

Relatório Mensal de Atividades (RMA)

Processo n. 5000135-46.2018.8.21.0062/RS

2ª Vara Judicial da Comarca de Rosário do Sul/RS

Conesul Esteiras

Julho/2025

Competência Maio/2025



Sumário



1. Considerações preliminares	3
2. Estágio processual	4
3. Cronograma processual	5
4. Aspectos Jurídicos	7
5. Situação Societária	8
6. Reunião com a Administração Judicial	9
7. Funcionários	10
8. Passivo concursal	11
9. Passivo tributário	12
10. Análise das demonstrações econômico-financeiras	13
11. Cumprimento do PRJ	18
12. Checklist	20

1. Considerações preliminares

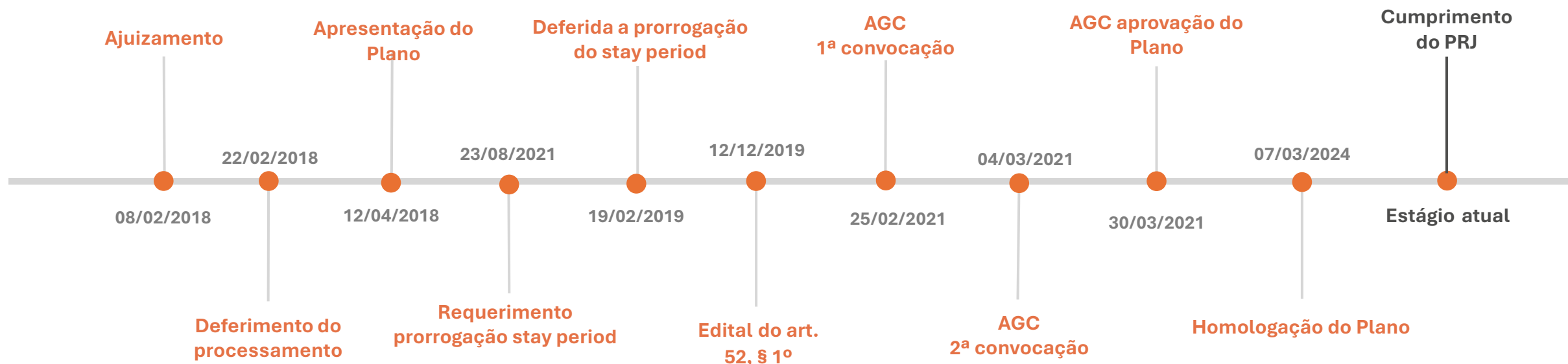
- O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da Conesul Esteiras.
- A apresentação deste relatório é uma das atribuições previstas no art. 22 da Lei 11.101/2005 do Administrador Judicial, e tem como objetivo 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 relatório 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 e no site <https://scalzilliaj.com.br>.
- As informações contábeis-financeiras utilizadas neste relatório foram fornecidas pela Recuperanda por e-mail.
- **Cumprir destacar, que em junho de 2025, a Recuperanda Conesul Esteiras LTDA remeteu os demonstrativos da competência de maio de 2025, os quais foram analisados no presente relatório. Além disso, a parte jurídica é referente ao mês de julho de 2025.**
- As informações as quais a administração judicial teve acesso e que foram utilizadas para elaboração deste relatório **não foram alvo de auditoria e não serão aproveitadas para qualquer outro fim**. A responsabilidade técnica pelas demonstrações contábeis é dos profissionais que as subscrevem, presumindo-se sua integridade formal e material.

2. Estágio processual

- O processo de recuperação judicial foi ajuizado em 08 de fevereiro de 2018.
- Em 22 de fevereiro do mesmo ano foi deferido o processamento da recuperação judicial.
- O plano foi apresentado em 19 de abril de 2018 e, em 23 de agosto do mesmo ano, a Recuperanda requereu a prorrogação do stay period, que restou deferida em 19 de fevereiro de 2019.
- O edital do art. 7º, §1º da Lei 11.101/05 foi publicado em 12 de dezembro de 2019.
- O edital do art. 7º, §2º da Lei 11.101/05 foi publicado em 03 de maio de 2020.
- A primeira convocação da Assembleia ocorreu em 25 de fevereiro de 2021 e não se instalou por ausência de quórum.
- Houve a instalação da Assembleia em segunda convocação, no dia 04 de março de 2021. Na oportunidade os credores decidiram pela suspensão da solenidade.
- Em 30 de março de 2021 foi aprovado o plano de recuperação judicial pelos credores, estando pendente de homologação judicial.
- Em 07/03/2024 foi concedida a recuperação judicial.
- Estágio atual: **cumprimento do Plano de Recuperação Judicial.**

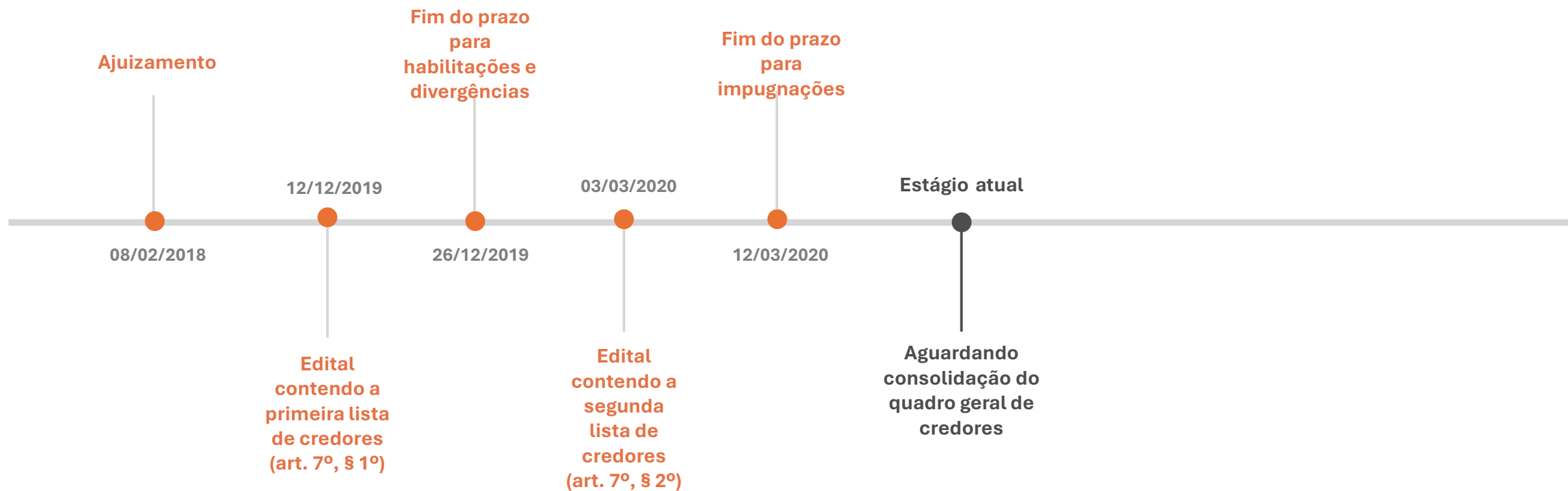
3. Cronograma processual

3.1 Processo de recuperação judicial



3. Cronograma processual

3.2 Verificação de créditos



4. Aspectos Jurídicos

Eventos

- Sem movimentações processuais no mês de julho de 2025.

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

5. Situação Societária



Razão Social

Conesul Esteiras LTDA.



CNPJ

00.779.367/0001-55



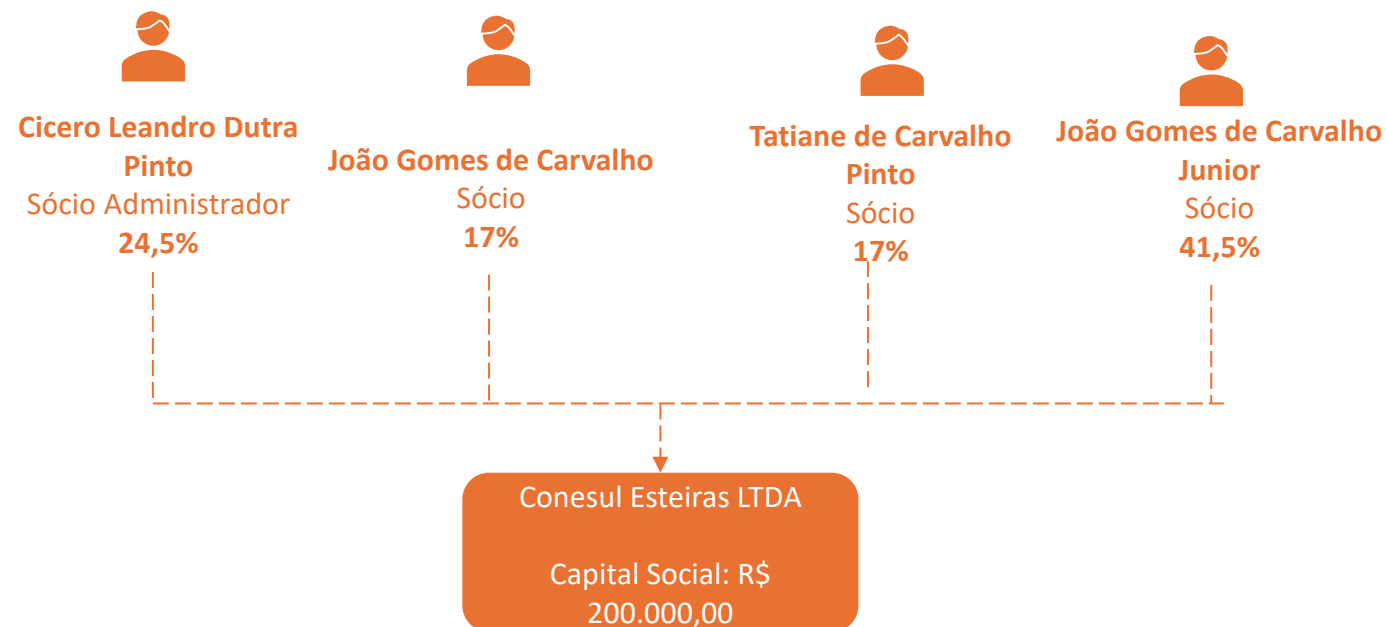
Endereço

Loc BR 290, S/N, KM 481,5,
Sede, Rosário do Sul, Rio
Grande do Sul, Brasil. CEP:
97590-000



Objeto Social (Principal)

Transporte rodoviário de
carga, exceto produtos
perigosos e mudanças,
intermunicipal, interestadual
e internacional.



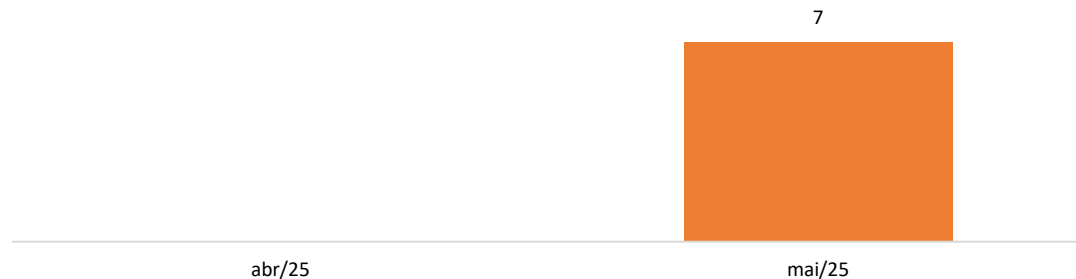
6. Reunião com a Administração Judicial

Devido às férias coletivas realizadas pela empresa, não foi possível realizar a reunião com a Administração Judicial.

7. Funcionários

Conforme as informações disponibilizadas pela Conesul, em maio de 2025, a Recuperanda contava com **6** empregados ativos contratados sob regime CLT. Destaca-se que na competência analisada, não houve demissões e admissões. Ainda, conforme verificado na folha de pagamentos, há 1 contrato PJ referente ao contador da empresa.

Evolução do Quadro de Colaboradores



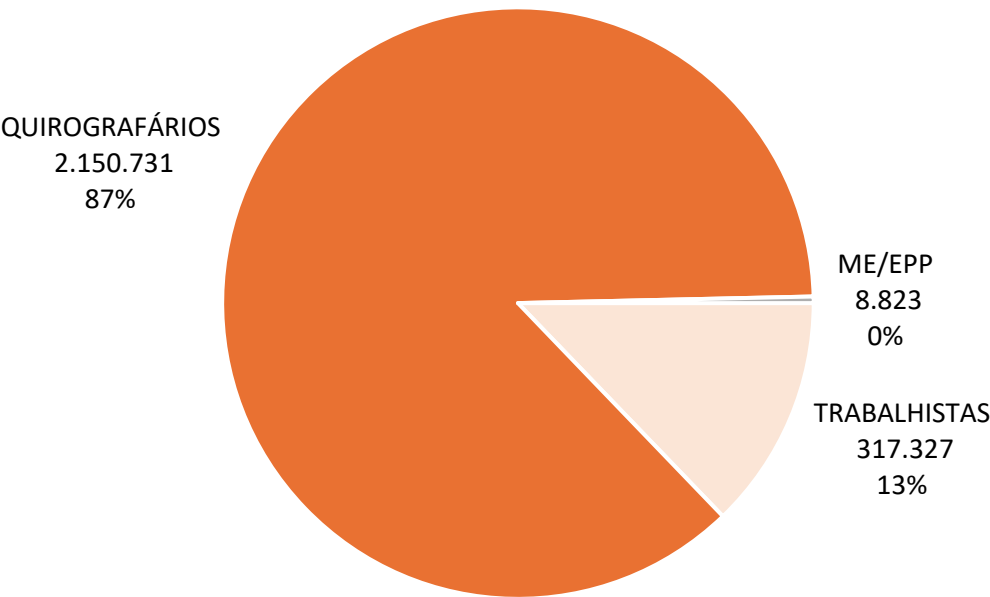
Cumpre destacar que na competência de abril de 2025, a Administração Judicial havia solicitado o encaminhamento da folha de pagamento; contudo, a Recuperanda não a disponibilizou, o que impossibilitou a análise do quadro de funcionários naquele período.

Ressalta-se que todas obrigações sociais da empresa foram adimplidas, de forma que a rubrica não apresentou variação.

8. Passivo Concursal

Art. 7º, §2º

O passivo concursal após a etapa de verificação de créditos pela Administração Judicial soma R\$ 2.476.880,37, distribuídos em 21 credores da Classe I, 30 credores da Classe III e 4 da Classe IV. Abaixo se visualiza a composição dos valores por classe:



Os 10 maiores credores representam 89,8% do crédito (R\$ 2,2 milhões), conforme segue abaixo:

CLASSE	CREDOR	VALOR
QUIROGRAFÁRIOS	BANCO DO BRASIL	853.683
QUIROGRAFÁRIOS	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	357.052
QUIROGRAFÁRIOS	EDISON PIRES	344.195
QUIROGRAFÁRIOS	BANCO BRADESCO S.A.	273.209
TRABALHISTAS	AUGUSTO BERNIERI RAUBER	117.930
TRABALHISTAS	LUIZ DANILO FELICIANI	63.339
QUIROGRAFÁRIOS	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	61.887
QUIROGRAFÁRIOS	ADMAR RUVIARO	60.000
QUIROGRAFÁRIOS	SISTEMA DE CRÉDITO COOPERATIVO	50.000
QUIROGRAFÁRIOS	PANEGOSSÍ IND. DE PEÇAS AGRÍCOLAS LTDA	42.988

9. Tributos

TRIBUTOS (R\$)	ABR/25	MAI/25
CURTO PRAZO	93.218	77.516
IRRS S/ TRABALHO ASSAL.	247	133
ICMS A RECOLHER	438	438
SIMPLES A RECOLHER	20.533	5.026
INSS A RECOLHER	2.333	2.288
FGTS A RECOLHER	69.667	69.632
LONGO PRAZO - PARCELAMENTOS	59.851	58.945
FGTS A RECOLHER	59.851	58.945
Total	153.069	136.461

A Conesul apurou o montante de R\$ 136,4 mil em obrigações fiscais, trabalhistas, previdenciárias e parcelamentos tributários no mês em epígrafe. Dentre os tributos, destacam-se os previdenciários (INSS e FGTS), que representam 53% do saldo (R\$ 71,9 mil).

Na data-base, observou-se redução de R\$ 16,6 mil (11%) no passivo tributário da Conesul, decorrente, sobretudo, da diminuição do valor do Simples Nacional, apurado pelo regime de caixa, o qual incide sobre os recebimentos efetivos do período.

Na competência de maio, a Recuperanda efetuou R\$ 25,5 mil em pagamentos, enquanto as novas obrigações fiscais somaram R\$ 8,9 mil. Conforme ratificado via comprovantes de pagamentos, todos os tributos estão sendo adimplidos pela empresa.

A obrigação de longo prazo é composta inteiramente pelo Parcelamento de Tributos Federais, que encerrou o mês analisado no montante de R\$ 58,9 mil, decréscimo de R\$ 906,84 em relação a abril, devido a quitação da 84ª parcela.

Cumprir destacar que o pagamento foi ratificado por meio do e-CAC e extrato bancário disponibilizados pela empresa.

10. Análise das demonstrações econômico-financeiras

a) Ativo

BALANÇO PATRIMONIAL	N.E	ABR/25	MAI/25
ATIVO CIRCULANTE		526.170	554.734
DISPONIBILIDADES	1.1	251.019	204.388
CLIENTES	1.2	15.000	92.188
ESTOQUES	1.3	255.897	255.897
CRÉDITOS		4.253	2.261
ATIVO NAO-CIRCULANTE		2.140.123	2.140.123
CRÉDITOS		44.258	44.258
INVESTIMENTOS		3.000	3.000
IMOBILIZADO	1.4	2.092.865	2.092.865
TOTAL DO ATIVO		2.666.292	2.694.857

Na competência, o montante disponível da empresa apresentava saldo total de R\$ 204,4 mil, dos quais 83% eram compostos pelo saldo em “Aplicações de Liquidez Imediata”.

Registrou-se diminuição de 18,6% no agrupamento, em razão do maior número de saídas de caixa, frente aos recebimentos majoritariamente relacionado ao saldo com o Banco do Brasil, sendo fornecido o seu extrato bancário, de forma que foi possível validar o saldo contabilizado.

1.2 Clientes

A conta de “Clientes” representa os valores a receber decorrentes das operações de serviços realizados pela Companhia.

Na data-base, a rubrica apontou acréscimo de R\$ 77,2 mil (515%) em relação a competência anterior, indicando que ocorreram vendas à prazo em volume maior aos valores recebidos no mês. A conta somava R\$ 92,2 mil ao findar da competência.

A empresa relatou que não há inadimplência de seus clientes, uma vez que a entrega dos serviços ocorre somente após o pagamento.

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

As “Disponibilidades” da Conesul compreendem a caixa e aplicação de liquidez imediata, conforme demonstra tabela abaixo:

DISPONIBILIDADES	ABR/25	MAI/25
CAIXA	42.733	35.217
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	208.275	169.172
TOTAL	251.008	204.388

10. Análise das demonstrações econômico-financeiras

a) Ativo

Notas Explicativas

1.3 – Estoques

A Conesul, atualiza o saldo dos estoques anualmente, de forma que, em maio, a rubrica aduziu saldo de R\$ 255,9 mil, sem apresentar movimentações desde dezembro/2024. A Recuperanda disponibilizou o levantamento do estoque realizado em dezembro/2024, no qual consta o saldo apresentado na contabilidade da empresa.

1.4 – Imobilizado

O grupo “Imobilizado” contempla os ativos tangíveis adquiridos ou construídos pela Companhia, destinados à manutenção das suas atividades operacionais e que possuem vida útil superior a um exercício social.

A Conesul apresentava R\$ 2 milhões, os quais encontravam-se totalmente depreciados, conforme informado pela empresa. A Recuperanda não realiza inventário do imobilizado, não sendo possível a ratificação do montante contabilizado.

10. Análise das demonstrações econômico-financeiras

b) Passivo

BALANÇO PATRIMONIAL	N.E	ABR/25	MAI/25
PASSIVO CIRCULANTE		1.069.570	1.009.254
FORNECEDORES	2.1	289.964	244.484
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.2	628.004	628.004
OBRIGAÇÕES FISCAIS	2.3	21.217	5.633
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	2.4	130.384	130.304
OUTRAS OBRIGAÇÕES		-	830
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		1.033.483	1.032.576
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.2	973.631	973.631
OBRIGAÇÕES FISCAIS	2.3	59.851	58.945
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		672.320	672.320
CAPITAL SOCIAL		200.000	200.000
RESERVA DE REAVALIAÇÃO		1.375.905	1.375.905
RESERVA DE LUCROS		197.451	197.451
PREJUÍZOS ACUMULADOS		(1.008.660)	(1.008.660)
RESULTADO NO PERÍODO		(92.376)	(92.376)
TOTAL DO PASSIVO		2.775.372	2.714.150

Notas Explicativas

2.1 – Fornecedores

O grupo “Fornecedores” representa as obrigações da Companhia decorrentes da aquisição de bens e serviços, no curso normal de suas operações, cujos pagamentos encontram-se pendentes na data de encerramento do período analisado.

Em comparação com o mês anterior, o valor da conta apresentou retração de R\$ 45,5 mil (15,7%), demonstrando que a empresa realizou aquisições de bens ou serviços em monta inferior aos pagamentos efetuados na competência.

2.2 – Empréstimos e financiamentos

O grupo “Empréstimos e Financiamentos” representa as obrigações da Companhia junto a instituições financeiras, decorrentes da captação de recursos para financiamento de suas atividades operacionais, investimentos ou necessidades de capital de giro.

No período analisado, o saldo contábil do grupo totalizava R\$ 628 mil, sem demonstrar variações. De acordo com a Recuperanda, não há novos empréstimos ou financiamentos após o processo de Recuperação Judicial. Todos os saldos são concursais, motivo de não haver movimentação.

2.3 – Obrigações Fiscais

A rubrica reúne as obrigações fiscais, que podem ser contempladas na **página 12** deste relatório.

2.4 – Obrigações Sociais e Trabalhistas

A rubrica reúne as obrigações sociais e trabalhistas, que podem ser contempladas na **página 10** deste relatório.

10. Análise das demonstrações econômico-financeiras

c) DRE

Notas Explicativas

DRE	N.E	ABR/25	MAI/25
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		257.900	136.694
(-) DEDUÇÕES		(20.971)	(5.063)
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	3.1	236.929	131.631
CUSTOS	3.2 -	74.624 -	4.959
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		162.305	126.672
MARGEM BRUTA		68,5%	96,2%
DESPESAS OPERACIONAIS	3.3	(37.447)	(36.260)
DESPESA COM PESSOAL		(19.931)	(19.615)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(8.290)	(8.290)
DESPESAS TRIBUTARIAS		(6.769)	(8.355)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		(2.456)	-
RESULTADO OPERACIONAL		124.859	90.413
MARGEM OPERACIONAL		52,7%	68,7%
RESULTADO FINANCEIRO	3.4	(646)	(626)
RECEITAS FINANCEIRAS		(813)	(797)
DESPESAS FINANCEIRAS		167	171
RESULTADO LIQUIDO	3.5	124.213	89.787
MARGEM LÍQUIDA		52,4%	68,2%

3.1. Receita Líquida:

A receita da Recuperanda é oriunda da venda de mercadorias e da prestação de serviços a prazo. Na data-base, observou-se uma retração de R\$ 105,2 mil (44,4%) em relação à competência anterior, totalizando R\$ 131,6 mil.

3.2. Custos:

Os custos operacionais da empresa representaram 3,8% da receita líquida obtida, resultando em uma margem bruta de 96,2%, demonstrando melhora em relação ao valor de 68,5% obtido na competência anterior. A rubrica, composta por custos com compras de mercadorias, apontou saldo de R\$ 4,9 mil ao final do mês em epígrafe, aduzindo decréscimo de R\$ 69,6 mil (93%).

3.3 Despesas Operacionais:

As despesas com pessoal, que englobam salários e ordenados, férias, FGTS, assistência médica e social, além de equipamentos de proteção individual, apresentaram decréscimo de R\$ 316,00 no período analisado, encerrando o mês na cifra de R\$ 19,6 mil.

As despesas administrativas, que englobam pró-labore, honorários contábeis, assessoria jurídica e serviços terceirizados, totalizaram montante de R\$ 8,2 mil em maio, sem expressar variações em relação ao mês anterior.

As despesas operacionais totalizaram R\$ 36,3 mil, gerando uma margem operacional de 68,7%.

10. Análise das demonstrações financeiras

Notas Explicativas

3.4 Resultado Financeiro:

As receitas financeiras referem-se a juros recebidos no período, provenientes de aplicações, com saldo contábil de R\$ 171,00 representando acréscimo de R\$ 4,00 (3%) em relação a abril.

As despesas financeiras, compostas principalmente por correção monetária pós-fixada e multas dedutíveis, apresentaram minoração de R\$ 16,00 (2%), totalizando R\$ 797,00 no encerramento da competência. Em razão das despesas financeiras se sobressaírem em relação as receitas, a Recuperanda finalizou a data-base com prejuízo financeiro negativo de R\$ 626,00.

3.6 Resultado Líquido:

Ao término da competência em epígrafe, a Recuperanda expressou resultado líquido positivo de R\$ 89,7 mil, apontando queda de R\$ 34,4 mil (28%) no lucro líquido, em relação à competência anterior. Em uma análise do ano corrente, a empresa acumulou geração de resultado negativo de R\$ 19,3 mil até a competência em análise.

11. Cumprimento do PRJ

Classe	Sub-classe	Amortização	Deságio	Bônus de adimplência	Encargos	Periodicidade	Carência	Início e fim dos pagamentos
Trabalhista	Crédito até 5 salários mínimos	Pagamento integral em até 1 (um) ano da homologação do Plano.	-	-	-	-	-	19/03/2024 até 19/03/2025
Trabalhista	Crédito superior a 5 salários mínimos	Pagamento integral em até 1 (um) ano da homologação do Plano.	40%	-	-	-	-	19/03/2024 até 19/03/2025
Garantia real	-	Do 1º ao 5º ano: 2% Do 6º ao 9º ano: 5% 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	Anual	2 anos da homologação do Plano	Carência: 19/03/2024 até 19/03/2026 Pagamentos: 20/03/2026 até 20/03/2036

11. Cumprimento do PRJ

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	Carência: 19/03/2024 até 19/03/2026 Pagamentos: 20/03/2026 até 20/03/2036
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 + 0,3 % a.m. da homolog. do PRJ Encargo: TR mensal + 1% a.m. da homolog. do PRJ	108 parcelas mensais e consecutivas	1 ano após AGC	Carência: já Transcorreu Pagamentos: 19/03/2024 até 19/03/2033
ME/EPP	-	05 anos a contar da homologação do PRJ	40,0%	1. Caso a última parcela seja paga antes do prazo de vencimento estabelecido, a recuperanda terá um bônus que consiste em 70% sobre o valor. 2. Incide sobre as parcelas previstas entre os anos 1 e 9, nos casos de a recuperanda efetuar o pagamento com 12 meses de antecedência, terá um bônus de 70% sobre o valor da parcela antecipada.	TR mensal + 1% a.a.	-	2 anos da homologação do Plano	Carência: 19/03/2024 até 19/03/2026 Pagamentos: 20/03/2026 até 20/03/2031

12. Checklist

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