

AO JUÍZO DA 1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE TAQUARITINGA, DO ESTADO DE SÃO PAULO.

Processo nº 0002849-33.2020.8.26.0619

BL ADM JUDICIAL, Administradora Judicial, devidamente cadastrada neste ofício, nomeada por Vossa Excelência, para atuar nos autos da **AÇÃO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, movida por **REDE RECAPEX PNEUS LTDA.**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, requerer a juntada do Relatório Mensal de Atividades referente ao mês de janeiro de 2023.

Termos em que,

P. Deferimento.

Taquaritinga, 17 de março de 2023.

Alexandre Borges Leite

OAB/SP 213.111

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

REDE RECAPEX DE PNEUS LTDA.
("RECAPEX")

55.299.440/0001-83

JANEIRO 2023

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 19 de setembro de 2020, REDE RECAPEX DE PNEUS LTDA ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de setembro de 2005.

Em atendimento ao disposto nas alíneas "c" e "d", inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA) referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **janeiro de 2023**, bem como o acompanhamento de questões envolvendo o processo de recuperação judicial, questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e dos quesitos reapresentados durante as análises.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o r. Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades da Recuperanda.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho, apesar de buscar informações e analisar documentos da Recuperanda, não contempla, por si só, a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos contábeis, dos registros e dos documentos da empresa.

SUMÁRIO EXECUTIVO

REDE RECAPEX DE PNEUS LTDA.

RESULTADO: A Recuperanda começou 2023 apresentando **resultado negativo de - R\$ 914 mil** no mês de janeiro.

EBITDA: No mês, o indicador EBITDA foi de **-R\$ 588,5 mil**. A diferença de valores se deve ao resultado financeiro da Recuperanda, que é desconsiderado no cálculo deste indicador.

EMPREGOS: Em janeiro, houve uma manutenção no número de trabalhadores, encerrando o mês com 136 funcionários registrados. Assim, a despesa registrada em folha foi no patamar de **R\$ 520,3 mil**.

RECEITAS: A receita líquida de janeiro foi de **R\$ 2,7 milhões**.

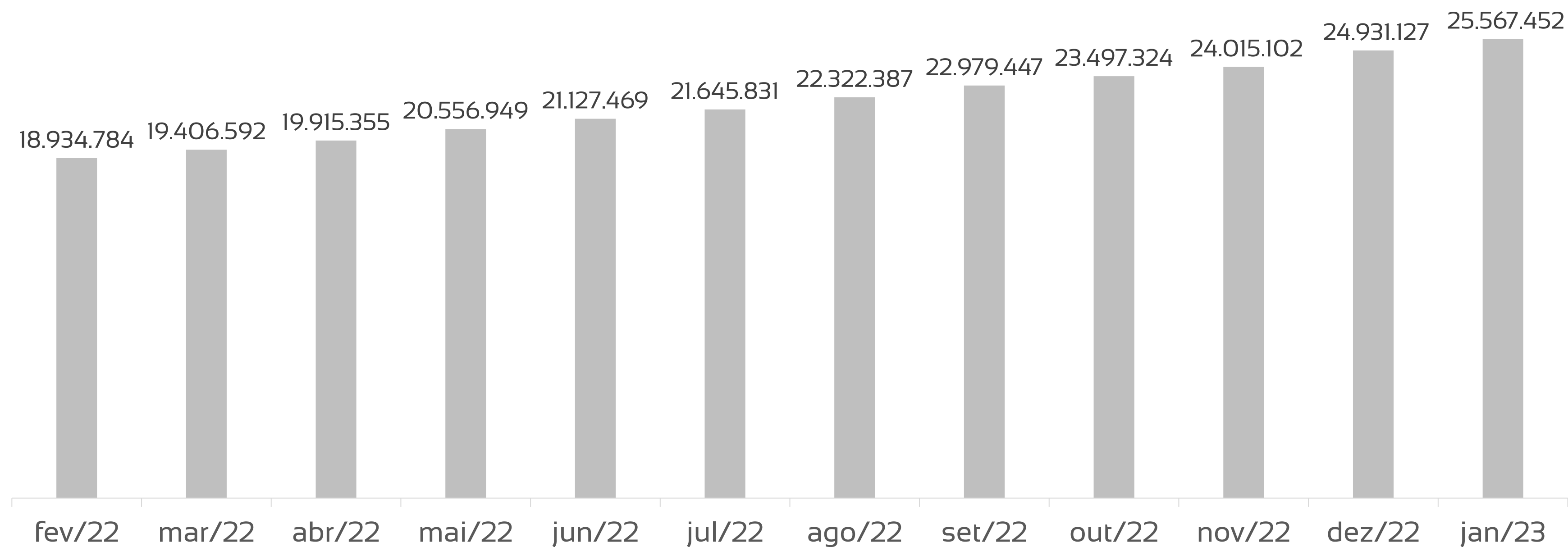
FLUXO DE CAIXA: Houve geração de caixa positivo em janeiro, no valor de **R\$ 74,7 mil**, devido, principalmente, a contas a receber de clientes.



ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

1. O Endividamento tributário da Recuperanda vem apresentando elevação mês a mês, acumulando em janeiro de 2023 o valor a pagar de R\$ 25,6 milhões. O gráfico a seguir demonstra essa evolução.

Obrigações Tributárias (R\$)

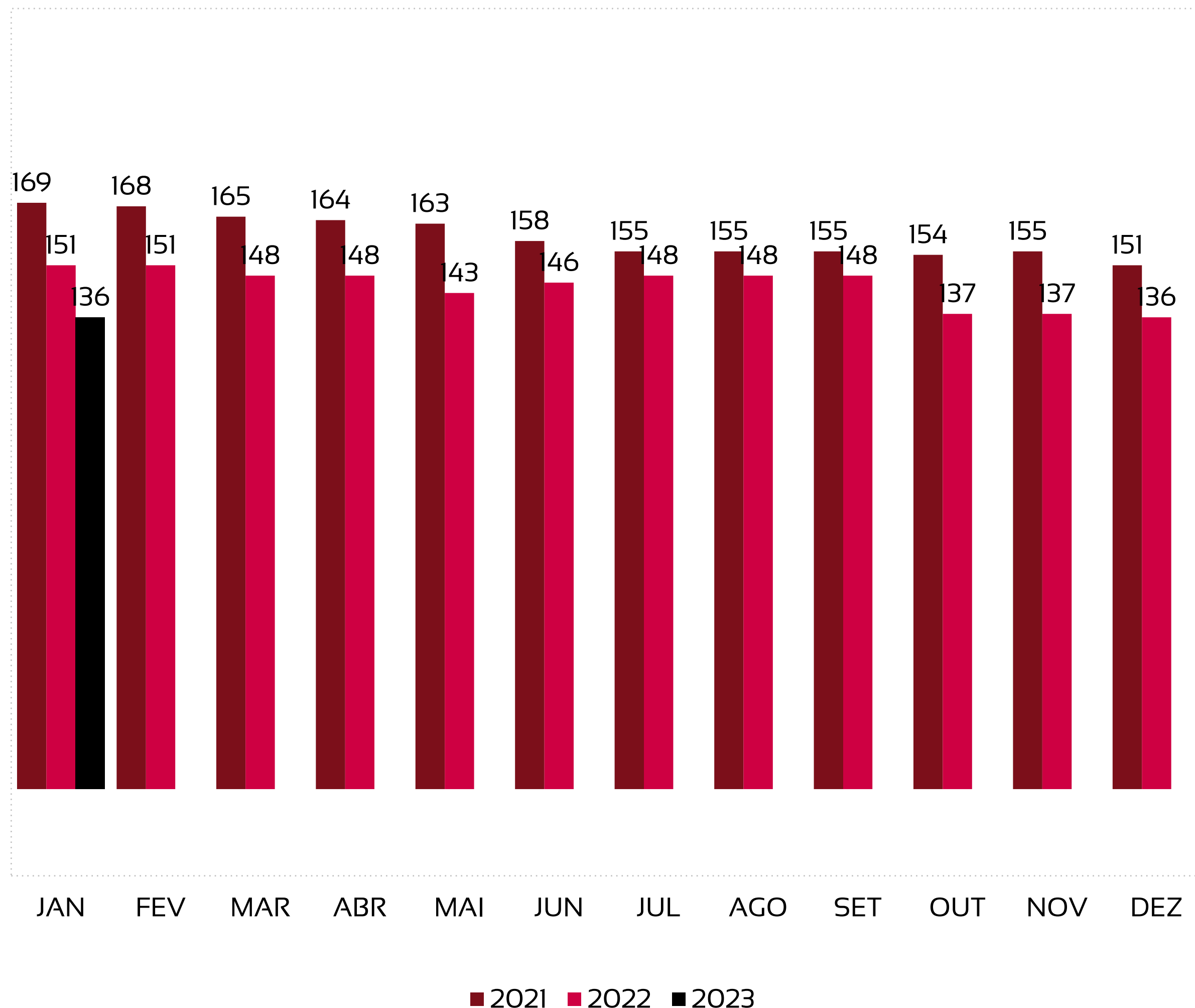


ÍNDICE

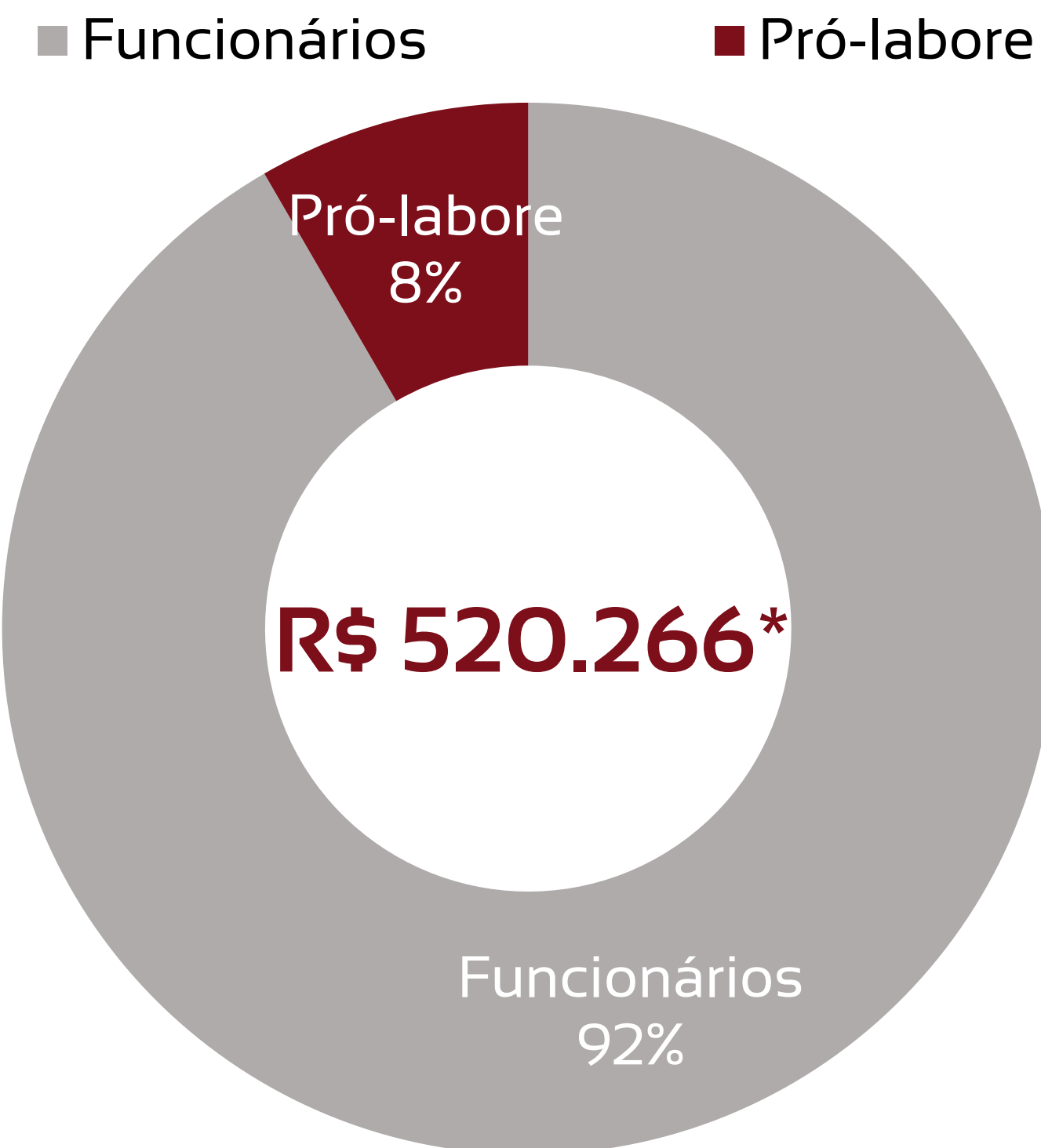
1	<u>Quadro de funcionários</u>	<u>06</u>
2	<u>Informações financeiras</u>	<u>08</u>
	<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>08</u>
	<u>2.1.1 Tributos em aberto</u>	<u>10</u>
	<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>11</u>
	<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>12</u>
	<u>2.3 Demonstração do Fluxo de Caixa Gerencial</u>	<u>20</u>
3	<u>Condições de pagamento do Plano de Recuperação Judicial</u>	<u>21</u>

QUADRO DE TRABALHADORES - EVOLUÇÃO

Recuperanda manteve seu número de funcionários em janeiro/23, totalizando 136.



TOTAL DA FOLHA:

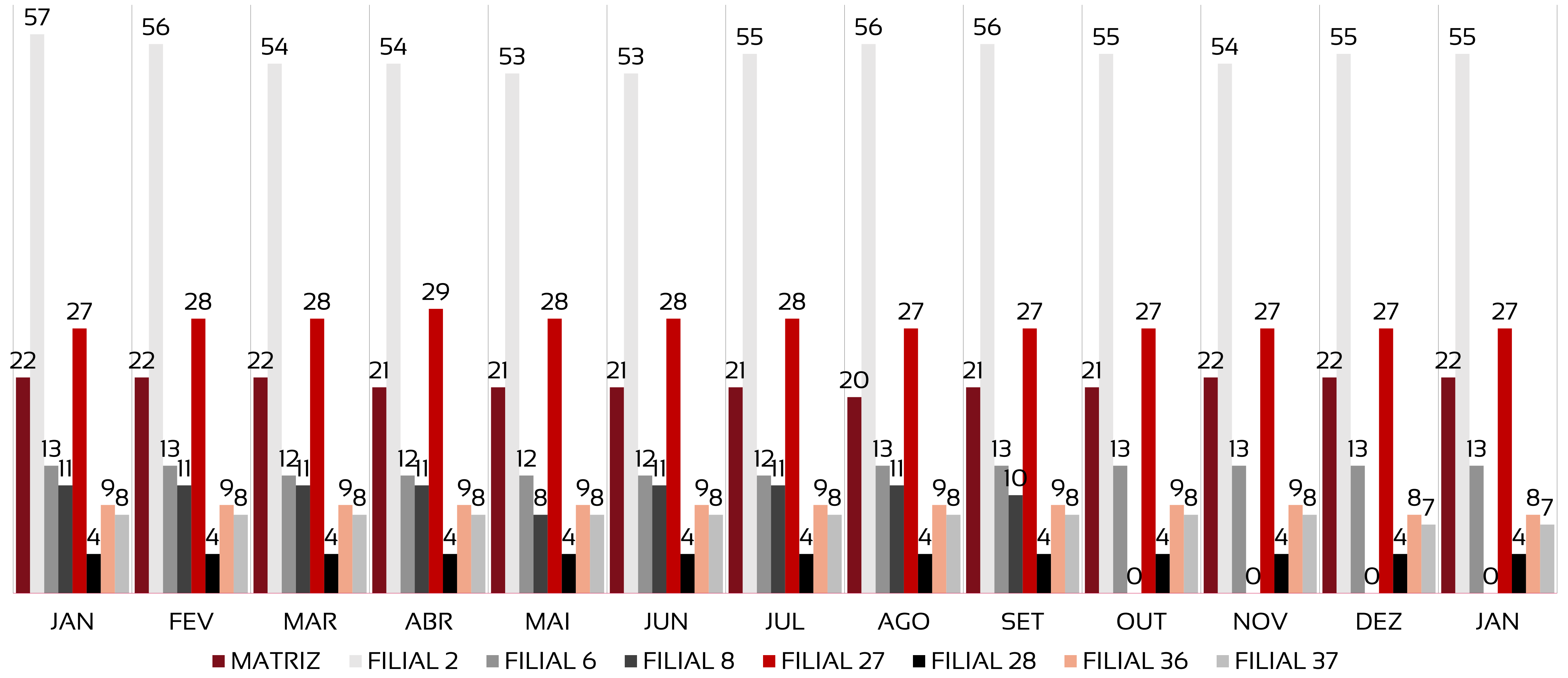


*Valor de funcionários, considerando apenas os colaboradores registrados e salário base para cálculo de IRRF (líquido).

Beneficiários Pró-Labore

NOME	FUNÇÃO	VALOR
ANA MARIA IZIQUE GALUBAN STRACINI	Administração	R\$ 14.500
CARLOS GALUBAN JUNIOR	Administração	R\$ 14.500
GEORGE GALUBAN	Administração	R\$ 14.500

QUADRO DE TRABALHADORES - EM JANEIRO, HOUVE UMA MANUTENÇÃO NO NÚMERO TOTAL DE FUNCIONÁRIOS, UMA VEZ QUE TODAS AS FILIAIS TAMBÉM SE MANTIVERAM



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ALEXANDRE BORGES LEITE e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 17/03/2023 às 14:19, sob o número WTQT23700107528. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0002849-33.2020.8.26.0619 e código 55719BF.

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

CIRCULANTE			var %
	dez/22	jan/23	
Caixas e equivalentes de caixa	72.380	147.079	103%
Contas a receber de clientes	4.403.045	3.815.453	-13%
Despesas antecipadas	10.172	332.661	3170%
Adiantamentos	573.546	555.432	-3%
Estoques	1.883.690	1.579.782	-16%
Impostos a recuperar	298.002	298.068	0%
TOTAL	7.240.835	6.728.474	-7%

NÃO CIRCULANTE			var %
	dez/22	jan/23	
Imobilizado	28.178.024	28.178.024	0%
Depreciação acumulada	-17.010.030	-17.068.106	0%
Processos judiciais	17.410.888	17.410.888	0%
Investimentos	225.430	227.516	1%
Conta corrente sócios	4.796.175	4.796.175	0%
TOTAL	33.600.486	33.544.496	0%

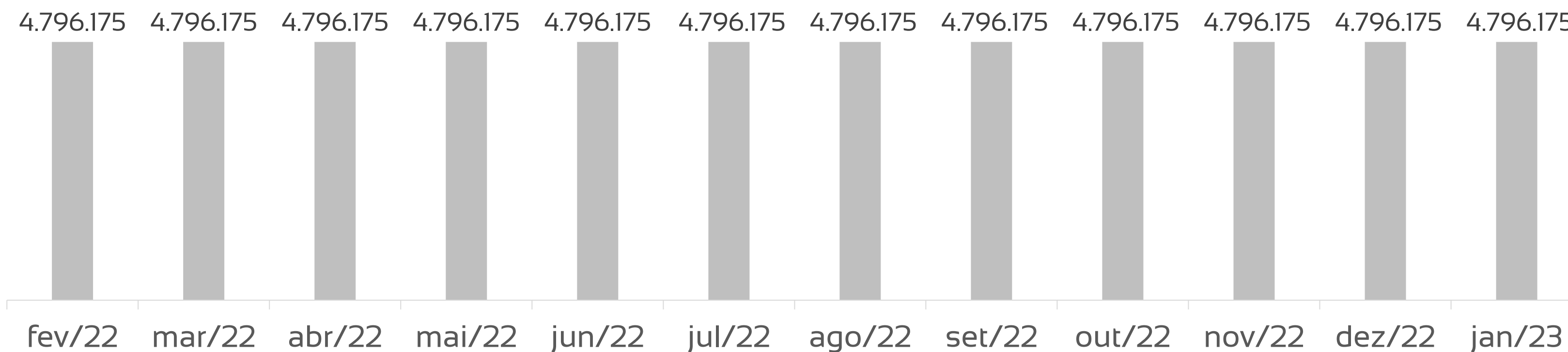
dez/22	jan/23	var %
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	
40.841.321	40.272.971	-1,4%

Houve queda de 1,4% no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 3170% no valor de despesas antecipadas, o que se refere a R\$ 322,5 mil;
- Aumento de 103% em caixas e equivalentes de caixa, correspondente a R\$ 74,7 mil.

Conta corrente sócios (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO			PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
	dez/22	jan/23	var %		dez/22	jan/23	var %
Fornecedores	2.935.087	2.643.573	-10%	Capital Social	1.678.967	1.678.967	0,0%
Emprest./ Financiamento	2.034.612	1.986.026	-2%	Reservas Capital	213.853	213.853	0,0%
Obrigações Tributárias	24.931.127	25.567.452	3%	Ajustes de avaliação patrimonial	5.429.625	5.419.120	-0,2%
Provisões	915.762	924.102	1%	Prejuízos acumulados	-40.847.322	-41.745.520	2,2%
Demais Passivos CP	166.411	346.201	108%				
Emprest. e Financ LP	1.837.657	1.764.453	-4%				
Processos judiciais	38.521.796	38.471.796	0%				
Obrigações Tributárias LP	226.667	211.279	-7%				
Provisões	2.797.079	2.791.668	0%				
TOTAL	74.366.198	74.706.550	0,5%	TOTAL	-33.524.877	-34.433.579	2,7%

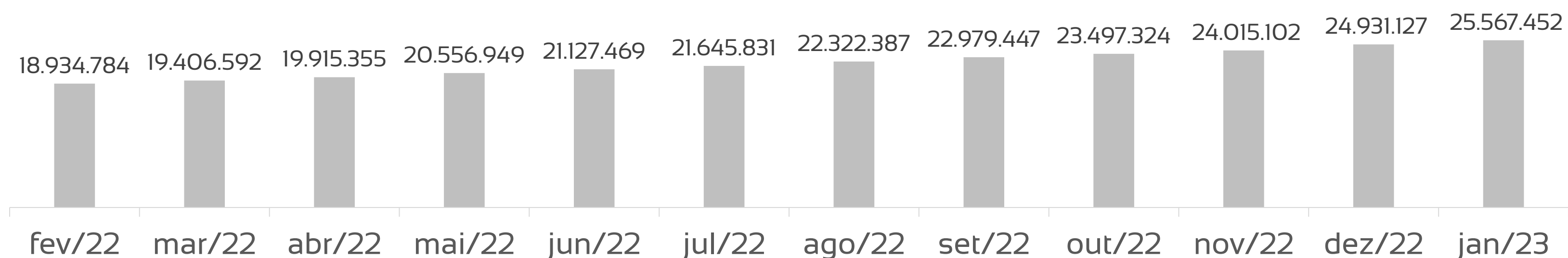
dez/22	jan/23	
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	var %
40.841.321	40.272.971	-1,4%

Houve queda de 1,4% no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

- Aumento de R\$ 636 mil em obrigações tributárias;
- Queda de -R\$ 291,5 mil em fornecedores.

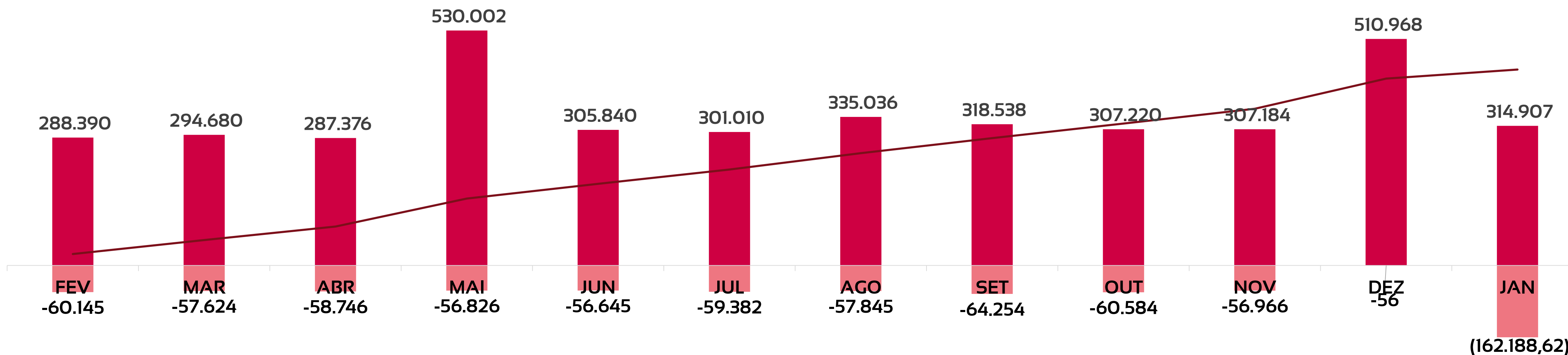
Obrigações Tributárias (R\$)



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

Nos últimos 12 meses, as obrigações fiscais da Recuperanda apresentaram elevação substancial, saindo de R\$ 18,4 milhões em janeiro de 2022 para R\$ 25,6 milhões em janeiro de 2023. Como a geração de caixa EBITDA é negativa, essa evolução é preocupante pois pode indicar incapacidade de pagamento dos tributos.

Destaca-se, neste grupo, a conta de INSS a pagar, em que são feitos pagamentos abaixo dos valores provisionados, fazendo com que somente essa contribuição tenha chegado ao valor de R\$ 13,4 milhões.



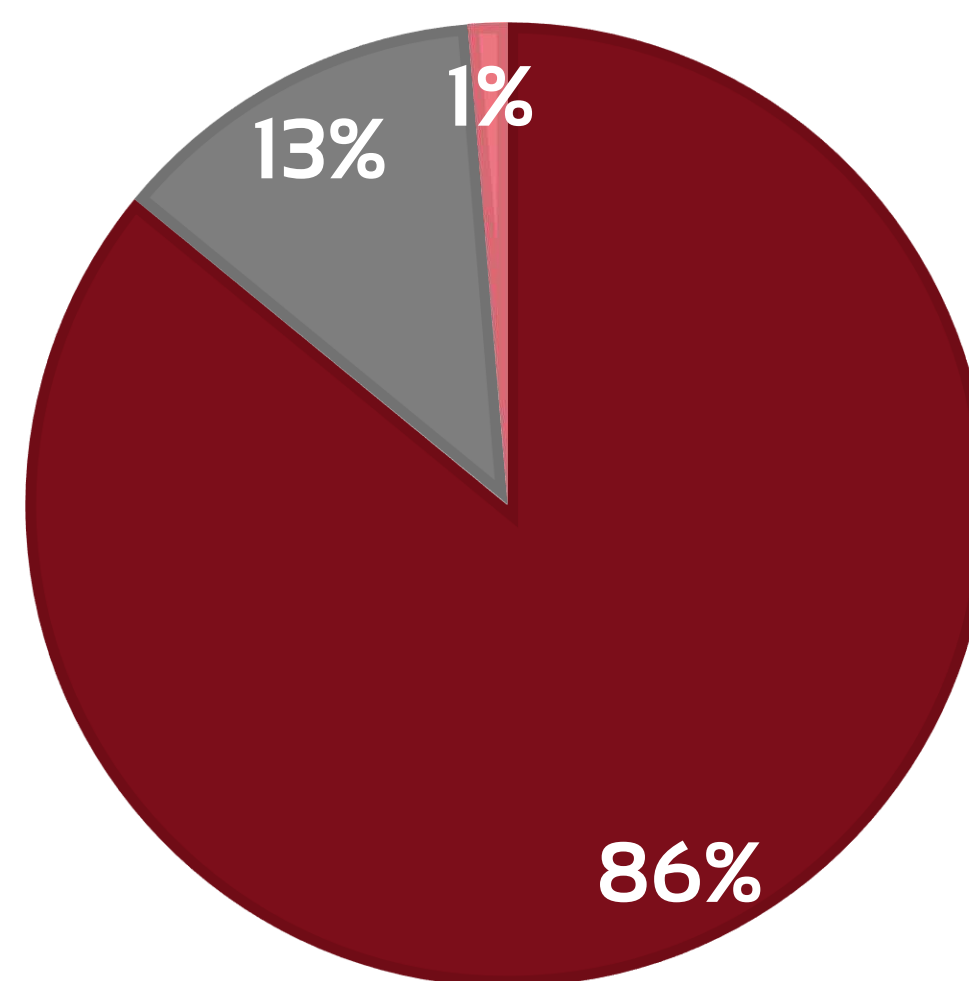
Correção: Nos gráficos apresentados nos RMAs de setembro e outubro, os valores dos respectivos meses apareceram com inversão, como se diminuíssem. Contudo, foi visto que, até o presente período de janeiro, a conta de INSS a recuperar na verdade se mantém aumentando, assim como seus tributos, como consta no texto acima e no gráfico anterior de obrigações tributárias.

PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO – 86% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA FEDERAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 27,9 MILHÕES.

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 23.941.168,81	Valor em aberto:	R\$ 3.554.620,41	Valor em aberto:	R\$ 364.236,09
Valor Parcelado:		Valor Parcelado:	R\$ 236.192,42	Valor Parcelado:	R\$ 171.737,49
Valor pago mês (parcelamentos):		Valor pago mês (parcelamentos):		Valor pago mês (parcelamentos):	

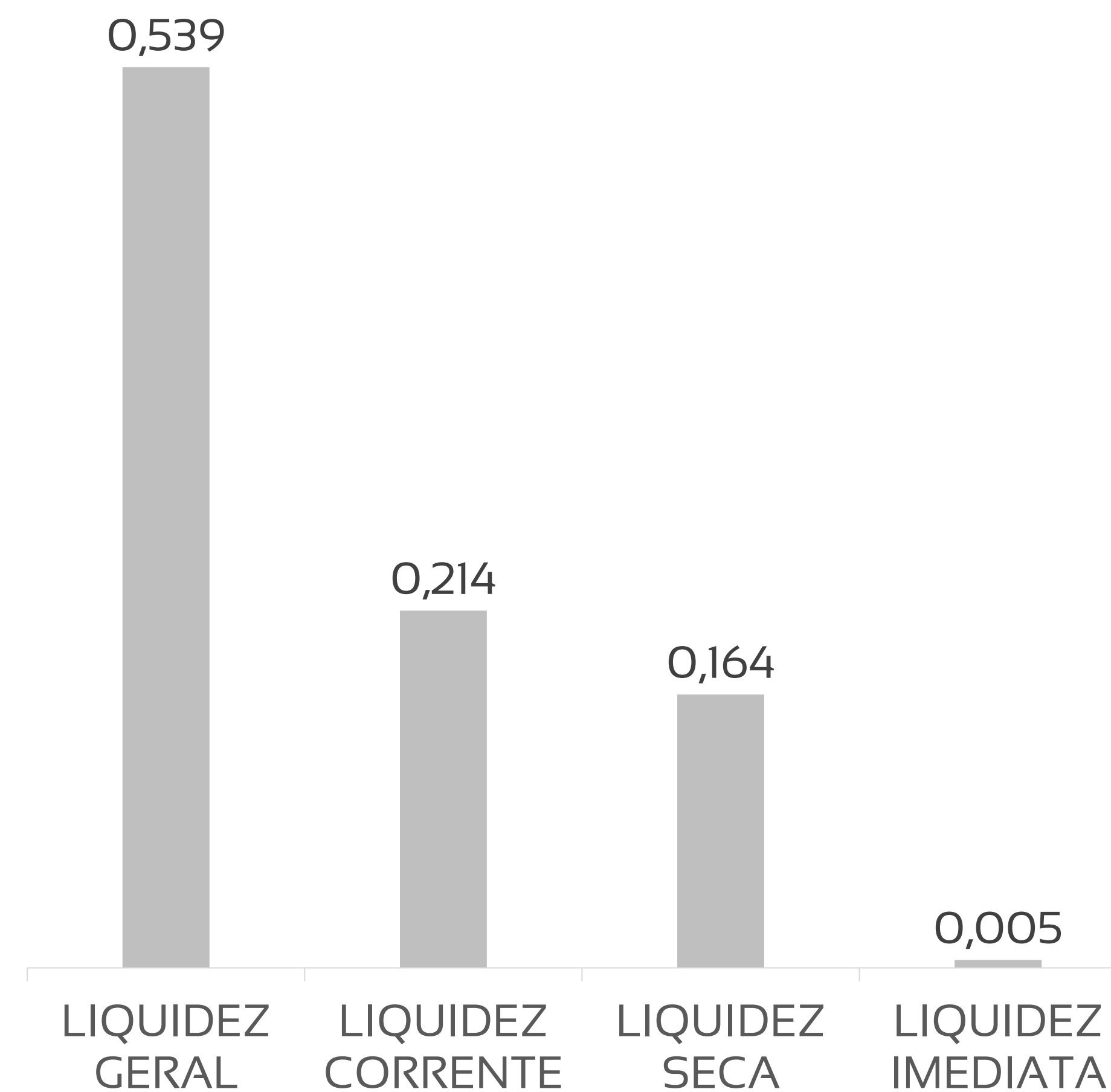
TRIBUTOS EM ABERTO

■ TRIBUTOS FEDERAIS ■ TRIBUTOS ESTADUAIS ■ TRIBUTOS MUNICIPAIS



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE JANEIRO APRESENTAM, EM GERAL, BAIXOS ÍNDICES DE LIQUIDEZ.

	jan/23	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,539	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,54 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,214	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,21 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,164	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,16 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,005	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,005 em disponibilidades para cobertura das dívidas



DRE – RESULTADO JANEIRO/2023

R\$ 2.665.459

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 1.727.438

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 1.526.545

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 325.590

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 914.113

PREJUÍZO LÍQUIDO

X

DRE – RESULTADO ACUMULADO 2023

R\$ 2.665.459

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 1.727.438

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 1.526.545

CUSTO MERCADORIA VENDIDA

R\$ 325.590

RESULTADO NÃO OPERACIONAL E FINANCEIRO

R\$ 914.113

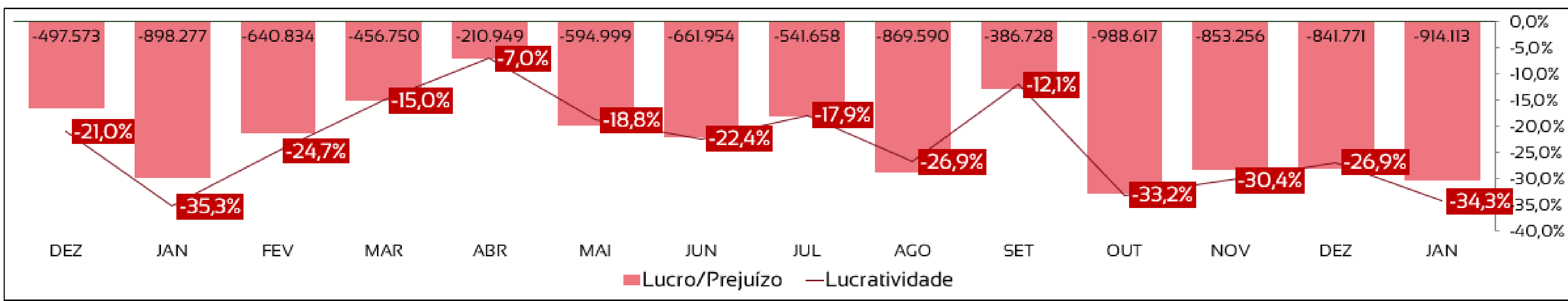
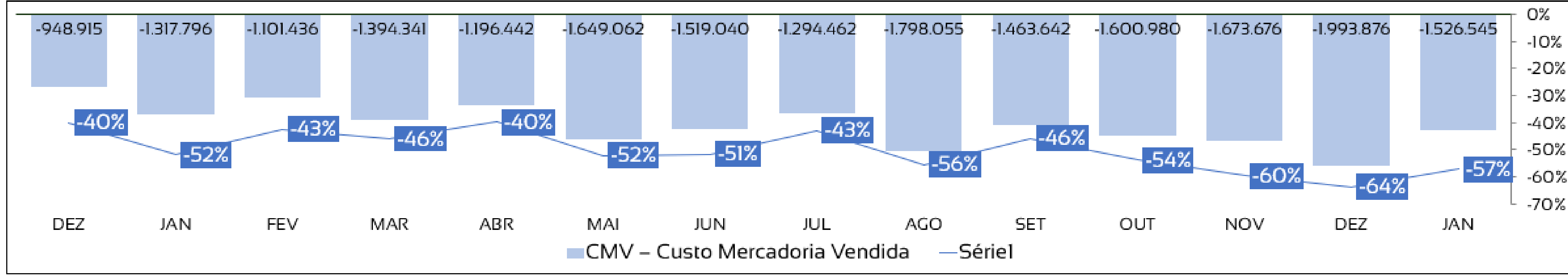
PREJUÍZO LÍQUIDO

X

DRE - RESUMO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	2.665.459												2.665.459
CMV – Custo Mercadoria Vendida	- 1.526.545												-1.526.545
Margem de Contribuição	1.138.915												1.138.915
Despesas Operacionais	- 1.727.438												-1.727.438
Resultado Financeiro e Não Operacional	- 325.590												-325.590
Provisão de IR e CSLL	0												0
Lucro/Prejuízo	-914.113												-914.113

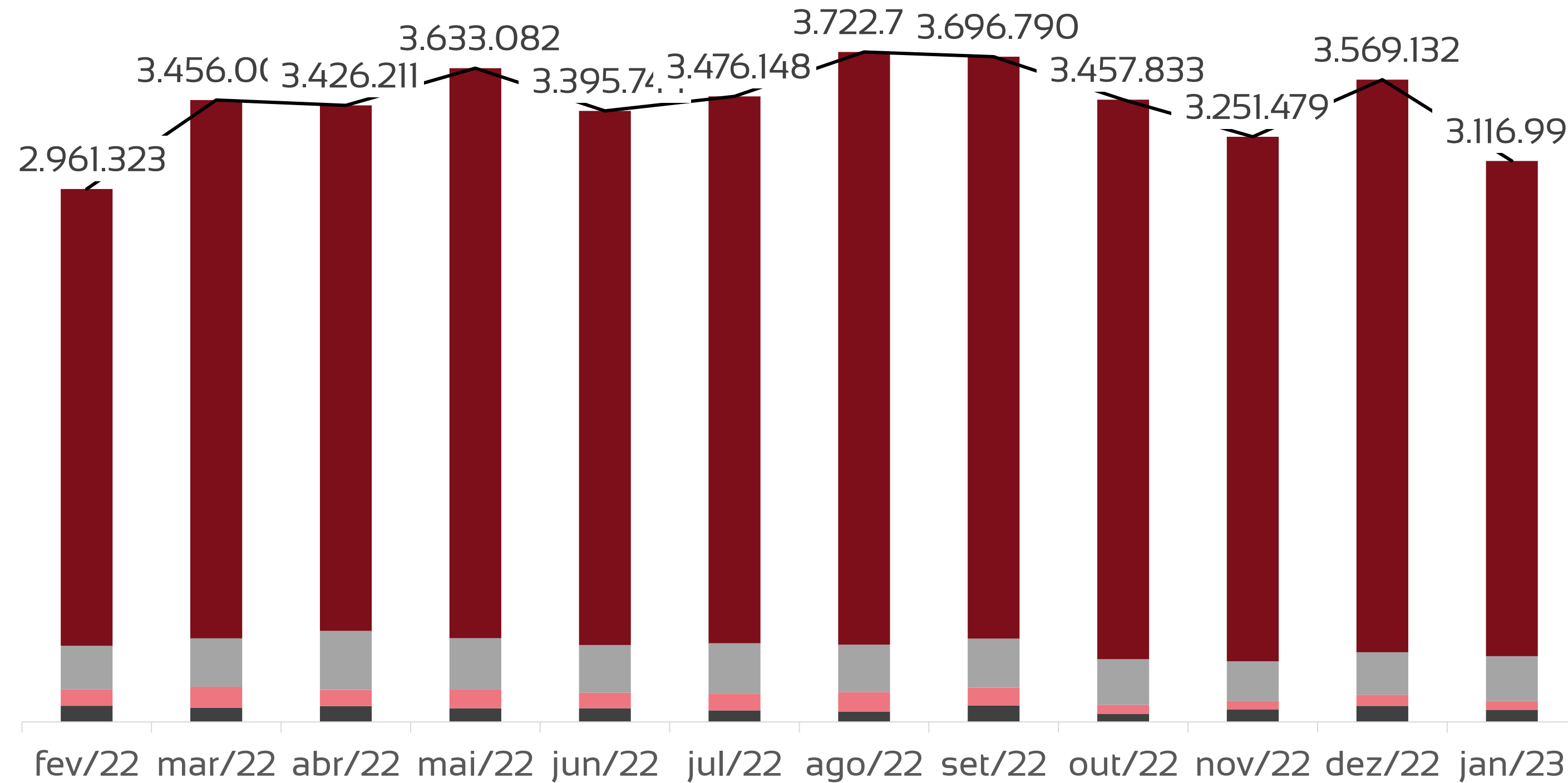
DRE – AS RECEITAS APRESENTARAM QUEDA. LOGO, MESMO COM UMA DIMINUIÇÃO DOS CUSTOS, A RECUPERANDA MANTEVE UM PREJUÍZO EXPRESSIVO PARA O PERÍODO



DRE - 88% DAS VENDAS DA RECUPERANDA SÃO ORIUNDAS DE REFORMAS, SOMANDO FATURAMENTO ACUMULADO DE R\$ 41,2 MILHÕES NOS ÚLTIMOS 12 MESES

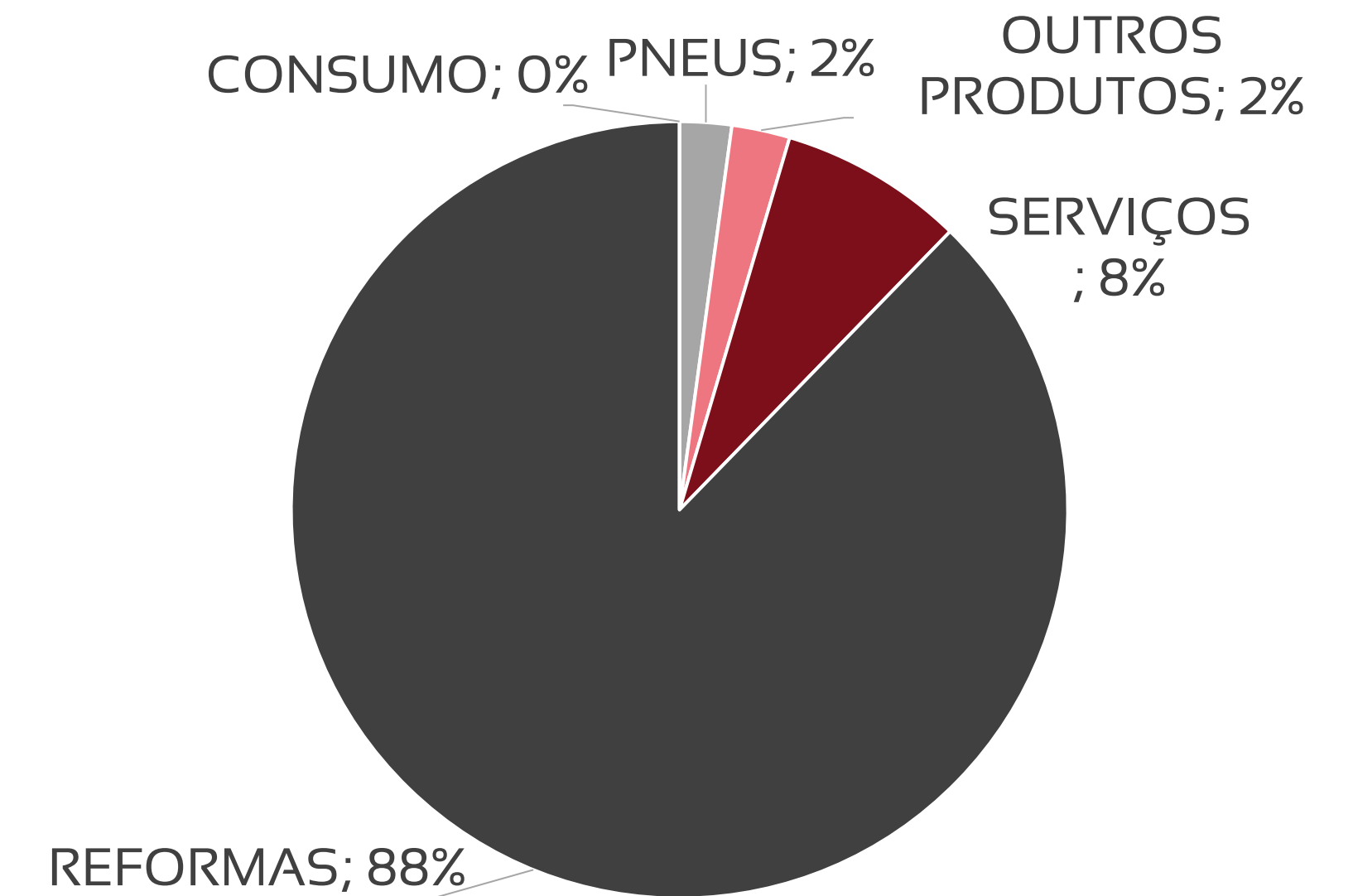
Faturamento por item (R\$)

ÚLTIMOS 12 MESES



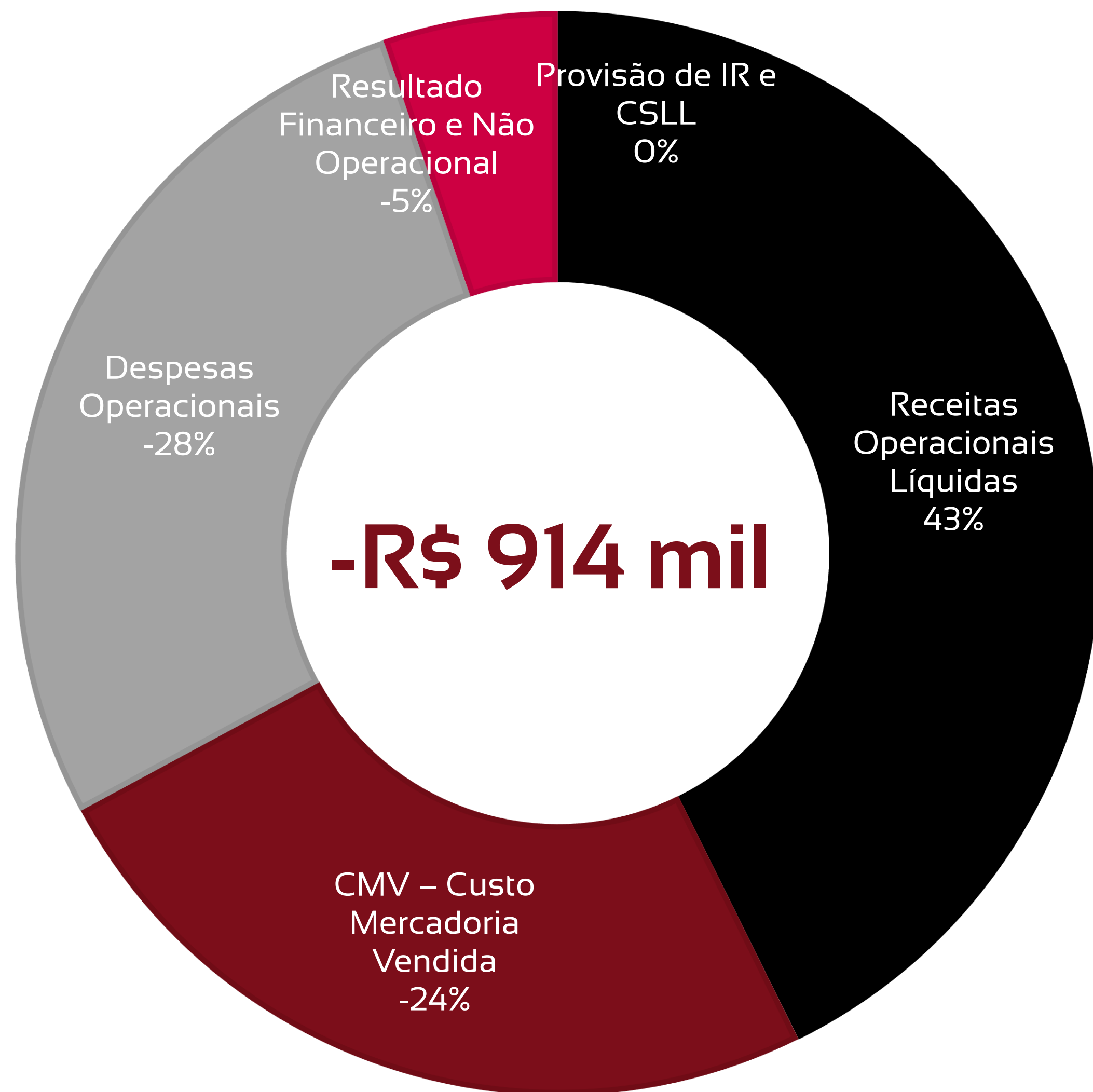
■ PNEUS ■ OUTROS PRODUTOS ■ SERVIÇOS ■ REFORMAS ■ CONSUMO — TOTAL

Contribuição por item (R\$)



DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO ANUAL

- Receitas Operacionais Líquidas
- CMV – Custo Mercadoria Vendida
- Despesas Operacionais
- Resultado Financeiro e Não Operacional
- Provisão de IR e CSLL



1

Despesas operacionais incluem gastos com pessoal, estrutura administrativa e esforços de vendas;

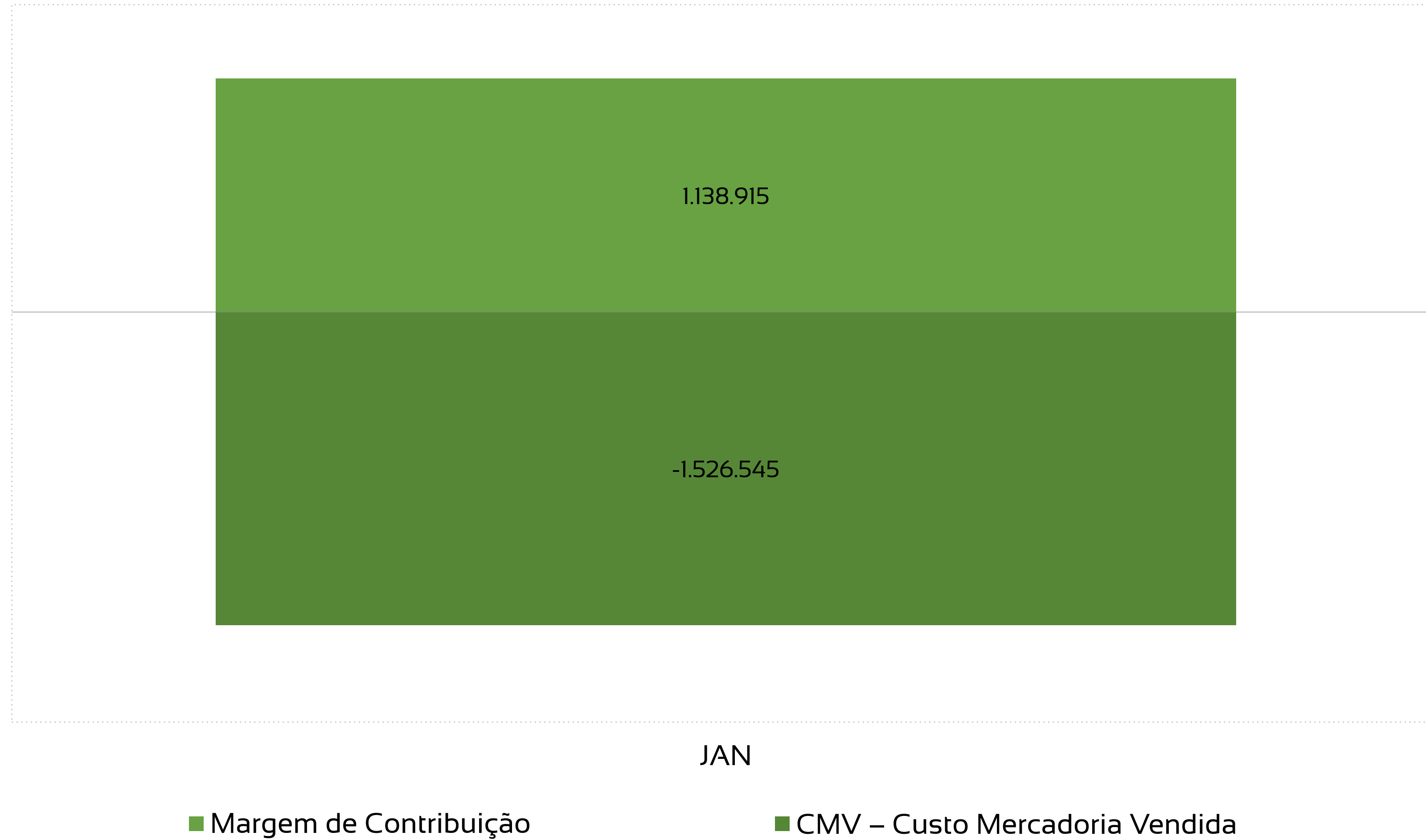
2

Custos são representados por gastos com mercadorias (pneus e peças) e serviços de recapagem;

3

O resultado financeiro é principalmente influenciado por juros e multas.

DRE – A RECUPERANDA COMEÇA 2023 APRESENTANDO MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO POSITIVA (R\$ 1,14 MILHÕES)

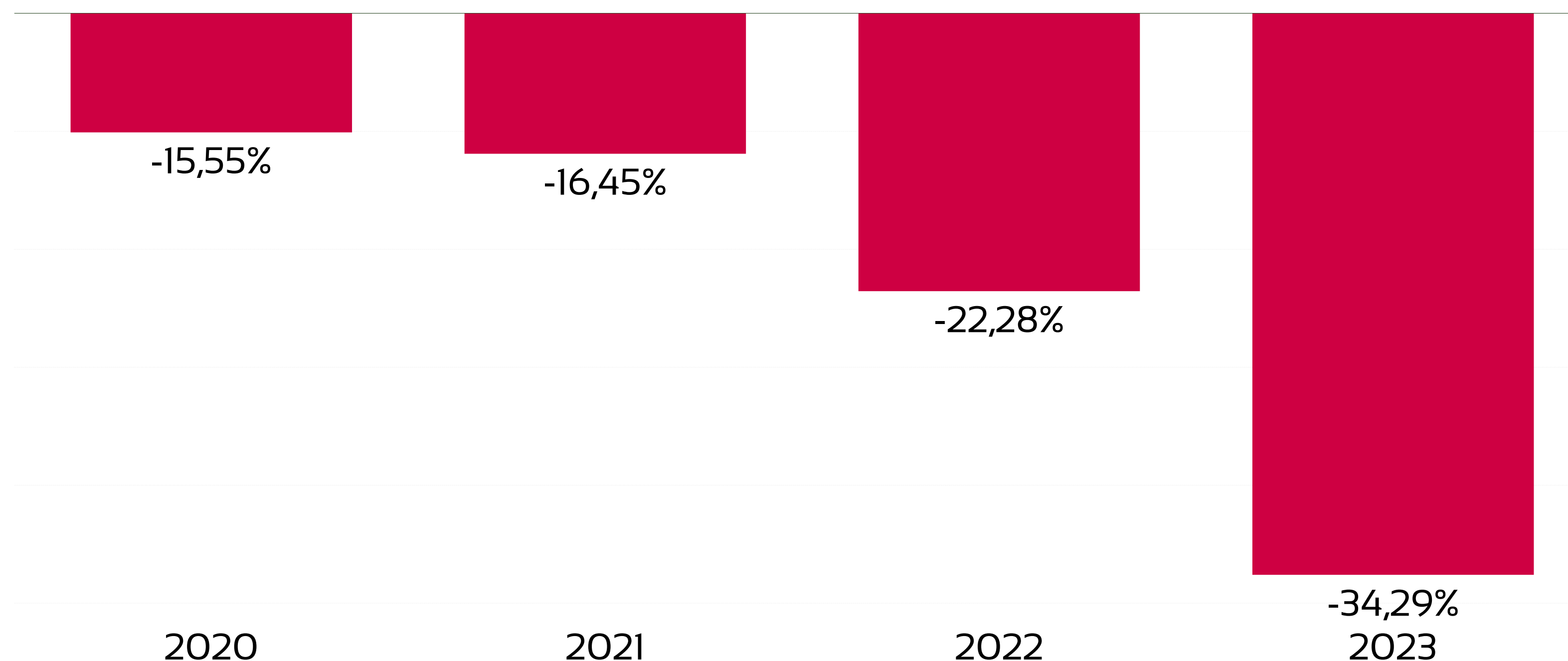


■ Margem de Contribuição

■ CMV – Custo Mercadoria Vendida

ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Recuperanda terminou 2022 dando continuidade à série histórica de prejuízos acumulados e lucratividade negativa, com piora no indicador de 5,8 p.p. Assim, o ano de 2023 começou também com um prejuízo significativo.



FLUXO DE CAIXA – HOUE GERAÇÃO DE CAIXA POSITIVA EM JANEIRO, NO VALOR DE R\$ 74,7 MIL, DEVIDO, PRINCIPALMENTE, A CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E ESTOQUES DE MERCADORIAS

Demonstração do Fluxo de Caixa Líquido 2023

	JAN												TOTAL
Resultado do Exercício	-914.113												-914.113
Despesas e Receitas que não afetam o caixa													
Depreciação e amortização	41.099												41.099
Juros e variações monetárias sobre empréstimos	59.839												59.839
Geração Bruta de Caixa	-813.175												-813.175
Variações no Passivo Circulante	424.516												424.516
Fornecedores	-291.514												-291.514
Empréstimos e Financiamentos	-108.425												-108.425
Obrigações trabalhistas e socias	169.259												169.259
Tributos a recolher	475.406												475.406
Demais contas a pagar	179.790												179.790
Variações no Ativo Circulante	587.059												587.059
Contas a receber de clientes	587.592												587.592
Estoques de mercadorias	303.908												303.908
Tributos a recuperar	-66												-66
Demais contas a receber	-304.375												-304.375
Geração Operacional de Caixa	198.400												198.400
Variações no Exigível a Longo Prazo	-144.003												-144.003
(-) Investimentos no Ativo Permanente	14.891												14.891
Variações no Realizável a Longo Prazo	0												0
(+) Variações no Patrimônio Líquido	5.411												5.411
Geração Líquida de Caixa	74.699												74.699
(+) Saldo Inicial de Caixa	72.380												72.380
(=) Saldo Final de Caixa	147.079												147.079

CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

CLASSE	PARCELAS	CARÊNCIA	DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO
I – TRABALHISTA (até 5 salários mínimos)	Única	30 dias	-	-
I – TRABALHISTA (até 150 salários mínimos)	12 mensais	-	N/A	N/A
I – TRABALHISTA (superiores a 150 salários mínimos)	15 anuais	18 meses	70%	1% A.A.
III - QUIROGRAFÁRIOS	15 anuais	18 meses	70%	1% A.A.
IV – ME/EPP	15 anuais	18 meses	70%	1% A.A.



Adm Judicial

RMA JANEIRO/2023

**REDE RECAPEX DE PNEUS
LTDA.**

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111

 16 3505 0000

 www.bladmjudicial.com.br