

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

Dezembro/2024



Sumário



1. Considerações preliminares	3
2. Estágio processual	4
3. Cronograma processual	5
4. Aspectos Jurídicos	7
5. Situação Societária	8
6. Quadro de funcionários	9
7. Passivo concursal	10
8. Passivo tributário	11
9. Análise das demonstrações econômico-financeiras	12
10. Cumprimento do PRJ	19
11. Checklist	20

1. Considerações preliminares

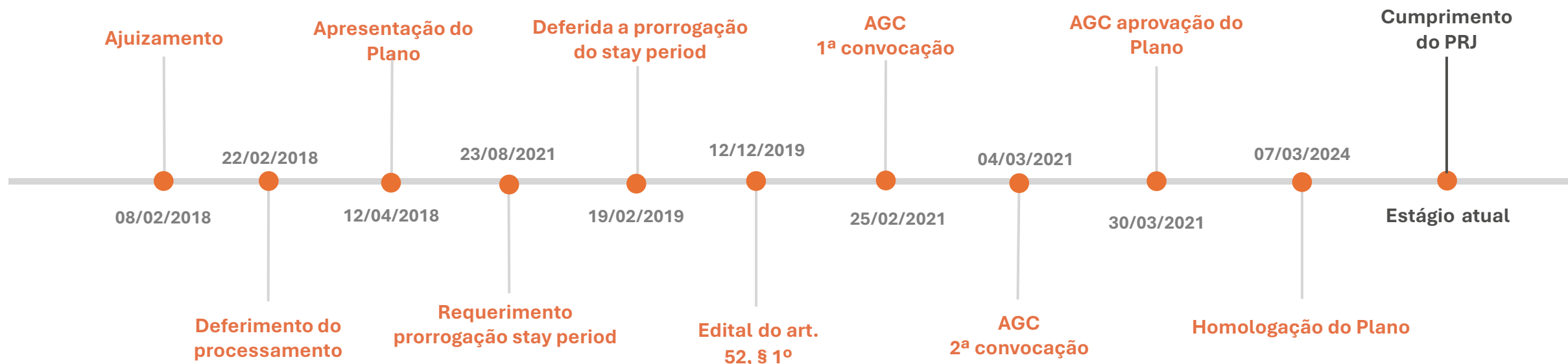
- O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da Conesul Esteiras.
- A apresentação deste relatório é uma das atribuições previstas no art. 22 da Lei 11.101/2005 do administrador judicial, e tem como objetivo 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://scalzilli.com.br>.
- As informações contábeis-financeiras utilizadas neste relatório foram fornecidas pela Recuperanda por e-mail.
- **O prazo para a Recuperanda disponibilizar as demonstrações contábeis e financeiras para a Administração Judicial é 30 dias subsequentes aos fatos ocorridos, de modo que a Conesul remeteu as informações supra referentes ao mês de outubro no dia 21 de novembro, que seriam analisadas no decorrer do mês de novembro.**
- 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.**

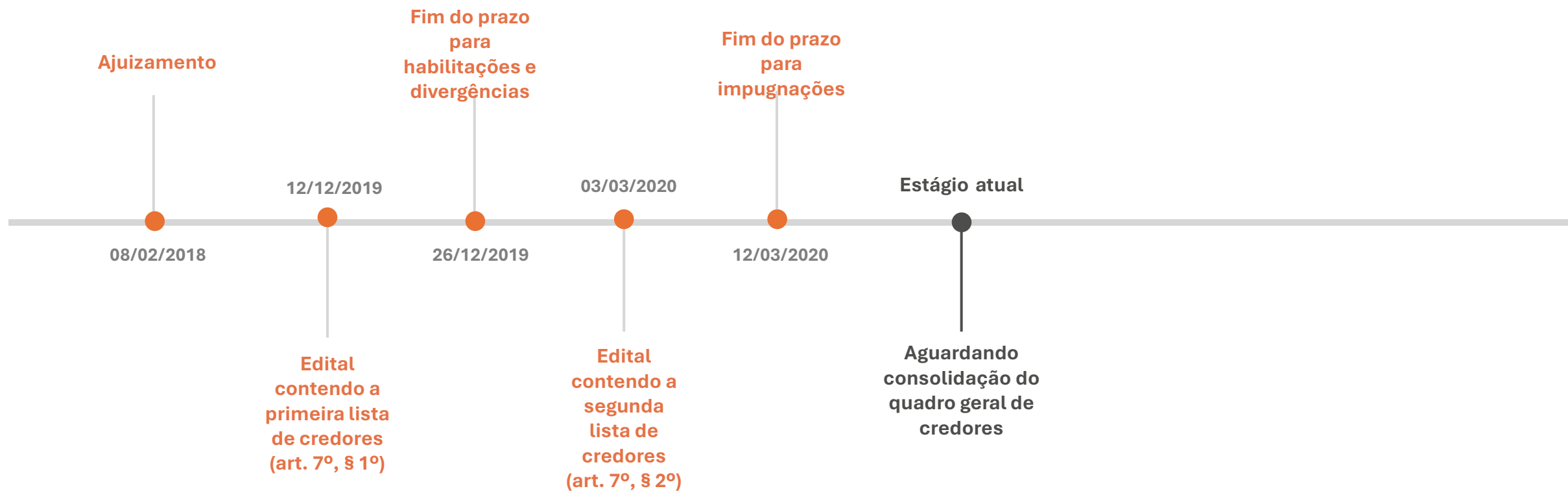
3. Cronograma processual

3.1 Processo de recuperação judicial



3. Cronograma processual

3.2 Verificação de créditos



4. Aspectos Jurídicos

Eventos

- No evento 69, foi acostado ao processo o despacho proferido pela Vara do Trabalho de Rosário do Sul, informando acerca da homologação de acordo entre a Recuperanda e o credor Augusto Bernieri Rauber.

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



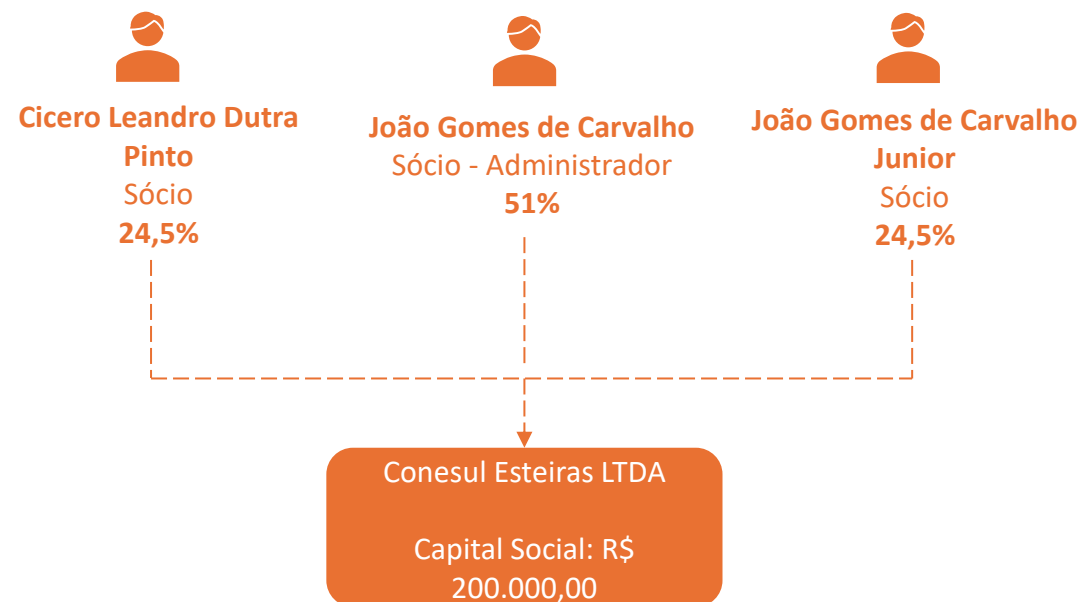
Endereço

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



Objeto Social (Principal)

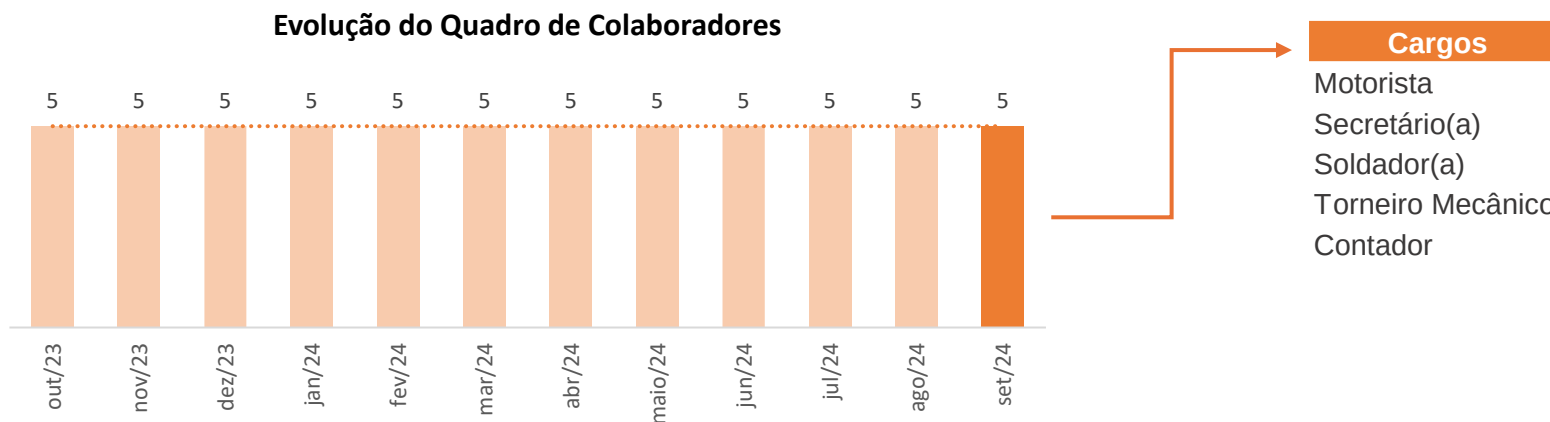
Transporte rodoviário de
carga, exceto produtos
perigosos e mudanças,
intermunicipal, interestadual
e internacional.



6. Quadro de funcionários

Em **outubro de 2024**, o quadro de funcionários da Conesul era composto por 5 colaboradores, conforme controle gerencial disponibilizado pela Recuperanda.

Destaca-se abaixo a estabilidade do volume de funcionários nos últimos 12 meses:



O quadro é composto por 4 funcionários contratados em regime CLT, enquanto o contador da Recuperanda possui contrato de autônomo. Em outubro, o custo salarial foi de R\$ 12,5 mil.

Conforme demonstra o gráfico, não houve demissões ou admissões nos períodos em análise.

7. Passivo Concursal

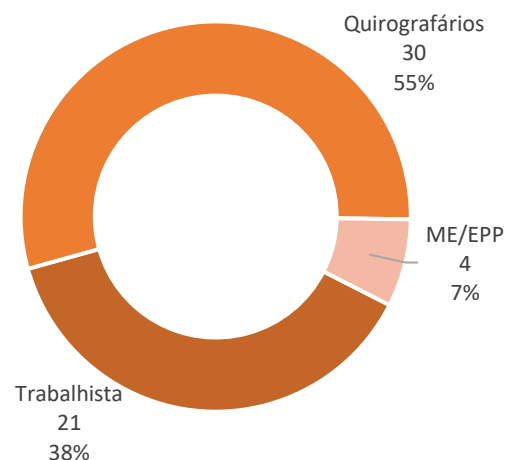
O passivo concursal da Recuperanda compreende 55 credores, distribuídos entre três classes, conforme segue tabela abaixo:

Classe	Credores	Total
Classe I - Credores Trabalhistas	21	317.327
Classe III - Credores Quirografários	30	2.150.731
Classe IV - Credores ME/EPP	4	8.823
	55	2.476.880

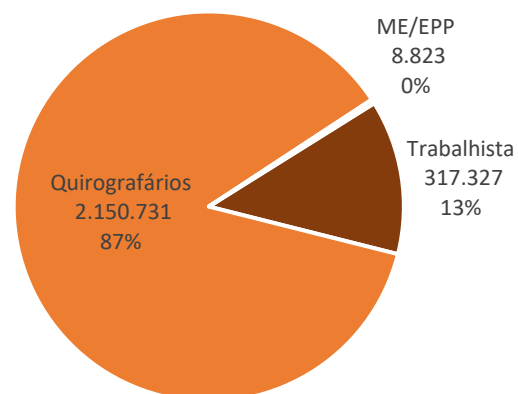
Credor	Crédito	Classe
Augusto Bernieri Rauber	117.930	Trabalhista
Luiz Danilo Feliciani	63.339	Trabalhista
Paulo Roberto Pereira Da Silva	38.305	Trabalhista
Banco Do Brasil	853.683	Quirografários
Caixa Econômica Federal	357.052	Quirografários
Edison Pires	344.195	Quirografários
Acw Eletrosolda Com. E Representações Ltda – ME	6.396	ME/EPP
Total	1.780.901	

Do total da dívida concursal da Recuperanda, cerca de 72% está concentrado nos 7 credores destacados na tabela acima.

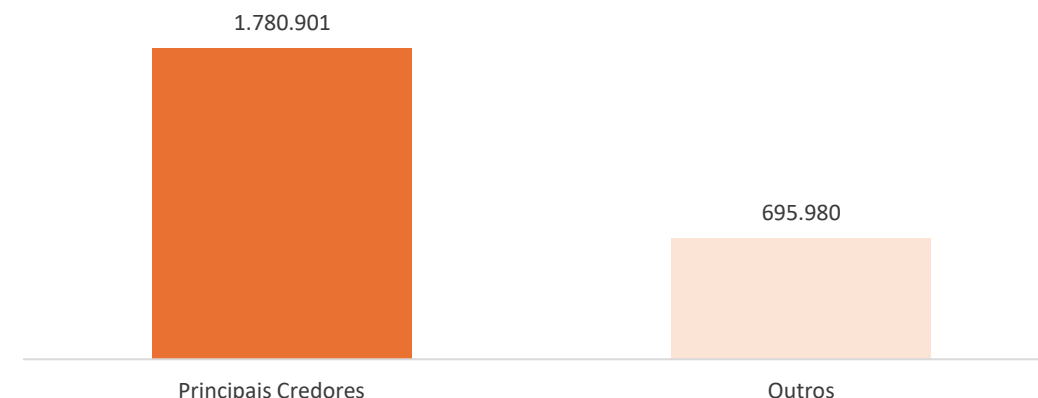
Passivo por N° de Credores



Passivo por Crédito (R\$)



Relação de Credores (R\$)



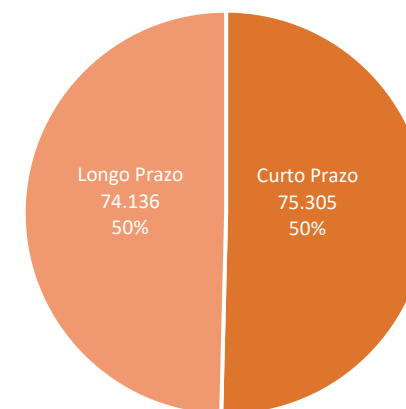
8. Passivo Tributário

Tributos (R\$)	ago/24	set/24	out/24
Curto Prazo	73.451	76.468	75.305
IRRS s/ Trabalho Assal.	131	355	194
Simples a Recolher	2.750	5.124	4.433
INSS a Recolher	1.422	1.677	1.489
FGTS a Recolher	69.147	69.313	69.189
Longo Prazo - Parcelamentos	78.331	76.687	74.136
SIMPLES	10.318	9.581	8.844
Tributos Federais	68.013	67.106	65.292
Total	151.782	153.155	149.441

A Recuperanda, enquadrada no regime do Simples Nacional, apresentou em outubro total de R\$ 149,4 mil em obrigações fiscais, trabalhistas, previdenciárias e parcelamentos tributários. No período, observou-se decréscimo de R\$ 3,7 mil no passivo tributário da Recuperanda devido ,principalmente, ao pagamento dos Parcelamentos.

Os tributos da Recuperanda são de âmbito federal, sendo as dívidas compostas por obrigações de curto prazo e longo prazo. Dentre os tributos de curto prazo, destaca-se o FGTS que representa 92% do saldo (R\$ 69,1 mil). Já em relação as obrigações fiscais de longo prazo, os parcelamentos de tributos federais se sobressaem, configurando 88% do valor contábil (R\$ 65,2 mil). Destaca-se ainda, que a Recuperanda está adimplindo com o pagamento de seu Passivo Tributário, como comprovam demonstrativos fazendários enviados. A proporção dos tributos está evidenciada no gráfico abaixo:

Proporção dos Tributos (R\$)



9. Análise das demonstrações econômico-financeiras

Ativo

Balanço Patrimonial - Ativo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Ativo Circulante		406.854	447.383	440.363
Disponibilidades	1.1	265.808	271.837	285.727
Clientes	1.2	98.000	132.500	108.000
Estoques	1.3	34.684	34.684	34.684
Créditos		8.362	8.362	11.952
Ativo Não Circulante		2.139.484	2.139.484	2.139.484
Créditos		44.258	44.258	44.258
Investimentos		3.000	3.000	3.000
Imobilizado	1.4	2.092.227	2.092.227	2.092.227
Total		2.546.338	2.586.868	2.579.848

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Em outubro, 18% (R\$ 50,5 mil) do saldo era composto por “Caixa”, enquanto o restante (R\$ 235,1 mil) era composto por “Aplicações de Liquidez Imediata”, ligadas ao Banco do Brasil. Em comparação ao mês de setembro, há crescimento de R\$ 13,8 mil no valor da rubrica motivados pelo aumento de R\$ 12,4 mil no saldo de Caixa da empresa. A Recuperanda não apresenta saldos em depósitos bancários, uma vez que transfere os valores para as aplicações. Portanto, o valor movimentado no mês, trata-se de resgate de aplicações para pagamentos de obrigações, principalmente fornecedores e tributos, além de recebimentos de duplicatas vendidas. Durante o período, foi movimentado total de R\$ 85,6 mil, utilizados principalmente para pagamentos de fornecedores e impostos. O saldo contabilizado “Aplicações de liquidez imediata” foi integralmente ratificado por meio dos extratos bancários conforme demonstra quadro a seguir:

Notas Explicativas (“N.E.”):

1.1. Disponibilidades: A rubrica é representada pelas contas “Caixa”, “Depósitos Bancários a Vista” e “Aplicações de Liquidez Imediata”.

Extrato Bancário	Balancete	Check
235.196	235.196	-

10. Análise das demonstrações financeiras

1.2 Clientes: Em outubro, a empresa apresentou saldo de R\$ 108 mil na conta de clientes. Comparado ao mês anterior, há retração de R\$ 24,5 mil no valor da rubrica, motivada pelo recebimento mediante prestação de serviços aos clientes conforme demonstra razão contábil. Destaca-se que, no mês em epígrafe, foram realizadas R\$ 47,5 mil em novas vendas, enquanto foram recebidos R\$ 72 mil em pagamentos de duplicatas vendidas.

Anteriormente, a Recuperanda esclareceu que a cobrança pelo serviço é realizada em partes, impossibilitando a determinação de um prazo médio de recebimento, uma vez que a cobrança final costuma ocorrer em março, em função da colheita de safra.

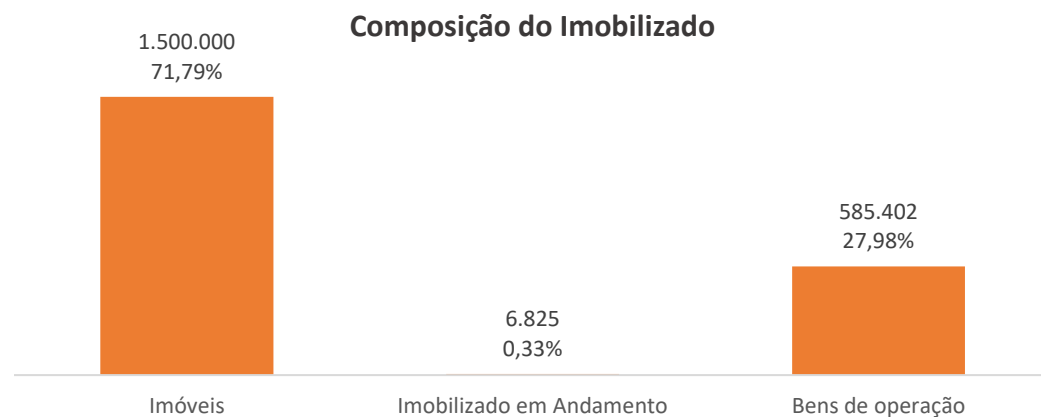
Salienta-se também, que foi informado pela Recuperanda que não há inadimplência, uma vez que as entregas dos serviços somente ocorrem após o pagamento, e que as vezes pode haver algum atraso no recebimento, em razão do serviço ainda não ter sido concluído e entregue. A Administradora Judicial solicitou o aging list de clientes, aguarda-se.

1.3. Estoques: A Recuperanda não atualiza os saldos dos estoques mensalmente, de forma que o saldo contábil apresentado no mês de setembro, não corresponde à realidade, não ocorrendo variações no período. O ajuste de estoques é feito de forma anual, levando em conta o saldo contabilizado no mês de dezembro, perfazendo a monta de R\$ 34,6 mil. A Recuperanda manifestou a dificuldade de fazer estoque de materiais para a fabricação de esteiras, uma vez que as medidas de cada produto são diferentes, além da necessidade de diversos funcionários para realização do inventário, de forma que não há relatório gerencial do saldo de estoques.

10. Análise das demonstrações financeiras

1.4 Imobilizado: O grupo de contas representa 81% (R\$ 2 milhões) do Ativo Total e não apresentou variações nos últimos meses.

No gráfico abaixo é demonstrado a composição do Imobilizado de forma detalhada



Os **Imóveis** são composto por obras civis (R\$ 1,5 milhões), os **Bens em Operação**, composto por Ferramentas (R\$12,3 mil), Maquinas, Aparelhos e Equipamentos (R\$233,5 mil), Móveis e Utensílios (R\$4,4 mil), Software (R\$1,8 mil) e Veículos (R\$333,2 mil), e o **Imobilizado em andamento**, composto por consórcios de bens, no valor de R\$ 6,8 mil. Foi solicitado o inventário de imobilizado, no entanto não foi enviado.

10. Análise das demonstrações econômico-financeiras

Passivo

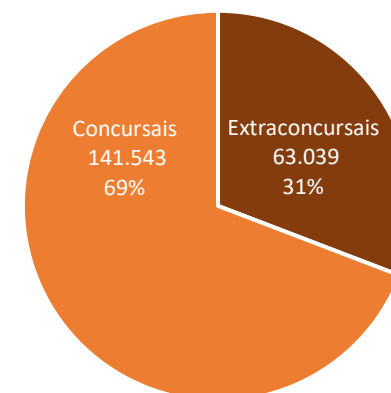
Balanço Patrimonial - Passivo (R\$)	N.E.	ago/24	set/24	out/24
Passivo Circulante		915.026	982.798	966.274
Fornecedores	2.1	155.187	219.942	204.582
Empréstimos e Financiamentos	2.2	628.004	628.004	628.004
Obrigações Fiscais	2.3	2.881	5.478	4.627
Obrigações Trabalhistas e Sociais	2.4	128.954	129.374	129.062
Passivo Não Circulante		1.051.962	1.050.318	1.047.767
Empréstimos e Financiamentos	2.2	973.631	973.631	973.631
Obrigações Fiscais	2.3	78.331	76.687	74.136
Patrimônio Líquido		579.351	553.751	565.806
Capital Social		200.000	200.000	200.000
Reservas de Reavaliação		1.375.905	1.375.905	1.375.905
Reservas de Lucros		197.451	197.451	197.451
Prejuízos Acumulados		-1.008.660	-1.008.660	-1.008.660
Resultado do período		- 185.346	- 210.945	- 198.890
Total		2.546.338	2.586.868	2.579.848

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda

Notas Explicativas ("N.E.")

2.1. Fornecedores: Em outubro, a rubrica expressou decréscimo de R\$ 15,3 mil em comparação ao período de setembro, finalizando a competência atual no montante de R\$ 204,5 mil. Variação no saldo contábil foi causada pelo maior número de pagamentos de mercadorias no período (R\$ 19,1 mil), frente à compras realizadas a fornecedores (R\$ 3,7 mil). Destaca-se ainda que do saldo total apresentado, R\$ 63 mil correspondem a fornecedores extraconcursais.

Fornecedores (R\$)



10. Análise das demonstrações financeiras

2.2. Empréstimos e Financiamentos: Composta por empréstimos de Bancos (R\$283,9 mil) e de Terceiros (R\$ 344,1 mil). A conta “Obrigações com Terceiros” representa 55% do total dos empréstimos de curto prazo. Segundo a Recuperanda, não há novos empréstimos ou financiamentos após a recuperação judicial, portanto, todos os saldos são concursais, motivo de não haver movimentação.

2.3 Obrigações Tributárias: A rubrica reúne as obrigações fiscais, que podem ser contempladas na **páginas 12** deste relatório.

2.4 Obrigações Trabalhistas e Sociais: A rubrica composta por obrigações com pessoal e obrigações previdenciárias apresentou no período de outubro decréscimo de R\$ 313,00 em comparação a setembro, finalizando o mês com saldo de R\$129 mil. Variação na rubrica foi motivada pela redução dos valores com obrigações previdenciárias (INSS e FGTS) devido aos pagamento ocorridos isso? da Recuperanda. Ressalta-se ainda que do total da rubrica, R\$70,6 mil é extraconcursal, enquanto R\$ 58,3 mil é concursal, e por conseguinte, não apresenta movimentações.

10. Análise das demonstrações financeiras

Demonstrativo de Resultado do Exercício	N.E	ago/24	set/24	out/24
Receita Bruta		122.358	115.386	47.507
(-) Deduções		- 2.750	- 5.124	- 4.433
Receita Líquida	3.1	119.608	110.262	43.074
(-) CPV	3.2	- 15.202	-110.482	- 5.796
Lucro Bruto		104.406	- 220	37.279
(-) Despesas com pessoal	3.3	- 13.025	- 15.281	-13.603
(-) Despesas Administrativas	3.3	- 4.887	- 4.886	- 4.886
(-) Outras Despesas Operacionais	3.4	- 5.176	- 4.483	- 5.978
Resultado Operacional		81.318	- 24.870	12.811
(-) Despesas Financeiras	3.5	- 2.439	- 1.086	- 1.744
(+) Receitas Financeiras	3.5	744	357	988
Resultado antes de IR/CSLL		- 1.695	- 729	- 756
Resultado Líquido	3.6	79.623	- 25.599	12.055

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas ("NE")

3.1. Receita Líquida: A rubrica, na competência de outubro, apresentou redução de R\$ 67,1 mil, quando comparado a competência anterior, finalizando o mês com saldo de R\$ 47,5 mil, devido a redução nas vendas de mercadorias a prazo. A Administradora Judicial questionou a Recuperanda o motivo da redução na receita, aguarda-se retorno.

3.2. Custos: A rubrica apresentou no mês de outubro saldo de R\$ 5,7 mil. A conta composta por compras de mercadoria a vista e a prazo, juntamente com frete sobre as mercadorias, apresentou decréscimo de R\$ 104,6 mil em comparação ao mês anterior devido a redução das compras de mercadorias tanto a vista, quanto a prazo. Ressalta-se ainda que, no período de outubro, a representatividade dos custos em relação à receita líquida foi de 13 % conforme demonstra tabela abaixo.

Representatividade dos custos s/ receita líquida	ago/24	set/24	out/24
Receita Líquida	119.608	110.262	43.074
Custos	-15.202	-110.482	-5.796
Custos s/ receita líquida	13%	100%	13%

3.3 Despesas com Pessoal e Administrativas: As despesas com pessoal, compostas por Salários e Ordenados, Férias, FGTS, Assistência Médica e Social e Equipamentos de Proteção Individual, exibiram decréscimo de R\$ 1,6 mil em outubro em comparação com o mês de setembro. Variação do saldo foi reflexo da redução de gastos com folha salarial da Recuperanda, devido a pagamentos retroativos realizados no mês anterior.

As despesas administrativas, compostas por Pró-Labore, Honorários Contábeis, Assessoria Jurídica e Serviços Terceirizados, apresentaram montante de R\$ 4,8 mil em outubro, sem apresentar variação em relação a competência anterior.

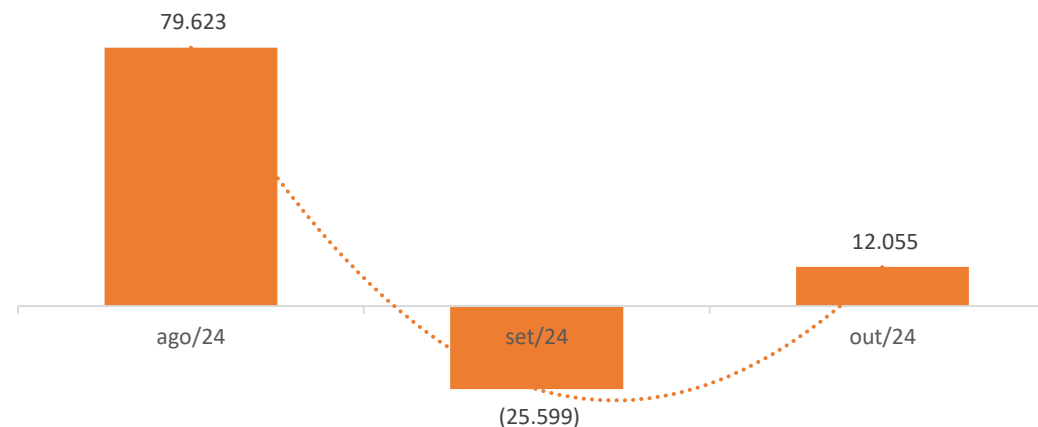
10. Análise das demonstrações financeiras

3.4 Outras Despesas Operacionais: No período de outubro, a rubrica expressou majoração de R\$ 1,4 mil, em relação a setembro, finalizando o mês com saldo de R\$ 5,9 mil. Variação no montante da conta foi motivada por despesas com Manutenção de Máquinas e Equipamentos, e Materiais de Consumo Diversos.

3.5 Resultado Financeiro: As receitas financeiras, são compostas por juros recebidos no período, advindos de aplicações financeiras, as quais registraram saldo contábil de R\$ 988, expressando aumento de R\$ 631 comparado a setembro. Já as despesas financeiras compostas sobretudo, por despesas com correção monetária pós fixadas e multas dedutíveis, apresentaram crescimento de R\$ 631 em relação a competência anterior, encerrando outubro na monta de R\$ 1,7 mil. Majoração das despesa foi reflexo de juros e multas incidentes sobre o pagamento de parcelas do Simples Nacional.

3.6 Resultado Líquido: Ao término da competência de outubro, a Conesul apresentou lucro líquido de R\$ 12 mil, apresentando majoração de R\$ 37,6 mil, quando comparado à competência anterior. Resultado positivo no mês foi reflexo da redução de custos da Recuperanda no mês.

Resultado Líquido (R\$)



10. 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

11. 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