



Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial

Sopetra Rolamentos e Peças LTDA



Ref. Dezembro/2024



RELATÓRIO

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

- 1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA E ENDEREÇOS
- 1.2 HISTÓRICOS E ATIVIDADES
- 1.3 RAZÕES DA CRISE
- 1.4 CREDORES RECUPERANDA
- 1.5 CREDORES RELACIONADOS PELO ADMINISTRADOR JUDICIAL

2. EVENTOS RELEVANTES

- 2.1 QUADRO DE COLABORADORES/FUNCIONÁRIOS E FOLHA DE PAGAMENTO

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

- 3.1.3 BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO: ATIVO
- 3.1.4 BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO: PASSIVO
- 3.1.5 IMPOSTOS
- 3.1.6 RELAÇÃO DOS PRINCIPAIS CLIENTES E FORNECEDORES
- 3.1.7 ÍNDICES FINANCEIROS
- 3.1.8 DRE
- 3.1.10 FLUXO DE CAIXA
- 3.1.11 QUESTÕES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

4. PRINCIPAIS MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

- 4.1 CRONOGRAMA PROCESSUAL
- 4.2 ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

5. RELATÓRIO DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

- 5.1 DILIGÊNCIAS REALIZADAS
 - 5.1.1 DILIGÊNCIA REALIZADA EM 19/03/2024
 - 5.1.2 DILIGÊNCIA REALIZADA EM 17/06/2024
 - 5.1.3 DILIGÊNCIA REALIZADA EM 01/10/2024

6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tânia de Justica do Estado de São Paulo, protocolado em 13/02/2025 às 19:20, sob o número WJMJ025403317988. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0019165-87.2024.8.26.0100 e código WJgn6FrX.

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

1.1. ESTRUTURA SOCIETÁRIA E ENDEREÇOS

A composição societária da Recuperanda é demonstrada no organograma abaixo:



A sede da Recuperanda, conforme registros na JUCESP e constatação in loco, está localizada à Rua Lopes Chaves, nº 137, Barra Funda, São Paulo/SP.



1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

1.2 HISTÓRICOS E ATIVIDADES

A Recuperanda expõe que sua história se iniciou há mais de 60 (sessenta) anos, inicialmente como uma pequena empresa familiar, quando seu sócio fundador verificou a necessidade de trazer para o mercado peças de reposição industrial, oportunidade em que iniciou os investimentos na comercialização de rolamentos, ferramentas e equipamentos.

Por ter primado sempre em investimentos, inovação bem como no alto nível de qualidade no atendimento de seus clientes, empresas nacionais e multinacionais, alcançou o reconhecimento e a sua consolidação no mercado industrial, tendo recebido premiações de seus principais fornecedores e parceiros comerciais, a exemplo da multinacional SKF do Brasil Ltda. ("SKF"), da Timken do Brasil Comercial Importadora Ltda. ("Timken"), FAG e diversas outras empresas que elegeram a Sopetra como sua distribuidora autorizada no Brasil:



De acordo com a petição inicial, a Recuperanda *"sempre primou por sua função social, com a entrega de produtos de qualidade, objetivando um atendimento de excelência, gerando empregos, bem ainda, riquezas e, consequentemente o pagamento de tributos"* (fls. 22).

Com esse histórico, considerando ser a SOPETRA uma distribuidora autorizada das melhores marcas do mercado quando se fala em produtos de manutenção industrial e metalúrgica para os sistemas rotativos, seguia a empresa em crescimento constante, com a confiança dos seus clientes, fornecedores e instituições financeiras.



1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

1.3 RAZÕES DA CRISE

Conforme relatado às fls. 23/29 dos autos, desde sua fundação, em 1963, a Sopetra seguia em constante crescimento, alcançando reconhecimento, respeito e a confiança no mercado. No entanto, no ano de 2019, teria a Caixa Econômica Federal (“CEF”), equivocadamente, incluído seu nome no cadastro de inadimplentes, o que, conseqüentemente, abalou a sua reputação junto ao mercado e instituições financeiras, diminuindo a sua linha de crédito.

Além dos problemas desencadeados pela negatização de seu nome, que teriam se estendido por um longo período, a situação da empresa foi agravada no ano de 2020, em razão da pandemia de COVID-19, que afetou o consumo e disponibilidade de matérias-primas no mercado nacional e internacional, com a disparada dos preços e distorções em todas as cadeias produtivas. Neste contexto de restrições, quedas nas vendas e incertezas, afirma que foi obrigada a contrair dívidas com instituições financeiras – mesmo com taxas elevadas – para que pudesse manter sua operação e o cumprimento das obrigações.

Não bastasse, aduz que o seu principal fornecedor passou por mudanças em sua administração, o que resultou em *“uma reavaliação das estratégias financeiras da empresa, promovendo uma redução significativa no limite de crédito concedido a todos os seus clientes, incluindo a Requerente”* (fls. 24). Com isso, a Sopetra teria passado a operar com orçamento ainda mais restrito, fazendo com que as captações de recursos ficassem cada vez mais caras.

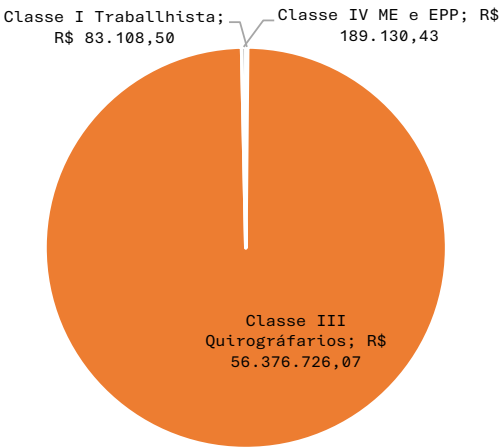
Conforme inicial, *“apesar dos esforços empreendidos, a crise econômico-financeira da Requerente se agravou severamente em 2023, com algumas operações apontadas no BACEN, o que paralisou, momentaneamente, as operações financeiras que estavam em andamento.”* (fls. 24), além do aumento, contínuo e muito expressivo, dos custos para manutenção de suas atividades – que praticamente dobraram nos últimos anos. Soma-se a isso, o fato de um de seus principais fornecedores ter interrompido completamente o fornecimento de produtos, impactou bruscamente as operações da sociedade.

Com base no art. 20-B, § 1º da LFRE, foi ajuizada Tutela Cautelar Antecedente, autuada sob o n. 1128730-03.2023.8.26.0100, para que fossem suspensas as execuções e a exigibilidade de determinados créditos, a fim de que pudesse negociar com seus maiores credores por meio de procedimento de mediação pré-processual. As sessões de mediação foram prejudicadas e o procedimento cautelar extinto. Com efeito, findo o prazo cautelar de suspensão dos atos executivos, a Sopetra foi surpreendida com bloqueios judiciais, não restando alternativa a não ser a distribuição de pedido de recuperação judicial.

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

1.4 CREDORES RELACIONADOS PELA RECUPERANDA

QUADRO GERAL DE CREDORES



Fonte: E-mail enviado em 06/04/2024

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.			
Classe	Quantidade	Valor R\$	%
Classe I Trabalhista	59	R\$ 83.108,50	0,1%
Classe III Quirográrfarios	55	R\$ 56.376.726,07	99,5%
Classe IV ME e EPP	28	R\$ 189.130,43	0,3%
Total	142	R\$ 56.648.965,00	100,0%

Dentre as classes, os maiores credores estão concentrados na classe III, R\$ 56.376.726,07 (cinquenta e seis milhões e trezentos e setenta e seis mil e setecentos e vinte e seis reais e sete centavos), equivalente a 99,5 % da dívida total. Os dez maiores credores representam 70,9% do total, conforme apresentado no quadro abaixo.

CREDOR	CLASSE	VALOR	%	% Ac
BANCO ABC BRASIL S.A	III	6.195.776,76	10,9%	10,9%
SKF DO BRASIL LTDA	III	5.700.068,76	10,1%	21,0%
ITAU UNIBANCO S/A	III	5.549.878,49	9,8%	30,8%
BARI COMPANHIA HIPOTECÁRIA	III	4.381.327,04	7,7%	38,5%
SICREDI	III	3.809.451,91	6,7%	45,3%
BANCO BRADESCO S.A.	III	3.804.598,45	6,7%	52,0%
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	III	3.800.000,00	6,7%	58,7%
NEW TRADE FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS NÃO PADRONIZADOS MULTISSETORIAL	III	2.684.875,00	4,7%	63,4%
BANCO PINE S.A.	III	2.149.889,20	3,8%	67,2%
BANCO BOCOM BBM S.A	III	2.132.910,20	3,8%	71,0%
TOTAL		40.208.775,81		

A seguir, a Classe IV, com R\$ 189.130,43 (cento e oitenta e nove mil e cento e trinta reais e quarenta e três centavos) ou 0,3% da dívida, e por fim, a Classe I, com R\$ 83.108,50 (oitenta e três mil e cento e oito reais e cinquenta centavos) ou 0,1%.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 13/02/2025 às 19:20, sob o número WJMJ25403317988. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0019165-87.2024.8.26.0100 e código WLgn6FrX.

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA
1.4 CREDORES RELACIONADOS PELA RECUPERANDA

Essa Administradora Judicial, solicitou esclarecimentos quanto à divergência entre lista credores apresentada e saldos contidos no passivo da Recuperanda. A resposta da Recuperanda foi no seguinte sentido:

I – **Dos fornecedores de produtos de revenda e serviços em geral**

Conforme indicado na Tabela 1 abaixo, identificamos que apenas para o fornecedor SKF do Brasil Ltda (“SKF”) há diferença que será objeto de conciliação contábil. Em 19 de setembro de 2023, a Sopetra firmou com a SKF Contrato de Confissão de Dívida no montante de R\$ 5.493.438,24, sobre o qual há incidência de atualização monetária por IGP-M e juros de 1% a.m., que veio sendo amortizado desde então até a data de petição da Recuperação Judicial. A empresa tomou iniciativa de conciliar aqueles pagamentos junto à SKF.

FORNECEDOR	VALOR PETIÇÃO	SALDO CONTÁBIL	DIFERENÇA
SKF DO BRASIL LTDA	5.700.088,78	4.834.629,07	-865.439,69

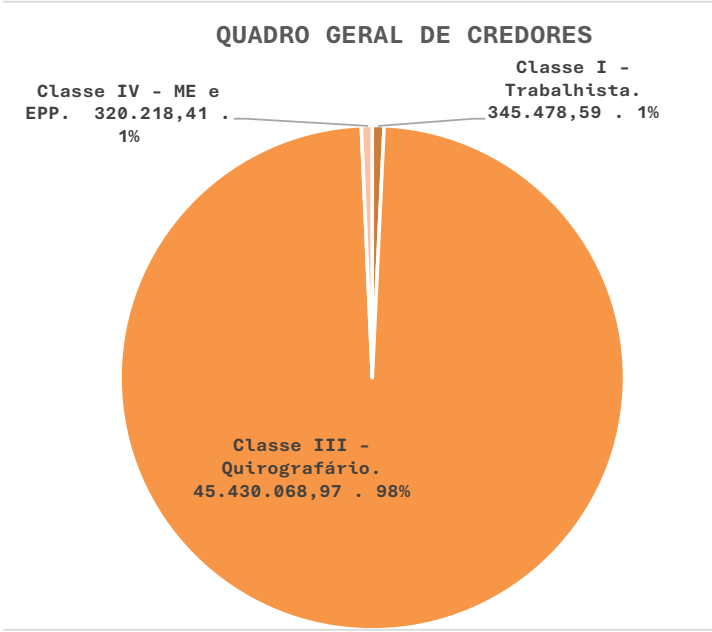
Entretanto, verificamos que os termos desse acordo não haviam sido informados ao Contador da empresa, que é terceirizado. Ademais, alguns pagamentos feitos à SKF entre a data de formalização do contrato e a data-base da Recuperação Judicial constituíam adiantamentos aos fornecimentos correntes, e possivelmente foram baixados do saldo devedor indevidamente, pelo Contador.

II – **De outros fornecedores**

A Sopetra não arrolou na recuperação judicial fornecedores com saldos considerados imateriais, de valores pulverizados inferiores a R\$ 1.000 (mil reais). Há também diversos saldos que devem ser objeto de conciliação de baixas por pagamentos através de cartão de crédito.

Pontua-se que esse auxiliar irá proceder acompanhamento das movimentações desse fornecedores no decorrer do processo da Recuperação.

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA
1.5 CREDORES RELACIONADOS PELO ADMINISTRADOR JUDICIAL



A Administradora Judicial, para fins do disposto no art. 7º, § 2º, da Lei 11.101/2005 apresentou a segunda relação de credores da Sopetra, elaborada com base nas informações e documentos colhidos na forma do *caput* e do § 1º. do referido artigo. Com base na análise feita pela AJ, apurou-se uma dívida concursal de **R\$ 46.095.765,97**.

Dentre as classes, os maiores credores estão concentrados na classe III, R\$ 45.430.068,97 (Quarenta e cinco milhões, quatrocentos e trinta mil, sessenta e oito reais e noventa e sete centavos.), equivalente a 98,56 % da dívida total.

Classe	Valor	Quantidade de credores	Representatividade (%)
Classe I - Trabalhista	345.478,59	60	0,75%
Classe III - Quirografário	45.430.068,97	53	98,56%
Classe IV - ME e EPP	320.218,41	28	0,69%
TOTAL	46.095.765,97	141	100,00%

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 13/02/2025 às 19:20, sob o número WJMJ25403317988. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0019165-87.2024.8.26.0100 e código WLgn6FrX.

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

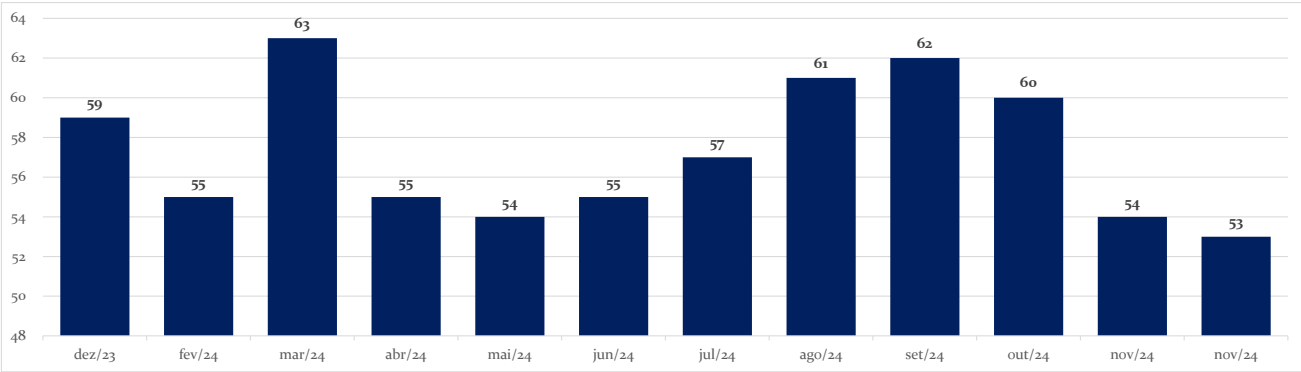
1.5 CREDORES RELACIONADOS PELO ADMINISTRADOR JUDICIAL (cont.)

Os dez maiores credores representam 76,06% do total, conforme apresentado no quadro abaixo.

Classe III: Titulares de créditos quirografários, com privilégio especial, com privilégio geral ou subordinados				
Ordem	Nome do credor	CNPJ/CPF	Valor (R\$)	Tipo de crédito
47	SKF DO BRASIL LTDA	61.077.327/0001-56	5.700.068,76	Habilitado
3	BANCO ABC BRASIL S.A	28.195.667/0001-06	4.655.611,64	Habilitado
15	BARI COMPANHIA HIPOTECÁRIA	14.511.781/000193	4.381.327,04	Habilitado
19	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	00.360.305/0001-04	4.148.913,56	Habilitado
5	BANCO BRADESCO S.A.	60.746.948/0001-12	3.761.834,60	Habilitado
30	ITAÚ UNIBANCO S/A	60.701.190/0001-04	2.747.256,20	Habilitado
4	BANCO BOCOM BBM S.A	15.114.366/0003-20	2.733.249,41	Habilitado
35	NEW TRADE FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS NÃO PADRONIZADOS MULTISSETORIAL	13.842.701/0001-10	2.684.875,00	Habilitado
10	BANCO PINE S.A.	62.144.175/0001-20	2.149.889,20	Habilitado
8	BANCO DAYCOVAL S/A	62.232.889/0001-90	2.098.405,81	Habilitado

2. EVENTOS RELEVANTES

2.1. QUADRO DE COLABORADORES/FUNCIONÁRIOS E FOLHA PAGAMENTO



A evolução do quadro de funcionários/colaboradores da Recuperanda foi elaborada com base nas informações disponibilizadas em planilha *Excel* pela Recuperanda. Em Dezembro/2024, a SOPETRA informou que atualmente seu quadro é composto por **53 funcionários** contratados em regime de CLT.

ACERTA ASSESSORIA

TOTAIS DA FOLHA DE PAGAMENTO
3228-SOPETRA ROLAMENTOS E PECAS LTDA
C.E.I. / C.N.P.J.: 00.835.162/0001-71
R. LOPES CHAVES, 137, - I.E.: 104.781.684.110
TODOS OS DEPARTAMENTOS

Data: 30/12/2024
Mês: 12/2024
Pág: 1



PROVENTOS				DESCONTOS			
Cód.	Descrição	Ref.	Valor	Cód.	Descrição	Ref.	Valor
0001	SALARIO	1460,00	182.082,13	5086	DESC ASSIST MEDICA MIA	3,00	140,00
0065	DIF DISSIDIO MIA		7.421,28	5080	ASSIST MED CONJUGUE	8,00	3.262,24
0079	AVISO PREV IND POR TEMPO	3,00	365,98	5140	ASSIST. MEDICA TITULAR	45,00	900,00
0400	DIF. DE FERIAS		448,72	5150	ASSIST.MEDICA DEPART. 14 AN	5,00	100,00
0401	DIF 1/3 S/ FERIAS		149,56	5900	DESC. REC. ABONO PECUNIA		4.836,62
0406	DIF ABONO REC. S/ FERIAS		48,79	5900	DESC. DE FERIAS RECEBIDAS		13.633,58
0407	DIF 1/3 ABONO		16,62	5910	ADIANTEAMENTO (VALE)	1680,00	77.441,12
0775	D.S.R. S/ COMISSOES	4,00	1.735,14	5920	DESC. ADIANT. 13º SALARIO		2.913,49
0776	COMISSAO		7.229,75	5960	INSS S/ 13º SALARIO	28,50	450,07
0811	HORA EXTRA 60%	57,43	1.636,68	5700	IRRF S/ 13º SALARIO	15,00	42,77
0820	HORA EXTRA 100%	108,67	4.194,32	5710	IRRF S/ FERIAS	20,00	1.180,33
1000	SOBRE AVISO		857,00	5780	VALE TRANSPORTE	102,00	2.847,88
1080	D.S.R. S/ HORAS EXTRAS		1.399,43	5794	VR NAO UTILIZADO		660,00
1081	D.S.R. S/ ADICIONAL NOTURN		2,06	5910	PENSAO ALIMENTICIA	123,33	3.794,29
1110	ADICIONAL NOTURNO	1,14	8,61	5920	LÍQUIDO DA RESCISÃO		8.908,74
1180	FÉRIAS GOZADAS /RECEBIDA	84,00	9.580,87	5940	CONTRIB. ASSISTENCIAL		60,00
1210	1/3 FERIAS-ABONO PECUNIARI	3,00	769,78	5841	CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIA	2,00	117,85
1250	CRED. COMPL. SALARIAL		192,97	9901	PENSAO ALIMENTICIA S/FERIA	30,00	1.233,70
1270	13º SALARIO	21,00	5.201,26	9910	DESC. COMPL. SAL ANTERIO		20,00
1290	FÉRIAS PROP. IND. RESCISÃO	13,00	2.761,41	9915	DESCONTO DE AVISO PREVIO		2.199,01
1310	FÉRIAS. IND. NA RESCISÃO	12,00	3.659,77	9917	INDENIZACAO DO ART.480 DA	1,50	118,32
1330	ABONO PECUNIÁRIO S/FERIAS	23,00	2.309,36	9950	INSS S/FERIAS	20,00	1.880,34
1380	MÉDIAS DE COMISSOES	34,00	3.766,40	9980	IN.S.S.	722,50	23.144,08
1440	1/3 FÉRIAS RECEBIDAS		3.193,64	9970	LR.R.F.	745,00	35.572,15
1450	1/3 FERIAS RESCISÃO		2.140,39	9990	TOTAL DE DESCONTOS		185.446,58
1470	SALDO SALARIO RESCISÃO	8,00	646,25	9970	BASE IRRF S/FERIAS		13.447,88
1630	MÉDIAS DE HORAS EXTRAS		94,96				
1640	ADIC.TRANSFERENCIA 25%	49,00	1.465,36				
4004	MÉDIAS ABONO PECUNIARIO	3,00	1.318,11				
4910	ADICIONAL PERICULOSIDADE	210,00	5.823,27				
4913	MÉDIAS S/ 13º SAL. RESCISÃO	21,00	61,51				
4916	MÉDIAS S/FERIAS PROR. NA R	13,00	48,36				
4917	1/3 MÉDIAS S/FERIAS PROR R		16,12				
4923	INSUFICIÊNCIA SALDO RESCIS		377,18				
4954	1/3 SOBRE MÉDIAS	34,00	1.288,36				
4955	1/3 SOBRE MED. AB. PECUNIA	3,00	439,37				
4992	CONTRIB. INDIVIDUAL-PRO LA	1,00	96.000,00				
9980	TOTAL DE VENCIMENTOS		348.750,78				
9900	VALOR LÍQUIDO		163.304,20				
9910	BASE P/ CALCULO INSS		238.298,58				
9911	BASE INSS CONTR. IN ST		96.000,00				
9913	BASE INSS DO SEGURADO		251.426,24				
9920	BASE CALCULO FGTS		233.249,92				
9930	F.G.T.S.		18.598,57				
9940	BASE DE CALCULO IRRF		278.063,56				

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 13/02/2025 às 19:20, sob o número WJMJ25403317988. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0019165-87.2024.8.26.0100 e código WJMJ25403317988.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
3.1. SOPETRA
3.1.1. BALANÇO PATRIMONIAL: (demonstração não auditada)

BALANÇO PATRIMONIAL DE SETEMBRO DE 2024				DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	
ATIVO		PASSIVO		HISTÓRICO	Em Reais
HISTÓRICO	Em Reais	HISTÓRICO	Em Reais		
CIRCULANTE	37.505.163,52	CIRCULANTE	52.225.043,48	RECEITAS OPERACIONAIS	62.545.508,36
DISPONIBILIDADES	175.611,81	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	32.374.544,78	VENDAS DE PRODUTOS	73.865.972,78
CLIENTES	9.410.252,23	FORNECEDORES	9.813.379,16	DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(15.559.609,31)
OUTROS CREDITOS	3.661.053,66	OBRIGACOES FISCAIS	6.813.913,14	RECEITA NO EXTERIOR	4.239.144,89
ESTOQUES	24.258.245,82	OBRIGACOES TRABALHISTAS	1.945.431,43	CUSTO	(49.265.104,10)
DESPESAS ANTECIPADAS	-	OUTRAS OBRIGACOES	661.303,31	CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS	(49.265.104,10)
NÃO CIRCULANTE	226.359,75	PROVISÕES LEGAIS	487.494,41	CUSTOS DO MATERIAL	-
CREDITOS E VALORES	226.959,75	RESULTADO DE EXERCICIO FUTURO	128.977,25	DESPESAS	(28.547.279,95)
ATIVO PERMANENTE	1.689.438,61	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	13.347.187,18	DESPESAS	(24.011.370,54)
INVESTIMENTOS	-	FORNECEDORES	13.900,00	DESPESAS INDEDEUTIVIS	(371.406,36)
IMOBILIZADO	1.688.996,93	FORNECEDORES EXTERIOR	-	RESULTADO FINANCEIRO	(6.041.599,10)
INTANGIVEL	441,68	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.333.287,18	RESULTADO NAO OPERACIONAL	1.877.096,05
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(26.150.668,78)	IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUICAO SOCIAL	-
		CAPITAL SOCIAL	10.200.000,00		
		RESULTADO DE EXERCICIOS ANTERIORES	(463.002,64)		
		LUCROS DISTRIBUIDOS	(20.152.397,94)		
		AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	(468.392,51)		
		RESULTADO DO PERIODO	(15.266.875,69)		
		DISTRIBUIÇÃO DE LUCRO	-		
TOTAL DO ATIVO	39.421.561,88	TOTAL DO PASSIVO	39.421.561,88	LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(15.266.875,69)
SILVIA MARIA NOTO:06448987800		Assinado de forma digital por SILVIA MARIA NOTO:06448987800 Data: 2025.01.17 09:53:40 -03'00'		ACERTA ACESSORIA CONTÁBIL 22.871-14/2024-99 CRC: 32P05129 ACERTA SERVICOS CONTÁBEIS S/S LTDA - EPP	
Representante Legal					

Para a elaboração do RMA de Dezembro de 2024, utilizamos como documento de suporte as Demonstrações Financeiras enviadas pela recuperanda. Como pode ser observado na imagem acima, as demonstrações estão assinadas pelo contador responsável e Administrador.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 13/02/2025 às 19:20, sob o número WJMJ25403317988. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0019165-87.2024.8.26.0100 e código WJMJ25403317988.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.2. BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO: ATIVO (demonstração não auditada)



Dezembro/2024

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.

Ativo total
dezembro-24

Valores em Reais	30-nov-24	31-dez-24	part. %	dez-24 nov-24	
				var. valor	var. %
Ativo circulante	39.962.955,67	37.505.163,52	95,1%	-2.457.792,15	-6,6%
Disponível	458.028,45	175.611,81	0,4%	-282.416,64	-160,8%
Caixa geral	458.028,45	175.611,81	0,4%	-282.416,64	-160,8%
Clientes	11.513.536,99	9.410.252,23	23,9%	-2.103.284,76	-22,4%
Outros Creditos	3.975.784,69	3.661.053,66	9,3%	-314.731,03	-8,6%
Estoques	24.015.605,54	24.258.245,82	61,5%	242.640,28	1,0%
Despesas Antecipadas	0,00	0,00	0,0%	NA	-
Ativo não circulante	1.936.154,15	1.916.398,36	4,9%	-19.755,79	-1,0%
Credito de Valores	226.959,75	226.959,75	0,6%	0,00	0,0%
Imobilizado	1.709.194,40	1.689.438,61	4,3%	-19.755,79	-1,2%
Terrenos	341.081,72	341.081,72	0,9%	0,00	0,0%
Edificações	2.071.486,02	2.071.486,02	5,3%	0,00	0,0%
Instalações	206.628,04	206.628,04	0,5%	0,00	0,0%
Maquinas, Aparelhos e Equiptos	285.734,62	286.703,62	0,7%	969,00	0,3%
Computadores e Perifericos	684.001,87	684.001,87	1,7%	0,00	0,0%
Moveis Utensilios	691.233,72	691.233,72	1,8%	0,00	0,0%
Veiculos	2.589.106,61	2.589.106,61	6,6%	0,00	0,0%
Outros Imobilizados	99.687,91	98.718,91	0,3%	-969,00	-1,0%
Intangivel	467,66	441,68	0,0%	-25,98	-5,9%
(-) Depreciação	-5.260.233,77	-5.279.963,58	-13,4%	-19.729,81	0,4%
Ativo total	41.899.109,82	39.421.561,88	100,0%	-2.477.547,94	-6,3%

FONTE: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

O Ativo Circulante apresentou redução de R\$ 2.457.792,15 em Dezembro/2024.

Conforme apurado na demonstração do ativos de dezembro/24, a Recuperanda apresentou uma redução no seu ativo total, majoritariamente influenciada pela diminuição do ativo circulante. A variação entre novembro e dezembro de 2024 aponta para uma redução de R\$ 2,477,547,94 (queda de 6,3%).

- O Ativo Circulante apresentou uma redução de R\$ 2.457.792,15 (queda de 6,6%). Essa queda foi impulsionada principalmente pela diminuição nos clientes, na conta caixa e nos outros créditos.
- Disponível (baixa de 160,8%): Houve um decréscimo de R\$ 282.416,64,
- Clientes (redução de 22,4%): quando se compara ao mês anterior o mesmo demonstra uma redução na ordem de R\$ 2.103.284,76.
- Estoques (alta de 5,1%): O aumento de R\$ 242.640,28 reflete um crescimento nos níveis de estoque.

No Ativo Não Circulante, a variação foi residual, com uma redução de R\$ 19.755,79 (queda 1,0%), passando de R\$ 1.936.154,15 em novembro/24 para R\$ 1.916.398,36 em dezembro/2024.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.2. BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO: PASSIVO (demonstração não auditada)



Dezembro/2024

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.

Passivo total
dezembro-24

Valores em Reais	30-nov-24	31-dez-24	part.%	dez-24 nov-24	
				var. valor	var.%
Passivo circulante	53.392.089,29	52.225.043,48	127,4%	-1.167.045,81	-2,2%
Empréstimos e Financiamentos	33.949.661,96	32.374.544,78	81,0%	-1.575.117,18	-4,9%
Fornecedores	9.567.929,84	9.813.379,16	22,8%	245.449,32	2,5%
Obrigações Fiscais	6.493.920,69	6.813.913,14	15,5%	319.992,45	4,7%
Obrigações Trabalhistas	1.767.830,15	1.945.431,43	4,2%	177.601,28	9,1%
Outras Obrigações	1.025.467,71	661.303,31	2,4%	-364.164,40	-55,1%
Provisões Legais	481.021,69	487.494,41	1,1%	6.472,72	1,3%
Resultado de Exercícios Futuro	106.257,25	128.977,25	0,3%	22.720,00	17,6%
Passivo não circulante	13.347.187,18	13.347.187,18	31,9%	0,00	0,0%
Fornecedores	13.900,00	13.900,00	0,0%	0,00	0,0%
Fornecedores Exterior	0,00	0,00	0,0%	0,00	-
Empréstimos e Financiamentos	13.333.287,18	13.333.287,18	31,8%	0,00	0,0%
Patrimônio líquido	-24.840.356,72	-26.150.668,78	-59,3%	-1.310.312,06	5,0%
Capital Social	10.200.000,00	10.200.000,00	24,3%	0,00	0,0%
Resutado de Exercícios Anteriores	-463.603,71	-463.002,64	-1,1%	601,07	-0,1%
Lucro Distribuidos	-20.152.397,94	-20.152.397,94	-48,1%	0,00	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-468.392,51	-468.392,51	-1,1%	0,00	0,0%
Resultado do Período	-13.955.962,56	-15.266.875,69	-33,3%	-1.310.913,13	8,6%
Distribuição de Lucro	0,00	0,00	0,0%	0,00	-
Passivo total	41.898.919,75	39.421.561,88	100,0%	-2.477.357,87	-6,3%

FONTE: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

Conforme apurado na demonstração de passivos de dezembro/24, a Recuperanda apresentou uma redução no passivo total, majoritariamente influenciada pela diminuição do passivo circulante.

- O Passivo Circulante apresentou uma redução de R\$ 1.167.045,81, passando de R\$ 53.392.089,29 em 30/11/2024 para R\$ 52.225.043,48 em 31/12/2024., sendo essa variações influenciadas pelas seguintes rubricas:
 - Empréstimos e Financiamentos** (redução de 4,9%) baixa de R\$ 1.575.117,18, passando de R\$ 33.949.661,96 para R\$ 32.374.544,78.
 - Fornecedores** (alta de 2,5%): alta de R\$ 245.449,32, indo de R\$ 9.567.929,84 para R\$ 9.813.379,16.
 - Obrigações Fiscais** (aumento de 4,7%): Crescimento de R\$ 319.992,45, de para R\$ 6.493.920,69 para R\$ 6.813.913,14.
 - Obrigações Trabalhistas** (alta de 9,1%): Aumento de R\$ 177.601,28, passando de R\$ 1.767.830,15 para R\$ 1.945.431,43.
 - Outras Obrigações** (redução de 55,1%): Redução significativa de R\$ 364.164,40, indo de R\$ 1.025.467,71 para R\$ 661.303,31.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.2. BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO: PASSIVO (demonstração não auditada)



Dezembro/2024

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.

Passivo total
dezembro-24

Valores em Reais	30-nov-24	31-dez-24	part. %	dez-24 nov-24	
				var. valor	var. %
Passivo circulante	53.392.089,29	52.225.043,48	127,4%	-1.167.045,81	-2,2%
Empréstimos e Financiamentos	33.949.661,96	32.374.544,78	81,0%	-1.575.117,18	-4,9%
Fornecedores	9.567.929,84	9.813.379,16	22,8%	245.449,32	2,5%
Obrigações Fiscais	6.493.920,69	6.813.913,14	15,5%	319.992,45	4,7%
Obrigações Trabalhistas	1.767.830,15	1.945.431,43	4,2%	177.601,28	9,1%
Outras Obrigações	1.025.467,71	661.303,31	2,4%	-364.164,40	-55,1%
Provisões Legais	481.021,69	487.494,41	1,1%	6.472,72	1,3%
Resultado de Exercícios Futuro	106.257,25	128.977,25	0,3%	22.720,00	17,6%
Passivo não circulante	13.347.187,18	13.347.187,18	31,9%	0,00	0,0%
Fornecedores	13.900,00	13.900,00	0,0%	0,00	0,0%
Fornecedores Exterior	0,00	0,00	0,0%	0,00	-
Empréstimos e Financiamentos	13.333.287,18	13.333.287,18	31,8%	0,00	0,0%
Patrimônio líquido	-24.840.356,72	-26.150.668,78	-59,3%	-1.310.312,06	5,0%
Capital Social	10.200.000,00	10.200.000,00	24,3%	0,00	0,0%
Resutado de Exercícios Anteriores	-463.603,71	-463.002,64	-1,1%	601,07	-0,1%
Lucro Distribuídos	-20.152.397,94	-20.152.397,94	-48,1%	0,00	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-468.392,51	-468.392,51	-1,1%	0,00	0,0%
Resultado do Período	-13.955.962,56	-15.266.875,69	-33,3%	-1.310.913,13	8,6%
Distribuição de Lucro	0,00	0,00	0,0%	0,00	-
Passivo total	41.898.919,75	39.421.561,88	100,0%	-2.477.357,87	-6,3%

FONTE: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

Passivo Não Circulante :

- O passivo não circulante permaneceu estável, totalizando R\$ 13.347.187,18 em ambos os períodos analisados. Os principais componentes deste grupo são: Empréstimos e Financiamentos de longo prazo: R\$ 13.333.287,18.Fornecedores de longo prazo: R\$ 13.900,00.

Patrimônio Líquido:

- O patrimônio líquido apresentou uma redução de R\$ 1.310.312,06 (baixa de 5,0%), passando de R\$ 24.840.356,72 negativos para R\$ 26.150.668,78 negativos em dezembro.
 - A variação ocorreu na conta Resultado do Período (aumento de 8,6%): Alta no prejuízo de R\$ 1.310.913,13, de R\$ 13.955.962,56 negativos para R\$ 15.266.875,69 negativos em dezembro.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.4. IMPOSTOS E CND'S

O quadro abaixo apresenta as guias de impostos enviadas pela Recuperanda em Dezembro/2024, a Recuperanda enviou a esse assistente os comprovantes de recolhimento referente competência de abr/24 e Out/24, dos seguintes CSLL, IR, FGTS, os comprovantes dos demais tributos até momento foram encaminhados.

SOPETRA	01-abr-24	01-mai-24	01-jul-24	01-ago-24	01/09/2024	01-out-24	01-nov-24	01-nov-24
IRPJ	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração
CSLL	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração
PIS	ND.	R\$ 22.386,06	R\$ 40.534,13	R\$ 31.221,04	R\$ 10.445,74	ND.	ND.	ND.
COFINS	ND.	R\$ 103.141,54	R\$ 187.016,05	R\$ 143.806,00	R\$ 67.615,83	ND.	ND.	ND.
ISS	R\$ 2.165,82	R\$ 8.367,86	R\$ 8.342,19	R\$ 8.456,00	R\$ 6.014,79	R\$ 10.837,30	R\$ 4.419,47	R\$ 4.419,47
DCTF WEB	R\$ 127.984,03	R\$ 125.330,18	R\$ 130.832,92	R\$ 176.612,81	R\$ 184.777,09	R\$ 186.323,06	R\$ 174.115,72	R\$ 173.062,40
FGTS WEB	R\$ 19.328,13	R\$ 18.174,51	R\$ 18.832,11	R\$ 19.677,98	ND.	R\$ 21.913,92	R\$ 25.802,31	R\$ 18.821,36
DARF PARCELAMENTO						R\$ 6.427,31	ND.	ND.
ICMS	R\$ 222.270,94	R\$ 195.120,07	R\$ 249.330,21	R\$ 339.203,91	R\$ 258.649,12	R\$ 483.679,13	R\$ 361.902,44	R\$ 231.325,76
IPI	Saldo Credor	Saldo Credor	R\$ 21.478,82	R\$ 540,80	R\$ -	R\$ 3.703,17	ND.	R\$ 1.769,66

O quadro abaixo lista as CND's apresentadas.

CND	SOPETRA
Receita Federal	NÃO APRESENTOU
Prefeitura Municipal São Paulo	NÃO APRESENTOU
Governo do Estado de São Paulo	NÃO APRESENTOU
FGTS	NÃO APRESENTOU

O quadro abaixo foi elaborado com informações enviadas pela Recuperanda, onde apresenta os valores de impostos a pagar registrados no balanço da Recuperanda.

Fonte: Demonstrações Contábeis de Novembro-24		BP Dezembro - 24	
CONTA	Saldo	%	
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	- 1.469.264,74	16,9%	
ICMS A RECOLHER	- 3.953.801,39	45,5%	
INSS A RECOLHER	- 1.791.239,23	20,6%	
COFINS A RECOLHER	- 688.586,23	7,9%	
IRF A RECOLHER (0561)	- 379.494,61	4,4%	
FGTS A RECOLHER	- 81.939,58	0,9%	
PIS A RECOLHER	- 62.688,11	0,7%	
RETENCAO IMPOSTOS IN 381/2003 DARF 5952	- 112.215,72	1,3%	
IRF A RECOLHER (3208)	- 48.843,59	0,6%	
ICMS ST A RECOLHER	- 12.816,73	0,1%	
IRF A RECOLHER (1708)	- 37.168,71	0,4%	
INSS A RECOLHER DE TERCEIROS 11%	- 8.842,49	0,1%	
ISS A RECOLHER	- 6.525,61	0,1%	
FUNDO COMBATE POBREZA - DIFAL	- 2.061,23	0,0%	
IPI A RECOLHER	- 35.421,52	0,4%	
PIS DIFERIDO	-	0,0%	
COFINS DIFERIDO	-	0,0%	
Total	- 8.690.909,49	100,0%	

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 3/02/2025 às 19:20, sob o número WJMJ25403317988. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0019165-87.2024.8.26.0100 e código WLgn6FrX.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.5. RELAÇÃO DOS PRINCIPAIS CLIENTES E FORNECEDORES

10

Principais Fornecedores (Out-2024) - R\$				
TOP 15 Fornecedores	Total	%	% Acumulado	Curva
1 SKF DO BRASIL LTDA	776.416	19%	19%	A
2 ENCOPEL COMERCIO DE ROLAMENTOS E PECAS LTDA	751.197	18%	37%	A
3 TIMKEN DO BRASIL COMERCIAL IMPORTADORA LTDA.	524.170	13%	50%	A
4 ABECOM ROLAMENTOS E PRODUTOS DE BORRACHA LTDA	444.786	11%	61%	A
5 SCHAEFFLER BRASIL LTDA.	239.913	6%	66%	A
6 IMPORTADORA DE ROLAMENTOS RADIAL LTDA	207.929	5%	71%	A
7 IPANEMA IMPORTADORA LTDA	105.846	3%	74%	A
8 DURAO COMERCIO DE ROLAMENTOS LTDA	91.630	2%	76%	B
9 RODOMAQ ROLAMENTOS LTDA	85.127	2%	78%	B
10 ROVED COMERCIO E IMPORTACAO LTDA	85.039	2%	80%	B
11 FLIR SYSTEMS BRASIL COMERCIO DE CAMERAS INFRAVERMELHAS LTDA	79.867	2%	82%	B
12 RSA ROLAMENTOS S/A	65.634	2%	84%	B
13 MARTIN SPROCKET & GEAR BRASIL ENGRENAGENS LTDA	61.217	1%	85%	B
14 IMDEPA ROLAMENTOS IMPORTACAO E COMERCIO LTDA	59.512	1%	87%	B
15 ROLAMENTOS CBF LTDA.	47.220	1%	88%	B
Subtotal	3.625.501	88%		
63 Demais Fornecedores	495.651	12%		
Total	4.121.151	100%		

Principais Fornecedores (Nov-2024) - R\$				
TOP 15 Fornecedores	Total	%	% Acumulado	Curva
1 SKF DO BRASIL LTDA	746.922	25%	25%	A
2 TIMKEN DO BRASIL COMERCIAL IMPORTADORA LTDA	732.361	25%	50%	A
3 ENCOPEL COMERCIO DE ROLAMENTOS E PECAS LTDA	471.050	16%	66%	A
4 IMPORTADORA DE ROLAMENTOS RADIAL LTDA	168.026	6%	72%	A
5 ABECOM ROLAMENTOS E PRODUTOS DE BORRACHA LTDA	78.505	3%	75%	A
6 SUECA ROLAMENTOS E SOLUCOES INDUSTRIAIS LTDA	63.437	2%	77%	B
7 NORPEM COMERCIAL LTDA	63.414	2%	79%	B
8 IPANEMA IMPORTADORA LTDA	63.397	2%	81%	B
9 BGL - BERTOLOTO & GROTTA LTDA	59.024	2%	83%	B
10 UTRANS IMPORTACAO E EXPORTACAO DE AUTO PECAS LTDA	42.000	1%	85%	B
11 ROLPORT ROLAMENTOS IMPORTACAO E COMERCIO LTDA	38.060	1%	86%	B
12 ROVED COMERCIO E IMPORTACAO LTDA	37.380	1%	87%	B
13 BRASIL ENGRENAGENS E CORRENTES IMPORTADORA LTDA	33.681	1%	88%	B
14 SCHAEFFLER BRASIL LTDA	24.935	1%	89%	B
15 RODOMAQ ROLAMENTOS LTDA	23.490	1%	90%	B
Subtotal	2.645.682	90%		
48 Demais Fornecedores	297.695	10%		
Total	2.943.376	100%		

Principais Fornecedores (Dez-2024)				
TOP 15 Fornecedores	Total	%	% Acumulado	Curva
1 SKF DO BRASIL LTDA	546.505	21%	21%	A
2 TIMKEN DO BRASIL COMERCIAL IMPORTADORA LTDA	513.272	20%	40%	A
3 ENCOPEL COMERCIO DE ROLAMENTOS E PECAS LTDA	447.859	17%	58%	A
4 ABECOM ROLAMENTOS E PRODUTOS DE BORRACHA LTDA	207.215	8%	66%	A
5 IMPORTADORA DE ROLAMENTOS RADIAL LTDA	127.763	5%	70%	A
6 BRG INDUSTRIA E COMERCIO DE MANCAIS LTDA	111.655	4%	75%	A
7 BGL - BERTOLOTO & GROTTA LTDA	89.436	3%	78%	B
8 NORPEM COMERCIAL LTDA	68.740	3%	81%	B
9 IRSA ROLAMENTOS S/A	55.683	2%	83%	B
10 SCHAEFFLER BRASIL LTDA	54.281	2%	85%	B
11 LUCIO'S ROLAMENTOS COMERCIO E IMPORTACAO LTDA	39.564	2%	86%	B
12 IPANEMA IMPORTADORA LTDA	32.955	1%	88%	B
13 ROLPORT ROLAMENTOS IMPORTACAO E COMERCIO LTDA	30.510	1%	89%	B
14 RODOMAQ ROLAMENTOS LTDA	27.754	1%	90%	B
15 CLYDE INDUSTRIES BRASIL LTDA	27.030	1%	91%	C
Subtotal	2.380.224	91%		
44 Demais Fornecedores	237.534	9%		
Total	2.617.758	100%		

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.5. RELAÇÃO DOS PRINCIPAIS CLIENTES E FORNECEDORES

Out-2024

Principais Clientes - Vendas (Out-2024) - R\$				
Cliente	Venda Total	% TT	% Acumulado	Curva ABC
1 SUZANO S.A.	2.460.840	35%	35%	A
2 SYLVAMO DO BRASIL LTDA	580.950	8%	43%	A
3 ROYAL BEARING INC	537.377	8%	50%	B
4 U&M MINERACAO E CONSTRUCAO S/A	239.367	3%	54%	B
5 GERDAU ACOS LONGOS S.A.	185.975	3%	56%	B
6 CBA ITAPISSUMA LTDA.	175.625	2%	59%	B
7 SMS GROUP METALURGIA DO BRASIL LTDA	158.703	2%	61%	B
8 IRSA ROLAMENTOS S/A	107.219	2%	63%	B
9 CONSORCIO DE ALUMINIO DO MARANHAO CONSORCIO ALUMAR	93.858	1%	64%	B
10 FERROPORT LOGISTICA COMERCIAL EXPORTADORA S.A	63.097	1%	65%	B
11 ZANELLA ENGENHARIA E INDUSTRIA DE MAQUINAS LTDA	56.241	1%	66%	B
12 CAROB COMERCIO DE ROLAMENTOS E PECAS LTDA	51.089	1%	66%	B
13 B.O PAPER BRASIL INDUSTRIA DE PAPEIS LTDA	49.312	1%	67%	B
14 BIOENERGETICA VALE DO PARACATU SA	49.296	1%	68%	B
15 RAIZEN ENERGIA S.A	48.923	1%	68%	B
Subtotal	4.857.870	68%		
401 Demais Clientes	2.248.960	32%		
Total	7.106.830	100%		

Nov-2024

Principais Clientes - Vendas (Nov-2024) - R\$				
Cliente	Venda Total	% TT	% Acumulado	Curva ABC
1 SUZANO S.A.	1.308.459	22%	22%	A
2 ROYAL BEARING INC	746.642	12%	34%	A
3 SYLVAMO DO BRASIL LTDA	626.389	10%	45%	A
4 THERMON INDUSTRIA MECANICA LTDA	339.976	6%	51%	B
5 RODOMAQ ROLAMENTOS LTDA	250.000	4%	55%	B
6 CONSORCIO DE ALUMINIO DO MARANHAO CONSORCIO ALUMAF	142.892	2%	57%	B
7 CDALOGISTICAS SA	140.422	2%	59%	B
8 ROLATEL-COMERCIO DE ROLAMENTOS LTDA	120.720	2%	61%	B
9 COMPANHIA SIDERURGICA NACIONAL	97.805	2%	63%	B
10 SMS GROUP METALURGIADO BRASIL LTDA	95.753	2%	65%	B
11 ZANELLA ENGENHARIA E INDUSTRIA DE MAQUINAS LTDA	94.378	2%	66%	B
12 BIOENERGETICA VALE DO PARACATU SA	74.093	1%	68%	B
13 CMOC BRASIL MINERACAO, INDUSTRIA E PARTICIPACOES LTDA	73.867	1%	69%	B
14 RAIZEN ENERGIA S.A	65.426	1%	70%	B
15 PALMYRA DO BRASIL IND E COM DE SIL MET E R NAT URAIS LTD/	54.733	1%	71%	B
Subtotal	4.231.556	71%		
329 Demais Clientes	1.745.733	29%		
Total	5.977.288	100%		

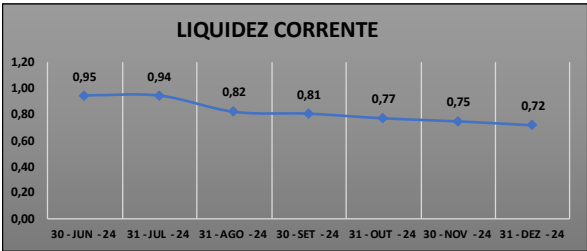
Dez-2024

Principais Clientes - Vendas (Dez-2024) - R\$				
Cliente	Soma de venda Total	% TT	% Acumulado	Curva ABC
1 SUZANO S.A	973.787	25%	25%	A
2 ROYAL BEARING INC	520.454	14%	39%	A
3 SYLVAMO DO BRASIL LTDA	503.348	13%	52%	B
4 CDALOGISTICAS A	123.947	3%	55%	B
5 GERDAU ACOMINAS S/A	114.282	3%	58%	B
6 DISMOTOR COMERCIO DE MOTORES ELETRICOS LTDA	77.625	2%	60%	B
7 CONSORCIO DE ALUMINIO DO MARANHAO CONSORCIO ALUMAF	76.306	2%	62%	B
8 BALL BEVERAGE CAN SOUTH AMERICA LTDA	67.244	2%	64%	B
9 ASTEC DO BRASIL FABRICACAO DE EQUIPAMENTOS LTDA	63.670	2%	66%	B
10 BIOENERGETICA VALE DO PARACATU SA	58.000	2%	67%	B
11 ACO VERDE DO BRASIL S/A	51.343	1%	69%	B
12 ELDORADO BRASIL CELULOSE S/A	44.769	1%	70%	B
13 SALITRE FERTILIZANTES LTDA	39.431	1%	71%	B
14 MINERACAO SERRA GRANDE S A	29.725	1%	72%	B
15 GERDAU ACOS LONGOS S.A	29.467	1%	72%	B
Subtotal	2.773.399	72%		
279 Demais Clientes	1.059.168	28%		
Total	3.832.568	100%		

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

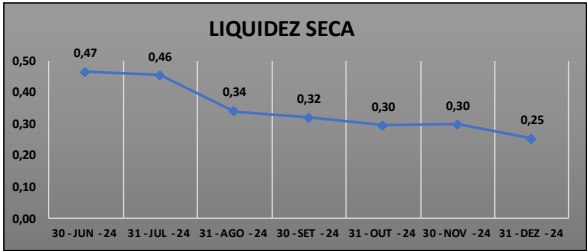
3.1. SOPETRA

3.1.6. ÍNDICES FINANCEIROS



LIQUIDEZ GERAL

O índice de liquidez geral é obtido pela divisão do ativo total pela soma do passivo circulante com o passivo não circulante e visa indicar quantas vezes o caixa originado caso se liquidassem todos os ativos da empresa seria capaz de pagar todas as obrigações contraídas com terceiros (à exceção dos sócios). Nesta condição, índices inferiores a 1 (um) indicam que a empresa não é capaz de pagar todas as obrigações que contraiu.

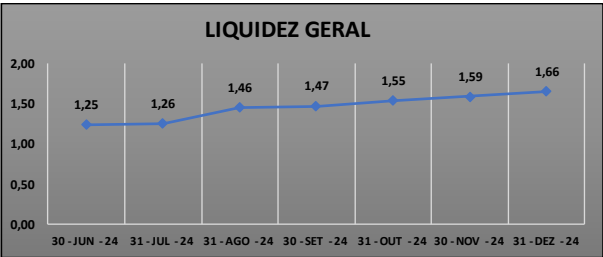


LIQUIDEZ IMEDIATA

O índice de liquidez imediata é obtido pela divisão da conta de disponibilidades daquela do passivo circulante. Este índice visa indicar quantas vezes os saldos somados do caixa, das contas correntes e das aplicações financeiras de curto prazo é capaz de fazer frente às obrigações de curto prazo. É um índice que visa indicar qual a capacidade da empresa liquidar quase que imediatamente suas obrigações de curto prazo, sem antecipar qualquer valor a receber seja de clientes ou por venda de estoques. Quanto menor o índice, menor é a capacidade da empresa liquidar, em poucos dias, as obrigações de curto prazo.

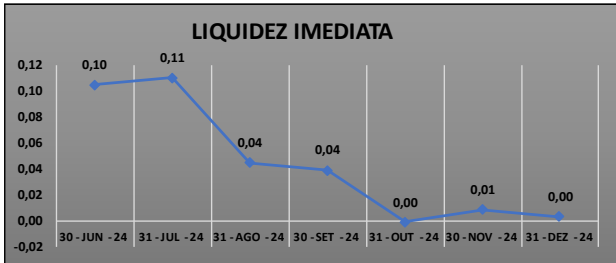
LIQUIDEZ CORRENTE

O índice de liquidez corrente é obtido pela divisão do ativo circulante pelo passivo circulante e visa indicar quantas vezes o caixa originado nos próximos doze meses (contados da data de encerramento do balanço patrimonial) é capaz de pagar as obrigações que vencerão no mesmo período. Nesta condição, índices inferiores a 1 (um) indicam que a empresa não é capaz de pagar todas as obrigações de curto prazo que contraiu.



LIQUIDEZ SECA

O índice de liquidez geral é obtido pela divisão do ativo circulante, descontados os Estoques, do passivo circulante. Este índice visa indicar quantas vezes o caixa disponível mais o contas a receber de clientes é capaz de fazer frente às obrigações de curto prazo. É um teste de estresse, que visa indicar qual a capacidade da empresa em pagar suas obrigações de curto prazo sem colocar seus estoques à venda. É um índice que resultará menor que o da liquidez corrente e quanto maior a distância entre eles, pior é a condição de liquidez da empresa.



3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
3.1. SOPETRA
3.1.7. DRE (demonstração não auditada)



Novembro/2024

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
dezembro-24

Valores em Reais	30-nov-24	part. %	31-dez-24	part. %	var. valor	var. %
Receita Operacional Bruta	6.055.891,58	8,2%	3.928.611,34	5,0%	-2.127.280,24	-35,1%
Venda de produtos	5.309.249,16	7,2%	3.408.157,28	4,4%	-1.901.091,88	-35,8%
Receita Exterior	746.642,42	1,0%	520.454,06	0,7%	-226.188,36	-30,3%
(-) Deduções da Receita	-1.069.161,18	-1,4%	-779.685,53	-1,0%	289.475,65	-27,1%
Cancelamento	-66.354,49	-0,1%	-113.925,51	-0,1%	-47.571,02	71,7%
Impostos	-1.002.806,69	-1,4%	-665.760,02	-0,9%	337.046,67	-33,6%
Receita Operacional Líquida	4.986.730,40	5,5%	3.148.925,81	3,5%	-1.837.804,59	-36,9%
(-) Custo dos produtos vendidos	-3.879.455,31	-4,3%	-2.106.644,17	-2,3%	1.772.811,14	-45,7%
Lucro Bruto	1.107.275,09	1,2%	1.042.281,64	1,2%	-64.993,45	-5,9%
(-) Despesas com vendas	-82.956,45	-0,1%	-85.863,70	-0,1%	-2.907,25	3,5%
(-) Despesas Trabalhistas	-624.319,26	-1,1%	-735.292,22	-1,2%	-110.972,96	17,8%
(-) Despesas administrativas	-177.690,32	-0,3%	-163.700,46	-0,3%	13.989,86	-7,9%
(-) Despesas Serviços de Terceiros	-984.095,76	-1,7%	-850.059,85	-1,4%	134.035,91	-13,6%
(-) Despesas Propaganda	-31.652,00	-0,1%	-23.502,25	0,0%	8.149,75	-25,7%
(-) Despesas Tributárias	-11.738,84	0,0%	-20.850,52	0,0%	-9.111,68	77,6%
(-) Depreciação	-20.691,33	0,0%	-19.742,80	0,0%	948,53	-4,6%
(-) Despesas Indedutíveis	-104,13	0,0%	-181.998,79	-0,3%	-181.894,66	174680,4%
(-) Outros resultados operacionais	0,00	0,0%	0,00	0,0%	NA	-
Lucro Operacional	-825.973,00	-0,9%	-667.322,59	-0,7%	158.650,41	-19,2%
Resultado não operacional	-479.027,55	-0,5%	-272.184,18	-0,3%	206.843,37	-43,2%
Resultado financeiro	-479.027,55	-0,5%	-289.381,76	-0,3%	189.645,79	-39,6%
Outras receitas ou despesas não operacionais	0,00	0,0%	17.197,58	0,0%	17.197,58	-
Lucro ou Prejuízo antes impostos	-1.305.000,55	-1,4%	-939.506,77	-1,0%	365.493,78	-28,0%
Imposto de renda da pessoa jurídica	NA	-	NA	-	0,00	-
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	NA	-	NA	-	0,00	-
Lucro ou Prejuízo	-1.305.000,55	-1,4%	-939.506,77	-1,0%	365.493,78	-28,0%

E: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

- Receita Operacional Bruta** (redução de 35,1%): Houve uma redução de R\$ 2.127.280,24, passando de R\$ 6.055.891,58 para R\$ 3.928.611,34. A principal influência foi a queda na venda de produtos (queda de 35,8%) com redução de R\$ 1.901.091,88, que não foi compensado com a receita exterior que também caiu 30,3%, uma redução de R\$ 226.188,36.
- Custo dos Produtos Vendidos** (queda de 36,9%): A redução de R\$ 1.772.811,14, de R\$ 3.879.455,31 para R\$ 2.106.644,17,acompanhando a queda na receita bruta.
- Lucro Bruto (redução de 5,9%)**: A redução de R\$ 64.993,45, de R\$ 1.107.275,09 para R\$ 1.042.281,64, foi impulsionado pela redução nos custos dos produtos vendidos, apesar da queda na receita operacional líquida.
- Despesas Operacionais**:
 - Despesas com Vendas (alta de 3,5%): Aumento de R\$ 2.907,25, de R\$ 82.956,45 para R\$ 85.863,70.
 - Despesas Trabalhistas (alta de 17,8%): Aumento de R\$ 110.972,96, de R\$ 624.319,26 para R\$ 735.292,22.
 - Despesas Administrativas (queda de 7,9%): Redução de R\$ 13.989,86, de R\$ 177.690,32 para R\$ 163.700,46.
 - Despesas com Serviços de Terceiros (queda de 13,6%): Redução de R\$ 134.035,91, de R\$ 984.095,76 para R\$ 850.059,85, o que aumentou o impacto positivo sobre o lucro operacional.



3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
3.1. SOPETRA
3.1.7. DRE (demonstração não auditada)



Novembro/2024

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
dezembro-24

Valores em Reais	30-nov-24	part.%	31-dez-24	part.%	dez-24 nov-24	var. %
Receita Operacional Bruta	6.055.891,58	8,2%	3.928.611,34	5,0%	-2.127.280,24	-35,1%
Venda de produtos	5.309.249,16	7,2%	3.408.157,28	4,4%	-1.901.091,88	-35,8%
Receita Exterior	746.642,42	1,0%	520.454,06	0,7%	-226.188,36	-30,3%
(-) Deduções da Receita	-1.069.161,18	-1,4%	-779.685,53	-1,0%	289.475,65	-27,1%
Cancelamento	-66.354,49	-0,1%	-113.925,51	-0,1%	-47.571,02	71,7%
Impostos	-1.002.806,69	-1,4%	-665.760,02	-0,9%	337.046,67	-33,6%
Receita Operacional Líquida	4.986.730,40	5,5%	3.148.925,81	3,5%	-1.837.804,59	-36,9%
(-) Custo dos produtos vendidos	-3.879.455,31	-4,3%	-2.106.644,17	-2,3%	1.772.811,14	-45,7%
Lucro Bruto	1.107.275,09	1,2%	1.042.281,64	1,2%	-64.993,45	-5,9%
(-) Despesas com vendas	-82.956,45	-0,1%	-85.863,70	-0,1%	-2.907,25	3,5%
(-) Despesas Trabalhistas	-624.319,26	-1,1%	-735.292,22	-1,2%	-110.972,96	17,8%
(-) Despesas administrativas	-177.690,32	-0,3%	-163.700,46	-0,3%	13.989,86	-7,9%
(-) Despesas Serviços de Terceiros	-984.095,76	-1,7%	-850.059,85	-1,4%	134.035,91	-13,6%
(-) Despesas Propaganda	-31.652,00	-0,1%	-23.502,25	0,0%	8.149,75	-25,7%
(-) Despesas Tributárias	-11.738,84	0,0%	-20.850,52	0,0%	-9.111,68	77,6%
(-) Depreciação	-20.691,33	0,0%	-19.742,80	0,0%	948,53	-4,6%
(-) Despesas Indedutíveis	-104,13	0,0%	-181.998,79	-0,3%	-181.894,66	174680,4%
(-) Outros resultados operacionais	0,00	0,0%	0,00	0,0%	NA	-
Lucro Operacional	-825.973,00	-0,9%	-667.322,59	-0,7%	158.650,41	-19,2%
Resultado não operacional	-479.027,55	-0,5%	-272.184,18	-0,3%	206.843,37	-43,2%
Resultado financeiro	-479.027,55	-0,5%	-289.381,76	-0,3%	189.645,79	-39,6%
Outras receitas ou despesas não operacionais	0,00	0,0%	17.197,58	0,0%	17.197,58	-
Lucro ou Prejuízo antes impostos	-1.305.000,55	-1,4%	-939.506,77	-1,0%	365.493,78	-28,0%
Imposto de renda da pessoa jurídica	NA	-	NA	-	0,00	-
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	NA	-	NA	-	0,00	-
Lucro ou Prejuízo	-1.305.000,55	-1,4%	-939.506,77	-1,0%	365.493,78	-28,0%

E: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

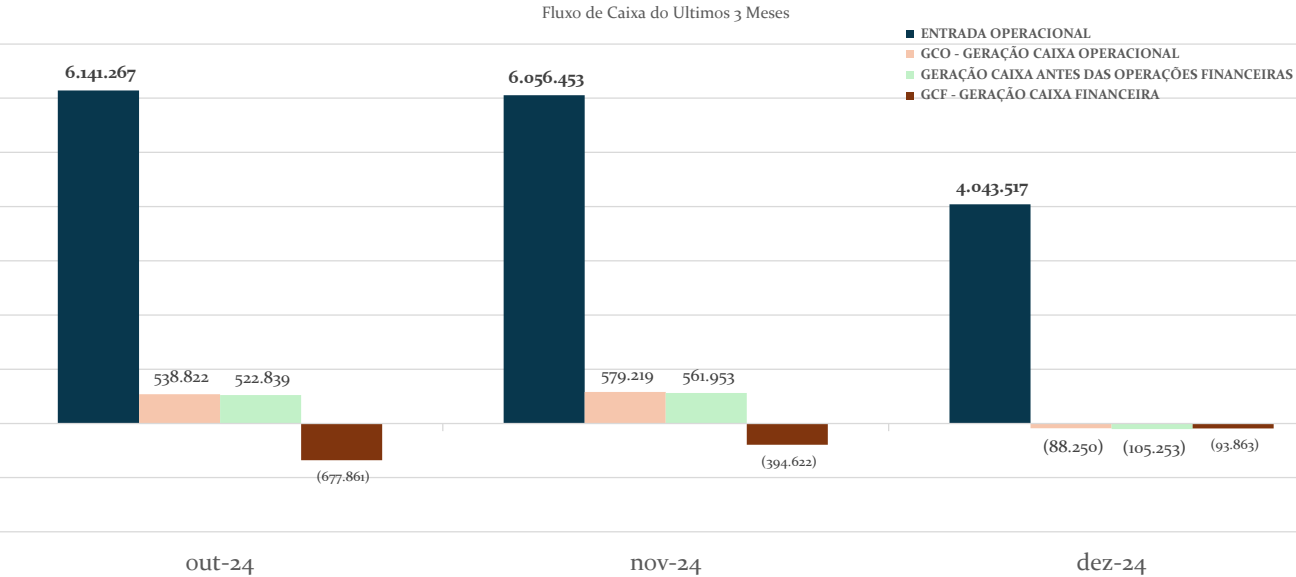
DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

- Despesas com Propaganda (baixa de 25,7%): redução de R\$ 8.149,75, de R\$ 31.652,00 para R\$ 23.502,25.
- Despesas Tributárias (alta de 77,6%): Aumento de R\$ 9.111,68, de um saldo de um saldo negativo de R\$ 11.738,84 para R\$ 20.850,52.
- Lucro Operacional (baixa de 19,2%):** A redução no prejuízo do lucro operacional foi de R\$ 158.650,41, de R\$ 825.973,00 negativos para R\$ 667.322,59 negativos, foi influenciado pela significativa redução nos custos dos produtos vendidos e nas despesas operacionais.
- Resultado Não Operacional (redução de 43,2%):** A queda de R\$ 206.843,37, de R\$ 479.027,55 negativos para R\$ 272.184,18, foi impactada por:
 - Resultado Financeiro (queda de 39,6%):** Redução de R\$ 189.645,79, de R\$ 479.027,55 negativos para R\$ 289.381,76 negativos em dezembro.
 - Outras Receitas ou Despesas Não Operacionais:** Ausência de outras receitas em novembro, enquanto outubro registrou um aumento de 100% saindo de R\$ 0,00 em novembro para R\$ 17.197,58 em dezembro.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
3.1. SOPETRA -
3.1.8. FLUXO DE CAIXA

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA
C.E.L. / C.N.P.J.: 60.835.662/0001-71
R LOPES CHAVES, 137, - I.E.: 104781684,00

FLUXO DE CAIXA	REALIZADO										Rs	%
	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	nov-24	dez-24		
Rs												
ENTRADA OPERACIONAL	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	5.092.680	5.429.521	6.141.267	6.056.453	4.043.517	(2.012.937)	-33,1%
CLIENTES	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	5.092.680	5.429.521	6.141.267	6.056.453	4.043.517	(2.012.937)	-33,1%
SAÍDA OPERACIONAL	(6.680.262)	(4.601.506)	(7.273.868)	(6.997.634)	(5.812.124)	(4.208.373)	(5.949.521)	(5.602.445)	(5.477.235)	(4.131.766)	1.345.468	-24,5%
FORNECEDORES E CUSTOS DE OPERAÇÃO	(5.056.221)	(3.196.392)	(5.560.880)	(5.419.660)	(4.200.731)	(2.538.191)	(4.313.319)	(4.081.885)	(3.682.121)	(2.583.788)	1.098.333	-29,9%
GASTOS DE OCUPAÇÃO	(76.171)	(65.250)	(67.404)	(65.812)	(64.253)	(77.002)	(64.017)	(74.465)	(65.413)	(60.291)	5.122	-7,8%
GASTOS GERAIS DE VENDA E ADMINISTRAÇÃO	(611.822)	(656.258)	(924.607)	(768.247)	(733.962)	(852.796)	(745.601)	(624.842)	(758.146)	(668.240)	89.906	-11,8%
GASTOS COM PESSOAL	(886.787)	(654.045)	(675.351)	(715.309)	(780.249)	(710.894)	(723.503)	(762.132)	(948.340)	(804.092)	144.249	-15,7%
IMPOSTOS	(49.262)	(29.562)	(45.625)	(28.606)	(32.928)	(29.491)	(103.081)	(59.121)	(23.215)	(15.356)	7.858	-33,5%
GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL	(420.441)	930.430	(799.512)	138.839	(976.378)	884.306	(520.000)	538.822	579.219	(88.250)	(667.468)	-115,2%
IMOBILIZADO / CAPEX	(19.632)	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	(19.509)	(27.851)	(15.983)	(17.266)	(17.003)	262	-1,6%
GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS	(440.073)	917.765	(812.580)	89.873	(989.823)	864.798	(547.850)	522.839	561.953	(105.253)	(667.206)	-108,7%
GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA	542.350	(191.221)	511.666	272.233	496.797	(869.673)	872.773	(677.861)	(394.622)	(93.863)	300.758	-76,3%
ENTRADA FINANCEIRA	2.708.162	2.861.788	2.616.037	3.175.970	2.355.583	905.536	1.502.443	1.170.177	1.121.363	1.083.874	(37.488)	-3,4%
SAÍDA FINANCEIRA	(2.165.812)	(3.053.008)	(2.104.371)	(2.903.736)	(1.858.786)	(1.775.209)	(629.671)	(1.848.038)	(1.515.984)	(1.177.738)	338.247	-22,3%



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 13/02/2025 às 19:20, sob o número WJMJ25403317988. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0019165-87.2024.8.26.0100 e código WJLgn6Fr.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
3.1. SOPETRA -
3.1.8. FLUXO DE CAIXA

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA
C.E.L. / C.N.P.J.: 60.835.662/0001-71
R LOPES CHAVES, 137, - I.E.: 10.478.684,00

FLUXO DE CAIXA	REALIZADO										Rs	%
	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	nov-24	dez-24		
Rs												
ENTRADA OPERACIONAL	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	5.092.680	5.429.521	6.141.267	6.056.453	4.043.517	(2.012.937)	-33,24%
CLIENTES	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	5.092.680	5.429.521	6.141.267	6.056.453	4.043.517	(2.012.937)	-33,24%
SAÍDA OPERACIONAL	(6.680.262)	(4.601.506)	(7.273.868)	(6.997.634)	(5.812.124)	(4.208.373)	(5.949.521)	(5.602.445)	(5.477.235)	(4.131.766)	1.345.468	-24,56%
FORNECEDORES E CUSTOS DE OPERAÇÃO	(5.056.221)	(3.196.392)	(5.560.880)	(5.419.660)	(4.200.731)	(2.538.191)	(4.313.319)	(4.081.885)	(3.682.121)	(2.583.788)	1.098.333	-29,83%
GASTOS DE OCUPAÇÃO	(76.171)	(65.250)	(67.404)	(65.812)	(64.253)	(77.002)	(64.017)	(74.465)	(65.413)	(60.291)	5.122	-7,80%
GASTOS GERAIS DE VENDA E ADMINISTRAÇÃO	(611.822)	(656.258)	(924.607)	(768.247)	(733.962)	(852.796)	(745.601)	(624.842)	(758.146)	(668.240)	89.906	-11,86%
GASTOS COM PESSOAL	(886.787)	(654.045)	(675.351)	(715.309)	(780.249)	(710.894)	(723.503)	(762.132)	(948.340)	(804.092)	144.249	-15,21%
IMPOSTOS	(49.262)	(29.562)	(45.625)	(28.606)	(32.928)	(29.491)	(103.081)	(59.121)	(23.215)	(15.356)	7.858	-33,54%
GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL	(420.441)	930.430	(799.512)	138.839	(976.378)	884.306	(520.000)	538.822	579.219	(88.250)	(667.468)	-115,24%
IMOBILIZADO / CAPEX	(19.632)	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	(19.509)	(27.851)	(15.983)	(17.266)	(17.003)	262	-1,65%
GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS	(440.073)	917.765	(812.580)	89.873	(989.823)	864.798	(547.850)	522.839	561.953	(105.253)	(667.206)	-118,72%
GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA	542.350	(191.221)	511.666	272.233	496.797	(869.673)	872.773	(677.861)	(394.622)	(93.863)	300.758	-76,53%
ENTRADA FINANCEIRA	2.708.162	2.861.788	2.616.037	3.175.970	2.355.583	905.536	1.502.443	1.170.177	1.121.363	1.083.874	(37.488)	-3,40%
SAÍDA FINANCEIRA	(2.165.812)	(3.053.008)	(2.104.371)	(2.903.736)	(1.858.786)	(1.775.209)	(629.671)	(1.848.038)	(1.515.984)	(1.177.738)	338.247	-22,31%

FLUXO DE CAIXA - GERENCIAL

- **As entradas operacionais** redução de R\$ 2.012.937 (queda de 33,24%), passando de R\$ 6.056.453 em novembro/24 para R\$ 4.043.517 em dezembro/24. A variação decorre exclusivamente da redução na linha Clientes, que apresentou queda no mesmo valor de R\$ 2.012.937 .
- **As saídas operacionais** demonstram redução de R\$ 1.345.468 (queda de 24,56%), passando de R\$ 5.477.235 em novembro/24 para R\$ 4.131.766 em dezembro/24. A redução nas saídas operacionais ocorre principalmente devido à variação na linha Fornecedores e Custos de Operação, que representa aproximadamente 81,7% da redução total das saídas.
 - **Fornecedores e Custos de Operação:** a redução de R\$ 1.098.333 (queda de 29,83%), passando de R\$ 3.682.121 para R\$ 2.583.788, essa variação representa 81,7% da redução das saídas operacionais totais e foi a principal responsável pelo recuo dos desembolsos no mês. Comparando os meses anteriores, o valor desembolsado em dezembro/24 é o menor desde agosto/24.
 - **Gastos Gerais de Venda e Administração:** a redução de R\$ 89.906 (queda de 11,86%), passando de R\$ 758.146 para R\$ 668.240, essa redução representa 6,69% da redução total das saídas operacionais e mantém-se dentro da média das variações dos meses anteriores.
 - **Gastos com Pessoal:** a redução de R\$ 144.249 (queda de 15,21%), de R\$ 948.340 para R\$ 804.092, essa variação representa 10,7% da redução das saídas operacionais, sendo a segunda maior redução dentro das despesas operacionais depois de "Fornecedores e Custos de Operação".

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS
3.1. SOPETRA -
3.1.8. FLUXO DE CAIXA

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA
C.E.L. / C.N.P.J.: 60.835.662/0001-71
R LOPES CHAVES, 137, - I.E.: 104781684,110

FLUXO DE CAIXA	REALIZADO										Rs	%
	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	nov-24	dez-24		
Rs												
ENTRADA OPERACIONAL	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	5.092.680	5.429.521	6.141.267	6.056.453	4.043.517	(2.012.937)	-33,14%
CLIENTES	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	5.092.680	5.429.521	6.141.267	6.056.453	4.043.517	(2.012.937)	-33,14%
SAÍDA OPERACIONAL	(6.680.262)	(4.601.506)	(7.273.868)	(6.997.634)	(5.812.124)	(4.208.373)	(5.949.521)	(5.602.445)	(5.477.235)	(4.131.766)	1.345.468	-24,50%
FORNECEDORES E CUSTOS DE OPERAÇÃO	(5.056.221)	(3.196.392)	(5.560.880)	(5.419.660)	(4.200.731)	(2.538.191)	(4.313.319)	(4.081.885)	(3.682.121)	(2.583.788)	1.098.333	-29,81%
GASTOS DE OCUPAÇÃO	(76.171)	(65.250)	(67.404)	(65.812)	(64.253)	(77.002)	(64.017)	(74.465)	(65.413)	(60.291)	5.122	-7,60%
GASTOS GERAIS DE VENDA E ADMINISTRAÇÃO	(611.822)	(656.258)	(924.607)	(768.247)	(733.962)	(852.796)	(745.601)	(624.842)	(758.146)	(668.240)	89.906	-11,80%
GASTOS COM PESSOAL	(886.787)	(654.045)	(675.351)	(715.309)	(780.249)	(710.894)	(723.503)	(762.132)	(948.340)	(804.092)	144.249	-15,23%
IMPOSTOS	(49.262)	(29.562)	(45.625)	(28.606)	(32.928)	(29.491)	(103.081)	(59.121)	(23.215)	(15.356)	7.858	-33,50%
GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL	(420.441)	930.430	(799.512)	138.839	(976.378)	884.306	(520.000)	538.822	579.219	(88.250)	(667.468)	-115,24%
IMOBILIZADO / CAPEX	(19.632)	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	(19.509)	(27.851)	(15.983)	(17.266)	(17.003)	262	-1,65%
GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS	(440.073)	917.765	(812.580)	89.873	(989.823)	864.798	(547.850)	522.839	561.953	(105.253)	(667.206)	-118,79%
GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA	542.350	(191.221)	511.666	272.233	496.797	(869.673)	872.773	(677.861)	(394.622)	(93.863)	300.758	-76,23%
ENTRADA FINANCEIRA	2.708.162	2.861.788	2.616.037	3.175.970	2.355.583	905.536	1.502.443	1.170.177	1.121.363	1.083.874	(37.488)	-3,37%
SAÍDA FINANCEIRA	(2.165.812)	(3.053.008)	(2.104.371)	(2.903.736)	(1.858.786)	(1.775.209)	(629.671)	(1.848.038)	(1.515.984)	(1.177.738)	338.247	-22,31%

FLUXO DE CAIXA - GERENCIAL

- Impostos a redução:** apresentada de R\$ 7.858 (queda de 33,85%), de R\$ 23.215 para R\$ 15.356, essa redução representa 0,58% da redução das saídas operacionais. O valor pago em impostos em dezembro/24 é o menor do período analisado.
- Geração de Caixa Operacional (GCO):** com todas essas reduções a geração de caixa operacional apresentou uma Redução de R\$ 667.468 (queda de 115,24%), passando de R\$ 579.219 positivos em novembro/24 para R\$ -88.250 em dezembro/24 negativos. Essa variação representa uma reversão da tendência de resultado positivo observada nos três meses anteriores.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 13/02/2025 às 19:20, sob o número WJMJ25403317988. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0019165-87.2024.8.26.0100 e código WJLgn6Fr.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.9. QUESTÕES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As questões formuladas no Relatório Mensal de Atividades referente as demonstrações de Dezembro/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 30/01/2025.

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
1	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	O valor disponível apresentou uma redução de R\$ 282.416,64 (queda de 160,8%). Qual foi a causa dessa variação negativa?	jan-25	SIM	O valor disponível apresentou uma redução de R\$ 282.416,64 , representando uma queda de 160,8% . Essa variação negativa foi causada por alguns fatores, como: 1.Compromissos financeiros: o Pagamentos de despesas operacionais movimentadas no banco Daycoval – com garantia no valor de R\$ 283mil , que foi utilizada para cobrir o limite de operação Fomento . Essa transferência impactou diretamente o valor disponível, pois o uso da conta gerou uma redução significativa no saldo disponível no período.
2	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A conta de clientes sofreu uma redução de R\$ 2.103.284,76 (redução 22,4%). Essa redução decorre de recebimentos efetuados ou ajustes em créditos não realizáveis?	jan-25	SIM	A redução de R\$ 2.103.284,76 (22,4%) na conta de clientes foi resultado, principalmente dos recebimentos realizados ao longo do período e da queda no volume de vendas no mês considerando o prazo de recebimento vigente. Isso impactou diretamente o saldo da conta. Adicionalmente, a redução inclui ajustes relacionados a créditos considerados irrecuperáveis, refletindo tanto a liquidação de valores pendentes quanto a revisão de saldos cuja recuperação foi avaliada como inviável. Composição da movimentação: •Faturamentos: R\$ 3,9 milhões
3	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Houve uma redução de R\$ 1.575.117,18 (queda de 4,9%) em Empréstimos e Financiamentos. Qual justificativa para essa variação.	jan-25	SIM	A redução de R\$ 1.575.117,18 (queda de 4,9%) em Empréstimos e Financiamentos decorreu principalmente, do pagamento de parcelas previstas no cronograma de amortização das dívidas ao longo do período, o que resultou na redução do saldo total dessas obrigações. Entretanto, houve variações nos saldos com os principais bancos e fundos, sendo: •Lotus: -R\$ 1,239 milhão •Link Bank: +R\$ 119 mil (aumento) •New Trade: -R\$ 376 mil •B Sigma: -R\$ 89 mil Essas variações refletem os pagamentos realizados e os ajustes nas condições contratuais com as instituições financeiras envolvidas.
4	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A conta Obrigações Fiscais apresentou um aumento de R\$ 319.992,45 (alta de 4,7%). Qual a justificativa para essa variação.	jan-25	SIM	O aumento de R\$ 319.992,45 (alta de 4,7%) na conta de Obrigações Fiscais é reflexo dos ajustes nos tributos a pagar, incluindo impostos federais, estaduais e municipais, apurados ao longo do período. Esse incremento se deve às variações nas bases de cálculo para impostos, bem como aos ajustes nas estimativas de tributos a serem pagos em função dos créditos e débitos apurados no período. Os principais impostos que apresentaram aumento foram: •ICMS: R\$ 229 mil •PIS: R\$ 5,5 mil •Cofins: R\$ 25 mil •RRF: R\$ 47 mil (reflexo de férias e 13º salários) •Retenção de Impostos IN 381/2003 DARF 5952: R\$ 8 mil (retenção de notas de prestação de serviços, como CM e Gatekeeper) Esses ajustes refletem as variações nos cálculos dos impostos e as apurações realizadas durante o período.
5	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Houve uma redução de R\$ 2.127.280,24 (queda de 35,1%) na receita operacional bruta. Qual foi o principal fator que impactou negativamente as vendas, tanto no mercado interno quanto externo?	jan-25	SIM	A redução de R\$ 2.127.280,24 (queda de 35,1%) na receita operacional bruta foi impactada principalmente, pela diminuição nas vendas, tanto no mercado interno quanto externo, refletindo diretamente na conta de clientes. No mercado interno, o principal fator foi a redução na demanda, ocasionada pela instabilidade econômica, menor necessidade de serviços e redução de paradas técnicas. Isso resultou em menor consumo e adiamento de compras por parte dos clientes. No mercado externo, flutuações cambiais, desafios logísticos e a descompasso entre a necessidade dos clientes e a capacidade de oferta comprometeram a competitividade dos produtos e a capacidade de atender à demanda, impactando negativamente os resultados de exportação. Os principais clientes que apresentaram redução nas vendas foram: •Thermon: -R\$ 340 mil •Suzano: -R\$ 335 mil •Rodomaq: -R\$ 243 mil •Royal (Mercado Externo): -R\$ 226 mil •Sylvamo: -R\$ 123 mil •Rolatel: -R\$ 120 mil •Demais clientes: -R\$ 713 mil Essas reduções refletem a combinação de fatores econômicos e operacionais que afetaram as vendas tanto no Brasil quanto no exterior

Este documento é uma cópia do original. O original está arquivado digitalmente no FLAVIA BOBATO Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0019165-87.2024.8.26.0100 e código WLgn6FrX.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.9. QUESTÕES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As questões formuladas no Relatório Mensal de Atividades referente as demonstrações de Dezembro/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 30/01/2025.

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
6	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A queda de R\$ 1.901.091,88 (redução de 35,8%). Existe algum motivo sazonal ou perda de mercado relevante que justifique essa redução?	jan-25	SIM	A queda de R\$ 1.901.091,88 (redução de 35,8%) foi impactada principalmente pela redução de receita no mercado interno, conforme já relatado anteriormente. Esse declínio pode ser explicado por: - Sazonalidade: Uma diminuição natural da demanda durante o período analisado, afetando diretamente as vendas. - Instabilidade econômica: O cenário econômico desafiador contribuiu para a redução no consumo, com muitos clientes adiando compras devido à incerteza financeira. - Menor necessidade de serviços e paradas técnicas: A diminuição das atividades de manutenção programada e das paradas técnicas também resultou em menor demanda por produtos e serviços. Esses fatores, combinados, explicam a queda nas vendas no mercado interno, impactando diretamente a receita operacional.
7	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A queda de R\$ 134.035,91 (-13,6%) reflete redução de contratos ou ajustes em serviços prestados? Há impacto dessa diminuição na operação da empresa?	jan-25	SIM	A queda de R\$ 134.035,91 (-13,6%) reflete, principalmente, ajustes nos serviços prestados por terceiros e a redução de contratos, o que impactou diretamente na diminuição de custos. Essa redução se deve aos seguintes fatores: - Redução de contratos: Algumas renovações de contratos não ocorreram, resultando em menor volume de serviços prestados. - Ajustes nos serviços prestados: Houve revisão nos serviços oferecidos com foco na redução de custos, especialmente devido à queda na receita. - Principais reduções: As principais diminuições ocorreram em áreas como bonificações para a equipe comercial, investimentos em prospecção de novos negócios, serviços e apoios jurídicos, totalizando R\$ 43 mil.
8	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A entrada operacional em dezembro de 2024 apresentou uma redução de R\$ 2.012.937 (queda de 33,24%) em relação ao mês anterior. Qual foi a causa principal dessa diminuição, considerando a continuidade da operação?	jan-25	SIM	A redução de R\$ 2.012.937 (33,24%) na entrada operacional em dezembro de 2024, em comparação com o mês anterior, está relacionada principalmente à diminuição das atividades de manutenção programada e das paradas técnicas, resultando na redução dos serviços prestados. Além disso, essa queda também está atribuída a fatores como a sazonalidade do período, a redução no volume de pedidos e o atraso no faturamento de contratos, como o da Suzano, entre outros. Apesar da continuidade da operação, esses fatores impactaram diretamente os resultados financeiros do mês. Continuaremos monitorando a situação para mitigar os impactos e garantir a estabilidade operacional nos próximos períodos.
9	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A entrada de recursos dos clientes sofreu queda em dezembro. Existem inadimplências ou atrasos significativos que impactaram o fluxo de caixa?	jan-25	SIM	A queda na entrada de recursos dos clientes em dezembro está associada principalmente à redução no volume de vendas e na receita bruta, conforme destacado anteriormente. Além disso, o atraso no faturamento da Suzano e o aumento da inadimplência desse mesmo cliente também contribuíram para esse impacto. Estamos adotando medidas para minimizar quaisquer efeitos negativos e garantir a regularização desses recebimentos.
10	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A redução de R\$ 1.098.333 (-29,83%) em dezembro é relevante. A empresa renegociou prazos ou houve menor aquisição de mercadorias e serviços?	jan-25	SIM	A redução de R\$ 1.098.333 (-29,83%) em dezembro está relacionada principalmente à queda no volume de vendas, o que resultou em uma menor aquisição de mercadorias e serviços devido ao ajuste no volume de compras, sazonalidade e adequação ao nível de demanda. Além disso, também ocorreram renegociações de prazos com fornecedores, o que impactou a saída financeira no período. Continuamos monitorando essas variações para garantir um equilíbrio saudável no fluxo de caixa e na operação da empresa.
11	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A geração de caixa operacional variou negativamente para R\$ 88.250 em dezembro, após um saldo positivo no mês anterior. Quais fatores específicos contribuíram para essa mudança?	jan-25	SIM	A geração de caixa operacional variou negativamente para R\$ 88.250 em dezembro, após um saldo positivo no mês anterior, devido a vários fatores específicos. A queda no volume de vendas impactou diretamente o fluxo de receitas, e a redução na aquisição de mercadorias e serviços, decorrente do ajuste no volume de compras e da sazonalidade, também contribuiu para a diminuição do caixa. Além disso, o atraso no faturamento de contratos, como o da Suzano, e o aumento da inadimplência, especialmente com esse cliente, agravaram ainda mais a variação negativa. Estamos adotando medidas para mitigar esses impactos e melhorar a geração de caixa nos próximos períodos.
12	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Houve uma redução de R\$ 89.906 (redução de 11,86%) nas despesas gerais e administrativas ao longo dos meses. Existem planos para manter essa redução nos próximos períodos?	jan-25	SIM	Houve uma redução de R\$ 89.906 (11,86%) nas despesas gerais e administrativas em relação ao mês anterior, resultado da redução de custos, como bonificações comerciais, otimização de processos internos, renegociação de contratos e revisão de gastos não essenciais. Estamos comprometidos em manter essa redução nos próximos períodos, com foco na eficiência operacional e no controle de custos. Continuaremos avaliando as áreas onde podemos realizar ajustes, sem comprometer a qualidade dos serviços prestados e a continuidade da operação.
13	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A entrada financeira apresentou uma redução de R\$ 37.488 (queda de 3,34%) em dezembro. Há algum impacto previsto devido a vencimentos ou renegociações de contratos financeiros?	jan-25	SIM	A entrada financeira apresentou uma redução de R\$ 37.488 (queda de 3,34%) em dezembro, devido a vencimentos de obrigações financeiras e renegociações de contratos com fundos e instituições financeiras. Esses ajustes impactaram o fluxo de caixa, com modificações nos prazos de pagamento, resultando em variações nos recebimentos de recursos. Estamos monitorando esses eventos de perto e tomando medidas para equilibrar o fluxo de caixa, a fim de minimizar os impactos futuros.

Este documento foi gerado automaticamente pelo sistema de gestão documental em 13/02/2025 às 19:20, sob o número WJM-25-403317988. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.jsp.jus.br/imprensa/visualizar/?documentID=100, informe o processo 0019195-87-2024.8.26.0100 e código WLgn6FrX.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.9. QUESTÕES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As questões formuladas no Relatório Mensal de Atividades referente as demonstrações de Dezembro/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 30/01/2025.

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
14	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A saída financeira caiu para R\$ 1.177.738 (redução de 22,31%) em dezembro. Essa redução foi motivada por quitação de dívidas ou menor necessidade de financiamentos?	jan-25	SIM	A saída financeira caiu para R\$ 1.177.738 (redução de 22,31%) em dezembro, motivada principalmente pela quitação de dívidas e pela redução da necessidade de financiamentos. A empresa conseguiu reduzir seus compromissos financeiros no período, o que superou em uma redução das saídas da caixa. Estamos monitorando a evolução das obrigações financeiras para continuar controlando as saídas e a melhoria do fluxo da caixa nos próximos meses.
15	dez-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	O fluxo de caixa do período apresentou um resultado negativo de R\$ 199.116 em dezembro, uma queda de 219,00%. Qual a estratégia da Recuperanda para reverter esse desempenho nos próximos períodos?	jan-25	SIM	O fluxo de caixa do período apresentou um resultado negativo de R\$ 199.116 em dezembro, uma queda de 219,00%. A Recuperanda está implementando uma série de estratégias para reverter esse desempenho nos próximos períodos, incluindo: 1. Aumento da geração de caixa: Focaremos na aceleração do recebimento de débitos pendentes e na melhoria da cobrança, especialmente de clientes inadimplentes. 2. Redução de custos e despesas: Continuaremos a revisão de gastos não essenciais e a otimização de processos e renegociação de contratos para garantir maior eficiência operacional. 3. Ajustes nas aquisições e financiamentos: Vamos revisar os prazos de pagamento e adotar uma abordagem mais rigorosa no controle do fluxo de saída de caixa, minimizando a necessidade de financiamentos e priorizando o pagamento das dívidas de forma estratégica. Estamos comprometidos em ajustar rapidamente o fluxo de caixa para garantir a continuidade das operações e a recuperação financeira da empresa.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Trianne Botto, em 13/02/2025 às 19:20, sob o número WJMJ254033317988. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0019165-87-2024-8.26.0100 e código WJMJ254033317988.

4. PRINCIPAIS MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

4.1. CRONOGRAMA PROCESSUAL

Recuperação Judicial (Sopetra)		
Processo nº 1020937-68.2024.8.26.0100		
DATA	EVENTO	LFRE
15/02/2024	Distribuição do pedido de RJ	-
12/03/2024	Deferimento do Processamento RJ – fls. 693/700	Art. 52
13/03/2024	Termo de Compromisso da Administradora Judicial – fls. 710/712	Art. 33
19/03/2024	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ – fls. 734/736	-
08/04/2024	Publicação do Edital de Convocação de Credores – 1ª Lista (DJE) – fls. 973	Art. 52 § 1º
23/04/2024	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º § 1º
20/05/2024	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 53
07/06/2024	Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas)	Art. 7º § 2º
24/07/2024	Publicação do Edital – Apresentação PRJ e Relação Credores AJ – fls. 2.569/2.570	Art. 7º § 2º e Art. 53
16/08/2024	Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ)	Art. 56 § 1º
05/08/2024	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ	Art. 8º
11/10/2024	Publicação do Edital - Convocação AGC (DJE)	Art. 36
28/10/2024	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 36, I
04/11/2024	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação (suspensa)	Art. 36, I
23/01/2025	Assembleia Geral de Credores – Em continuação (PRJ aprovado)	Art. 36, I
28/11/2024	Encerramento do Stay Period (considerando a prorrogação de 90 dias, deferida às fls. 2.706)	Art. 6º § 4º

4. PRINCIPAIS DE MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

4.2. ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

O processamento da Recuperação Judicial da SOPETRA foi deferido em 12.03.2024, com a nomeação da GATEKEEPER CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA., como administradora judicial, cujo Termo de Compromisso assinado se encontra às fls. 710/712.

A relação de credores retificada apresentada pela Recuperanda foi acostada às fls. 873/880, com a indicação de um **passivo concursal no valor de R\$ 56.648.964,90 (cento e cinquenta e seis milhões, seiscentos e quarenta e oito mil, novecentos e sessenta e quatro reais e noventa centavos)**, em um universo inicial de 142 credores, divididos em 03 (três) classes (trabalhista, quirografária e microempresa/empresa de pequeno porte).

O Relatório Inicial de Atividades elaborado pela ADMINISTRADORA JUDICIAL, contendo informações sobre a verificação preliminar *in loco* das atividades da Recuperanda, análise das informações financeiras e contábeis da Recuperanda foi protocolado em incidente processual n. 0019165-87.2024.8.26.0100, em cumprimento à decisão de fls. 693/700, item 1.2., incidente onde todos os demais relatórios mensais de atividades serão protocolados.

O edital de convocação de credores com prazo de 15 (quinze) dias para apresentação de habilitações e/ou divergências de crédito na fase administrativa, nos termos do art. 52, § 1º, I, II, e III, da Lei 11.101/2005, foi publicado no dia 08.04.2024 (fls. 973), cujo prazo se encerrou no dia 23.04.2024. Foram apresentadas 21 (vinte e uma) manifestações administrativas, dentre habilitações e/ou divergências. Os pareceres individuais, bem como a relação de credores desta Auxiliar, elaborada na forma do art. 7º, §2º, da Lei 11.101/2005, encontram-se às fls. 2.328/2.332 dos autos.

Com o resultado da análise, esta Auxiliar apurou um passivo líquido sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial de **R\$ 46.095.765,97**, atualizado até a data do pedido de recuperação judicial, divididos nas seguintes classes:

Classe	Valor	Quantidade de credores	Representatividade (%)
Classe I - Trabalhista	345.478,59	60	0,75%
Classe III - Quirografário	45.430.068,97	53	98,56%
Classe IV - ME e EPP	320.218,41	28	0,69%
TOTAL	46.095.765,97	141	100,00%

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 13/02/2025 às 19:20, sob o número WJMJ25403317988. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 0019165-87.2024.8.26.0100 e código WLgn6FrX.



4. PRINCIPAIS DE MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

4.2. ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

O Plano de Recuperação Judicial e Laudo de Viabilidade Econômica e Avaliação de Ativos foram acostados às fls. 1.628/1.777.

Nos termos do disposto no art. 22, inciso II, alínea “h”, da Lei 11.101/2005, esta Administradora Judicial apresentou o Relatório de Análise do Plano de Recuperação Judicial (fls. 2.302/2.324), no intuito de fiscalizar a veracidade e a conformidade das informações prestadas pela Recuperanda, bem como de respaldar o Juízo quanto ao controle de legalidade do Plano apresentado, tendo apresentado ponderações quanto ao entendimento jurisprudencial sobre: (i) à equiparação dos honorários de sucumbência aos créditos de natureza trabalhista, sendo possível sua limitação, nos termos do art. 83, I da LFRE, a 150 salários-mínimos (cláusula 6.1.1) e (ii) aplicação da taxa TR para atualização dos créditos (cláusula 6.1.2). Ademais, esta Auxiliar também fez apontamentos e sugestão quanto a (i) cláusula 6.2 (Pagamento de Credores Parceiros Fornecedores Essenciais); (ii) cláusula 6.3 (Leilão reverso); (iii) inexistência de previsão de alienação de ativos para pagamento de credores; (iv) cláusula 7.2 e 7.3 (Proposta de Suspensão e Extinção de Ações, Garantias de sócios, controladores, de terceiros e Alienação Fiduciária); (v) ausência de previsão precisa sobre o pagamento dos créditos não sujeitos à recuperação judicial, anotando-se que o fluxo de caixa apresenta projeção apenas quanto ao pagamento de obrigações tributárias (cláusulas 6.4 e 6.5); (vi) cláusula 7.7 e a (vii) ausência de previsão de reserva de contingência para pagamento de credores sujeitos ao procedimento recuperacional, ainda não incluídos no QGC.

O Edital de Apresentação do Plano e da Segunda Relação de Credores foi publicado no dia 24/07/2027 (fls. 2.569/2.570). O prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital, encerrou-se no dia 05/08/2024. O *stay period* foi prorrogado pelo prazo adicional de 90 dias, conforme decisão de fls. 2.705/2.707.



4. PRINCIPAIS DE MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

4.2. ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

Às fls. 2.909/2.914, a Recuperanda apresentou pedido de autorização judicial para a **alienação** de dois veículos integrantes de seu ativo não circulante, por meio de venda direta, a saber (i) Ford Transit 2.4 Turbo Diesel Manual 3P –2010 e (ii) Volkswagen Saveiro 1.6 8V Manual Flex 2P – 2007, ambos avaliados pela Tabela FIPE em R\$ R\$ 62.837,00 (sessenta e dois mil, oitocentos e trinta e sete reais) e R\$ R\$ 27.174,00 (vinte e sete mil, cento e setenta e quatro reais) respectivamente. Esta Auxiliar não se opôs ao pedido, desde que pelo valor da avaliação e posterior prestação de contas da destinação do recurso – desde já direcionada à aquisição de outro veículo. O pedido foi deferido às fls. 3.382/3.383.

Verifica-se, ainda, que em 11.10.2024 foi publicado edital de convocação de credores para AGC da Sopetra (fls. 2.970), datada para 28 de outubro de 2024, às 10 horas, primeira convocação, no NIKKEY PALACE HOTEL, e em segunda convocação, a ser realizada no dia 04 de novembro de 2024, às 10 horas. Cumpre informar que a AGC, em primeira convocação, **não foi instalada** por ausência de quórum mínimo, nos termos do art. 37, §2º da Lei nº 11.101/2005, conforme reportado às fls. 3.262/3.273. Em segunda convocação, os credores aprovaram a **suspensão do conclave** pelo prazo de 80 dias, com sugestão de retomada da AGC aos 23.01.2025 e juntada do aditivo ao PRJ nos autos até 13.01.2025.

Diante disso, em 13.01.2025 a Sopetra apresentou aditivo ao PRJ nos autos (fls. 4.176/4.297), cujos termos foram objeto de análise por esta Auxiliar, que fez apontamentos sobre as seguintes cláusulas: (i) **Cláusula 3.1.1** – Pagamento dos Credores Trabalhistas; (ii) **Cláusula 3.1.2, 3.1.3 e 3.1.4** –necessidade de ajuste de texto onde cita parcelas *anuais* com pagamentos *mensais*; (iii) **Cláusula 3.1.5.2** - Credores Parceiros Fornecedores Essenciais; (iv) **Cláusula 3.1.6** –Leilão reverso; (v) **Cláusula 4.2.2 e 4.2.4** - Suspensão e Extinção de Ações, Garantias de sócios, controladores, de terceiros e Alienação Fiduciária e (vi) **Cláusula 4.2.5** – Compensação de Créditos.

4. PRINCIPAIS DE MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

4.2. ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

Em 23.01.2025 o aditivo ao PRJ foi **votado a aprovado** pela maioria dos credores, à luz do art. 45, § 1º e § 2º, da LREF (fls. 4.391/4.479). Sendo assim, **aguarda-se o devido controle de legalidade do PRJ aprovado, bem como a comprovação da regularidade fiscal pela Recuperanda, para fins do disposto no art. 58 da LREF.**

Às fls. 4.075/4.097 a Sopetra requereu a declaração de essencialidade dos imóveis de matrículas nºs 215.802 do 14º CRI de São Paulo – SP (“Imóvel I”) e 16.059 do 15º CRI de São Paulo – SP (“Imóvel II”), bem como a prorrogação do *stay period* até a homologação do PRJ. Ademais, às fls. 4.301/4.306, a Sopetra apresentou pedido de autorização judicial para a alienação de veículo integrante de seu ativo não circulante, por meio de venda direta, a saber Chevrolet Spin, placa FYG-9544, avaliado em R\$ 57.547,00. Esta Auxiliar não se opôs ao pedido, que pende de decisão. Considerações desta Auxiliar às fls. 4.483/4.492 dos autos.

Esta ADMINISTRADORA JUDICIAL informa, ainda, que até o momento foram apresentados os incidentes de impugnação de crédito, resumidos abaixo:

Proc.	Credor	Status
1108633-45.2024.8.26.0100	Banco ABC do Brasil S.A.	Pendente de julgamento.
1124982-26.2024.8.26.0100	Banco Safra S.A.	Pendente de julgamento.
1124978-86.2024.8.26.0100	SKF do Brasil Ltda.	Julgado procedente.
1124884-41.2024.8.26.0100	Sicredi	Pendente de julgamento.
1159807-93.2024.8.26.0100	Bari Companhia Hipotecária	Julgado procedente.
1159787-05.2024.8.26.0100	Banco C6 S/A	Julgado procedente.
1157259-95.2024.8.26.0100	Rodrigo Barros Francisco	Pendente de julgamento.
1195951-66.2024.8.26.0100	Banco Santander	Pendente de julgamento.



5. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

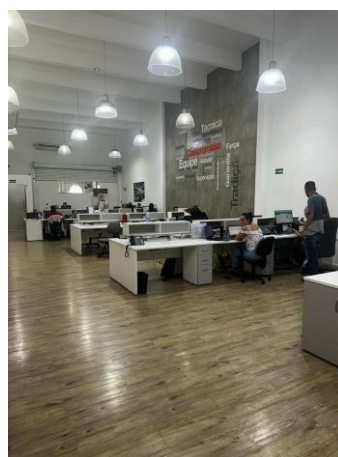
5.1 DILIGÊNCIAS REALIZADAS

5.1.1 DILIGÊNCIA REALIZADA DIA 19.03.2024

A fim de dar início aos trabalhos de fiscalização das atividades da Recuperanda, esta Administradora Judicial informa que, no dia 19.03.2024, juntamente com a sua equipe, realizou diligência na sede da Recuperanda, situada à Rua Lopes Chaves, nº 137, Barra Funda, São Paulo/SP, com intuito de observar o real funcionamento da empresa, melhor compreender as atividades desenvolvidas pela Sopetra, seu nicho de mercado e histórico da crise. Esta Auxiliar foi recebida pela sócia-administradora da sociedade, Sra. Silvia Maria Noto (CPF/MF nº 064.489.878-00), advogado da Recuperanda, Dr. Abdo Karim Baracat Netto (OAB/SP nº 303.680) e consultor financeiro, Sr. Fábio André Meneghini.

Na oportunidade, solicitou a apresentação de documentos contábeis e financeiros necessários para a elaboração do relatório inicial das atividades da Recuperanda. Ainda, foi solicitado aos administradores e contadores presentes, o envio dos documentos indicados no Termo de Diligência, até o dia 20 de cada mês, de forma contínua e automática diretamente à Administradora Judicial, a fim de viabilizar a apresentação dos relatórios mensais até o dia 5 do mês subsequente, como determinado por este Juízo.

Durante a visita, que foi guiada pelo advogado da Recuperanda, foi constatada as atividades da empresa – sendo sua estrutura organizada em vários departamentos (recursos humanos, administrativo, financeiro, atendimento ao cliente, logística), tendo sido verificada a existência de funcionários, mercadorias/ peças em estoque, maquinários, móveis, computadores, veículos, tudo conforme atestam os registros fotográficos a seguir.

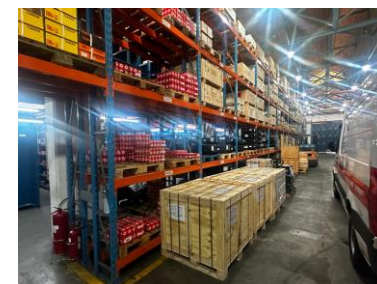
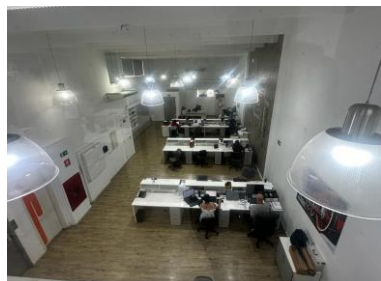




5. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

5.1 DILIGÊNCIAS REALIZADAS

5.1.1 DILIGÊNCIA REALIZADA DIA 19.03.2024



Esta Administradora Judicial se reuniu com a sócia Silvia Maria Nota, advogado e consultor financeiro, ocasião em que foram abordados os seguintes temas: **(a)** a história da empresa, desde a sua fundação; **(b)** o nicho de mercado e suas operações, incluindo a operação de suas filiais; **(c)** seus principais clientes, parceiros e fornecedores; **(d)** possíveis razões para a atual crise econômico-financeira vivenciada; **(e)** os impactos da crise no faturamento mensal; **(f)** medidas já adotadas pela tentar superar a crise e as expectativas de reestruturação.

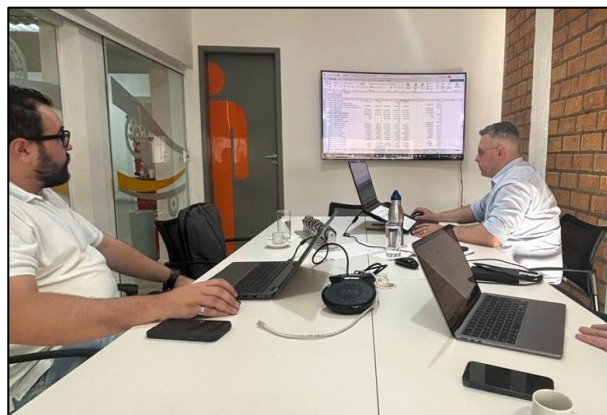
Durante a diligência, esta Administradora Judicial não constatou nenhuma irregularidade aparente.

5. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

5.1 DILIGÊNCIAS REALIZADAS

5.1.2 DILIGÊNCIA REALIZADA DIA 17.06.2024

Esta Administradora Judicial informa que, no dia 17.06.2024, realizou, em conjunto com seus assistentes técnicos (Rio Branco Consultores), diligência na sede da Recuperanda, situada à Rua Lopes Chaves, nº 137, Barra Funda, São Paulo/SP, com o intuito de sanar dúvidas a respeito das informações contábeis encaminhadas para análise. Esta Auxiliar foi recebida pelo Sr. Fábio André Meneguini, consultor financeiro, bem como pelo Sr. Exequiel Souza, contador da empresa.



Na oportunidade, tratou-se das seguintes questões:

- A existência, nas demonstrações financeiras, de saldo em “ativos” (disponíveis), no valor de R\$ 6,8MM, que não possui lastro/correspondências com os extratos bancários da Recuperanda. Isto é, o valor em questão não existe;
- Da rubrica “outros créditos” (adiantamento aos fornecedores), sendo esclarecido pela companhia que hoje 100% dos valores são antecipados;
- Do controle de estoque, oportunidade em que a Recuperanda esclareceu como se dá tal acompanhamento e a dinâmica envolvida no sistema utilizado para tanto;
- Da verificação, nas demonstrações financeiras, de queda nas despesas administrativas;
- A Recuperanda informou, ainda, que os impostos não estão sendo recolhidos, tampouco a contribuição de FGTS e que a rubrica do passivo fiscal representa apenas o valor nominal.

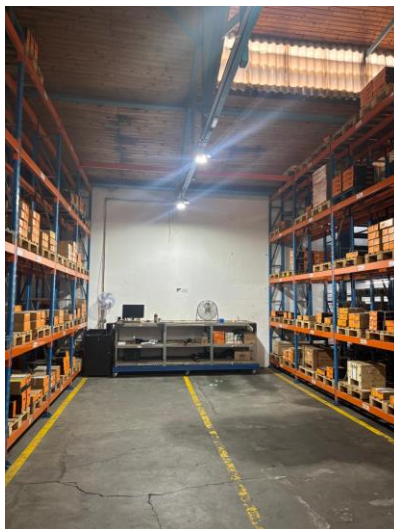
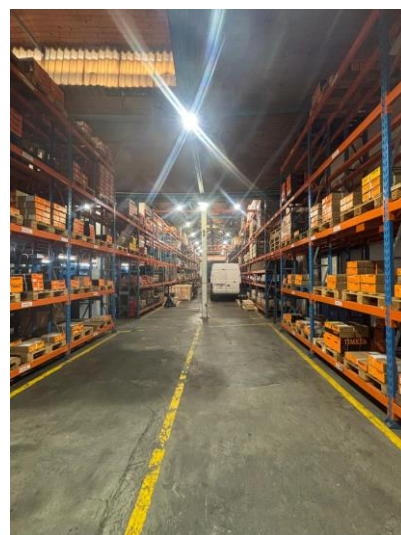
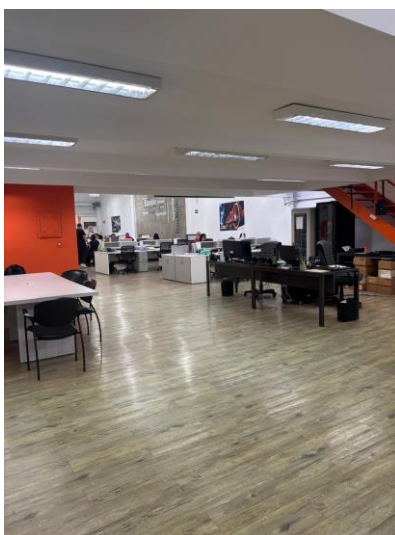
Diante disso, foi solicitado à Recuperanda que (i) consignasse expressamente, no e-mail de envio dos documentos mensais, que não está realizando o recolhimento de tributos; (ii) apresentasse a evolução do quadro de funcionários (admitidos e demitidos por mês); (iii) apresentasse o balancete encerrado mensalmente e (iv) discriminasse os pagamentos feitos aos sócios.

5. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

5.1 DILIGÊNCIAS REALIZADAS

5.1.3 DILIGÊNCIA REALIZADA DIA 01.10.2024

No dia 01/10/2024, esta Auxiliar realizou nova diligência na sede da Recuperanda, situada na Rua Lopes Chaves, nº 137, Barra Funda, São Paulo/SP, para constatação e fiscalização das atividades, tendo se reunido com a advogada (Dra. Marília Chaves), consultor (Sr. Fernando Carlos) e sócia administradora (Sra. Sílvia Maria Noto), a fim de obter informações, documentos, esclarecimentos e uma melhor organização do fluxo de envio dos documentos, todos necessários a elaboração do relatório mensal de atividade, além de esclarecimentos quanto ao pagamento de pro-labore, INSS e FGTS e equalização do passivo fiscal, conforme atestam os registros fotográficos a seguir:





6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Diante da análise dos dados Contábeis Consolidados, esta ADMINISTRADORA JUDICIAL faz as seguintes considerações:

O relatório mensal da Atividade da Recuperanda para o mês de novembro de 2024 evidencia variações importantes em diversos itens patrimoniais e de resultado, conforme detalhado abaixo:

No período entre novembro/24 e dezembro/24, variações foram observadas nas demonstrações contábeis, impactando o Ativo, Passivo, Patrimônio Líquido, Receitas e Despesas operacionais, além do fluxo de caixa da Recuperanda. O ativo total apresentou redução, influenciada majoritariamente pela diminuição do **Ativo Circulante**, que caiu R\$ 2.457.792,15 (queda de 6,6%). Essa queda foi impulsionada principalmente pela redução nas contas de clientes, no disponível e em outros créditos. A conta de clientes apresentou uma variação negativa de R\$ 2.103.284,76 (redução de 22,4%), enquanto o disponível registrou uma queda de R\$ 282.416,64 (queda de 160,8%). Em contrapartida, o saldo de estoques apresentou um aumento de R\$ 242.640,28 (alta de 5,1%). No **Ativo não Circulante**, a variação foi residual, com redução de R\$ 19.755,79.

O **Passivo Circulante** apresentou uma redução de R\$ 1.167.045,81 (queda de 2,2%), passando de R\$ 53.392.089,29 para R\$ 52.225.043,48. Esse movimento foi influenciado, principalmente, pela redução em empréstimos e financiamentos, que diminuíram R\$ 1.575.117,18 (queda de 4,9%). Em contrapartida, os fornecedores apresentaram um aumento de R\$ 245.449,32 (alta de 2,5%), e as obrigações fiscais cresceram R\$ 319.992,45 (alta de 4,7%). As obrigações trabalhistas também registraram alta, com acréscimo de R\$ 177.601,28 (alta de 9,1%). Já a conta de outras obrigações teve uma queda de R\$ 364.164,40 (redução de 55,1%). O **Passivo não Circulante** permaneceu estável, totalizando R\$ 13.347.187,18.

O **Patrimônio Líquido** apresentou uma redução de R\$ 1.310.312,06 (queda de 5,0%), passando de R\$ 24.840.356,72 negativos para R\$ 26.150.668,78 negativos em dezembro/24.



6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Na **Demonstração de Resultados**, a receita operacional bruta apresentou redução de R\$ 2.127.280,24 (queda de 35,1%), passando de R\$ 6.055.891,58 para R\$ 3.928.611,34. Esse resultado foi impactado pela queda na venda de produtos, que diminuiu R\$ 1.901.091,88 (queda de 35,8%), e pela redução na receita exterior, que recuou R\$ 226.188,36 (queda de 30,3%). O custo dos produtos vendidos acompanhou essa tendência, reduzindo-se em R\$ 1.772.811,14 (redução de 36,9%). Como consequência, o lucro bruto registrou uma queda de R\$ 64.993,45 (diminuição de 5,9%), passando de R\$ 1.107.275,09 para R\$ 1.042.281,64. As despesas operacionais apresentaram variações distintas. As despesas com vendas aumentaram R\$ 2.907,25 (aumento de 3,5%), enquanto as despesas trabalhistas cresceram R\$ 110.972,96 (aumento de 17,8%).

Em contrapartida, as despesas administrativas reduziram R\$ 13.989,86 (queda de 7,9%) e as despesas com serviços de terceiros apresentaram uma queda de R\$ 134.035,91 (queda de 13,6%). As despesas com propaganda também caíram, registrando uma redução de R\$ 8.149,75 (-25,7%). Já as despesas tributárias apresentaram um crescimento de R\$ 9.111,68 (aumento de 77,6%).

O **Fluxo de Caixa** refletiu as variações observadas na demonstração de resultados. A entrada operacional reduziu R\$ 2.012.937,00 (queda de 33,24%), impactada diretamente pela diminuição da conta de clientes. As saídas operacionais também registraram queda de R\$ 1.345.468,00 (redução 24,56%), sendo a maior variação concentrada em fornecedores e custos de operação, que reduziram R\$ 1.098.333,00 (queda de 29,83%). Como resultado, a geração de caixa operacional (GCO) apresentou uma redução de R\$ 667.468,00 (perda de 115,24%), revertendo o saldo positivo de R\$ 579.219,00 em novembro/24 para um saldo negativo de R\$ 88.250,00 em dezembro/24.



6. CONSIDERAÇÕES FINAIS (cont.)

Por fim, esta Auxiliar informa que o aditivo ao PRJ, apresentado às fls. 4.176/4.297, foi **aprovado** em Assembleia Geral de Credores realizada em 23.01.2025. Aguarda-se a realização de controle de legalidade pelo Juízo.

Sendo o que nos cumpria para o momento, colocamo-nos à disposição desde Juízo, bem como de demais interessados, para esclarecimentos que se façam necessários e reitera que está à disposição de todos os interessados através do endereço eletrônico específico rj.sopetra@gatekeeperaj.com.br, bem como que mantém o *website* <https://gatekeeperaj.com.br>, onde será possível acessar informações atualizadas, consulta às principais peças e documentos do processo, bem como onde serão publicados os relatórios mensais de atividades da Recuperanda.



GATEKEEPER
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL



GATEKEEPER
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Av. São Gabriel, 477, 4º andar, conj. 42 - Itaim Bibi, São Paulo/SP CEP 01435-001
contato@gatekeeperaj.com.br | www.gatekeeperaj.com.br

RIO BRANCO
CONSULTORES ASSOCIADOS

Av. Marquês de São Vicente, 446, conj. 1206 - Barra Funda, São Paulo/SP - CEP 01139-000
www.riobranco.adm.br