



# Relatório Mensal de Atividades

## Recuperação Judicial

### Sopetra Rolamentos e Peças LTDA



**Ref. Janeiro/2025**



# RELATÓRIO EXECUTIVO

## 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/FUNCIÓNÁRIOS 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



# 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, conseqüentemente 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.

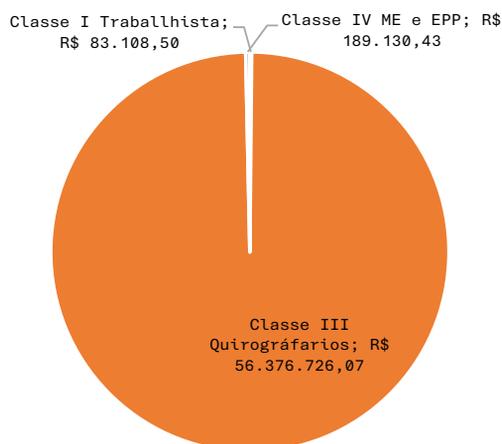
Conforme inicial, *“apesar dos esforços empreendidos, a crise econômico-financeira da Requerente se agravou severamente em 2023, com algumas operações apontadas no BACEN, o que paralisou, momentaneamente, as operações financeiras que estavam em andamento.”* (fls. 24), além do aumento, contínuo e muito 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%
<b>Total</b>	<b>142</b>	<b>R\$ 56.648.965,00</b>	<b>100,0%</b>

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.

CREADOR	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%
ITAÚ 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%
<b>TOTAL</b>		<b>40.288.775,81</b>		

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%.

# 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.

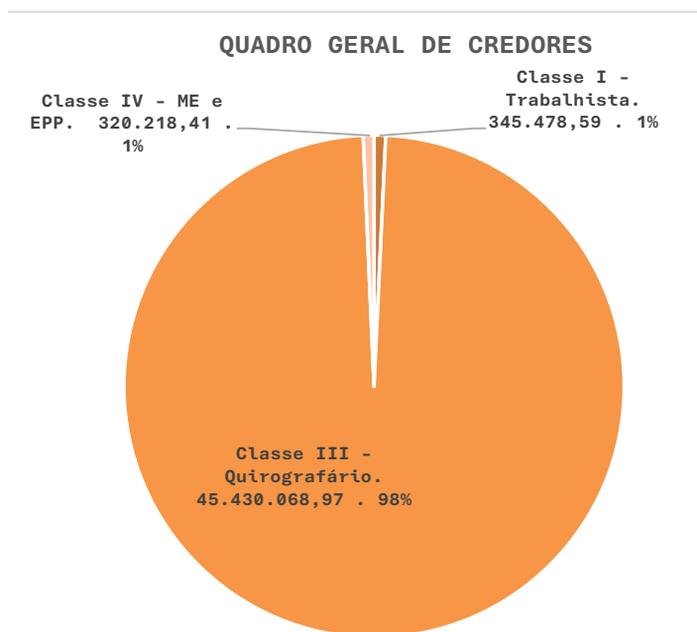
### II – De outros fornecedores

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.

**Os apontamentos realizados anteriormente foram devidamente sanados pela Recuperanda, que promoveu os ajustes necessários, estando, portanto, em conformidade com as exigências apresentadas.**

# 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 Sopena, elaborada com base nas informações e documentos colhidos na forma do caput e do § 1º. do referido artigo, tendo apurado inicialmente 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%
<b>TOTAL</b>	<b>46.095.765,97</b>	<b>141</b>	<b>100,00%</b>

# 1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

## 1.5 CREDORES RELACIONADOS PELO ADMINISTRADOR JUDICIAL (cont.)

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

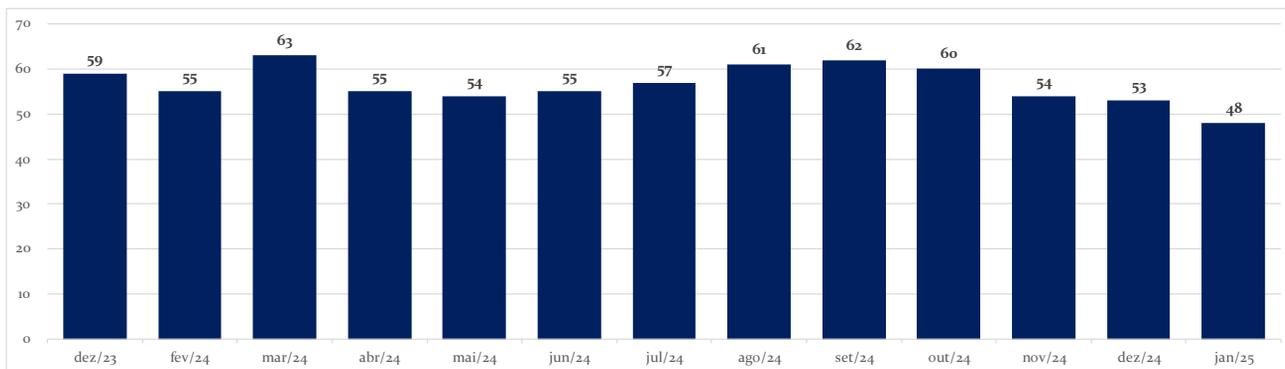
<b>Classe III: Titulares de créditos quirografários, com privilégio especial, com privilégio geral ou subordinados</b>				
<b>Ordem</b>	<b>Nome do credor</b>	<b>CNPJ/CPF</b>	<b>Valor (R\$)</b>	<b>Tipo de crédito</b>
47	SKF DO BRASIL LTDA	61.077.327/0001-56	5.700.068,76	Habilitado
3	BANCO ABC BRASIL S.A	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

O quadro geral de credores atualizado demonstra a existência de um passivo de R\$ 40.884.288,20, dividido nas classes abaixo:

 			
<b>GATEKEEPER CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.</b> Recuperação Judicial de Sopetra Rolamentos e Peças Ltda. Relação de Credores elaborada pela Administração Judicial - Art. 7º, § 2º.			
<b>Quadro geral de credores consolidado</b>			
<b>Classe</b>	<b>Valor</b>	<b>Quantidade de credores</b>	<b>Representatividade (%)</b>
Classe I - Trabalhista	345.478,59	60	0,85%
Classe III - Quirografário	40.218.591,20	50	98,37%
Classe IV - ME e EPP	320.218,41	28	0,78%
<b>TOTAL</b>	<b>40.884.288,20</b>	<b>138</b>	<b>100,00%</b>

## 2. EVENTOS RELEVANTES

### 2.1. QUADRO DE COLABORADORES/FUNCIÓNÁRIOS 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 janeiro/2025, a SOPETRA informou que atualmente seu quadro é composto por 58 **funcionários** contratados em regime de CLT.

Empresa: 79 - SOPETRA ROLAMENTOS E PECAS LTDA

Resumo da folha mensal referente ao mês de **JANEIRO/2025**

Página: 14

São Paulo/SP - CNPJ: 00.835.162/0001-71

RESUMO GERAL	COLABORADORES	EMPREGADORES	AUTÔNOMOS	ESTAGIÁRIOS				
Quantidade	58	56	2	0				
Proventos	383.459,14	287.459,14	96.000,00	0,00				
Descontos	181.498,35	155.589,25	25.909,10	0,00				
Líquido	147.298,75	77.207,65	70.090,90	0,00				
Líquido Rescisão	54.662,04	54.662,04	0,00	0,00				
Base INSS	315.697,60	219.697,60	96.000,00	0,00				
Base INSS 13ª	2.317,69	2.317,69	0,00	0,00				
Base RAT	318.015,29	222.015,29	96.000,00	0,00				
Base IRRF	287.114,58	192.909,20	94.205,38	0,00				
Valor IRRF	36.605,08	12.490,60	24.114,48	0,00				
Base GFD Mensal 2%	755,43	755,43	0,00	0,00				
Valor GFD 2%	15,09	15,09	0,00	0,00				
Base GFD Mensal 8%	213.280,39	213.280,39	0,00	0,00				
Valor GFD Mensal 8%	17.062,18	17.062,18	0,00	0,00				
Base GFD Total	214.035,82	214.035,82	0,00	0,00				
Total GFD	17.077,27	17.077,27	0,00	0,00				
<b>GFD Rescisória 8%</b>								
Base mês anterior	0,00	Base	18.512,36	Multa rescisória	6.178,55	Total GFD	7.659,52	
Valor mês anterior	0,00	Valor	1.480,97	Saldo depósito	13.965,41			
Ativos: 58	Admitidos: 0	Demitidos: 0	Transferidos: 0	Acidente trabalho: 0	Maternidade: 0	Militar: 0	Doença: 4	Outras sit.: 0

**Análítico GPS - Empresa NORMAL - Simples não optante**

Conforme IN 925 de 06/03/2009, artigo 5º, parágrafo 2º, a GPS emitida pelo SEFIP deve ser desconsiderada

segurados	Colaboradores	Empregadores	Autônomos	RAT apc.	RAT	Terceiros	Notas Fiscais	0,00
Colaboradores	21.760,66	222.015,29	96.000,00		222.015,29	222.015,29	Maternidade	0,00
Empregadores	1.794,62	20,00%	20,00%		1,0000%	4,50%	Salário Família	0,00
Autônomos		44.403,05	19.200,00		2.220,15	3.990,67	Compensação Covid-19	0,00
<b>Total</b>	<b>23.555,28</b>						Indevidido	0,00
		<b>Nota fiscais cooperativas</b>	<b>0,00</b>			<b>Terceiros outros</b>	<b>0,00</b>	

RAT Aplicável -> 2,0000% (CNAE) \* 0,5000% (FAP) = 1,0000% (RAT)

GPS -> **99.369,15 (Bruto)** = **99.369,15 (Líquido)**

GPS patronal -> 99.369,15 (Bruto) - 23.555,28 (Segurados) = **75.813,87 (Líquido GPS patronal)**

**Resumo de impostos**

	IRRF	GRCS
GPS	R\$ 99.369,15	
GPS Futurral	R\$ 0,00	Assalariados mês anterior R\$ 0,00 Contribuição sindical R\$ 0,00
PIS	R\$ 0,00	Assalariados mês R\$ 34.264,51 Mensalidade R\$ 151,78
GFD Mensal	R\$ 17.077,27	Assalariados mês posterior R\$ 0,00 Contribuição confederativa R\$ 0,00
GFD Rescisória	R\$ 7.659,52	Rescisão mês R\$ 1.880,09 Taxa assistencial R\$ 0,00
GFD mês posterior	R\$ 0,00	Rescisão mês posterior R\$ 460,48 Reversão salarial R\$ 0,00
DAE	R\$ 0,00	Autônomos mês R\$ 0,00 Patronal R\$ 0,00
ISS autônomo	R\$ 0,00	Autônomos mês posterior R\$ 0,00
<b>Total de impostos</b>		<b>R\$ 160.862,80</b>

\* Para conferência do IRRF emita o relatório de Bases IRRF ([Relatórios/Periódicos/Bases IRRF](#))

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA

##### 3.1.1. BALANÇO PATRIMONIAL: (demonstração não auditada)

Página: 1

**Balanço patrimonial consolidado de 01/01/2025 a 31/01/2025**  
 Empresa: 79 - SOPETRA ROLAMENTOS E PECAS LTDA  
 São Paulo/SP - CNPJ:60.835.162/0001-71

Código	Classificação	Nome	Saldo atual
9001	1	ATIVO	38.922.245,45D
9002	1.1	ATIVO CIRCULANTE	35.960.881,87D
9003	1.1.1	DISPONIBILIDADES	648.895,80D
9005	1.1.1.02	BANCOS CONTA CORRENTE	76,42D
9050	1.1.1.03	BANCOS DIGITAIS CONTA CORRENTE	391.080,38D
9006	1.1.1.04	APLICAÇÕES FINANCEIRAS	457.736,80D
9007	1.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	12.279.403,15D
9008	1.1.2.01	CLIENTES A RECEBER	8.786.096,98D
9010	1.1.2.03	(-) DEDUÇÕES DE DIREITOS	382.806,29C
9014	1.1.2.07	ADIANTEMENTOS A RECEBER	2.931.342,76D
9018	1.1.2.11	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	964.801,70D
9019	1.1.3	ESTOQUES	22.831.813,12D
9020	1.1.3.01	MERCADORIAS	22.831.813,12D
9027	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.962.163,58D
9028	1.2.1	REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	590.885,18D
9030	1.2.1.02	DEPÓSITOS JUDICIAIS	225.865,18D
9032	1.2.1.04	CAPITALIZAÇÕES - TÍTULOS	365.000,00D
9036	1.2.3	ATIVO IMOBILIZADO	2.370.869,71D
9037	1.2.3.01	BENS E DIREITOS EM USO	6.971.860,49D
9039	1.2.3.03	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIOS	701.136,23D
9040	1.2.3.04	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA BENS/DIREITOS	5.302.129,91C
9041	1.2.4	ATIVO INTANGÍVEL	439,65D
9042	1.2.4.01	BENS DE NATUREZA INTANGÍVEL	461.899,18D
9043	1.2.4.02	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA	461.470,49C

Página: 2

**Balanço patrimonial consolidado de 01/01/2025 a 31/01/2025**  
 Empresa: 79 - SOPETRA ROLAMENTOS E PECAS LTDA  
 São Paulo/SP - CNPJ:60.835.162/0001-71

Código	Classificação	Nome	Saldo atual
9100	2	PASSIVO	38.922.245,45C
9101	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	19.253.634,89C
9102	2.1.1	FORNECEDORES	1.470.307,75C
9103	2.1.1.01	FORNECEDORES DE MERCADORIAS	1.408.961,50C
9104	2.1.1.02	FORNECEDORES DE SERVIÇOS	61.346,25C
9105	2.1.2	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.488.192,36C
9106	2.1.2.01	EMPRESTIMOS E CAPITAL DE GIRO BANCÁRIOS	5.488.192,36C
9109	2.1.3	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	2.359.329,11C
9110	2.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO	12.634,82C
9113	2.1.3.04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.004.393,71C
9114	2.1.3.05	PROVISÕES DA FOLHA DE PAGAMENTO	342.300,58C
9115	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8.010.111,81C
9116	2.1.4.01	IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	613.541,41C
9118	2.1.4.03	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/A RECEITA	5.948.004,86C
9149	2.1.4.04	PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	1.448.965,54C
9119	2.1.5	CONTAS A PAGAR	1.525.893,66C
9150	2.1.5.03	OBRIGAÇÕES - CONTA CORRENTE SÓCIOS	1.525.893,66C
9125	2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	46.095.765,97C
9126	2.2.1	EMPRESTIMOS, FINANCIAMENTOS E CONTAS A PAGAR LP	46.095.765,97C
9161	2.2.1.04	RECUPERAÇÃO JUDICIAL	46.095.765,97C
9152	2.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	26.427.155,41B
9133	2.3.1	CAPITAL SOCIAL	10.200.000,00C
9134	2.3.1.01	CAPITAL SOCIAL	10.200.000,00C
9138	2.3.3	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	468.392,51D
9139	2.3.3.01	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	468.392,51D
9141	2.3.4	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	16.006.364,96D
9142	2.3.4.01	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	16.004.993,29D
9143	2.3.4.02	RESULTADOS DO ANO EM CURSO	1.771,67D
9144	2.3.5	(-) DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	20.152.397,94D
9145	2.3.5.01	(-) LUCROS DISTRIBUIDOS AOS SÓCIOS	20.152.397,94D

Página: 1

**Demonstração do Resultado do Exercício Consolidado de 01/01/2025 a 31/01/2025**  
 Empresa: 79 - SOPETRA ROLAMENTOS E PECAS LTDA  
 São Paulo/SP - CNPJ:60.835.162/0001-71

Código	Nome	Período atual
1	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	7.022.626,45
2	Vendas de Mercadorias e Produtos Industrializados	6.865.555,25
3	Vendas de Serviços	157.071,20
4	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(1.788.172,26)
5	(-) Devoluções, Abatimentos e Descontos Incondicionais	(69.387,45)
31	(-) Impostos sobre Vendas e Serviços	(1.738.304,80)
6	(+) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	5.234.454,20
7	(-) CUSTOS DAS VENDAS E SERVIÇOS	4.071.948,11
9	Compras	3.387.614,69
11	Estoque Final	(22.835.241,35)
8	Estoque Inicial	24.259.245,82
10	Impostos S/ Compras	(739.570,05)
12	(+)RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	1.163.405,99
13	(-)DESPESAS OPERACIONAIS	(1.444.444,48)
17	Despesas Administrativas e Gerais	(80.663,78)
20	Despesas Com Impostos e Taxas	(17.472,56)
19	Despesas Com Serviços de Terceiros	(642.056,94)
16	Despesas Com Veículos	(60.053,40)
21	Despesas Financeiras	(18.701,59)
14	Despesas Trabalhistas	(508.966,94)
15	Encargos Sociais e Trabalhistas	(63.730,85)
23	Outras Despesas Não Operacionais	(22.179,42)
24	(+)RESULTADO OPERACIONAL	(281.039,39)
30	(-)RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(281.039,39)

São Paulo, 31 de Janeiro de 2025

MOHR CONTABILIDADE S/S  
 LTDA:10613813000100

SILVIA MARIA  
 NOTO:06448987800  
 Assinado de forma digital por SILVIA MARIA NOTO:06448987800  
 Dados: 2025.02.20 14:38:54 -03'00'

MOHR CONTABILIDADE S/S LTDA  
 RENATO ALCIDES MOHR  
 Contador  
 CPF: 013.368.439-34  
 CRC: 37353

SILVIA MARIA NOTO  
 Sócio(a) Pessoa Física Domiciliado no Brasil  
 CPF: 064.489.878-00

Para a elaboração do RMA de Janeiro de 2025, 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.

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA

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



**Janeiro/2025**

**SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.**

**Ativo total  
janeiro-25**

Valores em Reais	31-dez-24	31-jan-25	part.%	jan-25 dez-24	
				var. valor	var.%
<b>Ativo circulante</b>	<b>37.505.163,52</b>	<b>35.960.081,87</b>	<b>92,4%</b>	<b>-1.545.081,65</b>	<b>-4,3%</b>
Disponível	175.611,81	848.865,60	2,2%	673.253,79	79,3%
Caixa geral	175.611,81	848.865,60	2,2%	673.253,79	79,3%
Clientes	9.410.252,23	8.766.066,98	22,5%	-644.185,25	-7,3%
Outros Creditos	3.661.053,66	3.513.336,17	9,0%	-147.717,49	-4,2%
Estoques	24.258.245,82	22.831.813,12	58,7%	-1.426.432,70	-6,2%
Despesas Antecipadas	0,00	0,00	0,0%	NA	-
<b>Ativo não circulante</b>	<b>1.916.398,36</b>	<b>2.961.936,19</b>	<b>7,6%</b>	<b>1.045.537,83</b>	<b>35,3%</b>
Credito de Valores	226.959,75	590.865,18	1,5%	363.905,43	61,6%
Imobilizado	1.689.438,61	2.371.071,01	6,1%	681.632,40	28,7%
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 Equipos	286.703,62	286.703,62	0,7%	0,00	0,0%
Computadores e Perifericos	684.001,87	716.393,37	1,8%	32.391,50	4,5%
Moveis Utensilios	691.233,72	691.006,33	1,8%	-227,39	0,0%
Veiculos	2.589.106,61	2.589.106,61	6,7%	0,00	0,0%
Outros Imobilizados	98.718,91	770.365,62	2,0%	671.646,71	87,2%
Intangivel	441,68	428,69	0,0%	-12,99	-3,0%
(-) Depreciação	-5.279.963,58	-5.302.129,01	-13,6%	-22.165,43	0,4%
<b>Ativo total</b>	<b>39.421.561,88</b>	<b>38.922.018,06</b>	<b>100,0%</b>	<b>-499.543,82</b>	<b>-1,3%</b>

FONTE: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

#### O Ativo Circulante apresentou redução de R\$ 1.545.081,65 em Janeiro/2025.

Conforme apurado na demonstração de ativos de janeiro de 2025, a Recuperanda apresentou uma redução no ativo total, predominantemente influenciada pela queda no ativo circulante.

O Ativo Circulante registrou uma redução de R\$ 1.545.081,65 (-4,3%), impulsionada principalmente pela diminuição dos saldos de clientes e estoques: i) Outros Créditos: redução de 4,2% (R\$ 147.717,49); ii) Clientes: queda de 7,3% (R\$ 644.185,25), quando comparado ao mês anterior; iii) Estoques: redução de 6,2% (R\$ 1.426.432,70), refletindo uma diminuição nos níveis de estoque; iv) Disponibilidades: aumento de 79,3% (R\$ 673.253,79), indicando um incremento na liquidez de curto prazo da Recuperanda.

Por outro lado, o Ativo Não Circulante apresentou um crescimento significativo de R\$ 1.045.537,83 (+35,3%), passando de R\$ 1.916.398,36 em dezembro de 2024 para R\$ 2.961.936,19 em janeiro de 2025.

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA

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



**Janeiro/2025**

#### SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.

#### Passivo total

#### janeiro-25

Valores em Reais	31-dez-24	31-jan-25	part.%	jan-25 dez-24	
				var. valor	var.%
<b>Passivo circulante</b>	<b>52.225.043,48</b>	<b>19.253.634,89</b>	<b>132,5%</b>	<b>-32.971.408,59</b>	<b>-171,2%</b>
Emprestimos e Financiamentos	32.374.544,78	5.488.192,36	82,1%	-26.886.352,42	-489,9%
Fornecedores	9.813.379,16	1.470.307,75	24,9%	-8.343.071,41	-567,4%
Obrigações Fiscais	6.813.913,14	8.010.111,81	17,3%	1.196.198,67	14,9%
Obrigações Trabalhistas	1.945.431,43	2.359.329,11	4,9%	413.897,68	17,5%
Outras Obrigações	661.303,31	1.925.693,86	1,7%	1.264.390,55	65,7%
Provisões Legais	487.494,41	0,00	1,2%	-487.494,41	-
Resultado de Exercícios Futuro	128.977,25	0,00	0,3%	-128.977,25	-
<b>Passivo não circulante</b>	<b>13.347.187,18</b>	<b>46.095.765,97</b>	<b>33,9%</b>	<b>32.748.578,79</b>	<b>71,0%</b>
Recuperação Judicial	13.900,00	46.095.765,97	0,0%	46.081.865,97	100,0%
Fornecedores Exterior	0,00	0,00	0,0%	0,00	-
Emprestimos e Financiamentos	13.333.287,18	0,00	33,8%	-13.333.287,18	-
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>-26.150.668,78</b>	<b>-26.427.382,80</b>	<b>-66,3%</b>	<b>-276.714,02</b>	<b>1,0%</b>
<b>Capital Social</b>	<b>10.200.000,00</b>	<b>10.200.000,00</b>	<b>25,9%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
Resultado de Exercícios Anteriores	-463.002,64	0,00	-1,2%	463.002,64	-
Lucro Distribuídos	-20.152.397,94	-20.152.397,94	-51,1%	0,00	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-468.392,51	-468.392,51	-1,2%	0,00	0,0%
Resultado do Período	-15.266.875,69	-16.006.592,35	-38,7%	-739.716,66	4,6%
Distribuição de Lucro	0,00	0,00	0,0%	0,00	-
<b>Passivo total</b>	<b>39.421.561,88</b>	<b>38.922.018,06</b>	<b>100,0%</b>	<b>-499.543,82</b>	<b>-1,3%</b>

demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

Na demonstração de passivos de janeiro de 2025, a Recuperanda apresentou uma redução no passivo total, majoritariamente influenciada pela diminuição do passivo circulante.

O Passivo Circulante registrou uma redução de R\$ 32.971.408,59, passando de R\$ 52.225.043,48 em dezembro de 2024 para R\$ 19.253.634,89 em janeiro de 2025. Essa variação foi impactada pelas seguintes rubricas:

- I. Empréstimos e Financiamentos: redução de 489,9%, correspondente a R\$ 26.886.352,42, passando de R\$ 32.374.544,78 para R\$ 5.488.192,36 em janeiro de 2025.
- II. Fornecedores: queda de 567,4%, totalizando uma redução de R\$ 8.343.071,41, indo de R\$ 9.813.379,16 para R\$ 1.470.307,75.
- III. Obrigações Fiscais: aumento de 14,9%, com acréscimo de R\$ 1.196.198,67, elevando-se de R\$ 6.813.913,14 para R\$ 8.010.111,81.
- IV. Obrigações Trabalhistas: crescimento de 17,5%, representando um aumento de R\$ 413.897,68, passando de R\$ 1.945.431,43 para R\$ 2.359.329,11.
- V. Outras Obrigações: expansão de 65,7%, com incremento de R\$ 1.264.390,55, aumentando de R\$ 661.303,31 para R\$ 1.925.693,86.

### 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

#### janeiro-25

Valores em Reais	31-dez-24	31-jan-25	part.%	jan-25	
				dez-24	
				var. valor	var.%
<b>Passivo circulante</b>	<b>52.225.043,48</b>	<b>19.253.634,89</b>	<b>132,5%</b>	<b>-32.971.408,59</b>	<b>-171,2%</b>
Emprestimos e Financiamentos	32.374.544,78	5.488.192,36	82,1%	-26.886.352,42	-489,9%
Fornecedores	9.813.379,16	1.470.307,75	24,9%	-8.343.071,41	-567,4%
Obrigações Fiscais	6.813.913,14	8.010.111,81	17,3%	1.196.198,67	14,9%
Obrigações Trabalhistas	1.945.431,43	2.359.329,11	4,9%	413.897,68	17,5%
Outras Obrigações	661.303,31	1.925.693,86	1,7%	1.264.390,55	65,7%
Provisões Legais	487.494,41	0,00	1,2%	-487.494,41	-
Resultado de Exercícios Futuro	128.977,25	0,00	0,3%	-128.977,25	-
<b>Passivo não circulante</b>	<b>13.347.187,18</b>	<b>46.095.765,97</b>	<b>33,9%</b>	<b>32.748.578,79</b>	<b>71,0%</b>
Recuperação Judicial	13.900,00	46.095.765,97	0,0%	46.081.865,97	100,0%
Fornecedores Exterior	0,00	0,00	0,0%	0,00	-
Emprestimos e Financiamentos	13.333.287,18	0,00	33,8%	-13.333.287,18	-
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>-26.150.668,78</b>	<b>-26.427.382,80</b>	<b>-66,3%</b>	<b>-276.714,02</b>	<b>1,0%</b>
<b>Capital Social</b>	<b>10.200.000,00</b>	<b>10.200.000,00</b>	<b>25,9%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0%</b>
Resultado de Exercícios Anteriores	-463.002,64	0,00	-1,2%	463.002,64	-
Lucro Distribuídos	-20.152.397,94	-20.152.397,94	-51,1%	0,00	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-468.392,51	-468.392,51	-1,2%	0,00	0,0%
Resultado do Período	-15.266.875,69	-16.006.592,35	-38,7%	-739.716,66	4,6%
Distribuição de Lucro	0,00	0,00	0,0%	0,00	-
<b>Passivo total</b>	<b>39.421.561,88</b>	<b>38.922.018,06</b>	<b>100,0%</b>	<b>-499.543,82</b>	<b>-1,3%</b>

demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

#### Passivo Não Circulante :

- O passivo não circulante apresentou um aumento de R\$ 32.748.578,79, causada principalmente pela variação na rubrica “ Recuperação Judicial”, que saiu de R\$ 13.900,00 para R\$ 46.081.865,97 em janeiro.

#### Patrimônio Líquido:

- O patrimônio líquido apresentou um aumento negativo de R\$ 276.714,02 (baixa de 1,0%), passando de R\$ 26.150.668,78 negativos em dezembro para R\$ 26.427.382,80 em janeiro de 2025. A variação ocorreu por conta do Resultado do Período (aumento de 4,6%): Alta no prejuízo de R\$ 15.266.875,69 negativos em dezembro para R\$ 16.006.592,35 em janeiro.

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA

#### 3.1.4. IMPOSTOS E CND'S

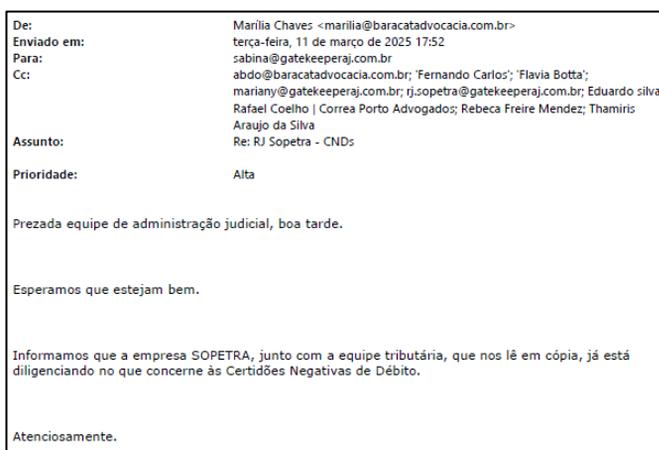
O quadro abaixo apresenta as guias de impostos enviadas pela Recuperanda em janeiro/2025. A Recuperanda enviou os comprovantes de recolhimento referente competência de dez/25, somente do FGTS.

SOPETRA	01-mat-24	01-jul-24	01-ago-24	01-set-24	01-out-24	01-nov-24	01-dez-24	01-jan-25
IRPJ	Sem Apuração							
CSLL	Sem Apuração							
PIS	R\$ 22.386,06	R\$ 40.534,13	R\$ 31.221,04	R\$ 10.445,74	ND.	ND.	ND.	ND.
COFINS	R\$ 103.141,54	R\$ 187.016,05	R\$ 143.806,00	R\$ 67.615,83	ND.	ND.	ND.	ND.
ISS	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	ND.
DCTF WEB	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\$ 173.062,42	ND.
FGTS WEB	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	R\$ 28.447,05
DARF PARCELAMENTO					R\$ 6.427,31	ND.	ND.	ND.
ICMS	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\$ 231.325,79	R\$ 775.119,25
IPI	Saldo Credor	R\$ 21.478,82	R\$ 540,80	R\$ -	R\$ 3.703,17	ND.	R\$ 1.769,61	R\$ 26,98

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

Esta Auxiliar informa já ter questionado a Recuperanda quanto à apresentação das CNDs, indispensáveis para homologação do PRJ, à luz do art. 57 da LREF. A Recuperanda informou que está diligenciando para obtenção das mesmas:



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 Janeiro-25	BP Janeiro - 25	
CONTA	Saldo	%
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.004.393,71	20,0%
IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER	613.541,41	6,1%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES S/ A RECEITA	5.948.004,86	59,4%
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	1.448.565,54	14,5%
<b>Total</b>	<b>10.014.505,52</b>	<b>100,0%</b>

### 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
<b>Subtotal</b>	<b>3.625.501</b>	<b>88%</b>		
<b>63 Demais Fornecedores</b>	<b>495.651</b>	<b>12%</b>		
<b>Total</b>	<b>4.121.151</b>	<b>100%</b>		

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 & GROTTAL 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
<b>Subtotal</b>	<b>2.645.682</b>	<b>90%</b>		
<b>48 Demais Fornecedores</b>	<b>297.695</b>	<b>10%</b>		
<b>Total</b>	<b>2.943.376</b>	<b>100%</b>		

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 & GROTTAL LTDA	89.436	3%	78%	B
8 NORPEM COMERCIAL LTDA	68.740	3%	81%	B
9 RSA 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
<b>Subtotal</b>	<b>2.380.224</b>	<b>91%</b>		
<b>44 Demais Fornecedores</b>	<b>237.534</b>	<b>9%</b>		
<b>Total</b>	<b>2.617.758</b>	<b>100%</b>		



### 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
<b>Subtotal</b>	<b>4.857.870</b>	<b>68%</b>		
<b>401 Demais Clientes</b>	<b>2.248.960</b>	<b>32%</b>		
<b>Total</b>	<b>7.106.830</b>	<b>100%</b>		

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, INDUSTRIAL 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
<b>Subtotal</b>	<b>4.231.556</b>	<b>71%</b>		
<b>329 Demais Clientes</b>	<b>1.745.733</b>	<b>29%</b>		
<b>Total</b>	<b>5.977.288</b>	<b>100%</b>		

Dez-2024

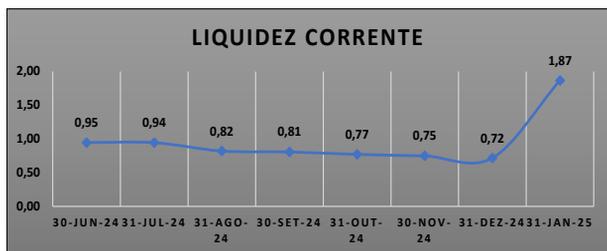
##### Principais Clientes - Vendas (Dez-2024) - R\$

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 SA	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
<b>Subtotal</b>	<b>2.773.399</b>	<b>72%</b>		
<b>279 Demais Clientes</b>	<b>1.059.168</b>	<b>28%</b>		
<b>Total</b>	<b>3.832.568</b>	<b>100%</b>		

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

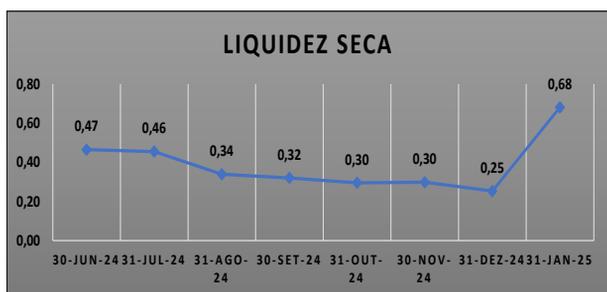
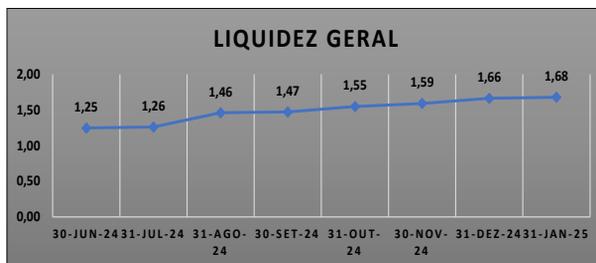
#### 3.1. SOPETRA

#### 3.1.6. ÍNDICES FINANCEIROS



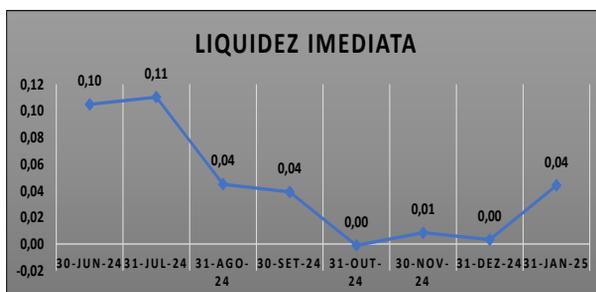
#### LIQUIDEZ GERAL

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)



Janeiro/2025

#### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

janeiro-25

Valores em Reais	31-dez-24	part.%	31-jan-25	part.%	jan-25	
					dez-24	var. valor
Receita Operacional Bruta	3.928.611	5,0%	7.022.626	100,0%	3.094.015	78,8%
Venda de produtos	3.408.157	4,4%	7.022.626	100,0%	3.614.469	106,1%
Receita Exterior	520.454	0,7%	0	0,0%	NA	-
(-) Deduções da Receita	-779.686	-1,0%	-1.788.172	-25,5%	-1.008.487	129,3%
Cancelamento	-113.926	-0,1%	-49.867	-0,7%	64.058	-56,2%
Impostos	-665.760	-0,9%	-1.738.305	-24,8%	-1.072.545	161,1%
Receita Operacional Líquida	3.148.926	3,5%	5.234.454	5,8%	2.085.528	66,2%
(-) Custo dos produtos vendidos	-2.106.644	-2,3%	-4.071.049	-4,5%	-1.964.405	93,2%
Lucro Bruto	1.042.282	1,2%	1.163.405	1,3%	121.123	11,6%
(-) Despesas com vendas	-85.864	-0,1%	0	0,0%	NA	-
(-) Despesas Trabalhistas	-735.292	-1,2%	-602.718	-11,5%	132.574	-18,0%
(-) Despesas administrativas	-163.700	-0,3%	-140.717	-2,7%	22.983	-14,0%
(-) Despesas Serviços de Terceiros	-850.060	-1,4%	-642.657	-12,3%	207.403	-24,4%
(-) Despesas Propaganda	-23.502	0,0%	0	0,0%	NA	-
(-) Despesas Tributárias	-20.851	0,0%	-17.473	-0,3%	3.378	-16,2%
Lucro Operacional	-667.323	-0,7%	-240.159	-0,3%	427.163	-64,0%
Resultado não operacional	-272.184	-0,3%	-40.880	0,0%	231.304	-85,0%
Resultado financeiro	-289.382	-0,3%	-18.702	0,0%	270.680	-93,5%
Outras receitas ou despesas	17.198	0,0%	-22.178	0,0%	-39.376	-229,0%
Lucro ou Prejuízo antes impostos	-939.507	-1,0%	-281.039	-0,3%	658.467	-70,1%
Imposto de renda da pessoa jurídica	NA	-	0	0,0%	0	-
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	NA	-	0	0,0%	0	-
Lucro ou Prejuízo	-939.507	-1,0%	-281.039	-0,3%	658.467	-70,1%

onstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

#### DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

- **Receita Operacional Bruta** (Aumento de 78,8%): uma aumento de R\$ 3.094.015, passando de R\$ 3.928.611 para R\$ 7.022.626. A principal influência foi o aumento na venda de produtos (alta de 106,1%).
- **Custo dos Produtos Vendidos** (Alta de 66,2%): O aumento de R\$ 1.964.405, de R\$ 2.106.644,17 para R\$ 4.071.049, acompanhando a evolução na receita bruta.
- **Lucro Bruto (Aumento de 11,6%)**: O aumento de R\$ 121.123, de R\$ 1.042.281,64 para R\$ 1.163.405, foi impulsionado pelo aumento na receita Bruta.
- **Despesas Operacionais**:
  - Despesas Trabalhistas (baixa de 18%): Queda de R\$ 132.574, de R\$ 735.292,22 para R\$ 602.718 em janeiro.
  - Despesas Administrativas (queda de 14%): Redução de R\$ 22.983, de R\$ 163.700,46 para R\$ 140.717.
  - Despesas com Serviços de Terceiros (queda de 24,4%): Redução de R\$ 207.403, de R\$ 850.059,85 para R\$ 642.657, 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)



Janeiro/2025

#### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

janeiro-25

Valores em Reais	31-dez-24		31-jan-25		jan-25 dez-24	
	part.%	part.%	var. valor	var.%	var. valor	var.%
Receita Operacional Bruta	3.928.611	5,0%	7.022.626	100,0%	3.094.015	78,8%
Venda de produtos	3.408.157	4,4%	7.022.626	100,0%	3.614.469	106,1%
Receita Exterior	520.454	0,7%	0	0,0%	NA	-
(-) Deduções da Receita	-779.686	-1,0%	-1.788.172	-25,5%	-1.008.487	129,3%
Cancelamento	-113.926	-0,1%	-49.867	-0,7%	64.058	-56,2%
Impostos	-665.760	-0,9%	-1.738.305	-24,8%	-1.072.545	161,1%
Receita Operacional Líquida	3.148.926	3,5%	5.234.454	5,8%	2.085.528	66,2%
(-) Custo dos produtos vendidos	-2.106.644	-2,3%	-4.071.049	-4,5%	-1.964.405	93,2%
Lucro Bruto	1.042.282	1,2%	1.163.405	1,3%	121.123	11,6%
(-) Despesas com vendas	-85.864	-0,1%	0	0,0%	NA	-
(-) Despesas Trabalhistas	-735.292	-1,2%	-602.718	-11,5%	132.574	-18,0%
(-) Despesas administrativas	-163.700	-0,3%	-140.717	-2,7%	22.983	-14,0%
(-) Despesas Serviços de Terceiros	-850.060	-1,4%	-642.657	-12,3%	207.403	-24,4%
(-) Despesas Propaganda	-23.502	0,0%	0	0,0%	NA	-
(-) Despesas Tributárias	-20.851	0,0%	-17.473	-0,3%	3.378	-16,2%
Lucro Operacional	-667.323	-0,7%	-240.159	-0,3%	427.163	-64,0%
Resultado não operacional	-272.184	-0,3%	-40.880	0,0%	231.304	-85,0%
Resultado financeiro	-289.382	-0,3%	-18.702	0,0%	270.680	-93,5%
Outras receitas ou despesas	17.198	0,0%	-22.178	0,0%	-39.376	-229,0%
Lucro ou Prejuízo antes impostos	-939.507	-1,0%	-281.039	-0,3%	658.467	-70,1%
Imposto de renda da pessoa jurídica	NA	-	0	0,0%	0	-
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	NA	-	0	0,0%	0	-
Lucro ou Prejuízo	-939.507	-1,0%	-281.039	-0,3%	658.467	-70,1%

onstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

#### DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

- **Lucro Operacional (Alta de 11,6%)**: A redução no prejuízo operacional foi de R\$ 427.163, passando de um resultado negativo de R\$ 667.322,59 para R\$ 240.159 negativos em jan/25. Essa melhora foi influenciada principalmente pela significativa redução nas despesas operacionais e pelo aumento da receita líquida.
- **O Resultado Não Operacional** apresentou uma melhora de 85,0%, com uma redução de R\$ 231.304 no resultado negativo do mês anterior, passando de R\$ 272.184,18 negativos em dezembro para R\$ 40.880 negativos em janeiro. Essa variação foi impactada pelos seguintes fatores:
  - **Resultado Financeiro**: melhora de 93,5%, com uma redução de R\$ 270.680 no saldo negativo, passando de R\$ 289.381,76 negativos em dezembro para R\$ 18.702 negativos em janeiro;
  - **Outras Receitas ou Despesas Não Operacionais**: reversão de R\$ 17.197,58 positivos em dezembro para um saldo negativo de R\$ 22.178 em janeiro.

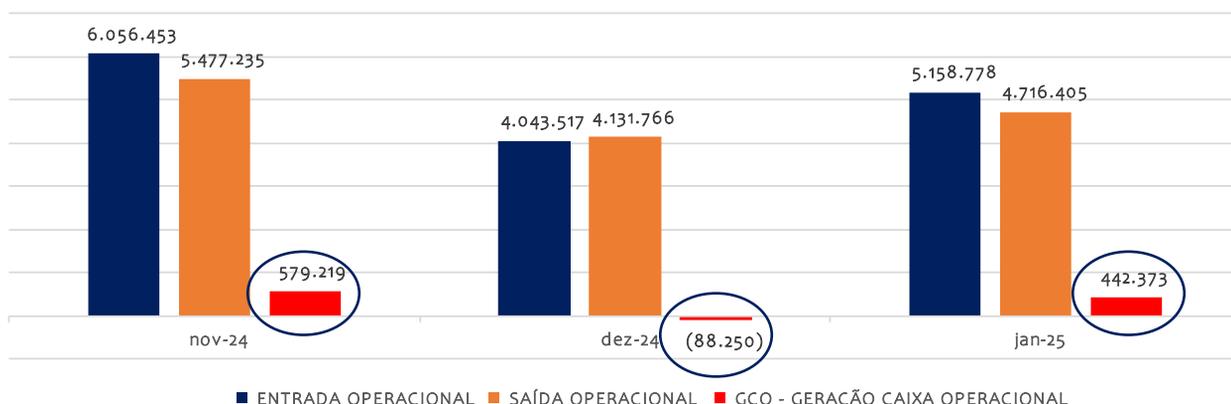
### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA

#### 3.1.8. FLUXO DE CAIXA

	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	nov-24	dez-24	jan-25	Variação	AH %
<b>ENTRADA OPERACIONAL</b>	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	5.158.778	1.115.261	27,6%
<b>CLIENTES</b>	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	5.158.778	1.115.261	27,6%
Crédito de Operações de Desconto	6.438.974	7.674.294	7.151.779	5.870.381	5.326.961	5.744.798	5.599.199	5.843.618	3.943.916	4.550.134	606.218	15,4%
Recebimentos de Clientes	4.429.463	5.995.243	5.858.138	9.239.930	8.027.750	4.955.108	6.392.759	5.189.603	5.779.289	6.292.118	512.829	8,9%
Repasso ou recompra de Títulos Descontados	(5.336.501)	(7.195.181)	(5.873.444)	(10.274.565)	(8.262.032)	(5.270.385)	(5.850.691)	(4.976.768)	(5.679.689)	(5.683.474)	-3.786	0,1%
<b>SAÍDA OPERACIONAL</b>	(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)	(4.716.405)	-584.638	14,1%
<b>FORNECEDORES E CUSTOS DE OPERACAO</b>	(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)	(2.927.089)	-343.301	13,3%
<b>GASTOS DE OCUPAÇÃO</b>	(65.250)	(67.404)	(65.812)	(64.253)	(77.002)	(64.017)	(74.465)	(65.413)	(60.291)	(62.121)	-1.831	3,0%
<b>GASTOS GERAIS DE VENDA E ADMINISTRAÇÃO</b>	(656.258)	(924.607)	(768.247)	(733.962)	(852.796)	(745.601)	(624.842)	(758.146)	(668.240)	(759.260)	-91.021	13,6%
<b>GASTOS COM PESSOAL</b>	(654.045)	(675.351)	(715.309)	(780.249)	(710.894)	(723.503)	(762.132)	(948.340)	(804.092)	(939.045)	-134.953	16,8%
<b>IMPOSTOS</b>	(29.562)	(45.625)	(28.606)	(32.928)	(29.491)	(103.081)	(59.121)	(23.215)	(15.356)	(28.889)	-13.533	88,1%
<b>GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL</b>	930.430	(799.512)	138.839	(976.378)	884.306	(520.000)	538.822	579.219	(88.250)	442.373	530.623	-601,3%
<b>IMOBILIZADO / CAPEX</b>	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	(19.509)	(27.851)	(15.983)	(17.266)	(17.003)	(19.596)	-2.593	15,2%
Capex e outros	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	(19.509)	(27.851)	(15.983)	(17.266)	(17.003)	(19.596)	-2.593	15,2%
<b>GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS</b>	917.765	(812.580)	89.873	(989.823)	864.798	(547.850)	522.839	561.953	(105.253)	422.777	528.030	-501,7%
<b>GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA</b>	(191.221)	511.666	272.233	496.797	(869.673)	872.773	(677.861)	(394.622)	(93.863)	(298.198)	-204.335	217,7%
<b>ENTRADA FINANCEIRA</b>	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	870.300	-213.574	-19,7%
<b>APORTES OU MÚTUOS DE SÓCIOS</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	Nd
<b>SAÍDA FINANCEIRA</b>	(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)	(1.168.499)	9.239	-0,8%
<b>CAPITAL DE GIRO</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	Nd
<b>RESULTADO FLUXO CAIXA DO PERÍODO</b>	726.545	(300.914)	362.106	(493.026)	(4.875)	324.922	(155.022)	167.332	(199.116)	124.579	323.696	-162,6%
<b>SALDO INICIAL - FLUXO CAIXA</b>	(77.664)	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	382.072	549.403	350.287	(199.116)	-36,2%
<b>SALDO FINAL - FLUXO CAIXA</b>	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	382.072	549.403	350.287	474.866	124.579	35,6%
<b>SALDOS BANCOS</b>	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	382.072	549.403	350.287	474.866	124.579	35,6%

Fluxo de Caixa (Ultimos 3 meses)



### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA -

#### 3.1.8. FLUXO DE CAIXA

	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	nov-24	dez-24	jan-25	Variação	AH %
<b>ENTRADA OPERACIONAL</b>	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	5.158.778	1.115.261	27,6%
<b>CLIENTES</b>	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	5.158.778	1.115.261	27,6%
Crédito de Operações de Descont	6.438.974	7.674.294	7.151.779	5.870.381	5.326.961	5.744.798	5.599.199	5.843.618	3.943.916	4.550.134	606.218	15,4%
Recebimentos de Clientes	4.429.463	5.995.243	5.858.138	9.239.930	8.027.750	4.955.108	6.392.759	5.189.603	5.779.289	6.292.118	512.829	8,9%
Repasso ou compra de Títulos Descontados	(5.336.501)	(7.195.181)	(5.873.444)	(10.274.565)	(8.262.032)	(5.270.385)	(5.850.691)	(4.976.768)	(5.679.689)	(5.683.474)	-3.786	0,1%
<b>SAÍDA OPERACIONAL</b>	(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)	(4.716.405)	-584.638	14,1%
<b>FORNECEDORES E CUSTOS DE OPERACAO</b>	(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)	(2.927.089)	-343.301	13,3%
<b>GASTOS DE OCUPAÇÃO</b>	(65.250)	(67.404)	(65.812)	(64.253)	(77.002)	(64.017)	(74.465)	(65.413)	(60.291)	(62.121)	-1.831	3,0%
<b>GASTOS GERAIS DE VENDA E ADMINISTRAÇÃO</b>	(656.258)	(924.607)	(768.247)	(733.962)	(852.796)	(745.601)	(624.842)	(758.146)	(668.240)	(759.260)	-91.021	13,6%
<b>GASTOS COM PESSOAL</b>	(654.045)	(675.351)	(715.309)	(780.249)	(710.894)	(723.503)	(762.132)	(948.340)	(804.092)	(939.045)	-134.953	16,8%
<b>IMPOSTOS</b>	(29.562)	(45.625)	(28.606)	(32.928)	(29.491)	(103.081)	(59.121)	(23.215)	(15.356)	(28.889)	-13.533	88,1%
<b>GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL</b>	930.430	(799.512)	138.839	(976.378)	884.306	(520.000)	538.822	579.219	(88.250)	442.373	530.623	-601,3%
<b>IMOBILIZADO / CAPEX</b>	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	(19.509)	(27.851)	(15.983)	(17.266)	(17.003)	(19.596)	-2.593	15,2%
Capex e outros	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	(19.509)	(27.851)	(15.983)	(17.266)	(17.003)	(19.596)	-2.593	15,2%
<b>GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCE</b>	917.765	(812.580)	89.873	(989.823)	864.798	(547.850)	522.839	561.953	(105.253)	422.777	528.030	-501,7%
<b>GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA</b>	(191.221)	511.666	272.233	496.797	(869.673)	872.773	(677.861)	(394.622)	(93.863)	(298.198)	-204.335	217,7%
<b>ENTRADA FINANCEIRA</b>	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	870.300	-213.574	-19,7%
<b>APORTES OU MÚTUOS DE SÓCIOS</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	Nd
<b>SAÍDA FINANCEIRA</b>	(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)	(1.168.499)	9.239	-0,8%
<b>CAPITAL DE GIRO</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	Nd
<b>RESULTADO FLUXO CAIXA DO PERÍODO</b>	726.545	(300.914)	362.106	(493.026)	(4.875)	324.922	(155.022)	167.332	(199.116)	124.579	323.696	-162,6%
<b>SALDO INICIAL - FLUXO CAIXA</b>	(77.664)	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	382.072	549.403	350.287	(199.116)	-36,2%
<b>SALDO FINAL - FLUXO CAIXA</b>	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	382.072	549.403	350.287	474.866	124.579	35,6%
<b>SALDOS BANCOS</b>	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	382.072	549.403	350.287	474.866	124.579	35,6%

#### FLUXO DE CAIXA - GERENCIAL

- **As entradas operacionais** Aumento de R\$ 1.115.261 (Alta de 27,6%), passando de R\$ 4.043.517 em dezembro/24 para R\$ 5.158.778 em janeiro. A variação decorre exclusivamente da evolução na linha Clientes, que apresentou aumento no valor de R\$ 1.115.261.
- **As saídas operacionais** demonstram aumento de R\$ 584.638 (queda de 14,1%), passando de R\$ 4.131.766 em dezembro/24 para R\$ 4.716.405 em janeiro. O aumento nas saídas operacionais ocorre principalmente devido à variação na linha Fornecedores e Custos de Operação.
  - **Fornecedores e Custos de Operação:** O aumento de R\$ 343.301 (alta de 13,3%), passando de R\$ 2.583.788 para R\$ 2.927.089, essa variação foi a principal responsável pelo aumento dos desembolsos no mês.
  - **Gastos Gerais de Venda e Administração:** O aumento de R\$ 91.021 (alta de 13,6%), passando de R\$ 668.240 para R\$ 759.260 em janeiro.
  - **Gastos com Pessoal:** O aumento de R\$ 134.953 (alta de 16,8%), de R\$ 804.092 para R\$ 939.045, sendo o segundo maior aumento dentro das despesas operacionais depois de "Fornecedores e Custos de Operação".
  - **Impostos o aumento:** apresentada de R\$ 13.533 (alta de 88,1%), de R\$ 15.356 para R\$ 28.889.
  - **Geração de Caixa Operacional (GCO):** com todas essas aumentos a geração de caixa operacional apresentou um aumento de R\$ 530.623 (alta de 601,3%), passando de R\$ - 88.250 em dezembro/24 negativos para R\$ 442.373 em dezembro. Essa variação representa uma reversão da tendência de resultado positivo observada nos três meses anteriores.

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA

#### 3.1.8. FLUXO DE CAIXA

	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	nov-24	dez-24	jan-25	Variação	AH %
<b>ENTRADA OPERACIONAL</b>	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	5.158.778	1.115.261	27,6%
<b>CLIENTES</b>	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	5.158.778	1.115.261	27,6%
Crédito de Operações de Descont	6.438.974	7.674.294	7.151.779	5.870.381	5.326.961	5.744.798	5.599.199	5.843.618	3.943.916	4.550.134	606.218	15,4%
Recebimentos de Clientes	4.429.463	5.995.243	5.858.138	9.239.930	8.027.750	4.955.108	6.392.759	5.189.603	5.779.289	6.292.118	512.829	8,9%
Repasso ou compra de Títulos Descontados	(5.336.501)	(7.195.181)	(5.873.444)	(10.274.565)	(8.262.032)	(5.270.385)	(5.850.691)	(4.976.768)	(5.679.689)	(5.683.474)	-3.786	0,1%
<b>SAÍDA OPERACIONAL</b>	(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)	(4.716.405)	-584.638	14,1%
FORNECEDORES E CUSTOS DE OPERACAO	(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)	(2.927.089)	-343.301	13,3%
GASTOS DE OCUPAÇÃO	(65.250)	(67.404)	(65.812)	(64.253)	(77.002)	(64.017)	(74.465)	(65.413)	(60.291)	(62.121)	-1.831	3,0%
GASTOS GERAIS DE VENDA E ADMINISTRAÇÃO	(656.258)	(924.607)	(768.247)	(733.962)	(852.796)	(745.601)	(624.842)	(758.146)	(668.240)	(759.260)	-91.021	13,6%
GASTOS COM PESSOAL	(654.045)	(675.351)	(715.309)	(780.249)	(710.894)	(723.503)	(762.132)	(948.340)	(804.092)	(939.045)	-134.953	16,8%
IMPOSTOS	(29.562)	(45.625)	(28.606)	(32.928)	(29.491)	(103.081)	(59.121)	(23.215)	(15.356)	(28.889)	-13.533	88,1%
<b>GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL</b>	930.430	(799.512)	138.839	(976.378)	884.306	(520.000)	538.822	579.219	(88.250)	442.373	530.623	-601,3%
<b>IMOBILIZADO / CAPEX</b>	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	(19.509)	(27.851)	(15.983)	(17.266)	(17.003)	(19.596)	-2.593	15,2%
Capex e outros	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	(19.509)	(27.851)	(15.983)	(17.266)	(17.003)	(19.596)	-2.593	15,2%
<b>GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCE</b>	917.765	(812.580)	89.873	(989.823)	864.798	(547.850)	522.839	561.953	(105.253)	422.777	528.030	-501,7%
<b>GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA</b>	(191.221)	511.666	272.233	496.797	(869.673)	872.773	(677.861)	(394.622)	(93.863)	(298.198)	-204.335	217,7%
<b>ENTRADA FINANCEIRA</b>	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	870.300	-213.574	-19,7%
<b>APORTES OU MÚTUOS DE SÓCIOS</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	Nd
<b>SAÍDA FINANCEIRA</b>	(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)	(1.168.499)	9.239	-0,8%
<b>CAPITAL DE GIRO</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	Nd
<b>RESULTADO FLUXO CAIXA DO PERÍODO</b>	726.545	(300.914)	362.106	(493.026)	(4.875)	324.922	(155.022)	167.332	(199.116)	124.579	323.696	-162,6%
<b>SALDO INICIAL - FLUXO CAIXA</b>	(77.664)	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	382.072	549.403	350.287	(199.116)	-36,2%
<b>SALDO FINAL - FLUXO CAIXA</b>	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	382.072	549.403	350.287	474.866	124.579	35,6%
<b>SALDOS BANCOS</b>	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	382.072	549.403	350.287	474.866	124.579	35,6%

#### FLUXO DE CAIXA – GERENCIAL

As **Entradas Financeiras** apresentaram uma redução de R\$ 213.574 (queda de 19,7%), passando de R\$ 1.083.874 em dezembro para R\$ 870.300 em janeiro. Os principais fatores que influenciaram essa queda foram:

- I. **Fomento:** redução de R\$ 210.910 (queda de 36,5%), passando de R\$ 577.789 em dezembro para R\$ 366.879 em janeiro.
- II. **Variações Cambiais Líquidas:** registraram uma piora de R\$ 4.488 (queda de 130,8%), saindo de um saldo positivo de R\$ 3.432 em dezembro para um saldo negativo de R\$ 1.056 em janeiro.

As **Saídas Financeiras** registraram uma leve redução de R\$ 9.239 (queda de 0,8%), passando de R\$ 1.177.738 em dezembro para R\$ 1.168.499 em janeiro. Apesar de uma estabilidade no total das saídas, algumas variações individuais chamam atenção:

- I. **Liquidação de Empréstimos:** houve uma redução de R\$ 56.385 (queda de 10,2%), passando de R\$ 554.974 em dezembro para R\$ 498.589 em janeiro.
- II. **Juros de Operações de Desconto:** aumento de R\$ 15.086 (alta de 7,8%), passando de R\$ 192.313 em dezembro para R\$ 207.400 em janeiro.
- III. **Juros Incorridos:** crescimento expressivo de R\$ 13.897 (alta de 31,8%), indo de R\$ 43.679 em dezembro para R\$ 57.576 em janeiro.
- IV. **Parcelamento de Impostos:** aumento de R\$ 16.882, com um novo desembolso registrado em janeiro.

### 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 Janeiro/2025, foram respondidas pelas Recuperanda em 06/03/2025.

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
1	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	O saldo de caixa e bancos aumentou R\$ 673.253,79 (alta de 79,3%). Qual a justificativa para esse crescimento?	fev-24	SIM	O aumento de R\$ 673.253,79 (alta de 79,3%) no saldo de caixa e bancos está relacionado principalmente à transferência dos saldos credores de algumas contas bancárias para empréstimos. Anteriormente, essas contas apresentavam saldo negativo, mas esse valor foi convertido em empréstimos, resultando em um aumento no saldo bancário. Além disso, houve uma redução da conta bancária, que pode ser considerado um tipo de crédito, foi utilizado de forma semelhante a um empréstimo relativo, contribuindo para a elevação do saldo de caixa e bancos. Com a resolução do saldo negativo, o crédito se tornou disponível, aumentando a disponibilidade de recursos. Essas movimentações financeiras melhoraram diretamente a liquidez da empresa no período.
2	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	O saldo de clientes reduziu R\$ 644.185,25 (queda de 7,3%). Quais foram os fatores que contribuíram para essa redução?	fev-24	SIM	A redução de R\$ 644.185,25 (7,3%) no saldo de clientes pode ser atribuída aos seguintes fatores: Recebimentos de Valores: A principal causa foi a entrada de pagamentos de clientes, com destaque para o cliente Suzano que contribuiu significativamente para a diminuição do saldo de contas a receber. A empresa conseguiu reduzir o saldo por meio de cobranças eficazes e liquidação das pendências, diminuindo o valor total devido. Aumento das Vendas de Janeiro vs. Dezembro: Houve um aumento significativo nas vendas de janeiro em comparação com dezembro, com o valor total de vendas alcançando R\$ 3,147 milhões. Deste total, R\$ 1,174 milhão foi originado pelo cliente Suzano. Esse aumento nas vendas gerou um impacto positivo no caixa e ajudou a reduzir o saldo de clientes uma vez que parte do montante foi pago ou negociado rapidamente. Esses fatores combinados resultaram na redução do saldo de clientes, refletindo um melhor controle de contas a receber e maior efetividade nas cobranças.
3	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Houve uma redução de R\$ 147.717,49 (queda de 4,2%) no saldo de outros créditos. Quais os detalhes dessa variação?	fev-24	SIM	A redução de R\$ 147.717,49 (4,2%) no saldo de outros créditos está relacionada à diminuição dos adiantamentos fornecidos, especialmente ao fornecedor SKF. Essa mudança faz parte de estratégias comerciais para otimizar o fluxo de caixa. A redução visa alinhar melhor o fluxo financeiro da empresa, estabelecendo prazos mais longos de pagamento com fornecedores, o que proporciona maior flexibilidade e melhora a liquidez. Com essa medida, a empresa pode direcionar seus recursos de forma mais eficiente, priorizando áreas estratégicas e aproveitando melhores condições de pagamento, garantindo maior estabilidade financeira.
4	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	O saldo de estoques apresentou uma redução de R\$ 1.426.432,70 (queda de 6,2%) no período. Essa variação está relacionada a vendas, baixas por obsolescência, reclassificações contábeis ou ajustes de inventário?	fev-24	SIM	A redução de R\$ 1.426.432,70 (-6,2%) no saldo de estoques no período está relacionada principalmente a: Vendas: A diminuição do saldo de estoques foi influenciada por um aumento no volume de vendas, que resultou em maior saída de mercadorias. A análise do Custo das Mercadorias Vendidas (CMV) confirma a correlação direta entre o crescimento nas vendas e a redução no estoque. Com o aumento das vendas, as mercadorias foram consumidas e retiradas do estoque, ocasionando a diminuição do saldo total. Esse fator é a principal justificativa para a variação observada, refletindo uma gestão eficiente do estoque em resposta ao aumento da demanda e das vendas no período.
5	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A conta de empréstimos e financiamentos sofreu uma queda de R\$ 26.886.352,42 (redução 489,9%). Quais foram os fatores para essa redução?	fev-24	SIM	A redução de R\$ 26.886.352,42 (queda de 489,9%) na conta de empréstimos e financiamentos pode ser explicada principalmente pela transferência dos saldos dos credores listados no processo de Recuperação Judicial (RJ) para o Passivo Não-circulante, na sua respectiva classe. Essa transferência reflete a reclassificação dos saldos devidos, movendo-os do Passivo Circulante (onde estavam registrados como dívidas de curto prazo) para o Passivo Não-circulante (onde ficam registradas as dívidas de longo prazo), conforme as condições estabelecidas no processo de recuperação judicial. Como resultado, o saldo registrado no grupo de empréstimos e financiamentos sofreu uma redução expressiva, refletindo a mudança no perfil da dívida, que passou a ser classificada como de longo prazo. Essa reclassificação tem o objetivo de adequar a estrutura financeira da empresa e garantir mais prazo para o pagamento dos compromissos assumidos com os credores.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por Ailton de Azevedo Botelho, em 25/03/2025 às 15:31, sob o número WJMJ25406796640. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tstj.jus.br/consultaDigital/abrConferir, informe o processo 0010146-87-2024-8.26.0100 e código bW NutrirWQ.

### 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 Janeiro/2025, foram respondidas pelas Recuperanda em 06/03/2025.

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
6	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	O saldo de fornecedores teve uma redução expressiva de R\$ 8.343.071,41 (redução 567,4%). Qual justificativa para essa variação?	fev-24	SIM	A variação de 567,4% no saldo de fornecedores é explicada pela transferência dos saldos dos credores relacionados à Recuperação Judicial (RJ) para o Passivo Não-Circulante. Essa reclassificação contábil não representa uma redução efetiva das dívidas, mas sim um ajuste no classificativo das obrigações da empresa. O valor total dos credores foi deslocado da categoria de Passivo Circulante (fornecedores) para a categoria de Passivo Não-Circulante, que geralmente implica as obrigações a serem pagas em prazos superiores a 12 meses. Portanto, a redução observada no saldo de fornecedores se deve exclusivamente a essa reclassificação contábil, não a uma diminuição real da dívida com os fornecedores.
7	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A conta de obrigações fiscais apresentou um aumento de R\$ 1.196.198,67 (alta de 14,9%) no período. Quais tributos compõem esse acréscimo? Houve incidência de novos tributos, parcelamentos, diferimentos ou alterações nas alíquotas que justifiquem essa variação?	fev-24	SIM	O aumento de R\$ 1.196.198,67 (14,9%) na conta de obrigações fiscais está diretamente relacionado ao crescimento das vendas, o que resultou no acréscimo de tributos como PIS, COFINS, ICMS, IPI e ISSQN. Além disso, o atraso nos pagamentos e o acúmulo dessas obrigações contribuíram para o aumento da conta, com a adição de juros, multas e encargos por inadimplência. Para regularizar as pendências fiscais, a empresa adotou um planejamento estratégico, contando com consultoria tributária especializada para realizar o processo de transações tributárias. Paralelamente, com o suporte da contabilidade, a empresa está conduzindo os parcelamentos ordinários. O objetivo é resolver as pendências de forma eficiente, apurando as dívidas e seus impactos no fluxo de caixa, garantindo a conformidade com o fisco e minimizando os impactos financeiros decorrentes dessas pendências tributárias.
8	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A conta de obrigações trabalhistas aumentou em R\$ 413.897,68 (Alta de 17,5%). Quais foram os encargos que impactaram essa variação?	fev-24	SIM	O principal fator para essa variação foi o aumento dos valores referentes a Multas Rescisórias e Encargos sobre Demissões, conforme evidenciado no relatório de demitidos em documentos anexos. O crescimento desses encargos ocorreu devido ao volume de desligamentos no período, resultando em: Maior incidência de multas sobre o FGTS (40%) nas rescisões. Acréscimo no passivo previdenciário (INSS). Além disso, destaca-se o acúmulo de INSS, decorrente da não realização de pagamentos recorrentes por parte da empresa, o que contribuiu para a elevação do saldo contábil da obrigação. A empresa tem acompanhado essa situação de perto e está trabalhando em conjunto com advogados tributários para formalizar acordos dos tributos pendentes, visando mitigar os impactos financeiros futuros relacionados a encargos trabalhistas.
9	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	O saldo de outras obrigações aumentou em R\$ 1.264.390,55 (+65,7%). A que se refere essa elevação?	fev-24	SIM	O aumento de R\$ 1.264.390,55 (+65,7%) no saldo de "outras obrigações" se refere, principalmente, ao incremento nas provisões de impostos retidos a recolher e de impostos e contribuições sobre a receita. Esse crescimento decorre da apuração de tributos como Cofins, ICMS, IPI, ISSQN, PIS, além das retenções de IRRF e demais tributos incidentes sobre as operações da empresa, refletindo a dinâmica fiscal e contábil do período.
10	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Favor enviar composição do Passivo Fiscal da Recuperanda e quais são os trabalhos que vem sendo realizado para regularização desses passivos.	fev-24	SIM	Composição do Passivo Fiscal da Recuperanda e Trabalhos em Andamento para Regularização 1. Composição do Passivo Fiscal A Recuperanda possui passivos fiscais federais e estaduais, detalhados conforme abaixo: +Passivos Federais: o Débitos junto à Receita Federal e à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN), incluindo tributos como IRRF, CSLL, PIS, COFINS e contribuições previdenciárias. o Inscricao de parte desses débitos na Dívida Ativa da União. +Passivos Estaduais:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA/ Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, sob o número WJM125406796640. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/prestadigital/pgm.doConsultaDeDocumentos; ou, informe o processo 00019165-87-2024.8.26.0100 e código bW NutrirWQ.

### 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 Janeiro/2025, foram respondidas pelas Recuperanda em 06/03/2025.

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
11	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A Recuperanda realizou a venda ou alienação de algum ativo imobilizado ou intangível nos últimos 6 meses ?	fev-24	SIM	Sim, a Recuperanda realizou a venda/alienação de ativos imobilizados nos últimos seis meses. Essa operação ocorreu em 16/12/2024 e envolveu o veículo WWSaveiro 1.6 (anexo nota fiscal). O objetivo da venda foi o reforço de caixa. Os valores envolvidos foram de R\$ 17.000,00.
12	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Houve alguma forma de distribuição de resultados, dividendos, pró-labore ou outra retirada por parte dos sócios em janeiro de 2025?	fev-24	SIM	Em janeiro de 2025, não houve distribuição de resultados ou dividendos aos sócios, apenas o pagamento de pró-labore correspondente à remuneração dos sócios administradores. Essa movimentação está devidamente registrada em contabilidade da empresa e sujeita à tributação conforme a legislação vigente.
13	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Fluxo de Caixa : A entrada operacional aumentou em R\$ 1.115.261 (alta de 27,6%). Quais fatores contribuíram para esse crescimento?	fev-24	SIM	O aumento da entrada operacional em R\$ 1.115.261 (27,6%) foi impulsionado pelos seguintes principais fatores: 1. Aumento no Volume de Vendas, em Especial com o Cliente Suzano 2. O aumento de R\$ 1.174.000 com o cliente Suzano foi um dos principais responsáveis por esse crescimento. Esse aumento está atribuído ao maior volume de transações e negociações favoráveis com o cliente, gerando um incremento significativo nas receitas. 3. Melhoria no Fluxo de Caixa e Gestão de Pagamentos 4. Maior previsibilidade nos recebimentos: A melhoria na previsibilidade dos recebimentos possibilitou um planejamento financeiro mais eficiente, ampliando a capacidade de atuação e investimento. 5. Redução da inadimplência: A diminuição da inadimplência nas operações já firmadas resultou em uma maior efetividade dos recebimentos, contribuindo diretamente para o aumento da entrada operacional. Esses fatores combinados aplicam o crescimento de 27,6% na entrada operacional.
14	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Fluxo de Caixa: O saldo de crédito de operações de desconto aumentou R\$ 606.218 (alta de 15,4%). Houve um maior volume de antecipação de recebíveis?	fev-24	SIM	Sim, o aumento de R\$ 606.218 (15,4%) no saldo de crédito de operações de desconto indica um maior volume de antecipação de recebíveis, em virtude da necessidade de liquidez decorrente do crescimento nas vendas ocorrido em janeiro de 2025. Esse crescimento nas vendas gerou um aumento no volume de recebíveis, o que levou à antecipação de valores para garantir a continuidade das operações e atender às demandas financeiras.
15	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Fluxo de Caixa : Os custos de fornecedores e operações aumentaram em R\$ 343.301 (alta de 13,3%). Houve reajuste de preços, aumento no volume de compras ou outro fator?	fev-24	SIM	O aumento de R\$ 343.301 (13,3%) nos custos de fornecedores e operações está diretamente relacionado ao aumento no volume de compras, que reflete a maior demanda interna gerada pelo aumento do volume de vendas no mês. Esse crescimento exigiu a aquisição de mais materiais e serviços de fornecedores. Em virtude da Recuperação Judicial, as compras são realizadas com pagamento à vista para o principal fornecedor, a SKF, cujo valor da variação de compras foi de R\$ 259.000 este mês, o que contribuiu significativamente para o ajuste dos custos operacionais.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 25/03/2025 às 15:31, sob o número WJMJ25406796640. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00101165-87.2024.8.26.0100 e código bW NutriWQ.

### 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 Janeiro/2025, foram respondidas pelas Recuperanda em 06/03/2025.

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
16	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	<b>Fluxo de Caixa</b> : A conta de gastos de ocupação cresceu R\$ 1.831 (alta de 3,0%). Houve reajustes contratuais ou aumento no consumo dos serviços?	fev24	SIM	A conta de gastos de ocupação cresceu R\$ 1.831 (alta de 3,0%) e reflete principalmente o consumo dos serviços de limpeza da Jsecurity, contratados em janeiro para cobrir as férias da auxiliar de limpeza CLT.
17	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	<b>Fluxo de Caixa</b> : Os gastos gerais de venda e administração tiveram um acréscimo de R\$ 91.021 (alta de 13,6%). Houve contratação de novos serviços ou ajustes nos custos administrativos?	fev24	SIM	Os gastos gerais de venda e administração tiveram um acréscimo de R\$ 91.021 (alta de 13,6%), devido à prorrogação de pagamentos de dezembro realizada em janeiro, especialmente com assessorias, cujo aumento foi de R\$ 20.000,00 relacionados a honorários advocatícios. Houve também um aumento de R\$ 14.000 com despesas de manutenção referente à entrega do galpão para redução de aluguel, além de alguns ajustes nos custos administrativos. Esse aumento reflete a necessidade de melhorar os serviços, mas estamos trabalhando com foco na redução e otimização de custos, bem como realizando os ajustes necessários para manter a operação eficiente.
18	jan-25	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	<b>Fluxo de Caixa</b> : A conta de benefícios teve um aumento significativo de R\$ 190.853 (alta de 348,6%). Houve concessão de novos benefícios ou ajustes em valores pagos?	fev24	SIM	A conta de benefícios teve um aumento significativo de R\$ 190.853 (alta de 348,6%), devido ao pagamento de duas faturas da SulAmérica realizadas em janeiro, enquanto em dezembro não houve o pagamento. O total do pagamento dessas faturas foi de R\$ 198.000.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo protocolado em 25/03/2025 às 15:31, sob o número WJMJ25406796640. 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 bW NurrWQ.

## 4. PRINCIPAIS MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

### 4.1. CRONOGRAMA PROCESSUAL

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

## 4. PRINCIPAIS DE MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

### 4.2. ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

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%
<b>TOTAL</b>	<b>46.095.765,97</b>	<b>141</b>	<b>100,00%</b>

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.



## 4. PRINCIPAIS DE MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

### 4.2. ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

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.

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.

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.

## 4. PRINCIPAIS DE MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

### 4.2. ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

Aos 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.

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. Ato contínuo, às fls. 4.301/4.306, a Sopetra apresentou pedido de autorização judicial para a alienação de veículo Chevrolet Spin, placa FYG-9544, avaliado em R\$ 57.547,00, por meio de venda direta. Considerações desta Auxiliar às fls. 4.483/4.492 .

Por meio da decisão de fls. 4.510/4.517, o Juízo: **(i)** indeferiu a prorrogação do *stay period*; **(ii)** determinou a apresentação de documentação complementar do Imóvel I; **(iii)** deferida a alienação do veículo Chevrolet Spin e **(iv)** indeferiu o pedido de declaração de essencialidade do Imóvel II.

A Recuperanda opôs embargos de declaração em face da referida decisão (fls. 4.541/45.50), que se encontram pendentes de apreciação.

## 4. PRINCIPAIS DE MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

### 4.2. ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

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. Transitado em julgado em 14.11.24.
1124884-41.2024.8.26.0100	Sicredi	Julgado procedente no 1ª grau. Pendente de julgamento agravo de instrumento.
1159807-93.2024.8.26.0100	Bari Companhia Hipotecária	Julgado procedente. Transitado em julgado em 24.02.2025.
1159787-05.2024.8.26.0100	Banco C6 S/A	Julgado procedente. Transitado em julgado em 29.11.2025.
1157259-95.2024.8.26.0100	Rodrigo Barros Francisco	Julgado procedente. Prazo em curso para eventual interposição de recurso.
1195951-66.2024.8.26.0100	Banco Santander	Pendente de julgamento.

O quadro geral de credores, com a íntegra das atualizações realizada, encontra-se disponível para consulta no *site* desta Auxiliar (<https://gatekeeperaj.com.br/>) e é resumido da seguinte forma:

GATEKEEPER ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL				
<b>GATEKEEPER CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.</b> Recuperação Judicial de Sopetra Rolamentos e Peças Ltda. Relação de Credores elaborada pela Administração Judicial - Art. 7º, § 2º. Quadro geral de credores consolidado				
Classe	Valor	Quantidade de credores	Representatividade (%)	
Classe I - Trabalhista	345.478,59	60	0,85%	
Classe III - Quirografário	40.218.591,20	50	98,37%	
Classe IV - ME e EPP	320.218,41	28	0,78%	
<b>TOTAL</b>	<b>40.884.288,20</b>	<b>138</b>	<b>100,00%</b>	

## 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 Administradora Judicial, a fim de viabilizar a apresentação dos relatórios mensais até o dia 5 de mês subsequente, como determinado por este Juízo.

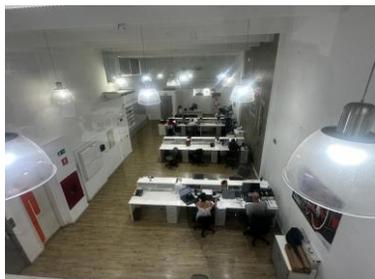
Durante a visita, que foi guiada pelo advogado da Recuperanda, foi constatada as atividades da empresa – sendo sua estrutura organizada em vários departamentos (recurso humanos, administrativo, financeiro, atendimento ao cliente, logística), tendo sido verificada existência de funcionários, mercadorias/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

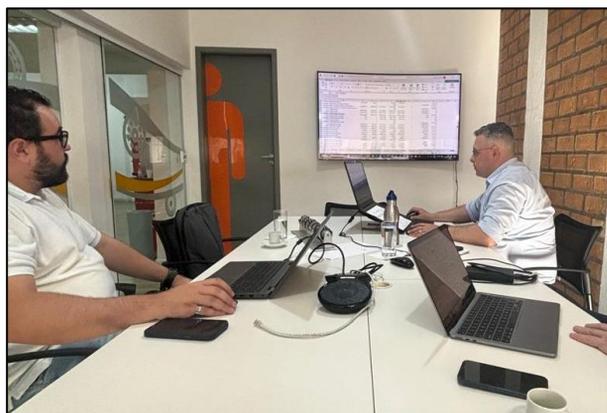
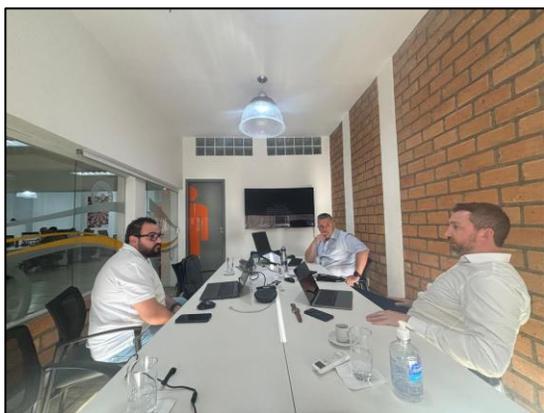
Durante a diligência, esta Administradora Judicial não constatou nenhuma irregularidade aparente.

## 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 na 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 o 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.

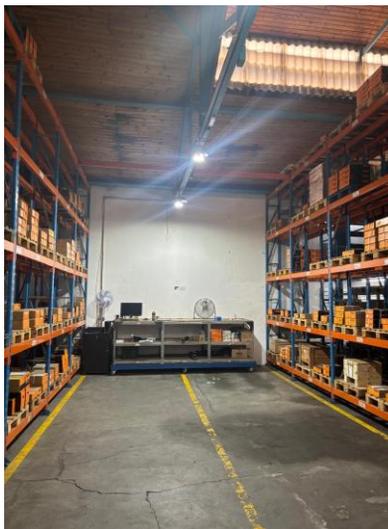
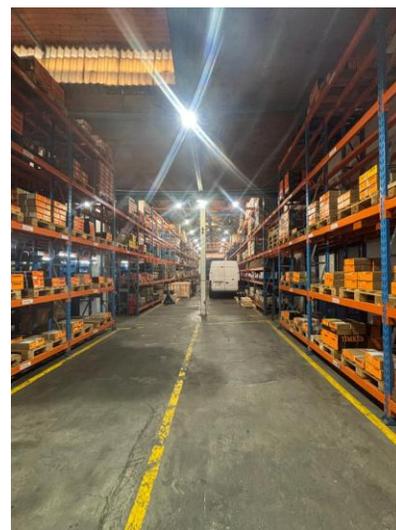
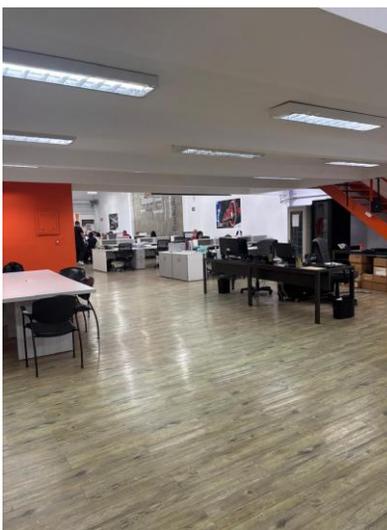


## 5. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

### 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 janeiro de 2025 evidenciou variações importantes em diversos itens patrimoniais e de resultado, conforme detalhado abaixo:

- O **Ativo Total** apresentou uma redução de R\$ 499.543,82 (queda de 1,3%), impactado majoritariamente pela redução no ativo circulante (redução de 4,3%), especialmente na rubrica estoques (queda de 6,2%) e nos saldos de clientes (queda de 7,3%). Por outro lado, o **“Ativo Não Circulante”** teve um crescimento significativo de R\$ 1.045.537,83 (aumento de 35,3%), com destaque para “Outros Imobilizados”.
- O **Passivo Circulante** teve uma forte redução de R\$ 32.971.408,59 (redução de 171,2%), com destaque para classificação de empréstimos e financiamentos (redução de R\$ 26.886.352,42) e a diminuição de fornecedores (redução de R\$ 8.343.071,41).
- No **Passivo Não Circulante**, houve um aumento expressivo de R\$ 32.748.578,79 (alta de 71%), especialmente na conta de **“Recuperação Judicial”**, que passou de R\$ 13.900 para R\$ 46.095.765,97.
- O **patrimônio líquido** apresentou uma variação negativa de R\$ 276.714,02 (redução de 1,0%), impactado pelo prejuízo do período.
- As **Entradas Financeiras** caíram R\$ 213.574 (queda de 19,7%), passando de R\$ 1.083.874 em dezembro para R\$ 870.300 em janeiro. Essa queda foi influenciada principalmente pela redução na captação de fomento (redução de 36,5%) e impacto negativo das variações cambiais (redução de 130,8%).
- As **saídas financeiras** permaneceram praticamente estáveis, com leve queda de R\$ 9.239 (redução de 0,8%), totalizando R\$ 1.168.499. Entretanto, o aumento nos juros incorridos (alta de 31,8%) e no parcelamento de impostos pode pressionar a liquidez no curto prazo.

## 6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

- O **resultado do fluxo de caixa** apresentou uma leve recuperação, passando de R\$ 199.116 negativos em dezembro para R\$ 124.579 positivos em janeiro.
- A **Receita Operacional** Bruta apresentou um crescimento expressivo de R\$ 1.115.261 (alta de 27,6%) . No entanto, esse avanço veio acompanhado por um aumento de R\$ 584.638 (alta de 14,1%) nos **Custos Operacionais**, o que impediu uma melhora proporcional na margem operacional. A alta nos custos e despesas operacionais impactou diretamente o resultado operacional. Os principais fatores foram: Aumento de 13,3% nos custos com fornecedores. Elevação de 16,8% nos gastos com pessoal. Crescimento de 88,1% nos impostos, diretamente relacionado ao aumento da receita operacional.

Quanto aos principais andamentos, esta Auxiliar informa que o aditivo ao PRJ acostado às fls. 4.176/4.297 foi **aprovado** em Assembleia Geral de Credores realizada em 23.01.2025., estando pendente a realização de controle de legalidade pelo Juízo, para fins de homologação e concessão da recuperação judicial, nos termos do art. 58 da LREF.

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](mailto: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

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