

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 abril de 2023.

Termos em que,

P. Deferimento.

Taquaritinga, 12 de junho de 2023.

Alexandre Borges Leite

OAB/SP 213.111



Relatório Mensal de Atividades (RMA)

REDE RECAPEX PNEUS LTDA

55.299.440/0001-83

Abril/2023

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial
OAB/SP 213.111

16 3505 0000
www.bladjudicial.com.br

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.

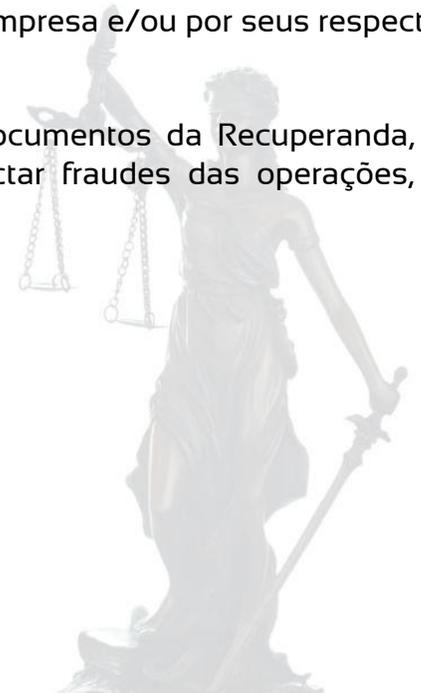
Em atendimento ao disposto nas alíneas "c" e "d", inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA) referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **abril de 2023**, bem como o acompanhamento de questões envolvendo o processo de 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.

BL- CONSULTORIA E PARTICIPACOES RIBEIRAO PRETO S/S LTDA
Administradora Judicial
Alexandre Borges Leite



ÍNDICE



1. Eventos Relevantes

1.1 Processo - Cronograma

| DATA | EVENTO | PROCESSO N° 1003312.55.2020.8.26.0619 |
|--|---|---------------------------------------|
| 19/10/2020 | Pedido de processamento da Recuperação Judicial | fls. 1/19 |
| 30/11/2020 | Publicação do edital do art. 52 | fls. 815/820 |
| 19/02/2021 | Publicação do edital no art. 7º, §2º | fls. 1536 |
| 19/02/2021 | Publicação do edital de entrega do plano | fls. 1536 |
| 16/09/2021 17/11/2021 15/02/2022 | Assembleia Geral de Credores | - |
| 01/06/2022 | Homologação do Plano de Recuperação Judicial | fls. 3433/3442 |
| Não definida | Trânsito em julgado da sentença/acórdão | - |
| Não definida | Encerramento da Recuperação Judicial | - |

Observações:

A Recuperação Judicial da Recapex busca permitir que a empresa mantenha seus postos de trabalho, geração de emprego, renda e tributos para o ambiente em que se encontra. Tais ações proporcionarão a Rede Recapex condições necessárias para a reestruturação das atividades e, conseqüentemente "a superação da situação de crise econômico-financeira do devedor, a fim de permitir a manutenção da fonte produtora, do emprego dos trabalhadores e dos interesses dos Credores, promovendo, assim, a preservação da empresa, sua função social e o estímulo à atividade econômica" (in verbis, art. 47 da LRF). Através de seu Plano de Recuperação Judicial, a administração do Rede Recapex busca reestruturar suas operações de modo a permitir a sua continuidade, preservar a efetiva melhora do seu valor econômico e de seus ativos, tangíveis e intangíveis, bem como efetuar o pagamento de seus Credores, o qual será feito de acordo com os termos e condições apresentadas.

1. Eventos Relevantes

1.2 Mudanças de Abril/2023

| | EMPREGOS | FLUXO DE CAIXA | SÓCIOS | FILIAIS |
|--|---|--------------------------------------|---|-------------------------------------|
|  OPERACIONAIS | -1 - Total: 134 Folha - R\$ 533 mil | Varição de -R\$ 47,9 mil | // | // |
| | RESULTADO | RECEITAS | EBITDA | DESPESAS |
|  FINANCEIROS | ABR: -R\$ 506,8 mil 2023: -R\$ 1,6 MI | ABR: R\$ 2,8 MI 2023: R\$ 11,7 MI | ABR: -R\$ 243,9 mil 2023: -R\$ 937,9 mil | ABR: -R\$ 1,8 MI 2023: -R\$ 7 MI |
| | CLASSE I | CLASSE II | CLASSE III | CLASSE IV |
|  JURÍDICOS | Ainda não foi dado andamento no plano | | | |
| ATUALIZAÇÕES GERAIS | | | | |
|  MERCADOLÓGICOS | Aumento de mais de 50% nos preços de peças automotivas durante o ano de 2022 | | | |

2. Resumo

2.1 Sobre a empresa



Taquaritinga - SP

Em seus 5 pontos de vendas espalhados pelo interior de São Paulo, são oferecidos pneus de marcas como Bridgestone, Pirelli, Goodyear, Titan, Continental, Dunlop, entre outras, e também peças e serviços especializados para os segmentos de veículos leves e pesados.

A Recapex conta ainda com 2 unidades para reforma de pneus de carga para caminhões e ônibus, o que mostra sua vocação com a prestação de serviço e principalmente com o meio ambiente. Além de pneus, peças e serviços, a Recapex conta também com acessórios como câmaras de ar, protetores, Lonas e Rodas.

- Empresa com início de suas atividades em 1970, atuando dentro do estado de São Paulo;
- Foco em reformas de pneus de carga (Recapagem);
- Atendimento especializado para caminhões, ônibus e frotas;
- Prestação de serviços para caminhões, ônibus, automóveis, pick-ups e suv;
- Vendas de produtos automotivos ligados ao sistema undercar, motor, sistema de injeção e higienização do ar condicionado.

2. Resumo

2.1 Sobre a empresa



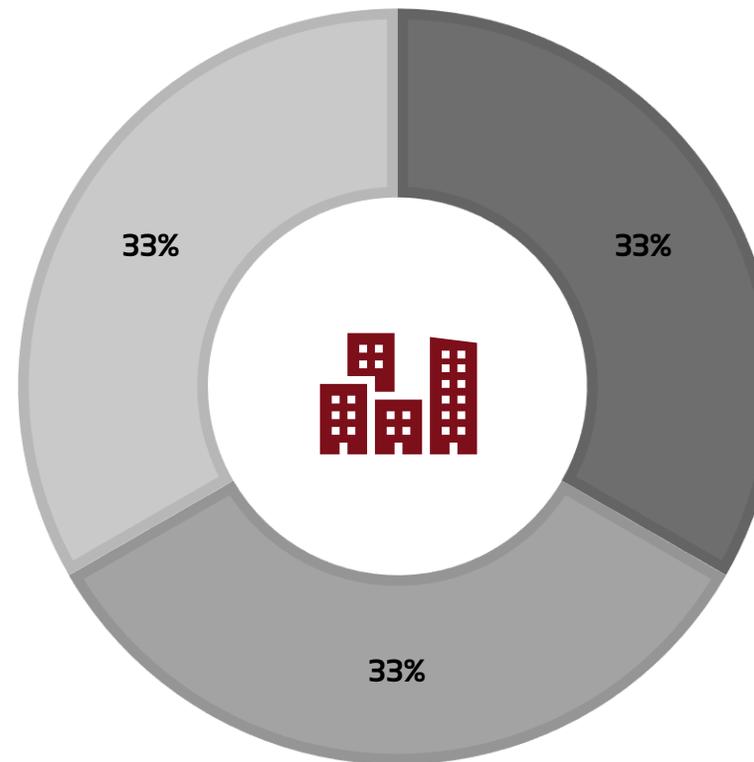
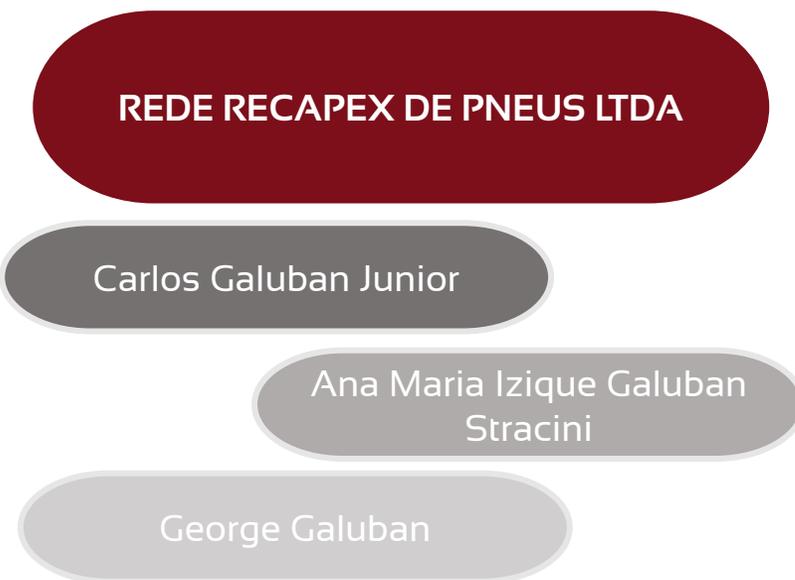
VALORES:

- Qualidade;
- Compromisso;
- Eficiência;
- Transparência;
- Atendimento Diferenciado;
- Estrutura Personalizada.

Fonte: site da Recuperanda - <https://recapex.com.br/sobre-nos/>

2. Resumo

2.2 Organograma - Estrutura societária



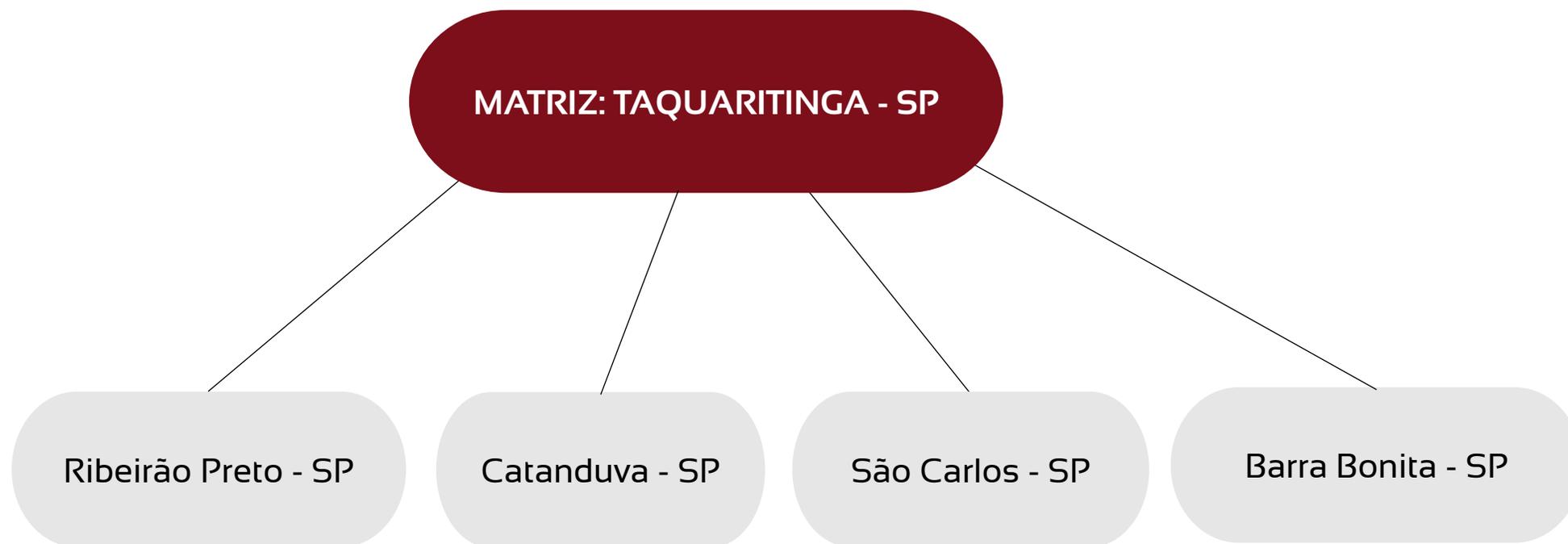
Observações:

CAPITAL SOCIAL: R\$ 1.678.967

1. Ana Maria Izique Galuban Stracini, CPF 074.725.848-19, na situação de sócio e administrador, e com valor de participação na sociedade de R\$ 559.655,00;
2. Carlos Galuban Junior, CPF 028.254.858-02, na situação de sócio e administrador, e com valor de participação na sociedade de R\$ 559.656,00;
3. George Galuban, CPF 028.189.028-51, na situação de sócio e administrador, e com valor de participação na sociedade de R\$ 559.656,00.

2. Resumo

2.3 Organograma - Grupo econômico



2. Resumo

2.4 Principais clientes/fornecedores

No geral, em abril de 2023, foram atendidos 897 clientes. Esse número é 13% menor que o mês passado (1032) e 21% menor que o de abril de 2022 (1137).

As categorias de clientes apresentaram as seguintes variações, comparando o faturamento de janeiro a abril 2023 x 2022, classificadas por ordem decrescente de faturamento:

- Média empresa(+19%);
- Grande empresa(+12%);
- Autônomo(-21%);
- Pequena empresa(+25%);
- Varejo(-12%);
- Revenda(+24%).

Os 9 principais **clientes** contribuíram com 18% do total faturado em 2023. Já as 9 principais **idades**, contribuíram com 35% do total faturado em 2023.

| | Cliente | Fatu ▾ |
|----|--|---------|
| 1. | RODONAVES TRANSPORTES E ENCOMENDAS LT... | 538.770 |
| 2. | TRANSPORTES IMEDIATO S/A | 377.957 |
| 3. | IPIRANGA AGROINDUSTRIAL S.A. | 262.951 |
| 4. | LINS AGROINDUSTRIAL S.A. | 233.463 |
| 5. | VIACAO PARATY LTDA | 229.151 |
| 6. | CENTRAL ENERGETICA VALE DO SAPUCAI LTDA | 227.240 |
| 7. | PASTORI E CIA TRANSPORTES LTDA | 226.845 |
| 8. | USINA BATATAIS S.A. ACUCAR E ALCOOL | 211.810 |
| 9. | TRANSPORTADORA TRANSLIQUIDO BROTENSE ... | 198.671 |

| | Município | Fatu ▾ | Cliente |
|----|----------------|---------|---------|
| 1. | RIBEIRAO PRETO | 834.914 | 24 |
| 2. | BARRA BONITA | 598.960 | 93 |
| 3. | SAO CARLOS | 583.196 | 290 |
| 4. | TAQUARITINGA | 547.621 | 442 |
| 5. | JAU | 507.157 | 55 |
| 6. | BAURU | 475.470 | 20 |
| 7. | MATAO | 474.815 | 88 |
| 8. | BEBEDOURO | 416.496 | 20 |
| 9. | ARARAQUARA | 373.508 | 31 |

2. Resumo

2.5 Comunicados ao mercado



Não diz respeito à natureza da Recuperanda fornecer comunicados periódicos ao mercado sobre suas atividades.

2. Resumo

2.6 Estudo do mercado

O crescimento de quase 12% nas vendas de veículos leves em janeiro, na comparação com o mesmo mês de 2022, não é algo positivo frente aos 130,4 mil emplacamentos registrados que ficaram apenas 13,8 mil unidades acima dos 116,6 mil de um ano atrás, quando diversas linhas de produção foram paralisadas por falta de semicondutores.

Antes disso só se viu resultado mensal pior em janeiro de 2005, quando foram emplacados 99,6 mil automóveis e comerciais leves no País. Os anos de 2016 e 2017, mesmo figurando uma intensa crise econômica no Brasil, tiveram um cenário melhor, com emplacamentos de 149,7 mil e 143,5 mil unidades, de modo que o volume de vendas de veículos em janeiro não foi tão baixo quanto o de 2023. Também em janeiro de 2021, em um contexto de recuperação da pandemia, o resultado foi bem melhor, com 162,5 mil carros e utilitários leves vendidos.

O desempenho sugere um esgotamento do mercado brasileiro de veículos, que já sentia a falta de clientes nas concessionárias e tem sido sustentado por vendas diretas a locadoras e às empresas de locação por assinaturas que pertencem às próprias montadoras.

Assim, trata-se de um cenário em que a população tem perdido poder aquisitivo no que se refere principalmente à compra de veículos, uma vez que, segundo levantamento da Bright Consulting, somente em 2021 o preço médio de lista dos carros subiu 16 pontos percentuais acima da inflação, depois mais 11 pontos em 2022. O tíquete médio de compra que era de R\$ 82,2 mil, em 2019, antes da pandemia, saltou para R\$ 136,7 mil no ano passado, uma evolução de 66,3%.

Como consequência, também o mercado de peças automotivas tem apresentado preços mais elevados, o que pode ser visto no levantamento feito pela Ticket Log para 2022, marca da Edenred Brasil. O preço de peças automotivas para veículos leves aumentaram 68% em maio e, no primeiro trimestre do ano, o óleo de motor subiu 14%, enquanto os discos de freio e o filtro de óleo tiveram alta de 12%. O filtro de ar-motor e o filtro de ar-condicionado reportaram alta de 10%, já o filtro de combustível subiu 8%. Quanto aos veículos pesados, o aumento nos preços das peças foi de 57% no mesmo período. No primeiro trimestre, o óleo de motor subiu 15%, enquanto o filtro de combustível aumentou 7,32% e o amortecedor subiu 7,14%. O filtro de óleo subiu 6,9% e o filtro de ar subiu 6,8%. O tambor de freio teve alta de 6,5%.

Fonte: <https://motor1.uol.com.br/features/651013/observatorioautomotivo-janeiro-ruim-2023-retracao/>
<https://www.moneytimes.com.br/setor-automotivo-precos-de-pecas-tiveram-aumento-de-mais-de-50-mostra-pesquisa/>

VEÍCULOS ELÉTRICOS

Segundo pesquisa conduzida pela KPMG, a 23ª Pesquisa Anual Global de Executivos do Setor Automotivo (GAES 2022), – a maioria (72%) dos executivos automotivos do Brasil está confiante no crescimento mais rentável do setor nos próximos cinco anos. Apesar desse otimismo, eles estão cautelosos sobre os resultados no curto prazo, com 72% também preocupados com a inflação e como as altas taxas de juros afetarão negativamente os negócios em 2023. Outro dado é que há menor expectativa sobre as vendas de veículos elétricos e elevada preocupação com o fornecimento de commodities e componentes.

Fonte: <https://cndl.org.br/varejosa/setor-automotivo-e-otimista-com-o-futuro-mas-perde-confianca-nos-veiculos-eletricos/>

2. Resumo

2.7 Principais dificuldades

Segundo o que consta no Plano de Recuperação Judicial da Recuperanda, a entrada no mercado brasileiro de marcas asiáticas, com um preço mais atrativo e competitivo, impactaram diretamente e negativamente as vendas do varejo. Nesse contexto, houve um contratempo com a empresa Goodyear, que quebrou o contrato de exclusividade feito com a Rede Recapex, o que trouxe consigo uma diminuição de mais da metade de seu faturamento.

Outro grande problema é o nível de inadimplência por parte dos clientes da Rede Recapex, de modo que a empresa possuía na época da aprovação do plano cerca de 23 milhões de reais em crédito junto aos seus clientes.

No ano de 2020, a crise econômica global decorrente da pandemia do COVID-19 reduziu drasticamente as vendas no varejo e no atacado, com uma queda de 50% nas vendas e aproximadamente 20% nos serviços de recapagem. Consequentemente, houve a dificuldade em obter crédito novo no mercado, com cortes em linhas de créditos anteriormente concedida.

Esses fatores supracitados, somados à existência de diversos protestos e penhora de faturamento, comprometeram a capacidade de pagamento dos empréstimos e agravaram ainda mais o cenário econômico da Recuperanda.

3. Informações Operacionais

3.1 Balanço Patrimonial (R\$)

| Ativo Circulante | | | Passivo Circulante | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 30/04 | 31/03 | | 30/04 | 31/03 |
| [1] Caixas e equivalentes de caixa | 188.448 | 140.573 | [3] Fornecedores | 2.637.924 | 2.888.516 |
| Contas a receber de clientes | 4.743.248 | 4.839.728 | Emprest./ Financiamento | 1.704.216 | 1.842.033 |
| [2] Despesas antecipadas | 243.259 | 274.860 | Obrigações Tributárias | 27.572.581 | 26.863.968 |
| Adiantamentos | 554.233 | 553.078 | [4] Provisões CP | 1.113.728 | 1.035.841 |
| Estoques | 1.693.560 | 1.819.743 | Demais Passivos CP | 350.276 | 359.971 |
| Impostos a recuperar | 298.002 | 298.002 | | | |
| AC Total: | 7.720.750 | 7.925.985 | | | |
| Ativo Não Circulante | | | Passivo Não Circulante | | |
| | 30/04 | 31/03 | | 30/04 | 31/03 |
| Imobilizado | 28.221.204 | 28.219.828 | Emprest. e Financ LP | 1.571.942 | 1.647.230 |
| Depreciação acumulada | -17.113.589 | -17.054.993 | Processos judiciais | 38.313.248 | 38.366.579 |
| Processos judiciais | 17.410.888 | 17.410.888 | [5] Obrigações Tributárias LP | 165.112 | 180.501 |
| Investimentos | 24.045 | 24.045 | Provisões | 2.776.048 | 2.780.846 |
| Conta corrente sócios | 4.796.175 | 4.796.175 | | | |
| ANC Total: | 33.338.723 | 33.395.943 | Passivo Total: | 76.205.075 | 75.965.485 |
| | | | Patrimônio Líquido | | |
| | 30/04 | 31/03 | | 30/04 | 31/03 |
| | | | Capital Social | 1.678.967 | 1.678.967 |
| | | | Reservas Capital | 213.853 | 213.853 |
| | | | Ajustes de avaliação patrimonial | 5.388.798 | 5.398.112 |
| | | | Prejuízos acumulados | -42.427.221 | -41.934.491 |
| | | | PL Total: | -35.145.602 | -34.643.558 |
| TOTAL: | 41.059.473 | 41.321.927 | TOTAL: | 41.059.473 | 41.321.927 |

Notas Explicativas:

[1] Caixas e equivalentes de caixa: aumento de 34% em seu valor, correspondente a R\$ 47,9 mil;

[2] Despesas antecipadas: queda de 11% em seu valor, chegando a R\$ 31,6 mil em valores absolutos;

[3] Fornecedores: queda de 9% em seu valor, o que representa -R\$ 250,6 mil;

[4] Provisões CP: aumento de 8% em seu valor, referente a R\$ 77,9 mil;

[5] Obrigações Tributárias LP: queda de 9% em seu valor, referente a R\$ 15,4 mil.

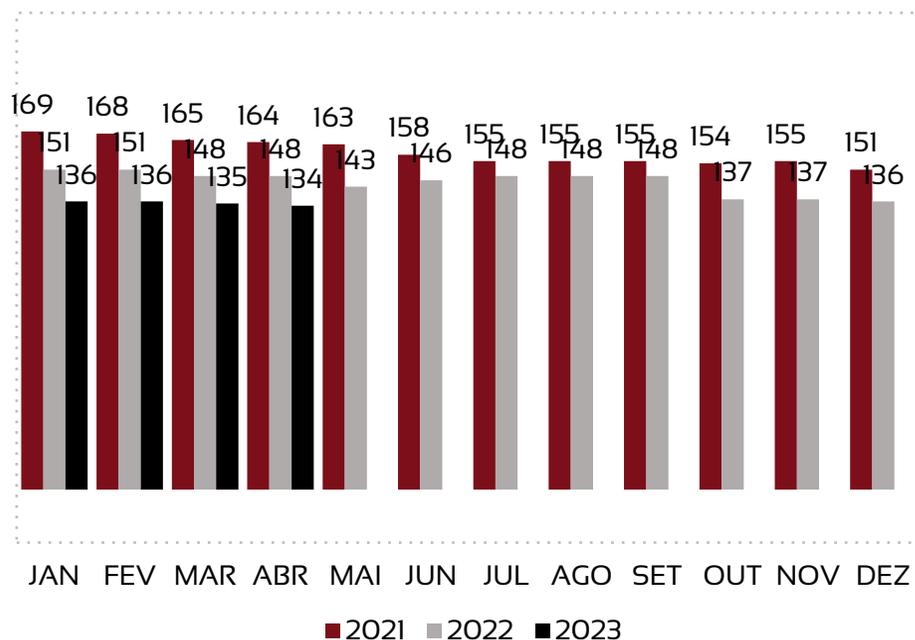
Conclusões do período:

Houve queda de 0,6% no total de ativos e passivos em comparação ao mês anterior;

A Recuperanda acumulou um prejuízo de -R\$ 492,7 mil entre os meses de março e abril (pouca variação - 0,6%).

3. Informações Operacionais

3.2 Quadro de funcionários



Houve uma pequena queda no número total de funcionários (-1).

Assim, tem-se um total de 134 funcionários para o mês de abril e uma projeção de R\$ 533.098,59 referente às folhas de pagamento de funcionários e pró-labore.

A Recuperanda possui certificação quanto à regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS, da Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990.

“Estar regular perante o FGTS é condição obrigatória para que o empregador possa relacionar-se com os órgãos da Administração Pública e com instituições oficiais de crédito.”

<https://consulta-crf.caixa.gov.br/consultacrf/pages/consultaEmpregador.jsf>

Notas Explicativas:

Pró-labore: R\$ 43.500 (7,5% da folha)

4. Demonstração de Resultados

4.1 Análise do faturamento

| | ABRIL | 2023 |
|--|-------------|-------------|
| Receita Bruta Operacional | 3.299.202 | 13.718.162 |
| [-] Deduções | (472.305) | (2.024.938) |
| [1] Receita Líquida Operacional | 2.826.898 | 11.693.224 |
| [-] Custo de Mercadoria Vendida | (1.223.596) | (4.347.599) |
| Lucro/Prejuízo Bruto | 1.603.302 | 6.122.029 |
| [2] [-] Despesas Operacionais | (1.847.240) | (7.059.883) |
| [3] EBITDA | (243.938) | (937.854) |
| Receita Não Operacional | 0 | 0 |
| Resultado Financeiro | (262.904) | (703.902) |
| [-] IR e Contribuição IRRF | - | - |
| Lucro Líquido | (506.842) | (1.641.756) |

Notas Explicativas:

[1] Receita Líquida Operacional: as receitas caíram 18% em abril.

[2] Despesas Operacionais: as despesas aumentaram apenas 1% em relação ao mês anterior.

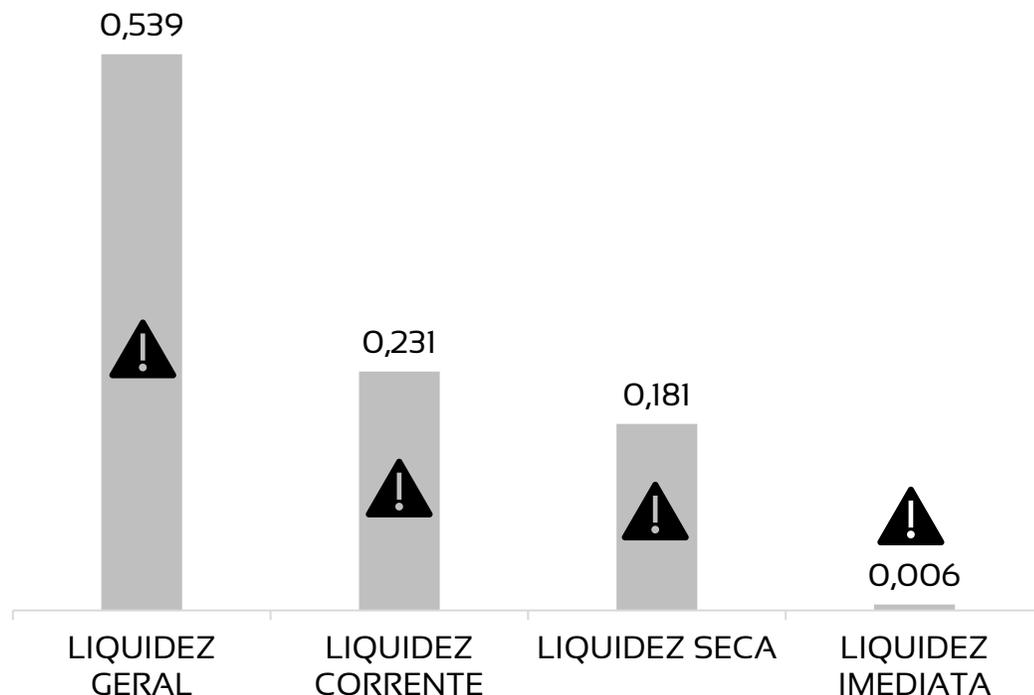
[3] EBITDA: A Recuperanda tem apresentado, no ano de 2023, um EBITDA negativo, o qual no mês de abril foi de R\$ 243,9 mil. A diferença para o resultado líquido é proveniente de um resultado financeiro negativo, o que corresponde a despesas referentes a juros sobre impostos.

Conclusões do período:

Devido a uma queda na geração de receitas, e manutenção das despesas, a Recuperanda obteve, em abril, um resultado 73% menor do que o do período anterior, o que contribuiu para um prejuízo expressivo acumulado para 2023.

4. Demonstração de resultados

4.2 Avaliação de Índices



Os valores do mês de **abril** apresentam baixos índices de liquidez, o que significa um poder de pagamento deficitário pela Recuperanda.

1. Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,54 em ativos para cobertura das dívidas;
2. Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,23 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas;
3. Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,18 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
4. Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,006 em disponibilidades para cobertura das dívidas

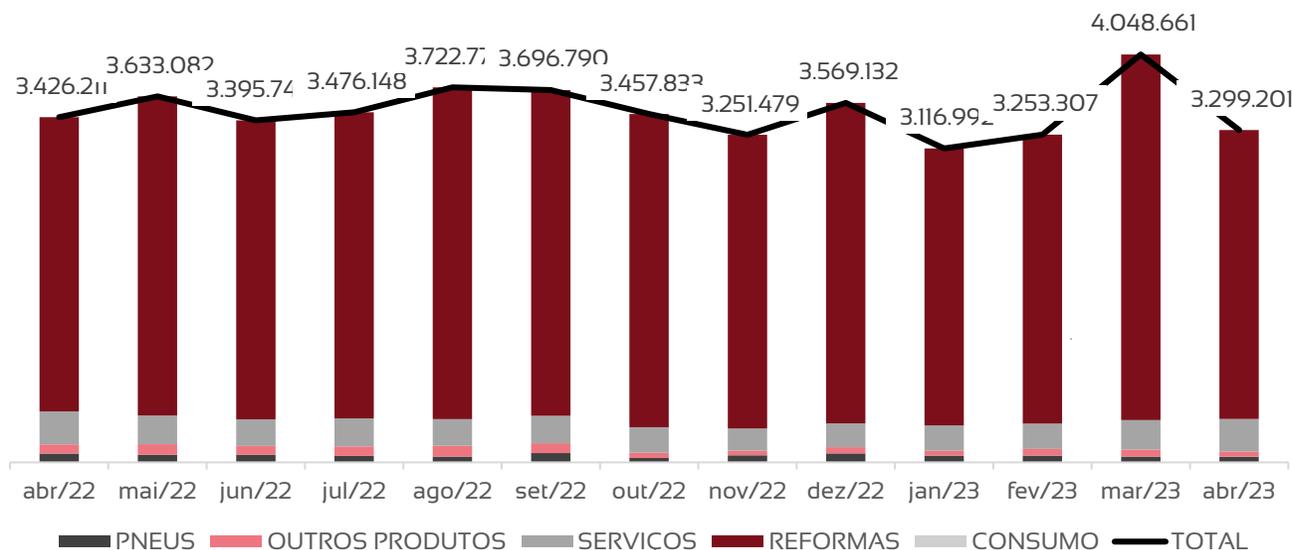
Notas Explicativas:

Saúde da empresa – Índices > 1: Maior capacidade de pagamento

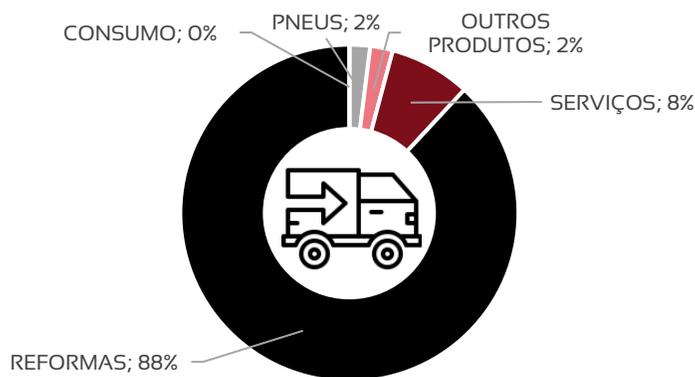
4. Demonstração de Resultados

4.3 Gráfico acumulado

FATURAMENTO POR ITENS (R\$)



Já as receitas não operacionais da empresa, são compostas por receitas financeiras, recuperação de despesas e lucros na venda de ativos imobilizados.



Notas Explicativas:

[1] **Receitas:** a recapagem - reforma de pneus de carga para veículos pesados, como caminhões e ônibus - é hoje sua principal fonte geradora de receitas, ao lado da venda de pneus e peças automotivas e da prestação de serviços ligados a veículos.

[2] **Despesas:** os maiores gastos que a Recuperanda teve em abril referem-se a 34% de custos referentes à recapagem e serviços e 31% de despesa com pessoal, majoritariamente referentes às atividades operacionais executadas pela empresa.

[3] **EBITDA:** refere-se ao valor sem considerar impostos, resultados financeiros e depreciações. Há uma grande diferença em relação ao resultado operacional, uma vez que a Recuperanda possui um resultado financeiro acumulado para 2023 de -R\$ 703,9 mil, com o valor negativo expressivo de -R\$ 262,9 mil sendo oriundo de abril, referente a juros sobre impostos.

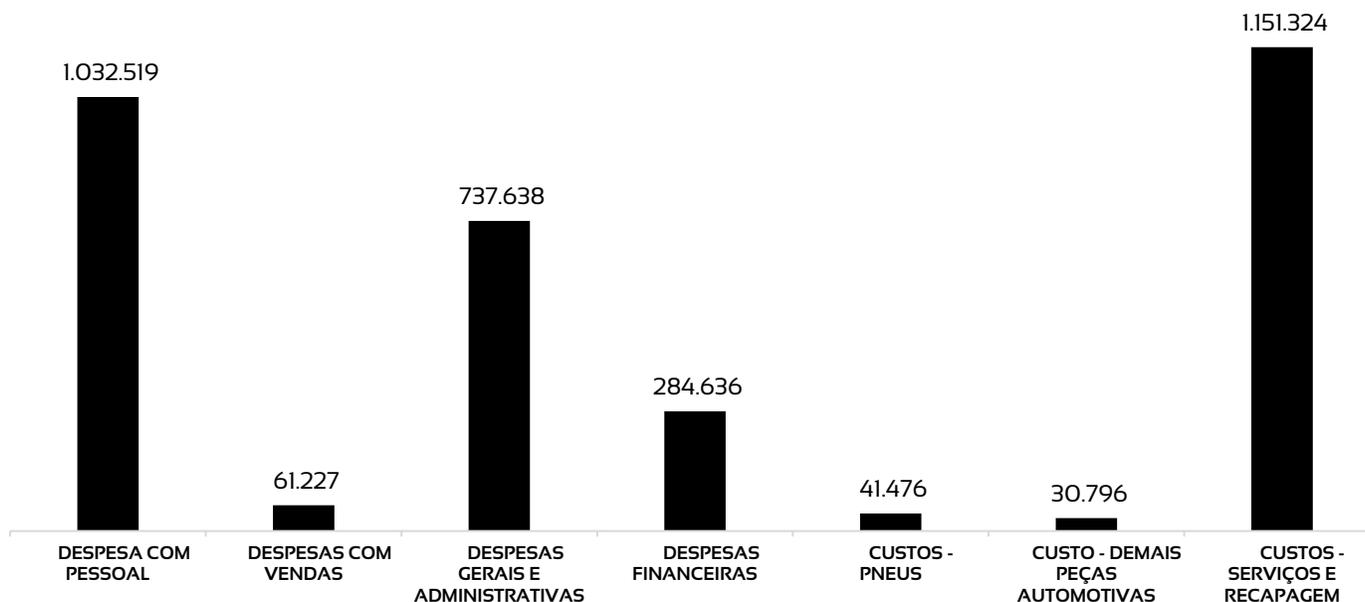
Conclusões do período:

Devido a uma queda na geração de receitas, e manutenção das despesas, a Recuperanda obteve, em abril, um resultado 73% menor do que o do período anterior, o que contribuiu para um prejuízo expressivo acumulado para 2023.

4. Demonstração de Resultados

4.3 Gráfico acumulado

ORIGEM DAS DESPESAS



Custos: os maiores custos correspondem aos serviços de recapagem prestados pela Recuperanda por serem sua principal atividade;

Despesas com pessoal: salários e ordenados são os maiores gastos da parte de recursos humanos.

Notas Explicativas:

[1] **Receitas:** a recapagem - reforma de pneus de carga para veículos pesados, como caminhões e ônibus - é hoje sua principal fonte geradora de receitas, ao lado da venda de pneus e peças automotivas e da prestação de serviços ligados a veículos.

[2] **Despesas:** os maiores gastos que a Recuperanda teve em abril referem-se a 34% de custos referentes à recapagem e serviços e 31% de despesa com pessoal, majoritariamente referentes às atividades operacionais executadas pela empresa.

[3] **EBITDA:** refere-se ao valor sem considerar impostos, resultados financeiros e depreciações. Há uma grande diferença em relação ao resultado operacional, uma vez que a Recuperanda possui um resultado financeiro acumulado para 2023 de -R\$ 703,9 mil, com o valor negativo expressivo de -R\$ 262,9 mil sendo oriundo de abril, referente a juros sobre impostos.

Conclusões do período:

Devido a uma queda na geração de receitas, e manutenção das despesas, a Recuperanda obteve, em abril, um resultado 73% menor do que o do período anterior, o que contribuiu para um prejuízo expressivo acumulado para 2023.

5. Endividamento total

5.1 Endividamento total

O endividamento de uma empresa é o percentual de capital de terceiros utilizado por ela para financiar seus ativos, ou seja, reflete o quanto uma empresa vem financiando o seu ativo com recursos próprios ou de terceiros.

| ENDIVIDAMENTO | | | | |
|---------------------|------|------|------|------|
| ÍNDICES | JAN | FEV | MAR | ABR |
| Curto Prazo | 78% | 78% | 80% | 81% |
| Longo Prazo | 107% | 106% | 104% | 104% |
| Endividamento geral | 185% | 184% | 184% | 185% |

5. Endividamento total

5.2 Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

Ainda não foi dado seguimento ao processo de Recuperação Judicial a fim de que fosse cumprido o plano de pagamento de credores.

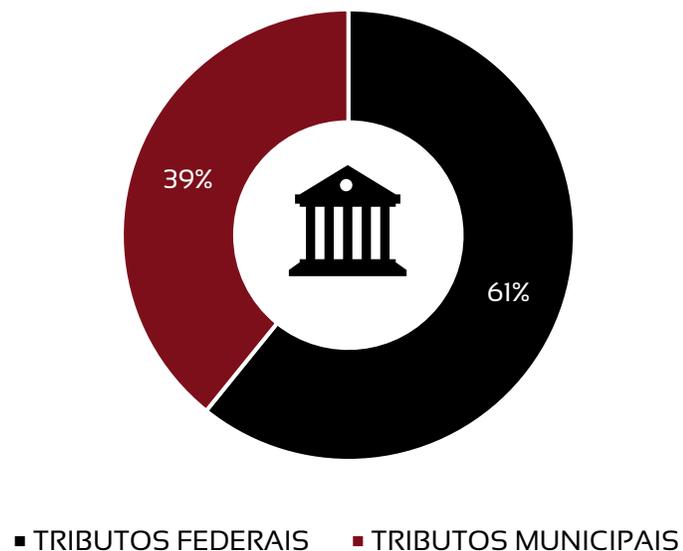


Informações Operacionais

Passivos Tributários

| | FEDERAIS | ESTADUAIS | MUNICIPAIS |
|-----------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|
| Valor Apurado: | R\$ 374.579,97 | Valor Apurado: R\$ 89.196,01 | Valor Apurado: R\$ 95.336,85 |
| Valor Pago: | R\$ 64.141,61 | Valor Pago: R\$ - | Valor Pago: R\$ 41.364,93 |

Valor Pago



6. Fluxo de Caixa e Projeções

Entradas, saídas e projeções para os próximos anos

| Demonstração do Fluxo de Caixa Líquido 2023 | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|--|--|--|--|--|--|-------------------|
| | JAN | FEV | MAR | ABR | | | | | | | TOTAL |
| Resultado do Exercício | -914.113 | 72.103 | -292.904 | -506.842 | | | | | | | -1.641.756 |
| Despesas e Receitas que não afetam o caixa | | | | | | | | | | | |
| Depreciação e amortização | 41.099 | 43.445 | 43.887 | 43.891 | | | | | | | 172.322 |
| Juros e variações monetárias sobre empréstimos | 59.839 | 50.504 | 73.791 | 51.200 | | | | | | | 235.334 |
| Geração Bruta de Caixa | -813.175 | 166.051 | -175.226 | -411.751 | | | | | | | -1.234.101 |
| Variações no Passivo Circulante | 424.516 | 333.024 | 1.065.657 | 337.196 | | | | | | | 2.160.393 |
| Fornecedores | -291.514 | -289.586 | 534.528 | -250.592 | | | | | | | -297.164 |
| Empréstimos e Financiamentos | -108.425 | -29.101 | -239.187 | -189.017 | | | | | | | -565.730 |
| Obrigações trabalhistas e sociais | 169.259 | 273.916 | 298.763 | 430.874 | | | | | | | 1.172.812 |
| Tributos a recolher | 475.406 | 336.938 | 498.639 | 355.626 | | | | | | | 1.666.609 |
| Demais contas a pagar | 179.790 | 40856 | -27.087 | -9.695 | | | | | | | 183.864 |
| Variações no Ativo Circulante | 587.059 | -371.810 | -832.206 | 253.110 | | | | | | | -363.847 |
| Contas a receber de clientes | 587.592 | -353.740 | -670.536 | 96.481 | | | | | | | -340.203 |
| Estoques de mercadorias | 303.908 | -44.675 | -195.286 | 126.183 | | | | | | | 190.130 |
| Tributos a recuperar | -66 | 66 | | - | | | | | | | 0 |
| Demais contas a receber | -304.375 | 26.539 | 33.616 | 30.446 | | | | | | | -213.774 |
| Geração Operacional de Caixa | 198.400 | 127.265 | 58.224 | 178.555 | | | | | | | 562.444 |
| Variações no Exigível a Longo Prazo | -144.003 | -115.344 | -148.696 | -148.806 | | | | | | | -556.849 |
| (-) Investimentos no Ativo Permanente | 14.891 | -4.750 | 65.972 | 13.329 | | | | | | | 89.442 |
| Variações no Realizável a Longo Prazo | 0 | - | | - | | | | | | | 0 |
| (+) Variações no Patrimônio Líquido | 5.411 | 5.411 | 5.411 | 4.798 | | | | | | | 21.031 |
| Geração Líquida de Caixa | 74.699 | 12.583 | -19.089 | 47.876 | | | | | | | 116.069 |
| (+) Saldo Inicial de Caixa | 72.380 | 147.079 | 159.661 | 140.573 | | | | | | | 72.380 |
| (-) Saldo Final de Caixa | 147.079 | 159.661 | 140.573 | 188.448 | | | | | | | 188.448 |



7. Cumprimento do Plano

7.1 Resumo das condições por classe

Podem ser classificados os seguintes créditos aos quais a Recuperanda estará sujeita a partir da aprovação do plano:

| 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. |

7. Cumprimento do Plano

7.2 Cumprimento do PRJ

Ainda não foi dado seguimento ao processo de Recuperação Judicial a fim de que fosse cumprido o plano de pagamento de credores.



7. Cumprimento do Plano

7.3 Alienação de ativos

De acordo com o Plano de Recuperação Judicial da Recapex, os bens do ativo da Rede Recapex, previamente relacionados no Laudo de Avaliação de Bens e Ativos de seu PRJ, poderão ser:

- (i) alienados na forma prevista no art. 60 c/c 142 da LRF, sendo certo que na hipótese de serem objeto de garantia real somente poderão ser alienados caso haja a expressa concordância do Credor, respeitando os preceitos do art. 50, §1º da LRF;
- (ii) locados ou arrendados e, adicionalmente, se livres e desembaraçados, onerados, inclusive por meio de renovação de contratos já existentes, respeitadas as necessidades do negócio e o cumprimento do PRJ;
- (iii) se necessário à reorganização econômico-financeira do Rede Recapex, serem vertidos para SPE ou qualquer das UPI's, casos em que, para os bens objeto de garantia real/fidejussória, também será necessária a expressa concordância do respectivo credor, observado o disposto no art. 60 c/c 142, da LRF.

Observações:

Em nenhuma hipótese haverá sucessão do adquirente da UPI em qualquer das dívidas e obrigações da Rede Recapex, inclusive as de natureza tributária, trabalhista e decorrentes de acidente de trabalho, com exceção daquelas expressamente assumidas pelo adquirente na forma do contrato que vier a ser celebrado entre as partes, nos termos do parágrafo único, do art. 60 da LRF.

Fonte: Plano de Recuperação Judicial da Recapex

8. Extras

8.1 Glossário

AC - Ativo Circulante

ACF - Ativo Circulante Financeiro

ACO - Ativo Circulante Operacional

AJ - Administrador Judicial

ANC - Ativo Não Circulante

A.V. – Análise Vertical

BP - Balanço Patrimonial

DRE - Demonstrativo de Resultado do Exercício

EBITDA - Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization Ou Lucro Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização

IFs - Instituições Financeiras

LL - Lucro Líquido

PC - Passivo Circulante

LP - Longo Prazo

CP - Curto Prazo

PL - Patrimônio Líquido

PNC - Passivo Não Circulante

RJ - Recuperação Judicial

RL - Receita Líquida





Adm Judicial

Ribeirão Preto - Matriz

(16) 3505-0000

Av. Presidente Vargas, 2121 / Sala 102

Times Square Business / 14020-260

São Paulo

(11) 2847-4545

Av. Paulista, 2.300 / Andar Pilotis

Cequeira César / 01310-300