

A modern office hallway with glass walls and a wooden ceiling. The hallway is long and narrow, with glass walls on both sides. The ceiling is made of dark wood slats with recessed lighting. The floor is covered in a patterned carpet. The overall atmosphere is professional and contemporary.

Scalzilli | advogados
& associados

Relatório Mensal de Atividades

CONESUL ESTEIRAS LTDA. | Outubro de 2023

- 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 outubro de 2023, parte contábil-financeira referente a competência de setembro 2023.



01. Considerações Preliminares.....	03
02. Estágio Processual.....	04
03. Cronograma Processual	05
3.1 Processo de Recuperação Judicial.....	05
3.2 Verificação de Créditos.....	06
04. Aspectos Jurídicos.....	07
05. Reunião com a Administração.....	08
06. Situação Societária.....	09
07. Quadro Funcional.....	10
08. Análise Contábil.....	11
09. Análise Financeira.....	15
10. Cumprimento do PRJ	16
11. Checklist.....	18

- 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 pela Recuperanda 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

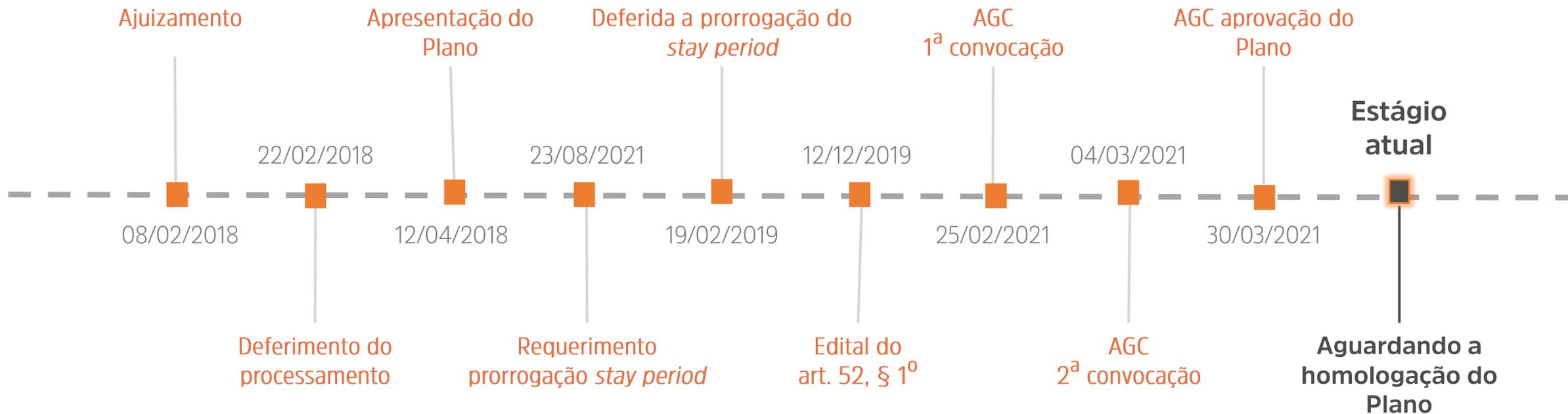
referentes a **competência de Setembro de 2023** e foram fornecidas pelas requerentes, juntamente com os questionários em 19 de outubro de 2023. Já as **informações jurídicas** dizem respeito ao **mês de Outubro de 2023**.

- As informações as quais a administração judicial teve acesso e que foram utilizadas para elaboração deste Laudo **não serão aproveitadas para qualquer outro fim**.

- 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.**

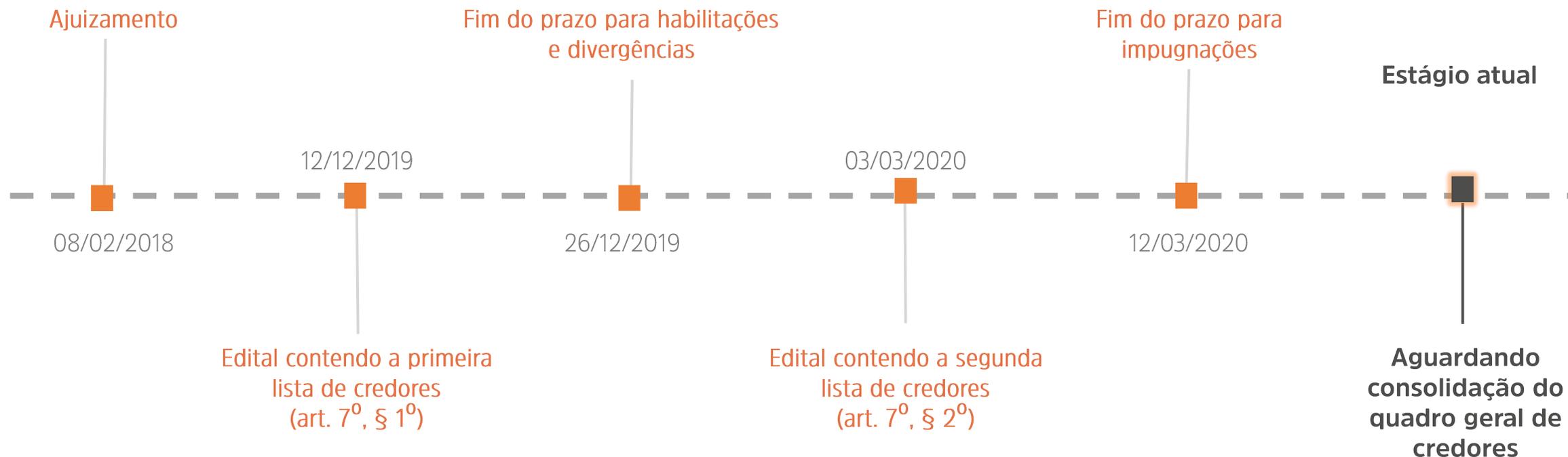
03. Cronograma Processual

Processo de Recuperação Judicial



03. Cronograma Processual

Verificação de Créditos



04. Aspectos Jurídicos

Eventos do Mês

- Houve a remessa dos autos para o Ministério Público. O prazo transcorreu sem cumprimento.

Recursos Conexos

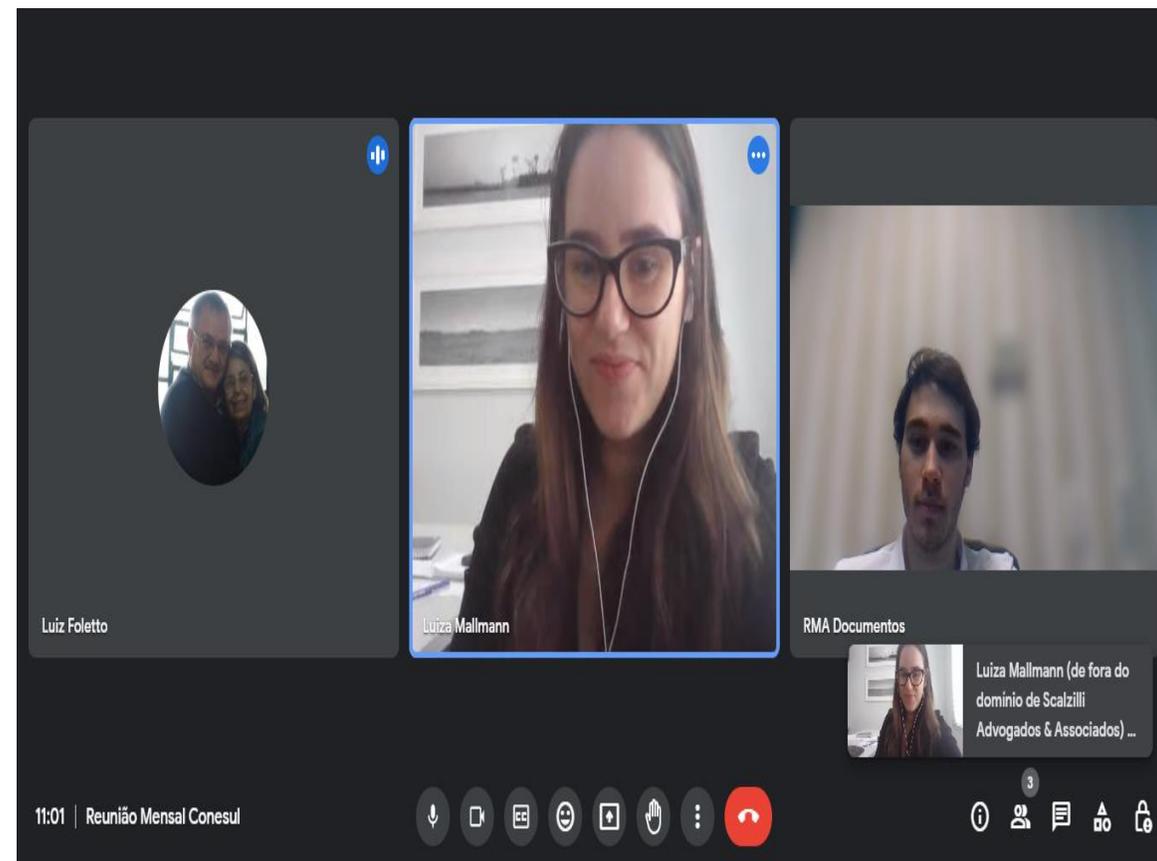
- Não há recursos pendentes.

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 Roquete		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

05. Reunião com a Administração

- A reunião foi realizada no dia 20 de setembro de 2023, por meio da plataforma Google Meet com a presença da Dra. Luiza Mallmann – setor jurídico, Sr. Luiz Antônio Folleto – contador da Recuperanda e Lorenzo Malabarba – equipe contábil/financeira da Administradora judicial.
- **As obrigações trabalhistas, sociais e tributárias estão em dia?** A Recuperanda está com as obrigações em dia, e com os pagamentos dos parcelamentos tributários correspondentes à parcela de setembro;
- **Situação da folha de pagamento:** Em dia e com os recursos para o próximo pagamento já programados;
- **Motivo da variação expressiva da conta Clientes:** O aumento da conta é referente ao término de serviços e entregas feitas pós férias coletivas, e faturadas neste mês, por conta disso, os custos apresentados do serviço se encontram em outras competências;
- **Composição da conta Outras despesas operacionais:** É composta de despesas referentes à manutenção do caminhão da empresa, que faz a transportação das esteiras.

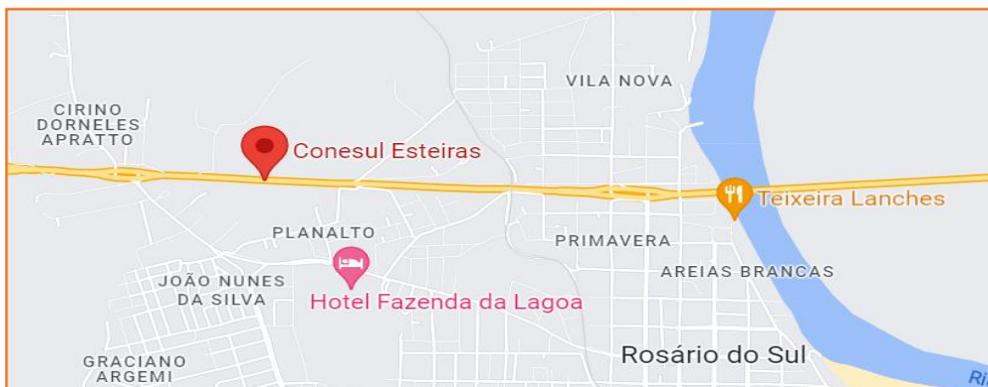


06. Situação Societária

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
 - ❖ João Gomes de Carvalho Junior
 - ❖ João Gomes de Carvalho



07. Quadro Funcional

Quantidade de colaboradores ativos

- A Recuperanda apresenta estabilidade no seu quadro funcional, com ausência de admissões e rescisões na competência de setembro/2023. Observa-se que 4 funcionários são contratados através de CLT, e o contador da Recuperanda possui contrato de autônomo.

08. Análise Contábil

Questões Tributárias

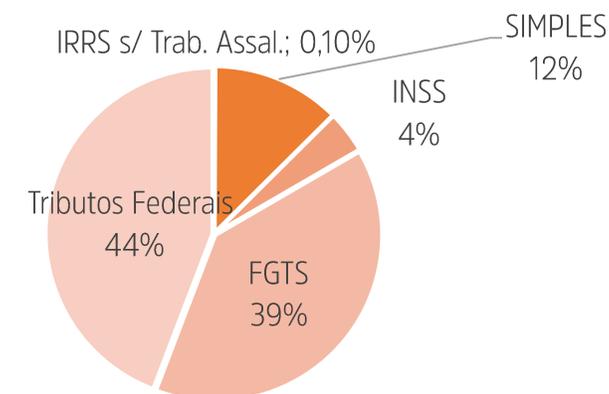
- A Recuperanda é tributada pelo regime do Simples Nacional e, no mês de julho, apresentou montante de R\$ 175.467 mil referente a obrigações fiscais, trabalhistas, previdenciárias e parcelamentos tributários, conforme detalhado na tabela abaixo.

Tributos	ago/23	set/23
Curto Prazo	75.580	73.366
IRRS s/Trabalho Assal.	620	127
Simples a Recolher	2.898	2.795
INSS a Recolher	2.918	1.342
FGTS a Recolher	69.143	69.102
Longo Prazo - Parcelamentos	104.126	102.101
INSS	5.332	4.951
SIMPLES	19.899	19.162
<u>Tributos Federais</u>	<u>78.895</u>	<u>77.988</u>
Total	179.706	175.467

- No Balanço Patrimonial os tributos estão agrupados nas seguintes contas: “Obrigações Tributárias de Curto Prazo”, “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias” e “Obrigações Tributárias de Longo Prazo”.
- Os tributos listados no Passivo Não Circulante, ou seja, de longo prazo,

representam apenas os parcelamentos. A Recuperanda possui parcelamentos de INSS e Simples Nacional. O Simples Nacional está dividido em dois parcelamentos: o primeiro é denominado "Parcelamento Simples Nacional" e apresenta a parcela 34/60. O segundo parcelamento corresponde ao histórico "Parcelamento Simples Nacional Part SN" e apresenta a parcela 64/150, o maior dos parcelamentos da Recuperanda, no valor de R\$ 77.988 mil. Enquanto o parcelamento de INSS apresenta a parcela 47/60. De acordo com a planilha de controle enviada pela Recuperanda, todos os parcelamentos estão em dia.

Proporção dos Tributos - Setembro



08. Análise Contábil

ATIVO | Balanço Patrimonial

- Em agosto o Ativo Circulante apresentou redução de 4%, equivalente a R\$ 109.758 mil, em decorrência do aumento das disponibilidades e clientes. O ativo não circulante representa 77% do ativo total, todavia não sofreu alterações no período.

Balanço Patrimonial - Ativo (R\$)	N.E.	iul/23	ago/23	set/23	AV	AH
Ativo Circulante		560.625	545.111	654.688	23%	20%
Disponibilidades	1.1	250.158	270.790	278.201	10%	3%
Clientes	1.2	257.000	221.000	323.166	8%	46%
Outros créditos		2.141	1.995	1.995	0%	0%
Estoques		51.326	51.326	51.326	2%	0%
Ativo Não Circulante		2.139.484	2.139.484	2.139.484	77%	0%
Créditos		44.258	44.258	44.258	2%	0%
Investimentos		3.000	3.000	3.000	0%	0%
Imobilizado	1.3	2.092.227	2.092.227	2.092.227	75%	0%
Total		2.700.110	2.684.595	2.794.173	100%	4%

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

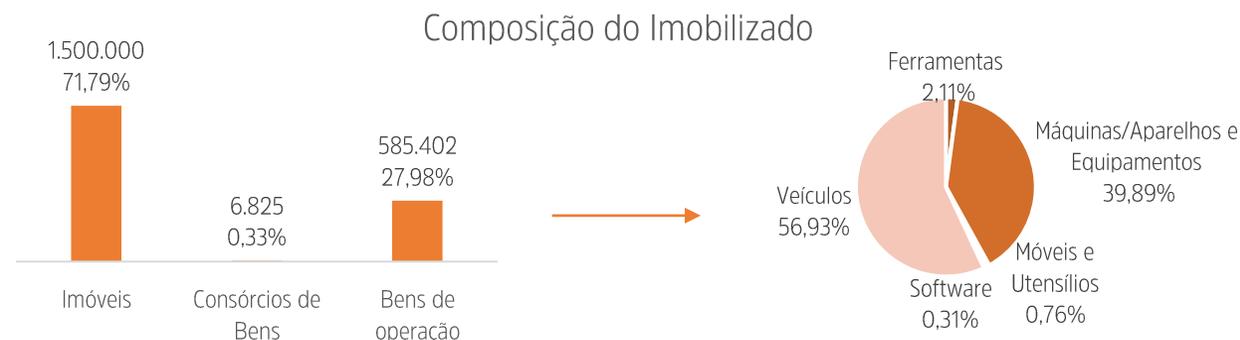
Notas Explicativas (“NE”):

- 1.1 Disponibilidades:** A rubrica é representada pelas contas “Caixa” e “Aplicações de Liquidez Imediata”. Sendo 73% (R\$ 201.767 mil) da conta composta por caixa e o restante por Aplicações de Liquidez Imediata. A rubrica apresentou aumento de 3%, devido ao aumento do “Caixa”, na monta de R\$

25.417 mil (13%). Segundo o extrato disponibilizado, a Recuperanda não possui saldos referentes a contas em bancos.

- 1.2 Clientes:** Como relatado na reunião, o aumento de R\$ 102.166 mil se dá em razão do término de serviços e entregas feitas pós férias coletivas, e faturadas neste mês. O aumento é congruente ao aumento de vendas apresentado pela Recuperanda no período, todavia, nenhum relatório financeiro foi enviado, por conta disso, não é possível analisar a inadimplência e o prazo médio de recebimento.

- 1.3 Imobilizado:** O grupo de contas representa 75% do Ativo Não Circulante e não apresentou variações nos últimos meses. O Imobilizado da empresa é dividido em três segmentos: Imóveis, composto por obras civis, na monta de R\$ 1.500.000 milhões, Bens em Operação e Imobilizado em Andamento, composto por consórcios de bens. Abaixo é demonstrada a composição do Imobilizado, e, de forma mais detalhada, a de bens de operação:



08. Análise Contábil

PASSIVO | Balanço Patrimonial

- No mês de agosto, o Passivo da Recuperanda apresentou pequenas alterações nas seguintes contas: Fornecedores, Obrigações Fiscais de curto e longo prazo e Obrigações Trabalhistas e Sociais. O Patrimônio Líquido não apresentou alterações.

Balanço Patrimonial - Passivo (R\$ N.E.)		jul/23	ago/23	set/23	AV	AH
Passivo Circulante		903.581	904.637	902.170	36%	0%
Fornecedores	2.1	142.304	142.670	142.416	6%	0%
Empréstimos e Financiamentos	2.2	628.004	628.004	628.004	25%	0%
Obrigações Fiscais	2.3	4.097	3.519	2.922	0%	-17%
Obrigações Trabalhistas e Sociais	2.3	129.177	130.445	128.828	5%	-1%
Passivo Não Circulante		1.079.782	1.077.847	1.075.732	43%	0%
Empréstimos e Financiamentos	2.2	973.631	973.631	973.631	39%	0%
Obrigações Fiscais	2.3	106.151	104.216	102.101	4%	-2%
Patrimônio Líquido		539.457	539.457	539.457	21%	0%
Capital Social		200.000	200.000	200.000	8%	0%
Reservas de Reavaliação		1.375.905	1.375.905	1.375.905	55%	0%
Reservas de Lucros		197.451	197.451	197.451	8%	0%
Prejuízos Acumulados		-1.233.899	-1.233.899	-1.233.899	-49%	0%
Resultado do período		-35.095	-14.546	114.070	5%	-884%
Total		2.522.820	2.521.941	2.517.359	100%	0%

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas (“NE”):

2.1 Fornecedores: Rubrica não apresentou movimentação relevante nos últimos meses. Na reunião foi relatado que a conta se mantém em dia e que a grande maioria das compras são à vista. No período, houve movimentação de R\$ 4.203 em função a contas relacionadas a fornecedores de serviços essenciais, como assistência médica e transportes e encomendas.

2.2 Empréstimos e Financiamentos: Composta por empréstimos de Bancos e de Terceiros. A conta “Obrigações com Terceiros” apresenta valor aproximado de R\$ 344 mil, ou seja, 55% do total dos empréstimos de curto prazo.



2.3 Obrigações Tributárias: a movimentação está detalhada no tópico sobre questões tributárias (vide a página 11). Destaca-se, que além dos tributos, a rubrica apresenta obrigações trabalhistas, como os salários, pró-labore e rescisões, somando R\$ 58.384 mil no mês de agosto, com os salários e rescisões quitados, enquanto os tributos perfazem R\$ 70.444 mil.

08. Análise Contábil

PASSIVO | Balanço Patrimonial

Demonstrativo de Resultado do Exercício (R\$)	N.E	jul/23	ago/23	set/23
Receita Bruta		0	14.000	152.166
(-) Deduções		-3.590	-2.898	-2.795
Receita Líquida	3.1	-3.590	11.102	149.371
(-) CPV		0	-2.779	0
Lucro Bruto		-3.590	8.323	149.371
(-) Despesas com pessoal	3.2	-14.876	-13.186	-12.414
(-) Despesas Administrativas	3.2	-14.077	-8.466	-13.220
(-) Outras Despesas Operacionais	3.2	-733	-88	-8.324
Resultado Operacional		-33.276	-13.417	115.414
(-) Despesas Financeiras	3.4	-2.063	-1.254	-1.626
(+) Receitas Financeiras	3.4	244	125	283
Resultado Líquido		-35.085	-14.548	114.070

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

- **3.1 Receita Líquida:** No DRE da competência de Set/23, foi observada aumento de 1245% (R\$ 138.269 mil) na Receita Líquida, quando comparado a agosto, decorrente do aumento na Receita Bruta, relacionada a faturamentos de entregas e prestação de serviços, após a volta das férias.
- **3.2 Despesas Operacionais:** As despesas com pessoal apresentaram redução de 6% (R\$ 772) e são compostas, principalmente, por salários e ordenados, FGTS e férias. A variação ocorreu em razão da diminuição de despesas com assistência médica e social, na monta de R\$ 220, e de salário e ordenados, na monta de R\$ 323. Quanto às despesas administrativas, conta de maior relevância nas despesas operacionais, é composta de contas correntes necessárias para as atividades da Recuperanda, sendo constituídas

por honorários, pró-labore, assessoria jurídica e despesas básicas como energia elétrica, telefone e materiais de consumo. Neste mês, a rubrica apresentou acréscimo de 56% (R\$ 4.457) por conta, principalmente, das despesas referentes as matérias diversos, neste caso, compra de tinta, na monta de R\$ 4.453 mil.

- **3.3 Outras Despesas Operacionais:** Rubrica é referente às despesas de manutenção do caminhão da empresa, que é usado para a transportação das esteiras
- **3.4 Resultado Financeiro:** Com relação às **Receitas Financeiras**, são compostas por juros recebidos no período, advindos de aplicações financeiras. Já as **Despesas Financeiras** são compostas por despesas bancárias diversas, juros pagos ou incorridos, multas dedutíveis e despesas com correção monetária pês fixadas.
- **3.5 Resultado Líquido:** O resultado líquido da Recuperanda apresentou acréscimo de 883% (R\$ 128.618) em razão principalmente, decorrente do aumento na Receita Bruta, relacionada a faturamentos de entregas e prestação de serviços, após a volta das férias.

10. Cumprimento do Plano

PRJ pendente de Homologação

Classe	Sub-klasse	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

10. Cumprimento do Plano

PRJ pendente de Homologação

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.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.	-	2 anos da homologação do Plano	Aguardando a homologação do plano

11. 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)	X	
Analítico	X	
Sintético	X	
2. Razão contábil	X	
3. Extratos bancários	X	
4. Relação de admissões e demissões	X	
5. Comprovações rescisórias (termo e pagamento)	X	
6. Passivo extraconcursal		X
7. Parcelamentos tributários	X	
8. Obrigações vencidas/em atraso	X	
9. SPED contábil	X	
10. SPED's federais	X	