

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

Agosto/2025

Competência Junho/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. Análise das demonstrações econômico-financeiras	12
10. Cumprimento do PRJ	20
11. Checklist	22

1. Considerações preliminares

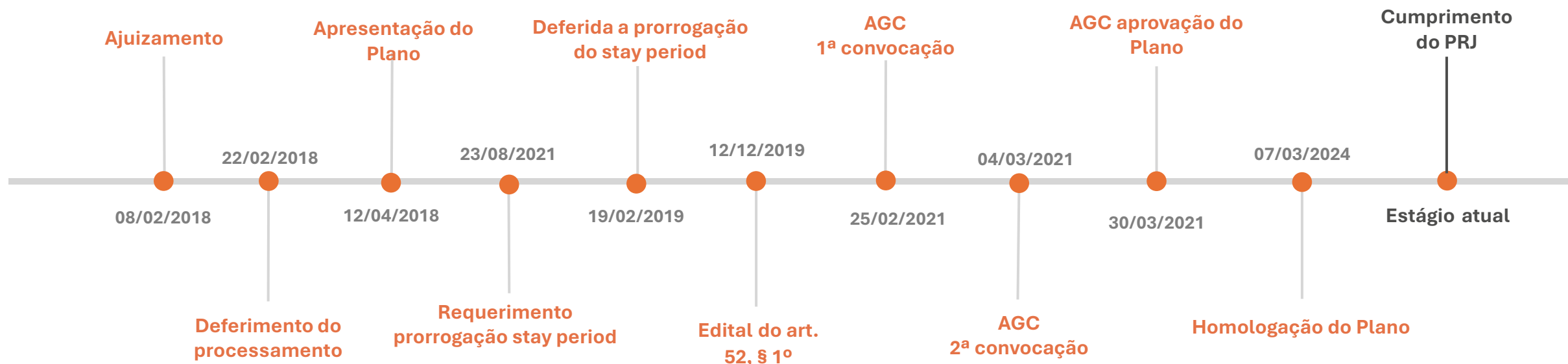
- O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da Conesul Esteiras.
- A apresentação deste relatório é uma das atribuições previstas no art. 22 da Lei 11.101/2005 do Administrador Judicial, e tem como objetivo 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.
- **Cumprido destacar, que em agosto de 2025, a Recuperanda Conesul Esteiras LTDA remeteu os demonstrativos da competência de junho de 2025, os quais foram analisados no presente relatório. Além disso, a parte jurídica é referente ao mês de agosto 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.**

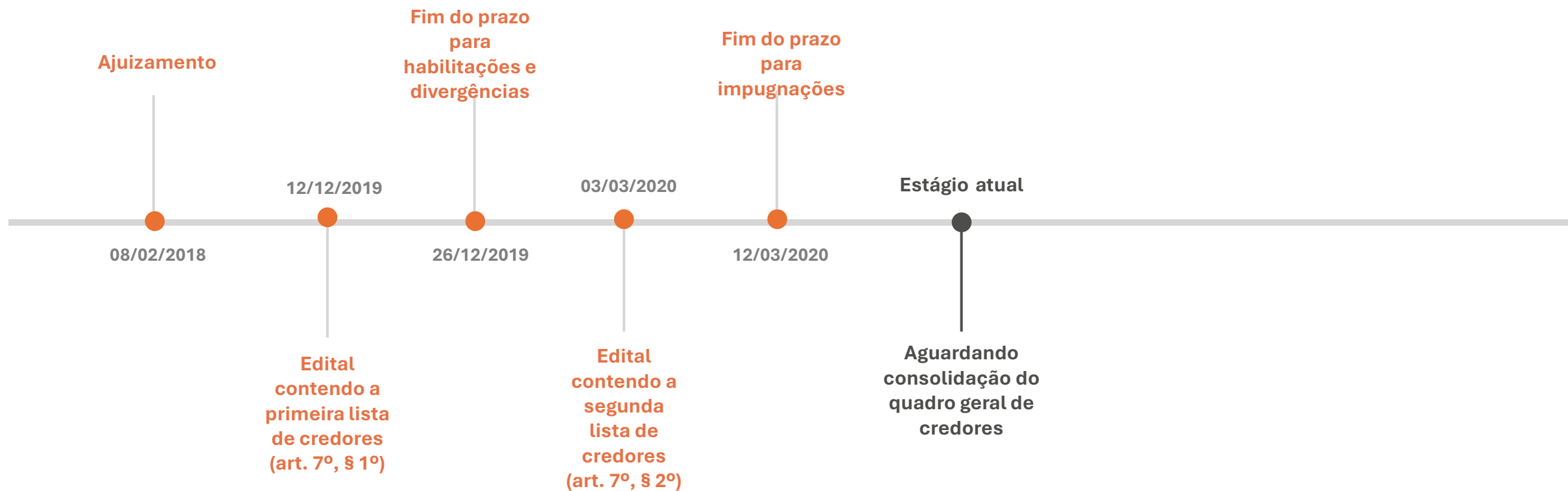
3. Cronograma processual

3.1 Processo de recuperação judicial



3. Cronograma processual

3.2 Verificação de créditos



4. Aspectos Jurídicos

Eventos

- Sem movimentações processuais no mês de agosto 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



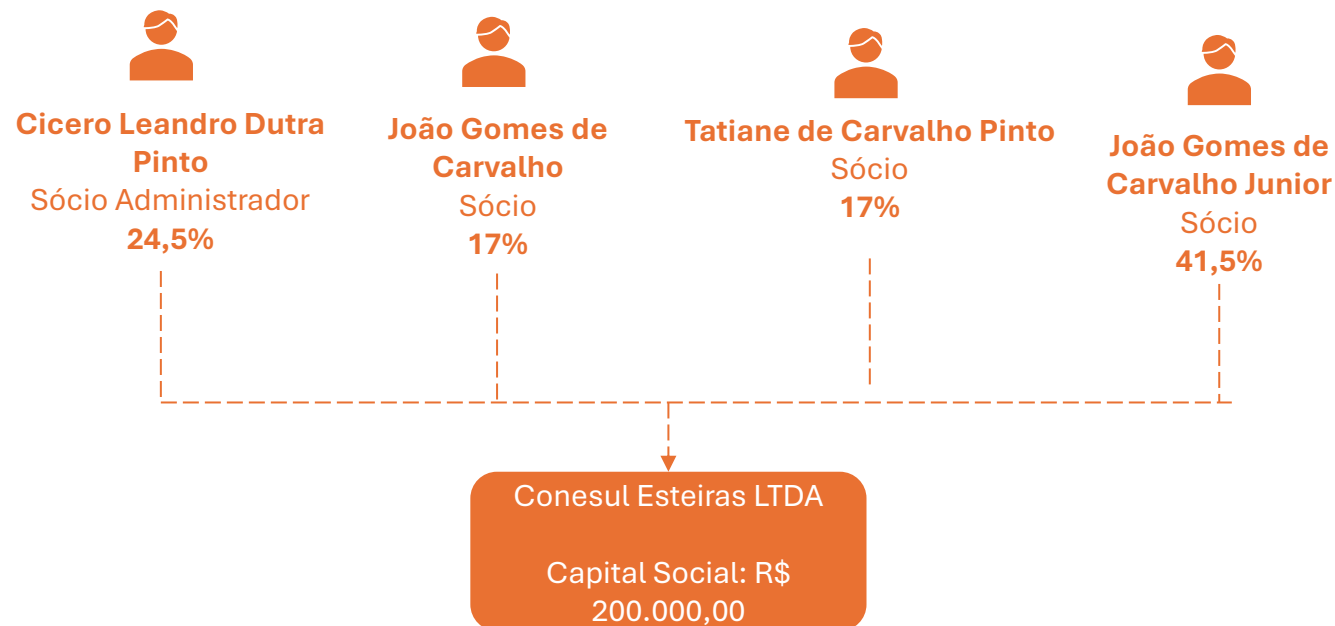
Endereço

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

A reunião mensal foi realizada no dia 25 de agosto, por meio da plataforma Microsoft Teams, com a participação do Sr. Luiz Antônio Folleto, representando a Recuperanda, e do Sr. Antony Wasum, representando a Administradora Judicial.

Durante a reunião, foram discutidos os seguintes pontos:

Receita

A Recuperanda informou que, em razão da prestação de serviços a uma empresa, obteve uma ótima receita na competência em tela.

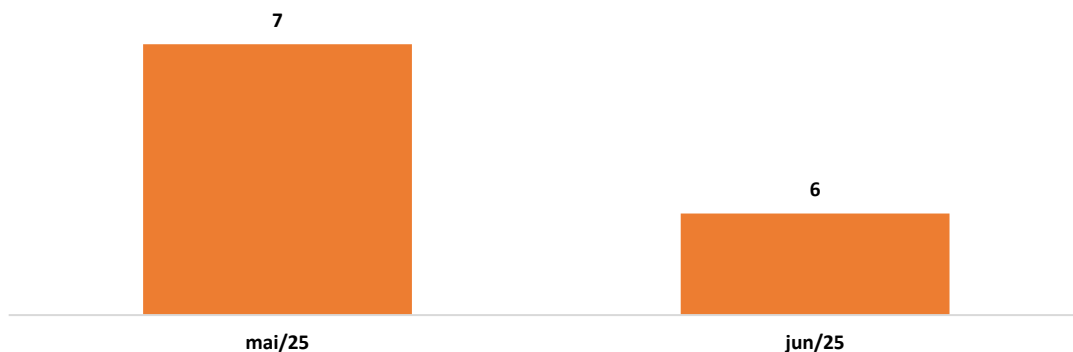
Credores

A Recuperanda relatou que realizou no período em epígrafe, o pagamento dos credores da classe trabalhista.

7. Funcionários

Conforme as informações disponibilizadas em junho de 2025, a Recuperanda contava com 5 empregados ativos contratados sob regime CLT e 1 contrato PJ referente ao contador da empresa. Na competência analisada, houve 1 demissão e nenhuma admissão.

Evolução do Quadro de Colaboradores

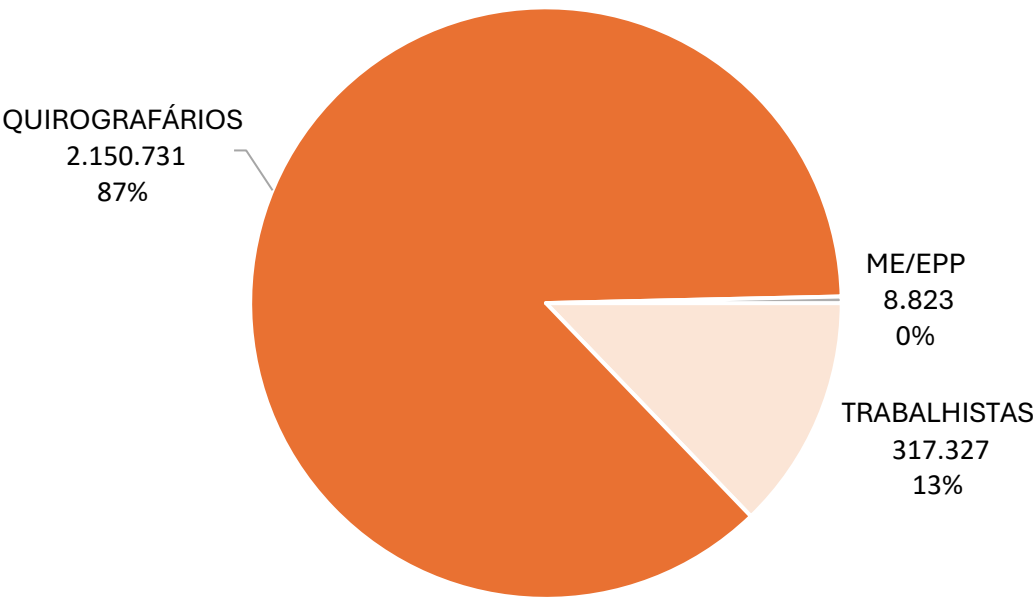


No período, a Conesul empenhou R\$ 23,6 mil com salários e ordenados e R\$ 6,1 mil com pró-labore. Salienta-se que, além do pagamento da rescisão realizada na competência, houve a liquidação de R\$ 54,8 mil de valores concursais referentes às rescisões de contratos de trabalho da Recuperação Judicial, tendo os extratos sido solicitados para empresa, aguarda-se.

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. Análise das demonstrações econômico-financeiras

a) Ativo

BALANÇO PATRIMONIAL	N.E	MAI/25	JUN/25
ATIVO CIRCULANTE		539.734	1.033.079
DISPONIBILIDADES	1.1	206.576	489.667
CLIENTES	1.2	75.000	275.924
ESTOQUES	1.3	255.897	255.897
CRÉDITOS		2.261	11.592
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		2.679.857	3.173.202

Notas Explicativas

1.1 Disponibilidades

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

DISPONIBILIDADES	MAI/25	JUN/25
CAIXA	37.405	53.199
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	169.172	436.468
TOTAL	206.576	489.667

Na competência, o montante disponível da empresa apresentava saldo total de R\$ 489,7 mil, dos quais 89,1% eram compostos pelo saldo em “Aplicações de Liquidez Imediata”.

Registrou-se acréscimo de R\$ 283 mil na rubrica, em razão dos recebimentos de clientes, reflexo do aumento nas receitas do período.

Não foi possível averiguar as entradas e saídas do período, uma vez que a empresa não forneceu os extratos bancários para análise. A Administração Judicial reportou à Recuperanda, aguarda-se

1.2 Clientes

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

No período, a rubrica apontou acréscimo de R\$ 200,9 mil em relação à competência anterior, indicando que ocorreram vendas à prazo em volume maior aos valores recebidos no mês. A conta somava R\$ 275,9 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.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras

a) Ativo

Notas Explicativas

1.3 – Estoques

A Conesul, atualiza o saldo dos estoques anualmente, de forma que, em data-base, 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 Recuperanda, destinados à manutenção das suas atividades operacionais e que possuem vida útil superior a um exercício social.

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.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras

b) Passivo

BALANÇO PATRIMONIAL	N.E	MAI/25	JUN/25
PASSIVO CIRCULANTE		994.254	911.898
FORNECEDORES	2.1	244.484	234.999
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.2	628.004	628.004
OBRIGAÇÕES FISCAIS	2.3	5.633	45.377
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2.3	71.919	3.518
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2.4	58.384	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES		(14.170)	-
PASSIVO NAO-CIRCULANTE		1.032.576	1.031.669
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.2	973.631	973.631
OBRIGAÇÕES FISCAIS	2.3	58.945	58.038
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		653.027	1.229.635
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)	(1.069.854)
RESULTADO NO PERÍODO		(111.669)	526.133
TOTAL DO PASSIVO		2.679.857	3.173.202

Notas Explicativas

2.1 – Fornecedores

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

Em comparação ao período anterior, o valor da conta apresentou retração de R\$ 9,5 mil, 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 empresa junto às 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\$ 1,6 milhões, 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.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras

b) Passivo

2.3 – Obrigações Fiscais e Sociais

A rubrica de obrigações fiscais, apresentou aumento de R\$ 38,8 mil no período em virtude, principalmente, dos pagamentos referentes ao ‘SIMPLES a Recolher’ cujo instrumento foi ratificado mediante documento de arrecadação.

Os tributos sociais decaíram em R\$ 68,4 mil decorrente do pagamento aos credores trabalhistas no período.

A Recuperanda findou a competência com R\$ 106,9 mil de tributos a pagar.

2.4 – Obrigações Trabalhistas

A rubrica pode ser contemplada na **página 10** deste relatório.

OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS	MAI/25	JUN/25
IRRS S/ TRABALHO ASSAL.	133	170
ICMS A RECOLHER	438	-
SIMPLES A RECOLHER	5.026	45.208
INSS A RECOLHER	2.288	2.307
FGTS A RECOLHER	69.632	1.212
PARCELAMENTOS SIMPLES LP	58.945	58.038
TOTAL	136.461	106.934

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras

c) DRE

DRE	N.E	MAI/25	JUN/25
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		136.694	693.479
(-) DEDUÇÕES		(5.063)	(45.208)
RECEITA LÍQUIDA OPERACIONAL	3.1	131.631	648.271
CUSTOS	3.2	(4.959)	(32.201)
LUCRO BRUTO OPERACIONAL		126.672	616.070
<i>MARGEM BRUTA</i>		<i>96,2%</i>	<i>95,0%</i>
DESPESAS OPERACIONAIS	3.3	(36.260)	(70.447)
DESPESA COM PESSOAL		(19.615)	(47.605)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(8.290)	(8.290)
DESPESAS TRIBUTARIAS		(8.355)	-
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		-	(14.553)
RESULTADO OPERACIONAL		90.413	545.623
<i>MARGEM OPERACIONAL</i>		<i>68,7%</i>	<i>84,2%</i>
RESULTADO FINANCEIRO	3.4	(626)	(197,04)
RECEITAS FINANCEIRAS		171	609
DESPESAS FINANCEIRAS		(797)	(806)
RESULTADO LÍQUIDO	3.5	89.787	545.426
<i>MARGEM LÍQUIDA</i>		<i>68,2%</i>	<i>84,1%</i>

Notas Explicativas

3.1. Receita Líquida:

A receita da Recuperanda é advinda da venda de mercadorias e da prestação de serviços a prazo. Na data-base, observou-se um crescimento de R\$ 516,6 mil em relação à competência anterior, totalizando R\$ 648,3 mil.

3.2. Custos:

Os custos operacionais da Recuperanda na competência representaram 5% da receita líquida obtida, demonstrando aumento de 1,2% em relação ao período anterior. A rubrica, composta por custos com compras de mercadorias a prazo, apontou saldo de R\$ 32,2 mil ao final do mês, apresentando crescimento de R\$ 27,2 mil.

3.3 Despesas Operacionais:

As despesas com pessoal exibiu acréscimo de R\$ 27,9 mil no período analisado devido a pagamentos de férias aos colaboradores, encerrando assim a competência na monta de R\$ 47,6 mil.

As despesas operacionais totalizaram R\$ 70,4 mil, gerando uma margem operacional de 84,1%.

9. Análise das demonstrações financeiras

Notas Explicativas

3.4 Resultado Financeiro:

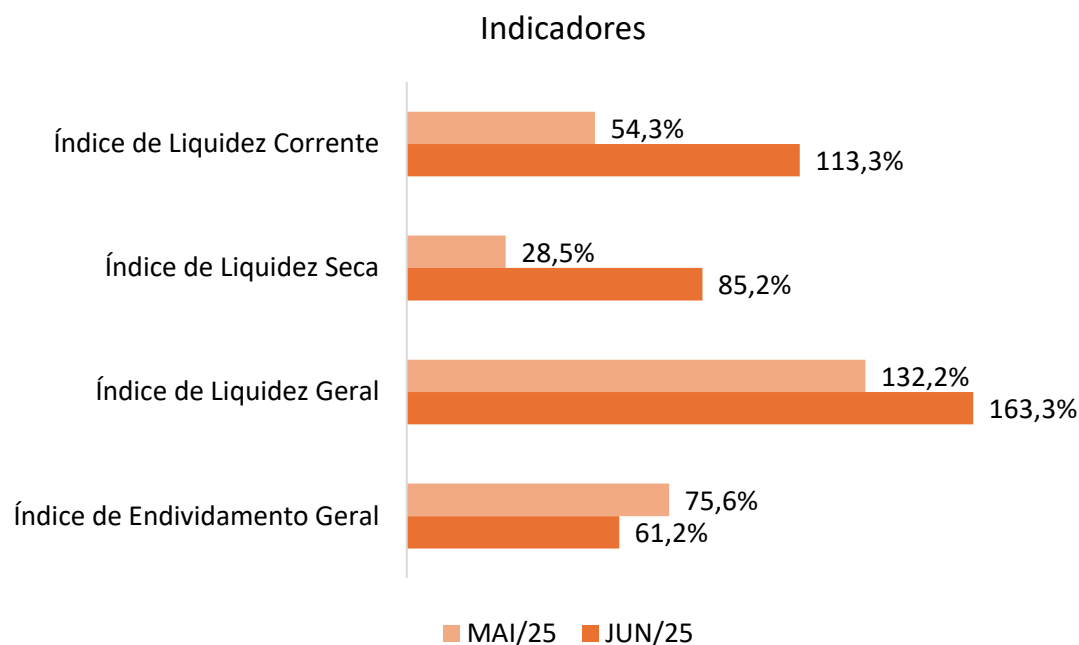
A receita financeira refere-se aos juros recebidos provenientes de aplicações. As despesas financeiras foram compostas, principalmente, por correção monetária pós-fixada e multas dedutíveis. A Recuperanda findou o período com prejuízo de R\$ 197,04.

3.5 Resultado Líquido:

Ao término da competência em análise, a Recuperanda expressou resultado líquido positivo de R\$ 545,4 mil, apontando crescimento de R\$ 455,6 mil (507,5%) no lucro líquido, em relação à competência anterior. Em uma análise do ano corrente, a empresa acumulou geração de resultado positivo de R\$ 526,1 mil até a competência em análise.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras

d) Indicadores



Liquidez Corrente

O índice de Liquidez Corrente mede a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo com os recursos disponíveis no mesmo período. É obtido dividindo o Ativo Circulante pelo Passivo Circulante. Valores iguais ou acima de 100% indicam que a empresa consegue quitar todas as obrigações de curto prazo; abaixo disso, há necessidade de atenção.

No período, o índice aumentou de 54,3% para 113,3%, indicando melhora expressiva na situação da liquidez corrente da Conesul.

Liquidez Seca

O índice de Liquidez Seca mostra a capacidade da entidade de pagar suas dívidas de curto prazo sem contar com a venda dos estoques. É calculado dividindo o Ativo Circulante, já excluídos os estoques, pelo Passivo Circulante.

No período, o indicador passou de 28,5% para 85,2%, expressando alta que, mostra que a empresa consegue cobrir cerca de 85% de suas obrigações imediatas sem depender dos estoques.

Liquidez Geral

O índice de Liquidez Geral mede a capacidade da empresa de pagar todas as dívidas, de curto e longo prazos, com os ativos que serão realizados nesses mesmos períodos. É calculado dividindo a soma do Ativo Circulante e do Realizável a Longo Prazo pela soma do Passivo Circulante e do Exigível a Longo Prazo, oferecendo uma visão mais ampla da saúde financeira. No período, o indicador cresceu para 163,3%, 31,1% a mais que a competência anterior.

9. Análise das demonstrações econômico-financeiras

d) Indicadores

Endividamento Geral

O índice de Endividamento Geral mostra o quanto a devedora depende de recursos de terceiros, calculado pela razão entre o passivo total (circulante e não circulante) e o ativo total.

Na data-base analisada, o índice teve uma leve baixa, passando de 75,6% para 61,2%, indicando decréscimo no endividamento. Em ambos os períodos, o valor das dívidas foi inferior ao total dos ativos da Conesul.

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

10. 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