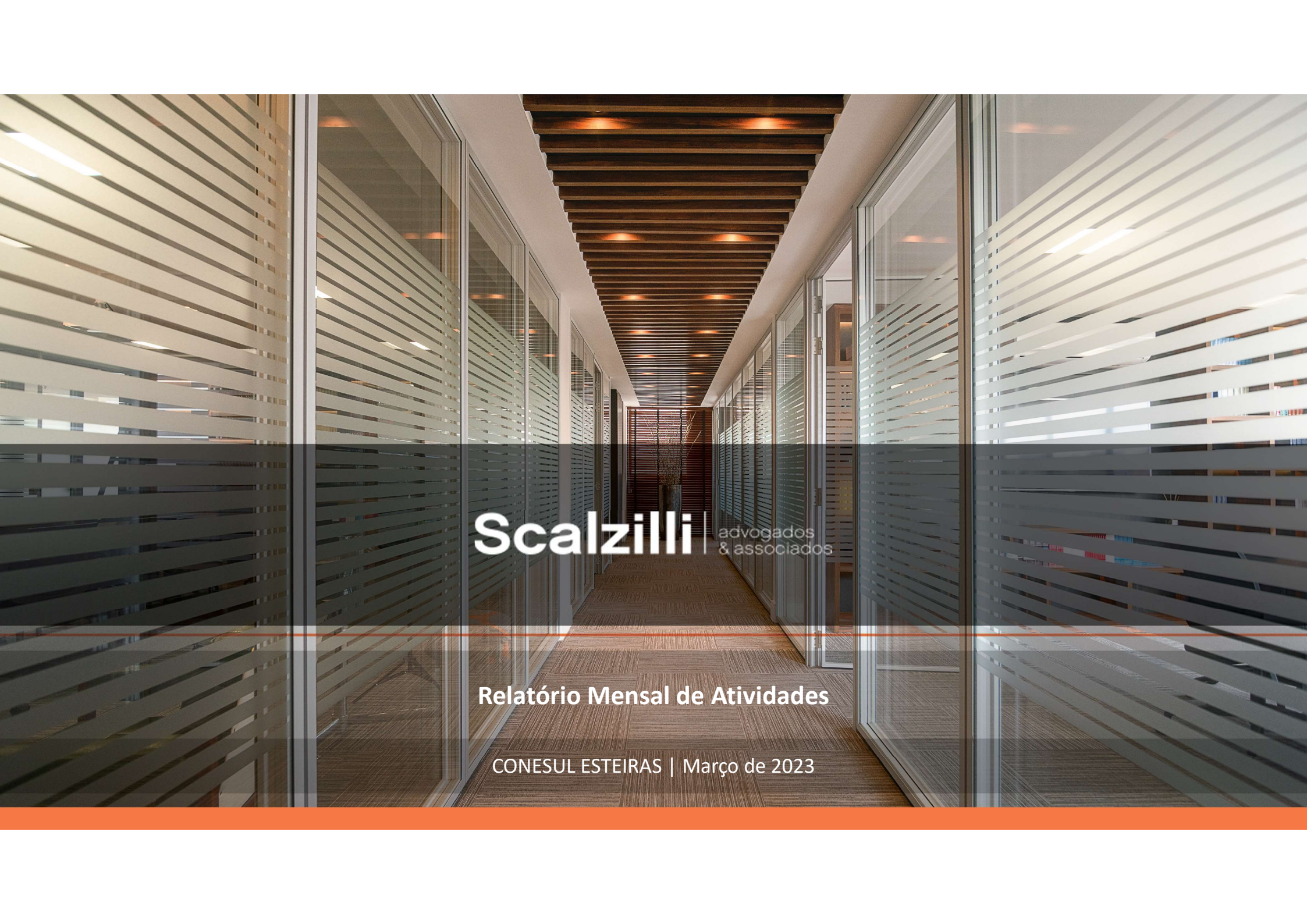


A photograph of a modern office hallway. The walls are made of glass with horizontal white slats. The ceiling is made of dark wood with recessed lighting. The floor is covered in a patterned carpet. The hallway leads to a glass door at the end.

Scalzilli | advogados
& associados

Relatório Mensal de Atividades

CONESUL ESTEIRAS | Março 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 março de 2023, parte contábil-financeira referente as competências de janeiro e fevereiro de 2023..



Sumário

1. Considerações Preliminares.....	03
2. Estágio Processual.....	04
3. Cronograma Processual	05
3.1 Processo de Recuperação Judicial.....	05
3.2 Verificação de Créditos.....	06
4. Eventos do Mês.....	07
5. Recursos Conexos.....	08
6. Relatório de Incidentes Processuais.....	09
7. Cumprimento do PRJ.....	10
8. Reunião com a Administração.....	12
9. Situação Societária.....	13
10. Quadro Funcional.....	14
11. Análise Contábil-Financeira.....	15
12. Checklist.....	22

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 da recuperanda, 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.
- As informações contábeis-financeiras utilizadas neste relatório são referentes aos meses de janeiro e fevereiro de 2023 e foram fornecidas pelas requerentes, juntamente com os questionários em 17 de março de 2023. Já as informações jurídicas dizem respeito ao mês de março 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

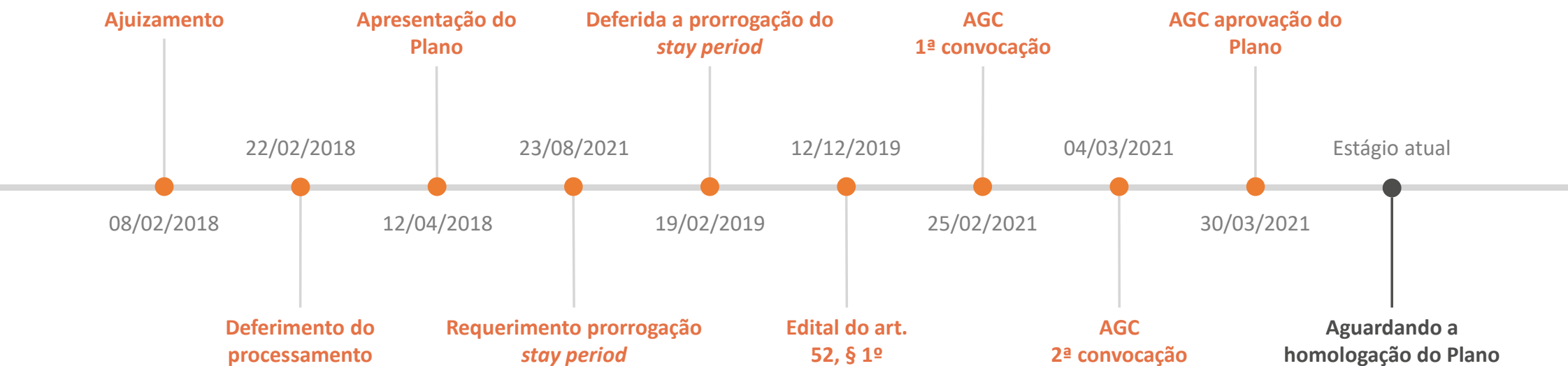
- O processo de recuperação judicial foi ajuizado em 08 de fevereiro de 2018.
- Em 22 de fevereiro do mesmo ano foi deferido o processamento da recuperação judicial.
- O plano foi apresentado em 19 de abril de 2018 e, em 23 de agosto do mesmo ano, a recuperanda requereu a prorrogação do stay period, 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.**

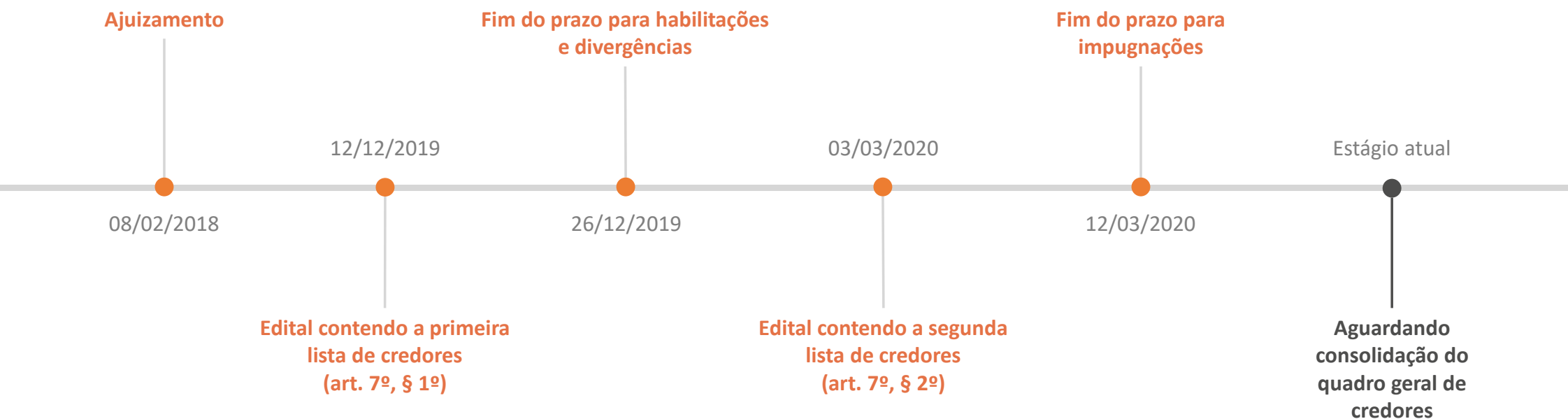
3. Cronograma Processual

Processo de Recuperação Judicial



3. Cronograma Processual

Verificação de Créditos



4. Eventos do Mês

- Sem movimentações no processo durante o mês de março/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% a.a. Do 6º ao 9º ano: 5% a.a. No 10º ano: 70%	-	1. aso 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

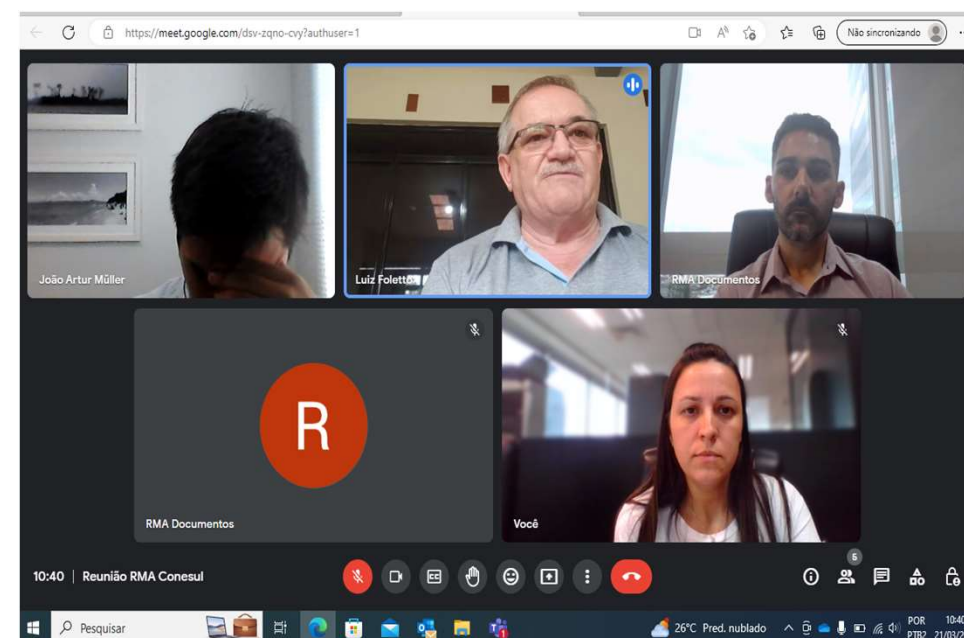
7. PRJ pendente de Homologação

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% a.a. Do 6º ao 9º ano: 5% a.a. 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	Pagamento integral em até 1 (um) ano da homologação do Plano.	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	40,0%	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.	-	2 anos da homologação do Plano	Aguardando a homologação do plano

8. Reunião com a Administração

- A reunião foi realizada no dia 21 de março de 2023, por meio da plataforma Google Meet com a presença de João Artur – setor jurídico, Sr. Luiz Antônio Folleto – contador da Recuperanda, bem como Diego Silva, Franciele Matielo e Kássia Orsi – setor contábil/financeiro da administração judicial.
- Na reunião, o Sr. Luiz Antônio informou que a relação com os fornecedores está estável. Relatou que a Recuperanda recebe à vista dos clientes e utiliza o valor para comprar a prazo dos fornecedores. Com relação às obrigações trabalhistas, estas estão sendo pagas e o quadro funcional permanece o mesmo.
- Foi questionado ao Sr. Luiz Antônio sobre a depreciação do imobilizado da Recuperanda. O mesmo relatou que todo o imobilizado está 100% depreciado, mas essa situação não está afetando a parte tributária da empresa. Esta equipe técnica salientou que na parte de controle patrimonial o valor do bem não refletiria o valor real do mesmo.
- Em relação aos estoques, a Recuperanda informou que possui um estoque baixo no valor aproximado de R\$ 75 mil. Por fim, foi comunicado que o quadro societário da empresa permanece o mesmo.



9. Situação Societária

Informações sobre a Recuperanda

Principais Informações

- **Razão:** CONESUL ESTEIRAS LTDA.
- **CNPJ:** 00.779.367/0001-55
- **Natureza Jurídica:** Sociedade Empresária Limitada
- **Atividade Econômica Principal:** Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional.
- **Sede:** Loc BR 290, S/N, KM 481,5, Sede, Rosário do Sul, Rio Grande do Sul, Brasil. CEP: 97590-000
- **Capital Social:** R\$ 200.000,00

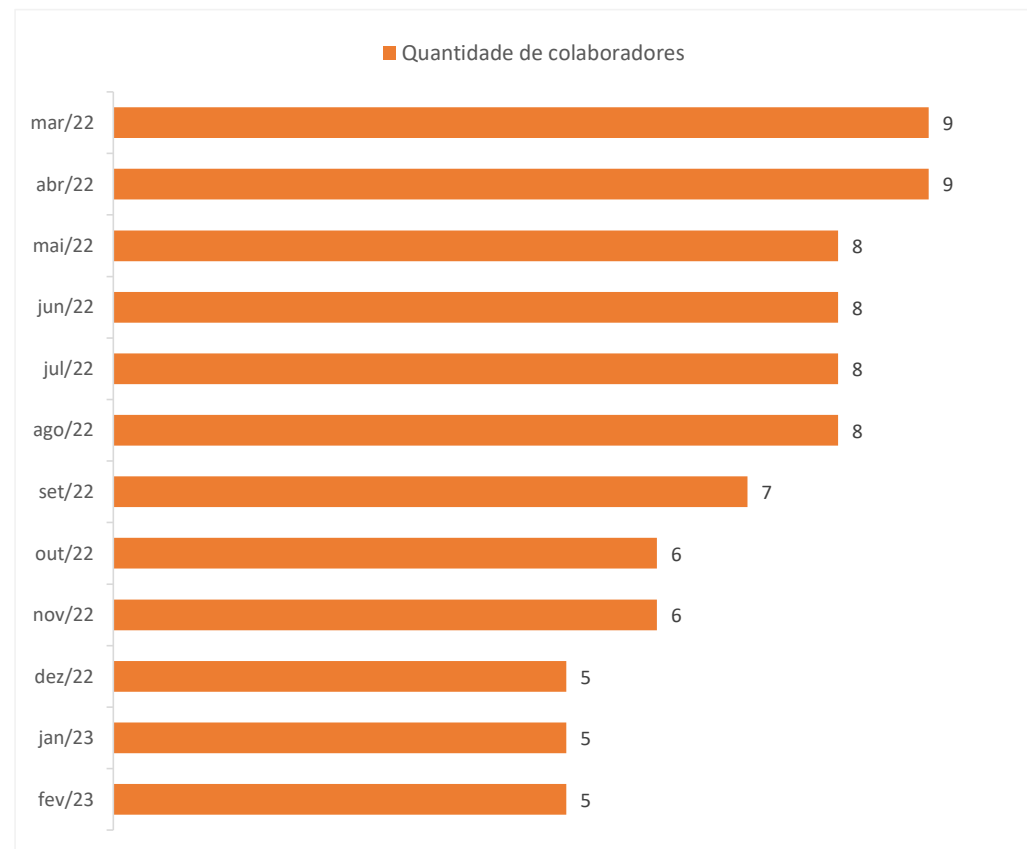
Quadro Societário

- **Composição:**
 - ❖ Cicero Leandro Dutra Pinto: 24,5%;
 - ❖ João Gomes de Carvalho Junior: 24,5%;
 - ❖ João Gomes de Carvalho: 50,0%.

10. Quadro Funcional

Quantidade de colaboradores ativos

- A Recuperanda vem apresentando queda no quadro de funcionários desde agosto de 2022.
- Atualmente conta com apenas 5 funcionários ativos.



11. Análise Contábil-Financeira

Demonstrativo de resultado do exercício

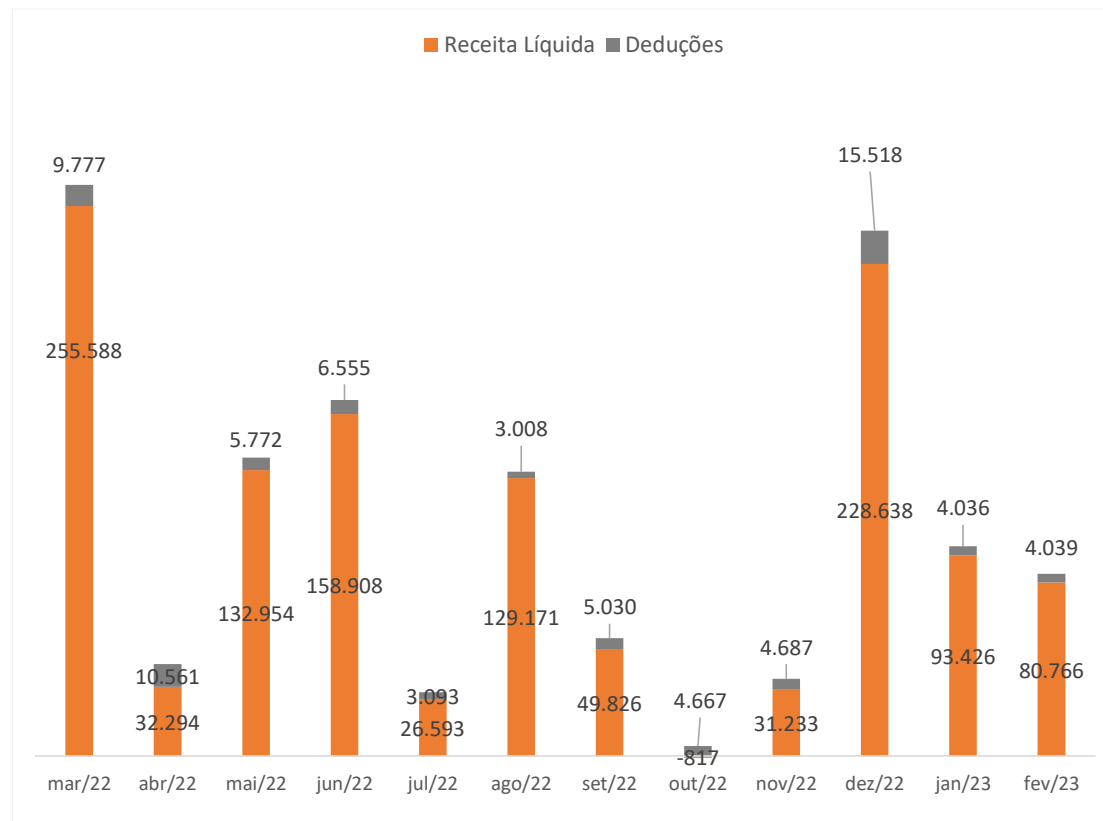
- O **Demonstrativo de Resultado do Exercício**, também conhecido como DRE, é um relatório financeiro que apresenta as receitas e despesas de uma empresa em um determinado período de tempo, geralmente um ano fiscal. Ele é usado para medir a performance financeira da empresa, permitindo que os investidores, credores e outros stakeholders vejam se a empresa está tendo lucro ou prejuízo, além de identificar as principais fontes de receita e despesa da empresa.
- As competências de janeiro e fevereiro de 2023 apresentam uma redução nas receitas brutas e nas receitas líquidas, bem como ocorre uma redução no lucro bruto. A margem líquida da empresa fechou com o percentual de 34,8%, a menor dos últimos 3 meses.
- As análises referentes ao Demonstrativo de Resultado do Exercício serão apresentados em sequência, junto com seus respectivos gráficos e indicadores.

Demonstrativo de Resultado do Exercício			
(valores expressos em reais)	dez/22	jan/23	fev/23
Receita Bruta	244.156	97.462	84.805
(-) Deduções	-15.518	-4.036	-4.039
Receita Líquida	228.638	93.426	80.766
(-) CPV	-24.804	-4.314	-30.001
Lucro Bruto	203.834	89.112	50.765
<i>Margem Bruta (%)</i>	<i>89,2%</i>	<i>95,4%</i>	<i>62,9%</i>
(-) Despesas com pessoal	-35.729	-7.246	-8.444
(-) Despesas Administrativas	-14.171	-18.559	-13.006
(-) Despesas Tributárias	0	-4.324	0
(-) Outras Despesas Operacionais	-257	0	0
EBIT	153.676	58.983	29.315
<i>Margem EBIT (%)</i>	<i>75,4%</i>	<i>66,2%</i>	<i>57,7%</i>
EBITDA	153.676	58.983	29.315
<i>Margem EBITDA (%)</i>	<i>75,4%</i>	<i>66,2%</i>	<i>57,7%</i>
(-) Despesas Financeiras	-1.783	-1.666	-1.731
(+) Receitas Financeiras	4	198	520
Resultado antes de IR/CSLL	151.896	57.516	28.105
Resultado Líquido	151.896	57.516	28.105
<i>Margem Líquida (%)</i>	<i>66,4%</i>	<i>61,6%</i>	<i>34,8%</i>

11. Análise Contábil-Financeira

Faturamento

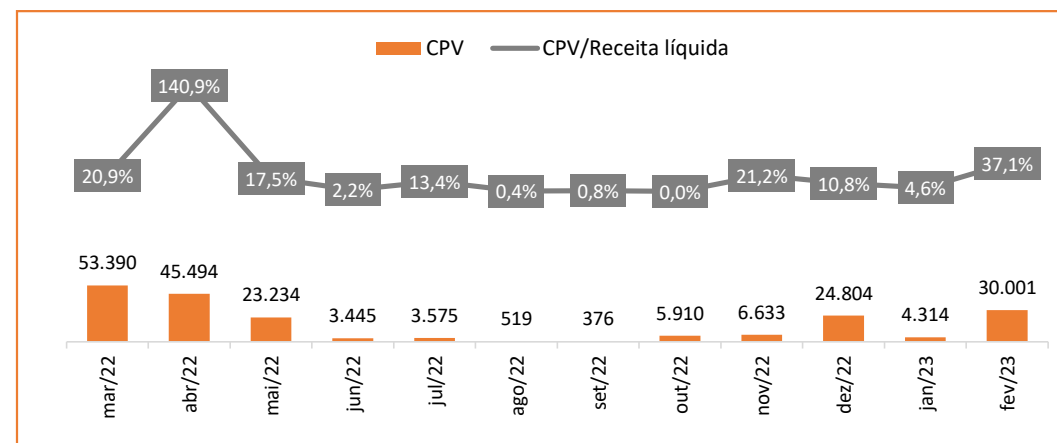
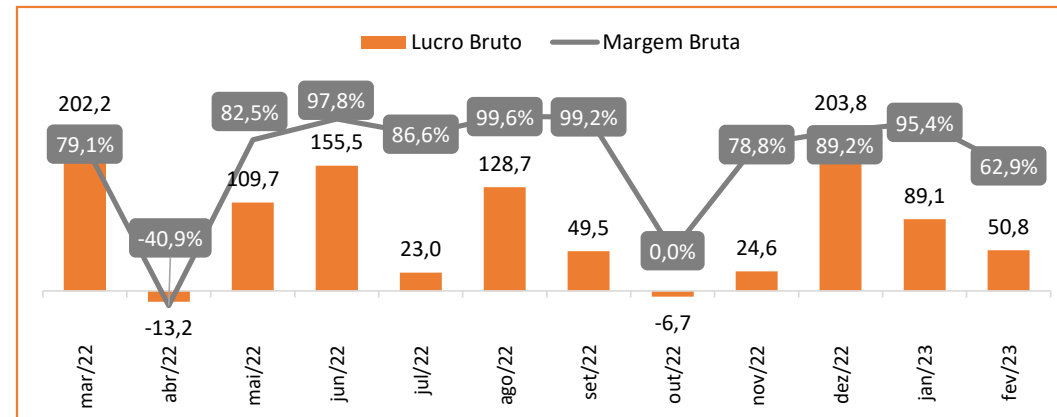
- Verifica-se no gráfico que o faturamento da Recuperanda passa por picos, ou seja, a empresa apresenta sazonalidade elevada, em determinados períodos, nas receitas líquidas e nas deduções.
- O faturamento total da Recuperanda nos meses de janeiro e fevereiro de 2023 foi de aproximadamente R\$ 174 mil.



11. Análise Contábil-Financeira

Lucro Bruto e Margem Bruta

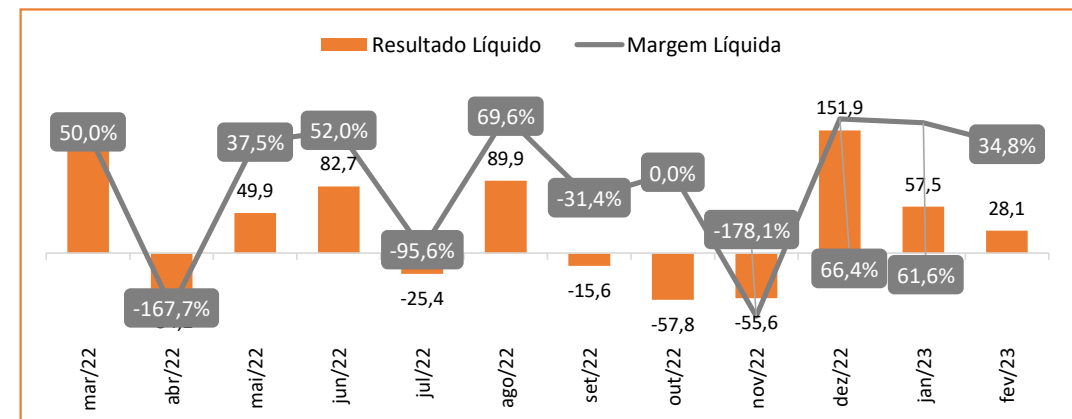
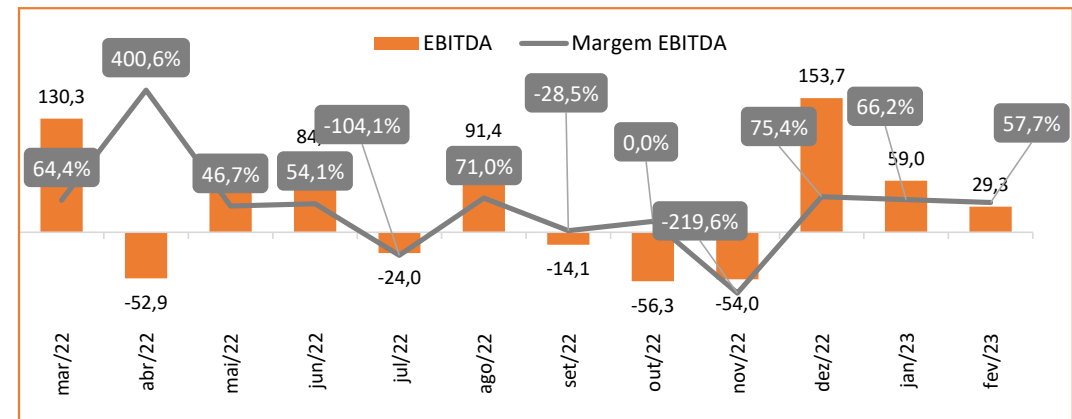
- **Lucro bruto** é o valor obtido pela diferença entre as receitas geradas por uma empresa e os custos diretos envolvidos na produção ou aquisição dos produtos ou serviços vendidos. Em outras palavras, é o total de dinheiro que a empresa ganha antes de descontar despesas gerais e impostos, ou seja, é o resultado obtido antes de se calcular o lucro líquido.
- Os custos e despesas da Recuperanda estão contabilizados pelo regime de caixa, ou seja, o valor contabilizado não se refere à competência da despesas e sim ao desembolso de caixa da empresa realizado no período. Dessa forma, a análise mensal das margens da Recuperanda não são válidas para fins de análise da eficiência operacional.
- Na competência de janeiro de 2023, observamos um aumento da margem bruta acompanhada da redução do lucro bruto, comparando-se a dezembro/2022. No mesmo mês, verifica-se a redução do custo do produto vendido, bem como a redução da receita líquida.
- No mês de fevereiro de 2023, verificamos o oposto ao mês anterior: redução da margem bruta, mas com o contínuo declínio do lucro bruto. Com relação ao CPV e a receita líquida, ambos diminuíram de montante, comparado ao mês anterior.



11. Análise Contábil-Financeira

EBITDA e Resultado Líquido

- **EBITDA e resultado líquido** são duas métricas financeiras importantes para medir a performance financeira de uma empresa. Em resumo, o EBITDA é uma medida mais ampla de performance operacional, enquanto o resultado líquido é a medida final da performance financeira da empresa.
- A Margem EBITDA indica o quanto a Recuperanda possui de caixa gerada através das suas atividades operacionais. Observa-se que o percentual do índice foi maior em Jan/2023, comparado ao mês posterior (Fev/2023). Essa situação foi devido à receita líquida.
- Com relação ao resultado líquido, observamos a mesma situação descrita acima: aumento da margem em Jan/2023 e redução da margem em Fev/2023.



11. Análise Contábil-Financeira

Grupo ativo do Balanço Patrimonial

- Destaca-se o aumento do **Ativo Circulante** durante o período analisado, devido a conta “Clientes”. No mais, sem outras variações significativas no ativo da Recuperanda.

Balanço Patrimonial			
(valores expressos em reais)	dez/22	jan/23	fev/23
Ativo	2.563.974	2.594.885	2.622.289
Ativo Circulante	424.490	455.401	482.804
Disponibilidades	181.590	180.163	179.923
Clientes	189.908	223.912	251.555
Outros créditos	0	0	0
Estoques	48.668	51.326	51.326
Despesas pagas antecipadamente	4.324	0	0
Ativo Não Circulante	2.139.484	2.139.484	2.139.484
Créditos	44.258	44.258	44.258
Investimentos	3.000	3.000	3.000
Imobilizado	2.092.227	2.092.227	2.092.227

11. Análise Contábil-Financeira

Grupo passivo do Balanço Patrimonial

- Assim como o Ativo, o **Passivo Circulante** da empresa também sofreu um aumento. Destaca-se que os empréstimos e financiamentos representam 69% do Passivo Circulante.
- Já o Resultado do período está diminuindo comparado aos 2 meses anteriores.
- Sem outras variações significativas no passivo da Recuperanda.

Balanço Patrimonial			
(valores expressos em reais)	dez/22	jan/23	fev/23
Passivo	2.563.974	2.594.885	2.622.289
Passivo Circulante	929.166	902.668	904.410
Fornecedores	142.484	142.350	143.916
Empréstimos e Financiamentos	628.004	628.004	628.004
Obrigações Fiscais	16.424	4.330	4.288
Obrigações Trabalhistas e Sociais	142.255	127.984	128.203
Contas a Pagar	0	0	0
Passivo Não Circulante	1.098.009	1.095.405	1.092.801
Empréstimos e Financiamentos	973.631	973.631	973.631
Obrigações Fiscais	124.378	121.774	119.170
Patrimônio Líquido	536.799	596.812	625.077
Capital Social	200.000	200.000	200.000
Reservas de Reavaliação	1.375.905	1.375.905	1.375.905
Reservas de Lucros	197.451	197.451	197.451
Prejuízos Acumulados	-1.236.557	-1.176.544	-1.148.279
Resultado do período	151.896	57.516	28.105
check	0,00	0,00	0,00

11. Análise Contábil-Financeira

EBITDA e Resultado Líquido

Liquidez Corrente = Ativo Circulante / Passivo Circulante
Liquidez Seca = (Ativo Circulante – Estoques) / Passivo Circulante

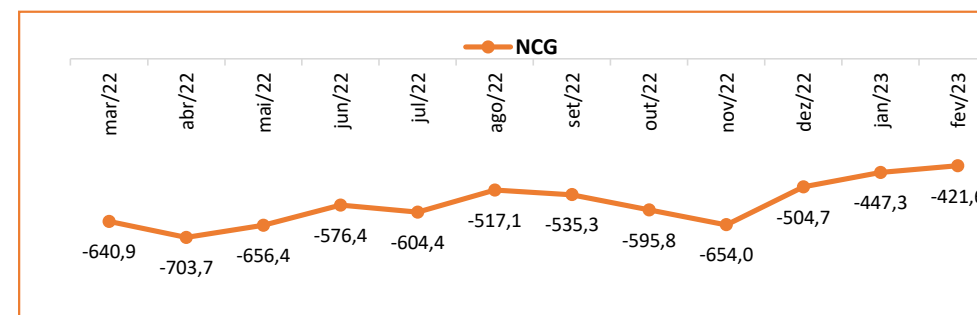
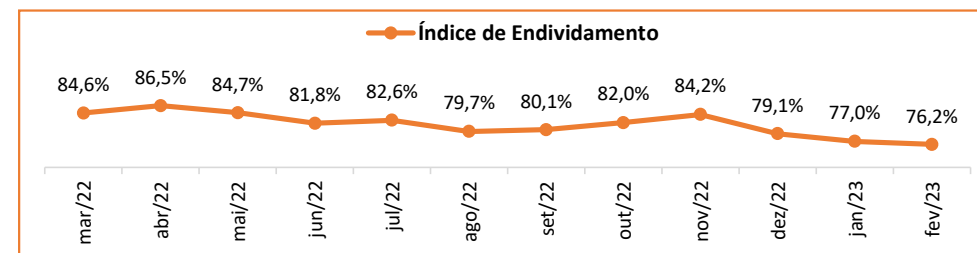
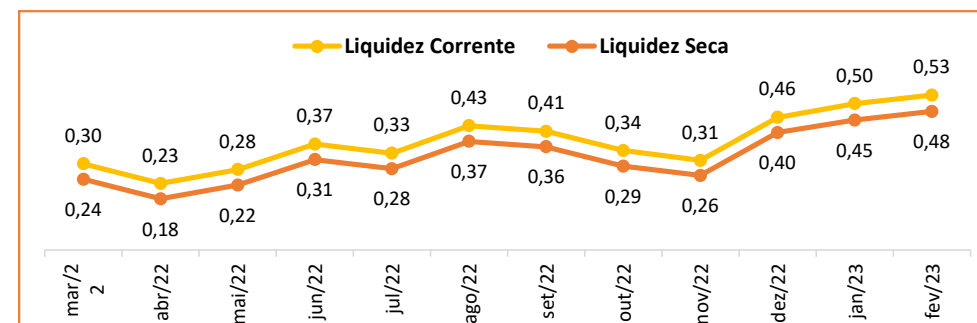
- A Recuperanda apresenta ambos indicadores em patamares abaixo de 1 (um), indicando a falta de capacidade de pagamento das obrigações de curto prazo com a sua totalidade de recebíveis de curto prazo. Destaca-se a tendência de aumento do indicador com o passar dos meses, movimento positivo para a sua eficiência operacional.

Índice de Endividamento = Passivo Exigível / Ativo total

- Indicador está em redução desde Dez/2022. O total de recebíveis (líquidos e ilíquidos) da Recuperanda é suficiente para o pagamento de todas as suas obrigações (curto e longo prazo).

Necessidade de Capital de Giro = Ativo Circulante – Passivo Circulante

- A Recuperanda apresenta Necessidade de Capital de Giro negativa em aproximadamente R\$ 421,6 mil, ou seja, necessita de financiamento para cumprir com as suas obrigações de curto prazo. Todavia, em linha com os demais indicadores, a Recuperanda vem apresentando melhora no indicador com o passar dos meses.



12. Checklist

Solicitado mensalmente 10 itens de documentações contábeis/financeiras suportes as elaborações dos relatórios.

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