



medeiros²
administração judicial

**EXPRESSO LEOMAR LTDA.,
FRITZ EXPRESS LTDA.,
L. SCHUSSLER & CIA LTDA.**

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5008960-41.2023.8.21.0017

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

1º Relatório Mensal de Atividades

Competência: 2020, 2021, 2022 até julho de 2023

Apresentação: setembro de 2023

ÍNDICE



Introdução



Aspectos jurídicos
Cronograma processual
Últimos eventos relevantes



Operação
Estrutura societária
Matriz e filiais
Frota e dados operacionais



Funcionários



Dados contábeis e informações financeiras
Fluxo de caixa
Balanço patrimonial
Demonstração do resultado do exercício
Índices de liquidez



Endividamento
Passivo total
Passivo extraconcursal



Diligências nos estabelecimentos das Recuperandas



INTRODUÇÃO

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei 11.101/2005 e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial das empresas Expresso Leomar Ltda., Fritz Express Ltda. e L. Schussler & Cia Ltda., ajuizada em 18 de julho 2023 e com processamento deferido em 17 de agosto de 2023.

Considerando que os administradores foram mantidos na condução da empresa (artigo 64 da Lei 11.101/2005), o RMA objetiva garantir ao Juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados um fluxo contínuo de informações a respeito das atividades das Recuperandas, assim como do cumprimento do plano de recuperação judicial, caso seja aprovado e homologado.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pelas Recuperandas, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, sobre a situação da empresa.

A sonegação de informações ou a prestação de informações falsas pode caracterizar crime, sujeitando o(a) infrator(a) à pena do artigo 171 da Lei 11.101/2005. No mesmo sentido, a omissão de documentos contábeis obrigatórios também encontra punição penal, conforme artigo 178 do mesmo diploma legal.

Em relação aos aspectos processuais, serão apresentadas as movimentações sobre os principais pontos desenvolvidos, com base na premissa básica descrita no artigo 47 da Lei 11.101/2005.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros Administração Judicial, na qualidade de Administradora Judicial do processo de soerguimento das Recuperandas, extraídos dos autos do processo e a partir do fornecimento de documentos solicitados, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras, assim como das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa e de reuniões com os seus representantes e respectivos procuradores.

As demonstrações de 2020, 2021, 2022 até julho de 2023 foram enviadas integralmente em 04/09/2023. Os questionamentos enviados em 19/09/2023 foram respondidos em 22/08/2023.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br, sendo que informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administradora Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170 ou pelo e-mail contato@administradorjudicial.adv.br.





ASPECTOS JURÍDICOS - CRONOGRAMA PROCESSUAL





ASPECTOS JURÍDICOS - ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

**Evento
1**

Pedido de tutela cautelar antecedente para antecipação dos efeitos do *Stay Period*, com a consequente suspensão de quaisquer atos de constrição do patrimônio do Grupo.

**Evento
16**

Deferimento do pedido de tutela cautelar antecedente, para fins de antecipação dos efeitos do *Stay Period* e declaração de essencialidade de 317 veículos, dentre outras determinações.

**Evento
20**

Pedido de recuperação judicial.

**Evento
31**

Determinada a realização de constatação prévia, sendo nomeada, para a realização dos trabalhos, a Medeiros Administração Judicial.

**Evento
49**

Apresentação do laudo de constatação prévia pela Perita, opinando pelo imediato deferimento do processamento da recuperação judicial e parcial acolhimento dos pedidos liminares.

**Evento
57**

Deferido o processamento da recuperação judicial, com as providências pertinentes, e pedidos liminares de essencialidade.

**Evento
149**

Disponibilizado o edital do art. 52, § 1º, e art. 7º, § 1º, da Lei 11.101/2005.





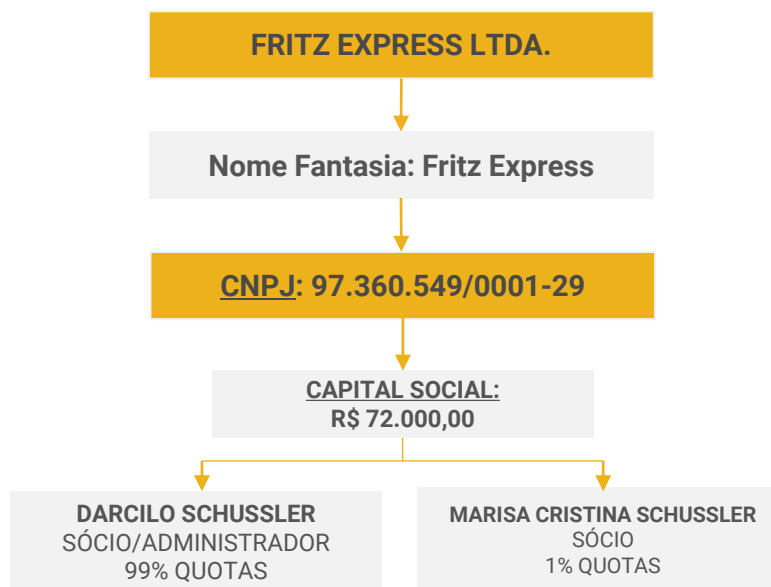
OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

As Recuperandas encontram-se localizadas nos seguintes endereços:

Expresso Leomar Ltda. – Rodovia RSC-453, 1470, Bairro Floresta, CEP 95.902-476, em Lajeado/RS;

Fritz Express Ltda. – Rua José Bonifácio, 617, Bairro Carneiros, CEP 95.900-372, em Lajeado/RS;

L. Schussler & Cia Ltda. – Rua Areal, 90, Bairro Cidade Industrial Satélite de São Paulo, CEP 07.224-020, em Guarulhos/SP.



Últimas alterações societárias/atas de assembleia:

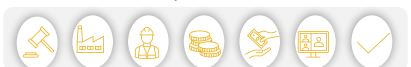
- 21/07/2023 – Alteração de capital social, alteração de dados e consolidação de contratos/estatuto;
- 13/03/2023 – Alteração de filial na UF da sede e consolidação de contratos/estatuto;
- 02/02/2022 – Alteração de filial na UF da sede e consolidação de contratos/estatuto.

Últimas alterações societárias/atas de assembleia:

- 10/04/2023 – Abertura de filial em outra UF, abertura de filial na UF da sede e consolidação de contratos/estatuto;
- 20/01/2021 – Enquadramento de microempresa;
- 23/11/2020 – Alteração de atividade econômica (principal e secundária), alteração de objeto social e consolidação de contrato/estatuto.

Últimas alterações societárias/atas de assembleia:

- 13/05/2022 – Alteração de filial na UF da sede e consolidação de contratos/estatuto;
- 01/10/2021 – Alteração de filial na UF da sede e consolidação de contratos/estatuto;
- 02/07/2021 – Alteração de filial na UF da sede e consolidação de contratos/estatuto.



OPERAÇÃO – MATRIZ E FILIAIS

EXPRESSO LEOMAR
CNPJ 02.633.583/0001-13
Rodovia RSC-453, 1470 – Bairro Floresta
CEP: 95.902-476
Lajeado/RS

FILIAL 01
CNPJ 02.633.583/0016-08
Avenida Antonio Jose Centeno, 30, Bairro Olaria, 96785-194, Camaquã/RS

FILIAL 07
CNPJ 02.633.583/0019-42
Rua Calino Venancio de Matos, 72, Bairro São João, 95560-000, Torres/RS

FILIAL 13
CNPJ 02.633.583/0010-04
Rodovia RST 287, 03, Bairro Camobi, 91705-030, Santa Maria/RS

FILIAL 19
CNPJ 02.633.583/0003-85
Rua Gustavo Stadnick, 150, Bairro Santa Galo, 89163-065, Rio do Sul/SC

FILIAL 02
CNPJ 02.633.583/0006-28
RUA Abramo João Mazzochi, 632, Bairro Pioneiro, 95040-010, Caxias do Sul/RS

FILIAL 08
CNPJ 02.633.583/0008-90
Rua Areial, 90, Bairro: Cidade Industrial Satélite, 07224-020, Guarulhos/SP

FILIAL 14
CNPJ 02.633.583/0014-38
Rua Dom Pedro II, 800, Bairro Parque dos rodeios, 95201-224, Vacaria/RS

FILIAL 20
CNPJ 2.633.583/0022-48
Rua dos Pioneiros, 104, Bairro Industrial, 96900-000, Sobradinho/RS

FILIAL 03
CNPJ 02.633.583/0021-67
Avenida das Industrias, 600, Bairro Industrial, 92990-000, Eldorado do Sul/RS

FILIAL 09
CNPJ 02.633.583/0020-86
Rodovia BR285, KM 458, Bairro Burtet, 98700-000, Ijuí/RS

FILIAL 15
CNPJ 02.633.583/0007-09
Rua Barbaqua, 399, Bairro Vera Cruz, 99040-570, Passo Fundo/RS



FILIAL 04
CNPJ 02.633.583/0017-80
Rua Domingos de Marchi, 110, Bairro Garibaldi, 95720-000, Garibaldi/RS

FILIAL 10
CNPJ 02.633.583/0011-95
Rodovia Jorge Lacerda, 961, Bairro Espinheiros, Itajaí/SC

FILIAL 16
CNPJ 02.633.583/0012-76
Avenida Fernando Osório, 3267, Bairro Três Vendas, 96065-041, Pelotas/RS

FILIAL 05
CNPJ 02.633.583/0018-61
Rodovia RS129 KM 127,6, Pav, Bairro Planalto, 92200-000, Guaporé/RS

FILIAL 11
CNPJ 02.633.583/0013-57
Rodovia RS239, 1911, Bairro Operário, 93352-700, Novo Hamburgo/RS

FILIAL 17
CNPJ 02.633.583/0015-19
Rua Moreira Sales, 138, Bairro Emiliano Pernetta, 83325-010, Pinhais/PR

FILIAL 06
CNPJ 02.633.583/0005-47
Rua Vinte e oito de setembro, 2160, Bairro Varzea, 96814-200, Santa Cruz do Sul/RS

FILIAL 12
CNPJ 02.633.583/0009-70
Rodovia BR101, KM99, Bairro Caiu do Céu, 95520-000, Osório/RS

FILIAL 18
CNPJ 02.633.583/0002-02
Avenida Willy Eugenio Flech, 104, Bairro Sarandi, 91150-180, Porto Alegre/RS

Legenda:

Filiais ativas

Filiais inativas



OPERAÇÃO – MATRIZ E FILIAIS



Legenda:

Filiais ativas

Filiais inativas



OPERAÇÃO – FROTA OPERACIONAL

Atualmente, a atuação da empresa Expresso Leomar é voltada para o transporte de cargas fracionadas com atuação nos Estados RS, SC, PR, SP e Sul de Minas Gerais, enquanto a L.S. Schussler está norteadada para cargas lotação em todo Brasil e a Fritz Express orientada em cargas urgentes, cumpridas em até 24 horas.

Abaixo segue descrita a divisão da frota atual nas três empresas:



FROTA OPERACIONAL

Empresa	Quantidade
L. S. Schussler	202
Expresso Leomar	127
Fritz Express Ltda.	16
Darlu Distribuidora de Medicamentos Ltda.*	1
Total	346

* Darlu Distribuidora de Medicamentos Ltda. (antigo nome empresarial da Fritz Express Ltda).

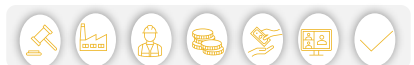
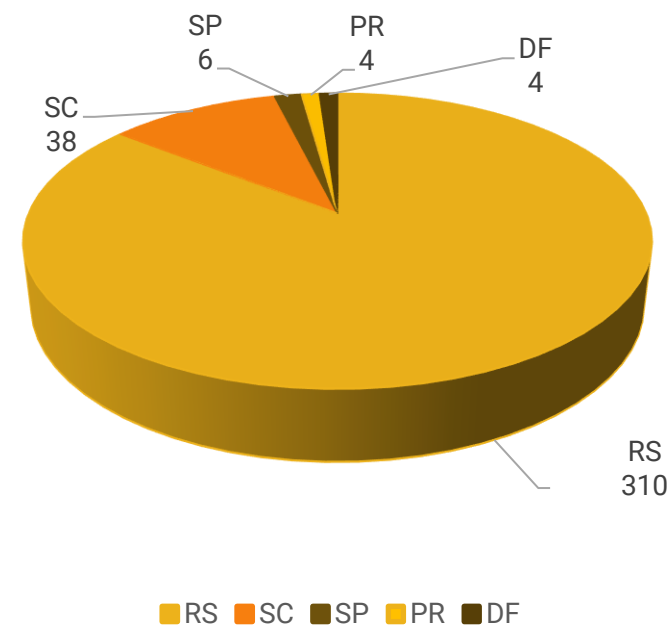
É importante ressaltar que os dados que compõem a tabela foram extraídos de documento enviado de forma administrativa pelo Grupo. Há informações distintas se considerarmos os dados levados ao processo no evento 157. A análise dessas discrepâncias será melhor pormenorizada no próximo relatório.

Dada essa ressalva, todos os veículos estão em operação, com exceção de 3 apreendidos, resultantes da busca e apreensão em garantia a contratos financeiros, placas JAT0H53, JAT0H25 e JAT0H41, de propriedade da Fritz Express.



LOCALIZAÇÃO DA FROTA

Dos veículos disponíveis, 85,64% está localizado no Rio Grande do Sul, sendo os demais distribuídos entre Santa Catarina, São Paulo e Distrito Federal.





Atualmente, as empresas Expresso Leomar e L.S. Schussler, em conjunto, realizam aproximadamente 150 transportes por dia. Segundo as Recuperandas, a performance média das entregas fica em torno de 92%; isso quer dizer que, de 100 pedidos, 92 são entregues nos prazos estipulados.



Hoje, os custos das empresas, em ordem de relevância, estão distribuídos no seguinte formato: folha de pagamento, combustível, terceirização e manutenção. A terceirização acontece em locais onde as empresas não possuem atuação, dispondo de 38 parceiros operacionais, por meio de subcontratação de serviços, sendo que estes parceiros obtém uma margem sobre o transporte realizado.



O grupo, com exceção da Fritz Express, ao requerer o pedido de Recuperação Judicial, explica que já estava em tratativas com o seu principal fornecedor de combustível, possuindo parcela relevante no funcionamento da operação. Diante disto, conseguiram boas condições de pagamento para novas dívidas extraconcursais. A empresa Fritz Express possuía outro fornecedor, mas está aderindo ao mesmo fornecedores das demais.



A manutenção de peças críticas dos veículos da frota é realizada, em sua maioria, na central de manutenção localizada na cidade de Lajeado/RS. Em casos menos relevantes, como troca de óleo ou leves ajustes, podem ser realizados em alguns parceiros no país.



Como principais concorrentes estão a Expresso São Miguel e a TW Transportes. No que atinge os principais clientes, pontuam as empresas Lubritec, distribuidor autorizado dos lubrificantes Mobil, e Ferragens Negrão.



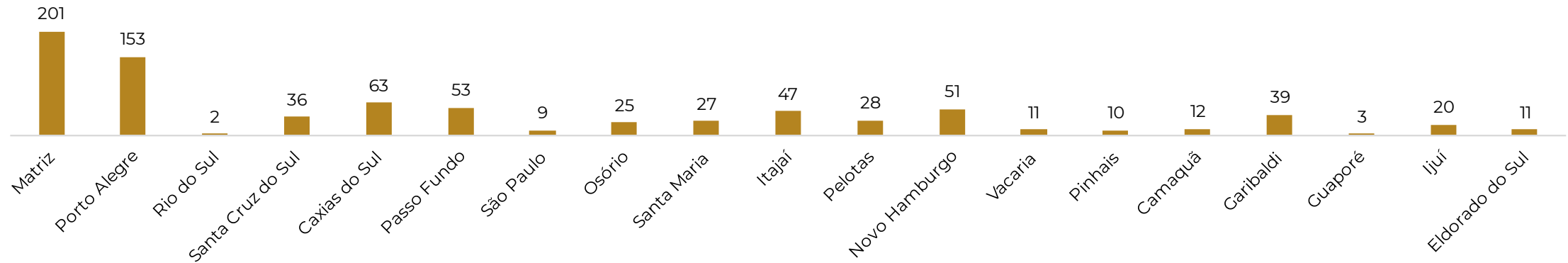
A fonte de recursos das empresas fica orientada pela prospecção comercial por meio de tabela de preços, clientes mensalistas e cotações diárias, praticadas pelo próprio contato do cliente.



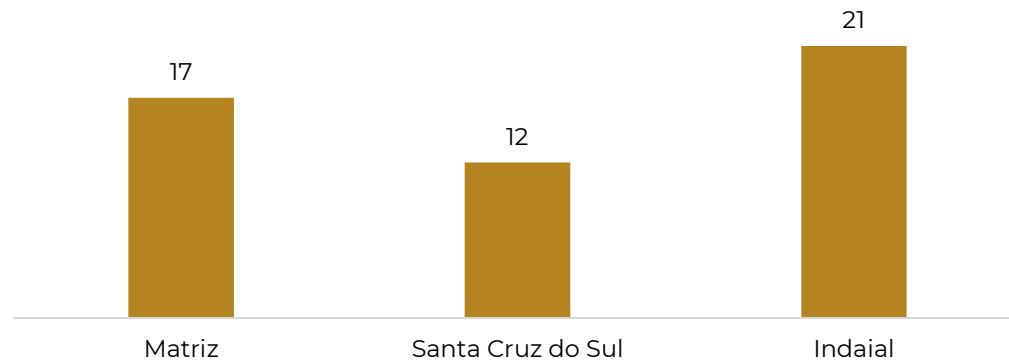
FUNCIONÁRIOS

Não foram recebidas informações atualizadas e verídicas dos funcionários, as Recuperandas estão providenciando para apresentação no próximo relatório de ambos os períodos.

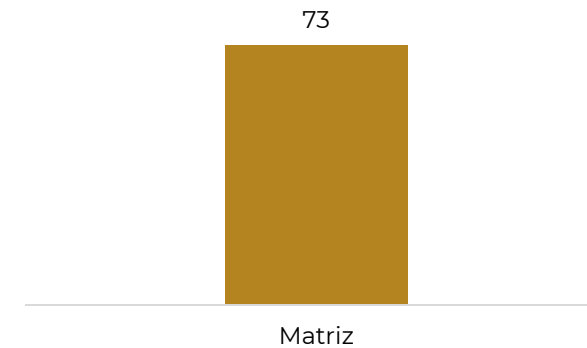
Funcionários por filial - Expresso Leomar



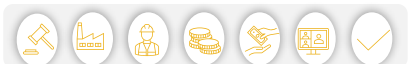
Funcionários por filial - L.S Schussler



Funcionários por filial - Fritz Express*



*A requerente não apresentou a segregação de funcionários por filial.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA CONSOLIDADO

Foram fornecidos detalhes sobre as receitas e despesas gerenciais, no entanto, para elaborar a demonstração de fluxo de caixa, é crucial possuir informações sobre o saldo de caixa inicial e final.

Após examinar os valores de disponibilidade de caixa mencionados no balanço, identificamos que esses números não refletem com precisão a situação financeira da empresa.

Já foi solicitado que seja elaborado o ajuste para apresentarmos no próximo relatório.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL EXPRESSO LEOMAR

Ativo (em milhares de reais)	2020	2021	2022	jul/23
Ativo Circulante	11.500.523	7.041.515	10.262.977	13.167.005
Disponibilidades	5.696.529	358.610	457.541	613.395
Caixa	65.293	127.796	190.357	65.323
Banco Conta Movimento	277.858	63.946	29.989	492.361
Aplicações financeira	5.353.378	166.868	237.196	55.710
Direitos Realizáveis a CP	5.803.994	6.682.905	9.805.435	12.553.610
Clientes	4.138.650	6.138.414	9.133.703	11.431.860
Tributos a Recuperar	819.870	295.436	115.440	92.714
Outros Créditos	845.475	397	258.924	595.054
Despesas do exercício seguinte	-	88.319	124.042	387.463
Adiantamentos	-	160.339	173.327	46.520
Ativo Não Circulante	38.922.969	33.342.730	27.339.547	26.476.282
Títulos de capitalização	20.623	-	418.545	400.000
Deposito Judicial				1.386.791
Impostos a recuperar	117.411	-	66.773	40.982
Outros créditos	10.248.632	6.978.282	4.934.840	4.079.973
Investimentos	7.034	27.998	46.203	56.969
Imobilizado	27.005.119	26.334.235	21.870.972	20.509.355
Intangível	-	2.215	2.215	2.215
Ativo Total	50.423.493	40.384.245	37.602.524	39.643.288

Disponibilidades: durante o período de 2020 a 2022 ocorreu minoração das disponibilidades, principalmente nas aplicações financeiras. Já em julho de 2023, o saldo disponível evidencia geração de caixa decorrente do pedido de Recuperação Judicial.

Contas a receber: os direitos de curto prazo apresentam crescimento constante no decorrer de todos os períodos, realizando a maior quantia de R\$ 12.553.610,45 em julho de 2023, representando, em média, um crescimento de 29,96%, acompanhando o aumento de faturamento na sequência.

Tributos a recuperar: o saldo refere-se, em maior grau, a ICMS e ICMS (CIAP - Controle de Crédito do ICMS do Ativo Permanente) de créditos apurados sobre depreciação dos ativos imobilizados da companhia, que estão sendo utilizados para compensação de tributos.

Outros créditos: compreende adiantamentos de pró-labores aos sócios, recursos movimentados entre empresas (intercompany) e adiantamentos a fornecedores, especificamente direcionados ao consumo de combustíveis junto ao Posto Montanha.

Adiantamentos: os valores são, em sua maioria, direcionados a adiantamentos de férias e viagens de funcionários.

Depósito judicial: são saldos relativos a bloqueios judiciais e, conforme o razão, descontos bancários indevidos durante o decurso da Recuperação Judicial.

Investimentos: refere-se à distribuição de resultados, que pode significar equivalência patrimonial de outras empresas. O assunto será objeto de questionamento no próximo relatório.

Imobilizado e intangível: em julho há movimentação decorrente da integralização de capital social alusivo às matrículas 34.266 e 23.898, relacionadas, respectivamente, a um imóvel adquirido por escritura pública e um terreno urbano contendo uma casa residencial, ambos localizados na cidade de Lajeado/RS. Ainda, depreciação mensal no somatório de R\$ 242.491,43. Esclarecimentos adicionais serão prestados no próximo relatório.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL EXPRESSO LEOMAR

Passivo (em milhares de reais)	2020	2021	2022	jul/23
Passivo Circulante	18.488.963	22.551.659	32.508.792	41.128.727
Fornecedores	649.342	1.915.900	2.104.373	4.469.572
Empréstimos e financiamentos	5.605.823	10.377.070	8.801.758	6.303.809
Débitos Tributários	3.453.022	476.670	5.187.897	8.345.464
Obrigações sociais	4.956.757	3.761.680	11.847.955	16.740.896
Adiantamentos				803.189
Outras obrigações	-	683.701	444.042	146.133
Parcelamento de Tributos				4.319.664
Passivo Não Circulante	22.152.475	24.335.971	17.858.126	16.044.732
Empréstimos e financiamentos	16.526.142	10.760.820	5.769.337	3.959.715
Parcelamento de Tributos	5.626.333	-	12.088.789	12.085.017
Patrimônio Líquido	9.782.055	(6.503.386)	(12.764.394)	(11.857.435)
Capital Social	600.000	600.000	600.000	1.460.000
Resultados Acumulados	9.182.055	(7.103.386)	(13.364.394)	(13.317.435)
Total do Passivo	50.423.493	40.384.245	37.602.524	45.316.024

Fornecedores: durante o período houve variação crescente das obrigações com fornecedores. Em razão da conta não obter abertura analítica dos fornecedores, imagina-se se tratar estes aumentos dos compromissos não honrados até a data da propositura da Recuperação Judicial.

Empréstimos e Financiamentos: verifica-se a quantia de R\$ 10.263.524, principalmente pertencente aos contratos de financiamento da frota.

Débitos tributários: percebe-se o contínuo aumento do passivo fiscal devido, atingindo, entre a pagar e parcelamentos, o volume de R\$ 24.750.145, caracterizando 43% do endividamento total. Este valor está segmentado entre os tributos de ICMS, PIS, Cofins, INSS e demais impostos.

Parcelamentos de tributos: a variação está relacionada ao pagamento dos tributos e à transferência das parcelas do longo para o curto prazo.

Obrigações sociais: a Expresso Leomar está adimplindo em dia a sua folha de pagamento. Em relação ao crescimento das contribuições sociais, as quais apresentam a quantia de R\$ 11.534.362 do saldo total das obrigações, não estão sendo cumpridas.

Adiantamento de clientes: conforme consta no razão, exibe-se lançamentos de valores recebidos na conta particular de Leonicio. O assunto será objeto de questionamento no próximo relatório.

Outras obrigações: vislumbra-se variação decorrente de consórcios a pagar junto aos bancos Sicredi e Itaú.

Capital Social: a conta acompanha a integralização de capital vista no ativo imobilizado das matrículas 34.266 e 23.898, na soma de R\$ 860.000,00.

Resultados acumulados: a recuperanda segue apresentando prejuízos constantes.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE EXPRESSO LEOMAR

DRE (em milhares de reais)	2020	2021	2022	jul/23	2023
Receita Bruta de venda	79.192.965	97.709.099	107.407.129	8.571.940	63.186.801
Deduções sobre vendas	(8.510.194)	(14.971.735)	(17.100.423)	(1.331.767)	(10.480.876)
Receita líquida	70.682.771	82.737.365	90.306.707	7.240.173	52.705.925
CMV	(50.120.412)	(70.432.325)	(75.051.199)	(6.914.442)	(46.946.312)
Custo da mercadoria vendida	(50.120.412)	(70.432.325)	(75.051.199)	(6.914.442)	(46.946.312)
Resultado Bruto	20.562.359	12.305.040	15.255.507	325.731	5.759.613
<i>Margem bruta</i>	29%	15%	17%	4%	11%
Despesas	(8.293.301)	(18.059.266)	(17.201.418)	(1.455.830)	(8.922.716)
Despesas administrativas	(5.199.157)	(18.161.961)	(17.317.773)	(1.456.574)	(8.961.081)
Outras receitas	2.849	230.159	186.954	744	38.365
Resultado Operacional					
Antes do Resultado Financeiro	12.269.058	(5.754.226)	(1.945.910)	(1.130.099)	(3.163.103)
<i>Margem operacional</i>	17%	-7%	-2%	-16%	-6%
Receitas financeiras	76.112	52.182	15.562	8	14.010
Despesas financeiras	(4.292.614)	(4.835.796)	(4.322.999)	(473.463)	(2.523.644)
Lucro líquido antes dos impostos	8.052.556	(10.537.840)	(6.253.347)	(1.603.554)	(5.672.737)
Resultado líquido do exercício	5.638.026	(10.537.840)	(6.253.347)	(1.603.554)	(5.672.737)
<i>Margem líquida</i>	8%	-13%	-7%	-22%	-11%

Em julho, o faturamento foi de R\$ 8,6 milhões.

As oscilações da receita estão relacionadas à operação da empresa, uma vez em que os recursos são proporcionados através de clientes mensalistas, por cotação e principalmente por prospecção comercial.

A empresa vê a sua margem bruta positiva em 2023, de 11%, entretanto, em diminuição nos últimos anos. Compreendem, especialmente, combustíveis, manutenções, depreciações, materiais e serviços de terceiros.

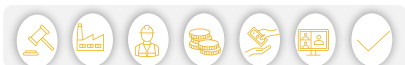
As despesas administrativas envolvem gastos com pessoal (assistência média e vale transporte), multas, manutenção, serviços de consultoria e assessoria, entre outros.

As outras receitas envolvem, basicamente, a alienação de veículos.

Mesmo elaborando novas classificações, o resultado operacional apresenta constantes apurações negativas, atingindo, em 2023, -R\$ 3.163.103. Acompanhado disto, as receitas financeiras foram insuficientes para encobrir as despesas com juros, multas e tarifas bancárias, perfazendo a variação de -R\$ 2.509.634.

O faturamento não tem se mostrado suficiente ante os custos e despesas da operação, gerando sucessivos prejuízos, tendo em 2023 o resultado acumulado negativo de R\$ 5,6 milhões. Considerando os sucessivos prejuízos apresentados, a margem líquida é negativa.

Em julho de 2023, as depreciações e amortizações foram de R\$ 242.491,43. Retirando este valor do Resultado Operacional, obtemos o EBITDA (Lucro antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização), o qual atinge o prejuízo de R\$ 2.920.611,27, ou margem EBITDA de -5,54%, demonstrando a dificuldade da operação gerar valor.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL FRITZ EXPRESS

Ativo (em milhares de reais)	2020	2021	2022	jul/23
Ativo Circulante	117.970	385.941	472.370	695.378
Caixa	1.694	1.174	2.558	2.610
Banco Conta Movimento	77.632	68.953	35.427	84.176
Clientes	38.644	226.644	366.784	467.264
Tributos a Recuperar	-	63.779	51.993	24.004
Despesas do exercício seguinte	-	-	15.608	115.564
Adiantamentos	-	4.900	-	1.760
Ativo Não Circulante	-	1.108.003	1.823.592	1.849.052
Impostos a recuperar	-	-	108.696	117.189
Investimentos	-	612	9.309	14.402
Imobilizado	-	1.107.391	1.705.586	1.717.462
Total do Ativo	117.970	1.493.944	2.295.962	2.544.431
Passivo (em milhares de reais)	2020	2021	2022	jul/23
Passivo Circulante	193.379	554.641	1.222.469	2.244.325
Fornecedores	15.174	(41.591)	109.006	537.083
Empréstimos e financiamentos	-	375.768	770.239	746.906
Débitos Tributários	156.536	44.050	56.245	260.158
Obrigações sociais	21.668	147.276	232.715	618.048
Outras obrigações	-	29.139	54.262	82.130
Passivo Não Circulante	95.461	4.302.828	4.797.052	4.578.970
Empréstimos e financiamentos	-	4.246.351	4.632.448	4.440.344
Parcelamento de Tributos	95.461	-	-	138.626
Patrimônio Líquido	(170.869)	(3.363.525)	(3.723.559)	(3.723.559)
Capital Social	72.000	72.000	72.000	72.000
Reserva de lucros	-	-	795.138	795.138
Resultados Acumulados	(242.869)	(3.435.525)	(4.590.696)	(4.590.696)
Total do Passivo	117.970	1.493.944	2.295.962	3.099.736

Disponibilidades: durante o período de 2020 a 2022 as disponibilidades refletiram a dificuldade do fluxo de caixa da empresa. Entretanto, em julho de 2023, o saldo disponível evidencia o crescimento em contrapartida do pedido de Recuperação Judicial.

Contas a receber: os recursos de terceiros apresentaram crescimento constante no decorrer de todos os períodos, acompanhando o aumento da receita bruta do período.

Tributos a recuperar: o saldo refere-se, principalmente, a ICMS (CIAP - Controle de Crédito do ICMS do Ativo Permanente), de créditos apurados sobre depreciação dos ativos imobilizados da companhia, que estão sendo utilizados para compensação de tributos.

Despesas do exercício seguinte: se referem, exclusivamente, às despesas de prêmios de seguros a apropriar.

Adiantamento a fornecedores: conforme razão, se trata de adiantamentos a fornecedores de combustíveis, especificamente postos de gasolina.

Investimentos: são saldos relativos à integralização de cotas de capital social e distribuição de resultados. O assunto será objeto de questionamento no próximo relatório.

Imobilizado e intangível: em 16/01/2023, incorporado sua depreciação no valor de R\$ 221.532,00. As demais variações são decorrentes da depreciação mensal das compras de computadores, máquinas, equipamentos e veículos, no somatório de R\$ 45.078,31.

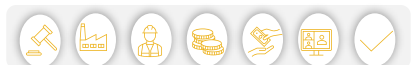
Fornecedores: percebe-se o expressivo aumento nas obrigações devidas em 2023.

Empréstimos e financiamentos: as dívidas financeiras totalizam no curto e longo prazo o valor de R\$ 5,2 milhões. Desta quantia, apenas 16% são de curto prazo.

Débitos tributários: verifica-se que 97% do montante não parcelado pertence a tributos federais, enquanto os parcelamentos estão segregados entre INSS, PIS/Cofins e demais impostos.

Obrigações Sociais: o saldo de R\$ 618.048 é composto de salários (21%), tributos sociais (45%), que não estão sendo pagos, e provisões de férias e 13º (34%).

Outras obrigações: se referem, na totalidade, aos parcelamentos tributários.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE FRITZ EXPRESS

DRE (em milhares de reais)	2020	2021	2022	jul/23	2023
Receita Bruta de venda	171.316	3.008.926	7.869.066	885.426	6.184.152
Deduções sobre vendas	(8.980)	(165.739)	(1.238.478)	(111.817)	(799.181)
Receita líquida	162.336	2.843.188	6.630.588	773.610	5.384.971
CMV	(99.786)	(2.301.593)	(6.228.939)	(753.333)	(5.162.927)
Custo da mercadoria vendida	(99.786)	(2.301.593)	(6.228.939)	(753.333)	(5.162.927)
Resultado Bruto	62.550	541.594	401.649	20.277	222.043
<i>Margem bruta</i>	39%	19%	6%	3%	4%
Despesas	(13.457)	(492.968)	(401.613)	(73.691)	(465.741)
Despesas administrativas	(13.457)	(493.494)	(401.613)	(73.691)	(465.741)
Outras receitas	-	526	-	-	-
Resultado Operacional Antes do Resultado Financeiro	49.092	48.626	36	(53.414)	(243.698)
<i>Margem operacional</i>	30%	2%	0%	-7%	-5%
Receitas financeiras	-	656	657	-	1.285
Despesas financeiras	(109.861)	(87.162)	(360.777)	(37.148)	(312.892)
Lucro líquido antes dos impostos	(60.769)	(37.880)	(360.083)	(90.562)	(555.306)
IRPJ	(1.972)	(70.362)	-	-	-
CSLL	(1.775)	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício	(64.516)	(108.242)	(360.083)	(90.562)	(555.306)
<i>Margem líquida</i>	-40%	-4%	-5%	-12%	-10%

As receitas apresentam crescimento, alinhadas com a conta de clientes exibida anteriormente, sendo que, em 2023, a receita já está próxima do faturamento total do ano de 2022.

Os custos representam 96% de toda a receita líquida, gerando uma margem bruta de 4%, o que retrata os elevados valores para a execução da operação.

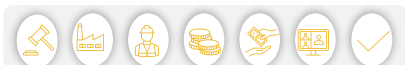
As despesas administrativas envolvem gastos com pessoal (salários, encargos e benefícios), despesas tributárias, manutenção, serviços de consultoria e assessoria, entre outros. É visível a situação complexa, notado a margem operacional de -5%, o que ocorre desde 2022, onde atingiu 0%.

Nos meses de 2023, a depreciação representa o total de R\$ 45.078,31. Com isso, visualiza-se em julho a margem EBITDA de -1%.

O resultado financeiro apresenta frequentes discrepâncias, sendo que as receitas com juros e multas não são capazes de suportar os encargos financeiros em nenhum período apontado.

O faturamento não tem se mostrado suficiente ante os custos e despesas da operação, gerando sucessivos prejuízos, sendo que em julho integra R\$555 mil. Considerando isso, a margem líquida é negativa.

Ponto de destaque à troca de tributação em 2022 de lucro presumido para lucro real.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL L.S SCHUSSLER

Ativo (em milhares de reais)	2020	2021	2022	jul/23
Ativo Circulante	244.237	3.293.084	5.496.993	6.388.964
Caixa	14.587	-	8.045	8.556
Banco Conta Movimento	31.001	52.326	5.677	518.357
Aplicações financeira	9.916	832	10.965	-
Clientes	146.814	1.500.936	2.732.126	3.735.774
Tributos a Recuperar	-	1.449.440	1.442.060	737.498
Outros Créditos	41.920	78.611	710.721	415.978
Despesas do exercício seguinte	-	203.781	582.717	728.876
Adiantamentos	-	7.157	4.683	243.924
Ativo Não Circulante	16.449.588	38.097.898	34.373.561	32.184.174
Títulos de capitalização	33.171	-	61.381	-
Impostos a recuperar	453.575	-	873.855	966.453
Investimentos	-	249	222.335	250.774
Imobilizado	13.981.076	36.309.873	33.215.991	30.966.947
Total do Ativo	16.693.825	41.390.982	39.870.554	38.573.138

Disponibilidades: verifica-se em julho 2023 um saldo superior aos demais apresentados, visto o pedido de Recuperação Judicial.

Contas a receber: os direitos de curto prazo apresentam crescimento constante no decorrer de todos os períodos, exibindo maior quantia em julho de R\$ 3.735.774. Acompanhando o crescimento de faturamento.

Tributos a recuperar: o saldo refere-se a ICMS (CIAP - Controle de Crédito do ICMS do Ativo Permanente), de créditos apurados sobre depreciação dos ativos imobilizados da companhia, e PIS e Cofins, que estão sendo utilizados para compensação de tributos.

Outros créditos: os valores representam, principalmente, adiantamento para a empresa Aries Transportes Ltda., derivado de uma venda e compra de veículos entre o fornecedor e o sócio Leonicio. Esclarecimentos adicionais serão prestados no próximo relatório.

Despesas do exercício seguinte: se referem, exclusivamente, às despesas de prêmios de seguros a apropriar.

Adiantamentos: descreve os valores alusivos aos adiantamentos de distribuição de lucro para o sócio Leonicio Schussler, sendo R\$ 112 mil, transferidos dias antes do pedido da recuperação judicial. O assunto será objeto de questionamento no próximo relatório.

Investimentos: vislumbra-se quantias transferidas entre contas, será sujeito a questionamentos às Recuperandas, visto o razão constar juros sobre o capital no lançamento de janeiro de 2023.

Imobilizado e intangível: as alternâncias são decorrentes da depreciação mensal das compras de máquinas, móveis, utensílios e veículos, no somatório de R\$ 356.096,88, e ainda há valores atinentes aos contratos de consórcios da frota.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL L.S SCHUSSLER

Passivo (em milhares de reais)	2020	2021	2022	jul/23
Passivo Circulante	2.425.064	10.070.849	12.642.315	14.978.063
Fornecedores	425.050	801.356	1.500.513	2.105.369
Empréstimos e financiamentos	1.716.041	7.951.355	7.442.681	7.538.973
Débitos Tributários	37.053	293.011	1.651.411	2.310.763
Obrigações sociais	62.685	164.029	504.594	648.868
Outras obrigações	184.234	861.097	1.543.116	2.374.091
Passivo Não Circulante	12.890.744	23.083.166	18.696.979	15.728.994
Empréstimos e financiamentos	7.476.143	23.083.166	18.186.674	14.904.191
Parcelamento de Tributos	48.237	-	510.305	824.803
Patrimônio Líquido	1.378.018	8.236.967	8.531.260	8.351.461
Capital Social	10.000	10.000	10.000	10.000
Reserva de lucros	1.368.018			1.655.276
Lucro ou Prejuízo Acumulados		8.226.967	8.521.260	6.686.185
Total do Passivo	16.693.825	41.390.982	39.870.554	39.058.518

Fornecedores: a rubrica demonstra o constante crescimento ao longo do período analisado, simultaneamente ao desenvolvimento das receitas no tempo. Entretanto, não está disponível contabilmente a abertura dos credores.

Empréstimos e Financiamentos: denota-se grandes empréstimos tomados entre 2020 e 2021. Isso ocorreu pela oferta atrativa de juros no período pandêmico, utilizado para renovação da frota, representando no endividamento da empresa em 70%.

Débitos e parcelamentos tributários: o saldo refere-se, em maior grau, a ICMS, ISS e impostos federais em geral, que não estão sendo recolhidos. Os parcelamentos firmados estão inadimplidos.

Obrigações sociais: a conta possui os seguintes saldos, folha de pagamento, provisões e encargos sociais, sendo que estes últimos não estão sendo pagos.

Outras obrigações: os valores atinentes a esta conta integram consórcios a pagar e adiantamentos de clientes, os quais não são identificados no razão da conta código 202, que totaliza o montante de R\$ 673.863,86.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE L.S SCHUSSLER

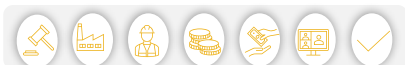
DRE (em milhares de reais)	2020	2021	2022	jul/23	2023
Receita Bruta de venda	4.100.642	21.100.680	32.185.256	3.076.295	17.082.120
Deduções sobre vendas	(513.970)	(3.298.477)	(6.545.812)	(555.414)	(3.445.780)
Receita líquida	3.586.672	17.802.203	25.639.444	2.520.881	13.636.339
Custo da mercadoria vendida	(1.995.321)	(7.564.080)	(19.619.457)	(1.526.251)	(9.868.069)
Resultado Bruto	1.591.352	10.238.123	6.019.987	994.629	3.768.270
<i>Margem bruta</i>	44%	58%	23%	39%	28%
Despesas	(440.626)	(1.129.223)	(2.047.969)	(462.133)	(2.250.048)
Despesas administrativas	(444.969)	(1.500.931)	(3.215.614)	(462.621)	(2.543.059)
Outras despesas	(79.657)	(1.048.585)	(2.419.503)	(140.101)	(562.386)
Outras receitas	84.000	1.420.293	3.587.148	140.589	855.397
Resultado Operacional Antes do Resultado Financeiro	1.150.726	9.108.900	3.972.018	532.496	1.518.223
<i>Margem operacional</i>	32%	51%	15%	21%	11%
Receitas financeiras	92.903	22.950	142.541	13	17.686
Despesas financeiras	(78.021)	(1.938.678)	(3.379.216)	(261.558)	(2.055.539)
Lucro líquido antes dos impostos	1.165.609	7.193.173	735.344	270.951	(519.630)
IRPJ	(33.605)	(624.377)	-	-	-
CSLL	(24.627)	-	-	-	-
Resultado líquido do exercício	1.107.376	6.568.796	735.344	270.951	(519.630)
<i>Margem líquida</i>	31%	37%	3%	11%	-4%

É notório o crescimento constante da empresa nos últimos anos, atingindo R\$ 32 milhões em 2022, o que acompanha as contas do ativo e passivo. Destaca-se que os investimentos realizados no período pandêmico foram proveitosos em questão de faturamento, entretanto trouxeram custos e despesas impactantes no presente.

A empresa apresenta uma margem bruta positiva em todos os períodos. Os custos são compreendidos por, especialmente, combustíveis, mão de obra, depreciações, materiais, serviços de terceiros e manutenções. O crescimento está relacionado aos custos com combustíveis, devido à alta do diesel nos últimos anos.

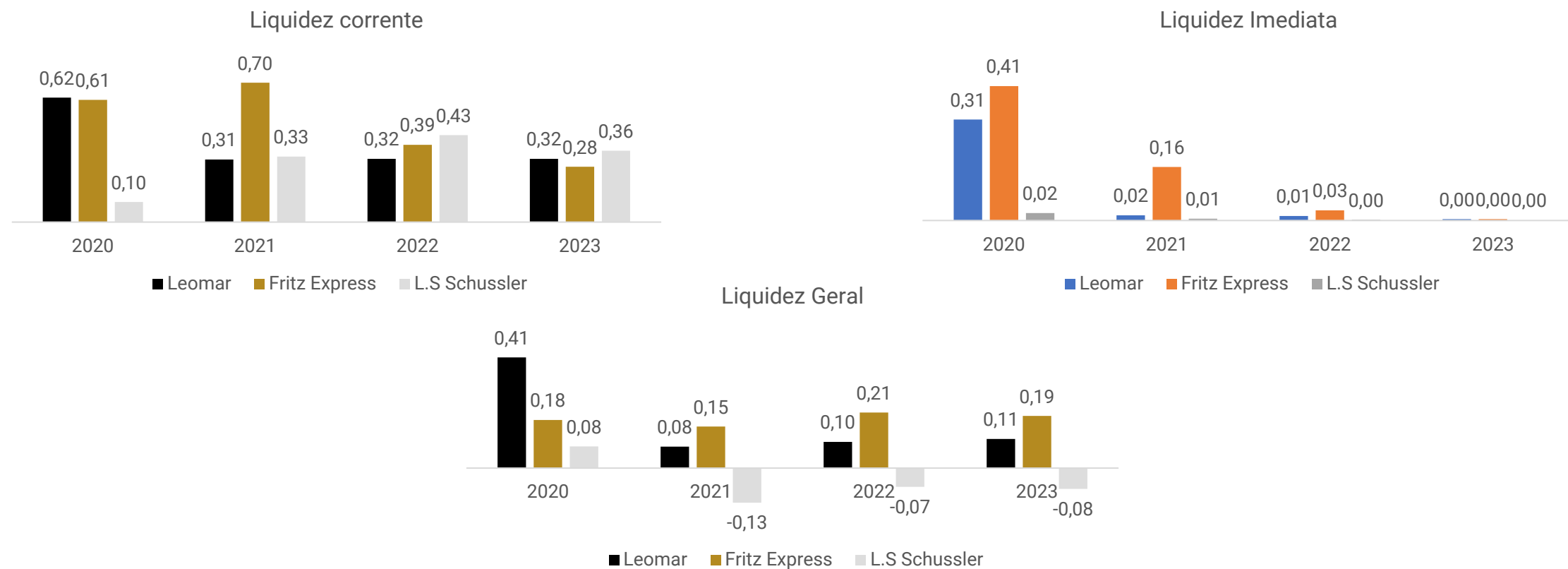
As despesas administrativas envolvem gastos com pessoal (salários, encargos e benefícios), despesas tributárias, manutenção, entre outros. Junto das despesas estão dispostas as outras receitas, advindas da receita de alienação de veículos, demonstrando benefício no resultado operacional no valor próximo de R\$ 1,6 milhões em 2023.

Entretanto, ainda em 2023, as despesas financeiras superam o faturamento e realizam o prejuízo líquido da companhia em aproximadamente R\$ 519 mil.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ

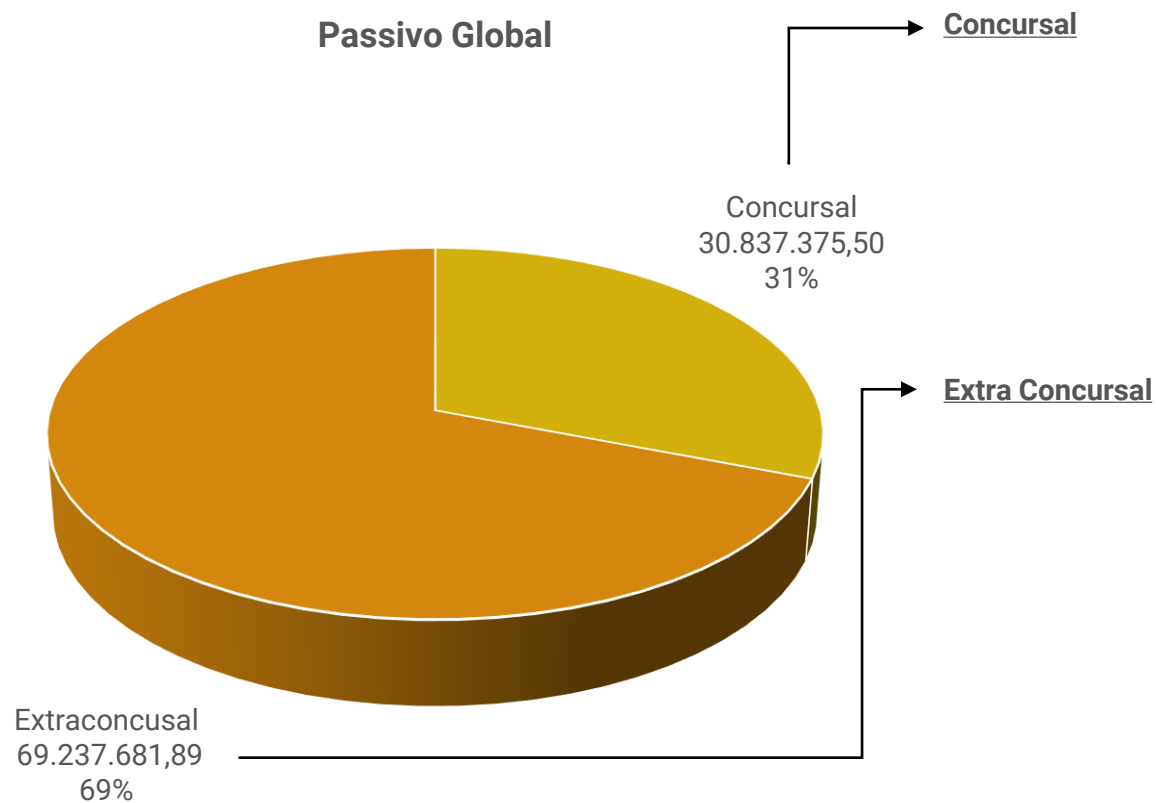


Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa, sendo que o resultado esperado é superior a um. Nos anos analisados, as empresas expressaram uma variação negativa constante, considerando que os índices de liquidez geral e imediata demonstram a incapacidade da empresa cumprir com as obrigações, diante de suas disponibilidades e recursos em geral. Já a liquidez corrente indica pouca capacidade de pagamento, uma vez que os ativos de curto prazo não são suficientes para compor as obrigações de curto prazo.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$101.016.919,23



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	200	29,03%	15.486.752,89	50,22%
Quirografário	251	36,43%	13.520.626,92	43,84%
Me/EPP	238	34,54%	1.829.995,69	5,93%
Total	689	100%	30.837.375,50	100%

Em junho/2023 o passivo extraconcursal somou R\$69.237.681,89 e é composto em sua maioria pelas obrigações sociais e tributárias, no total de R\$ 41.017.997,87. Deste montante, 44% encontra-se parcelado, contudo, inadimplente.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal

Passivo Tributário	41.017.998
Empréstimos e Consórcios	28.219.684
Fornecedores	-
Trabalhista	-
Mútuo	-

O **passivo tributário** do Grupo somou R\$ 41.017.998, entre parcelamentos e a recolher. As Recuperandas vêm recolhendo os impostos de forma parcial e compensando, quando possível. Atualmente, cerca de 44% está parcelado e há negociações em andamento.

Empréstimos e consórcios: é composto, principalmente, pelos bancos financiadores de frotas, sendo alguns deles Banco CNH Industrial, Banco Mercedes, Banco Scania, Volkswagen, entre outros.

Fornecedores: não há créditos de origem extraconcursal de conhecimento da Administração Judicial até o momento de elaboração deste relatório.

Trabalhistas: os créditos trabalhistas extraconcursais referem-se às obrigações tributárias sociais devidas pela empresa, contemplados no saldo de passivo tributário.

Mútuos: não existem créditos de origem extraconcursal de conhecimento da Administração Judicial até o momento de elaboração deste relatório.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 19 de setembro de 2023 foi realizada reunião presencial na sede da empresa Expresso Leomar, localizada na cidade de Lajeado/RS, com a finalidade de compreender a operação e dificuldades atuais encontradas pela empresa, na presença de colaboradores dos principais setores da empresa, advogados das Recuperandas, representados pelo escritório Crippa Rey Advogados, e a sócia Marisa Cristina Schussler, que participa nos setores de faturamento e financeiro.

Inicialmente, foi esclarecido o principal papel da Administração Judicial neste momento.

Questionada, a empresa informou que o principal motivo do desequilíbrio financeiro em que se encontra é a falta de negociação tributária para atender as dívidas.

Foram também abordadas as principais diferenças de operação entre as empresas, os principais fornecedores e clientes, sendo destacada a boa relação com o principal fornecedor de combustível.

A empresa, quando questionada, se mostrou disposta a auxiliar esta Administração Judicial a prover documentos necessários na análise mensal.

Por fim, foi destacado que a empresa deverá respeitar as disposições da Lei 11.101/05, de modo que, entre outras responsabilidades, não efetue pagamentos relativos a débitos antigos, arrolados na recuperação judicial.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Fotos capturadas na vista técnica do dia 19/09/2023



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de janeiro/2023 a julho/2023