimos e Financiamentos	628.004	628.004
Obrigações Fiscais	5.482	5.289
Obrigações Trabalhistas e Sociais	130.785	167.197
Passivo Não Circulante	1.103.217	1.100.613
Empréstimos e Financiamentos	973.631	973.631
Obrigações Fiscais	129.586	126.982
Patrimônio Líquido	440.516	384.903
Capital Social	200.000	200.000
Reservas de Reavaliação	1.375.905	1.375.905
Reservas de Lucros	197.451	197.451
Prejuízos Acumulados	-1.332.840	-1.388.453
Resultado do período	-57.807	-55.613

Grupo Passivo

Fornecedores pós RJ estão aparentemente com pagamentos em dia, maior parte das aquisições estão sendo pagas à vista.

Instituições financeiras referem-se a saldos RJ, parceiro Banco do Brasil, cujos pagamentos ainda não foram deliberados;

Obrigações Fiscais estão em dia, apenas saldos a serem pagos no mês seguinte.

Obrigações Sociais e Trabalhistas do exercício vigente estão aparentemente em dia.

11. Análise contábil-financeira

Demonstrativo de Resultado do Exercício (valores expressos em reais)	out/22	nov/22
Receita Bruta	3.850	35.920
(-) Deduções	-4.667	-4.687
Receita Líquida	-817	31.233
(-) CPV	-5.910	-6.633
	-154%	-18%
Lucro Bruto	-6.727 ✓	24.600
Margem Bruta (%)	0,0%	78,8%
(-) Despesas com pessoal	-27.443	-64.115
(-) Despesas Administrativas	-21.640	-13.443
(-) Despesas Tributárias	0	-437
(-) Outras Despesas Operacionais	-444	-629
(-) Depreciação e Amortização	0	0
EBIT	-56.253	-54.024
Margem EBIT (%)	836,3%	-219,6%
EBITDA	-56.253 ✓	-54.024
Margem EBITDA (%)	836,3%	-219,6%
(-) Despesas Financeiras	-1.556	-1.590
(+) Receitas Financeiras	2	1
Resultado antes de IR/CSLL	-57.807	-55.613
Resultado Líquido	-57.807	-55.613
Margem Líquida (%)	0,0%	-178,1%

Demonstrativo de Resultados

O faturamento apresentou aumento se comparado ao mês anterior, que havia apresentado redução significativa devido a sazonalidade.

A margem bruta no exercício está em média 63%, assim, novembro/2022 apresenta um resultado de 78,8% de margem bruta, no entanto, devido a rescisão de funcionário, houve um aumento nas despesas com pessoal. As despesas correntes não apresentam grandes oscilações e estão aparentemente sendo pagas em dia.

O resultado líquido ou resultado final é o resultante da operação da empresa. Houve um resultado negativo de R\$ 55.613 em novembro/2022, em tradução, as despesas e custos ultrapassaram a receita faturada no mês.

11. Análise contábil-financeira

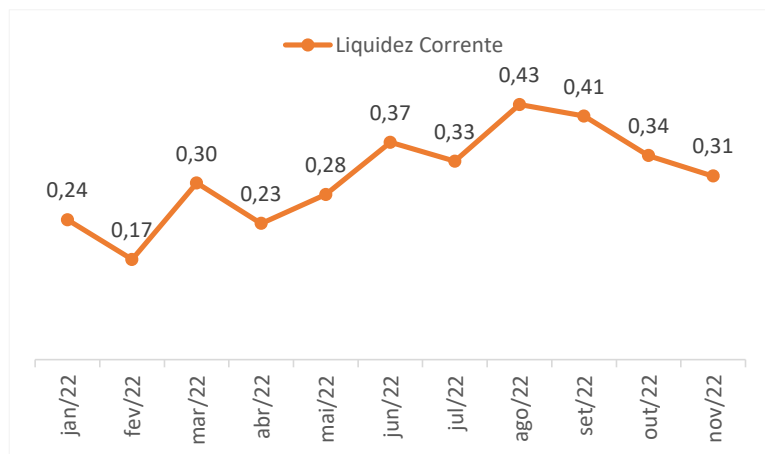
Índices contábeis são análises estratégicas que beneficiam na adoção de métodos seguros para o desenvolvimento salutar de uma empresa.

Índice de Liquidez Corrente = Ativo Circulante / Passivo Circulante

Liquidez corrente é o quanto a empresa poderá dispor em recursos no curto prazo para pagar duas dívidas circulantes.

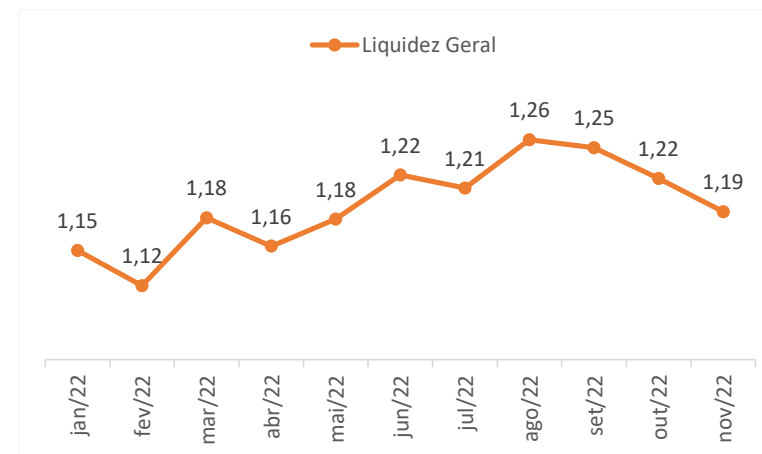
O resultado da empresa é índice menor que 1, que indica uma fragilidade financeira, onde as dívidas do passivo circulante são superiores aos ativos.

Esse índice é apenas uma forma de medir o grau de solvência da empresa.



Índice de Liquidez Geral = * (Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo) / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)

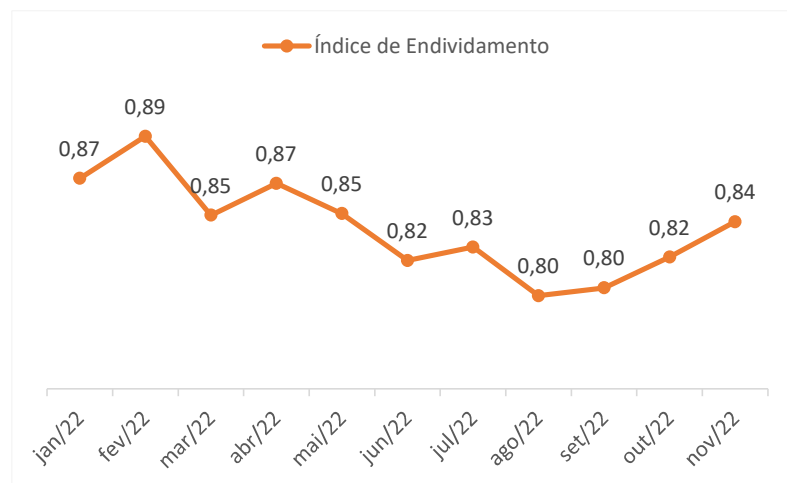
Semelhante ao Índice de Liquidez Corrente, o Índice de Liquidez Geral avalia a capacidade financeira que a empresa possui para satisfazer compromissos de obrigações de curto e longo prazos. Assim, ao inverso da liquidez corrente, o índice está superior a 1, isso significa que a empresa possui, hoje, capital suficiente para arcar com todas as suas obrigações.



11. Análise contábil-financeira

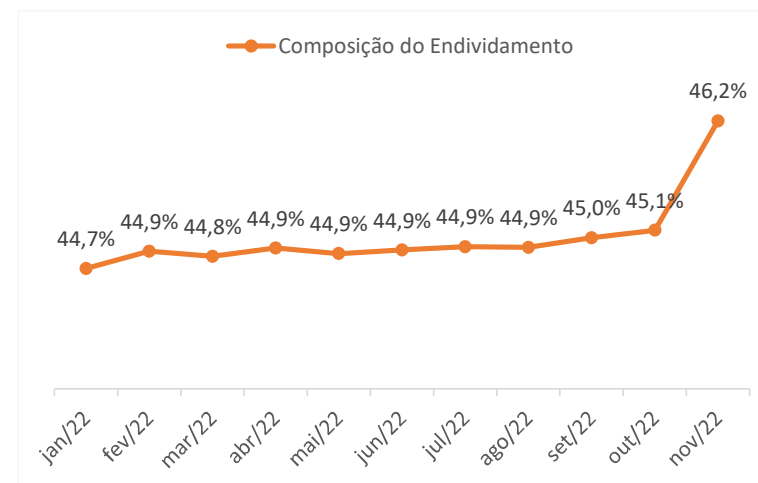
Índice de Endividamento = Total do Passivo (desconsiderando-se o Patrimônio Líquido) / Total do Ativo

O índice de endividamento mede a proporção do endividamento da empresa em relação ao total do seu ativo, ou o quanto de recursos de terceiros estão sendo utilizados para quitar as obrigações.



Composição do Endividamento = Passivo Circulante / (Passivo circulante + Passivo realizável a longo prazo)

O índice de composição do endividamento mostra o percentual em obrigações de curto prazo em comparação ao seu total, nesse caso, observamos que a dívida da empresa concentrasse em proporções entre curto prazo e longo prazo.



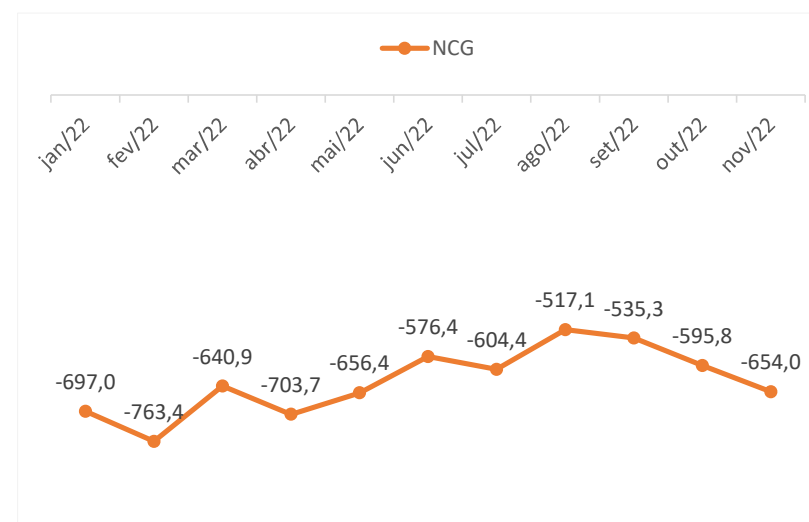
11. Análise contábil-financeira

Necessidade de Capital de Giro – NCG

Necessidade de Capital de Giro

Esse indicador auxilia na compreensão do ponto de equilíbrio do seu negócio e ainda, analisar melhor o fluxo de caixa. Quando apresentar um indicador negativo, significa que as operações da empresa não são sustentadas pela sua própria cadeia produtiva, ou seja, se faz necessário fontes externas de capital de giro.

Analisando os demonstrativo da recuperanda, notamos que os resultados são negativos, ou seja, a operação não são sustentadas por seus recursos, necessitando de recursos externos para honrar com as suas obrigações.



11. Análise contábil-financeira

Check list documentações contábil/financeira

Solicitado mensalmente 10 itens de documentações contábeis/financeiras suportes as elaborações dos relatórios, abaixo, relatamos os envios dessa competência.

Documentações solicitadas	Status	
	Enviado	Não enviado
1. Balancetes Contábeis (excel e PDF)		
Analítico	Ok	
Sintético	Ok	
2. Razão Contábil	Ok	
3. Extratos bancários		Ok
4. Relação de Admissões e demissões	Ok	
5. Comprovações rescisórias (Termo e pagamento)	Ok	
6. Passivo extraconcursal		Ok
7. Parcelamentos tributários		Ok
8. Obrigações vencidas/em atraso		Ok
9. Sped Contábil		Ok
10. SPED's Federais		Ok

12. Anexos

- Balancete do mês de novembro/2022.