



# Relatório Mensal de Atividades

## Recuperação Judicial

### Sopetra Rolamentos e Peças LTDA



**Ref. julho/2024**



# 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

#### 3.1.1 BALANÇO PATRIMONIAL

#### 3.1.2 BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO: ATIVO

#### 3.1.3 BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO: PASSIVO

#### 3.1.4 IMPOSTOS

#### 3.1.5 RELAÇÃO DOS PRINCIPAIS CLIENTES E FORNECEDORES

#### 3.1.6 ÍNDICES FINANCEIROS

#### 3.1.7 DRE

#### 3.1.8 FLUXO DE CAIXA

#### 3.1.9 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

## 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 negativação 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.

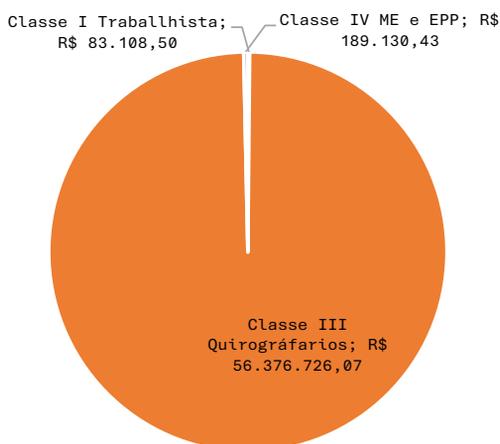
Conforme inicial, *“apesar dos esforços empreendidos, a crise econômico-financeira da Requerente se agravou severamente em 2023, com algumas operações apontadas no BACEN, o que paralisou, momentaneamente, as operações financeiras que estavam em andamento.”* (fls. 24), além do aumento, contínuo e muito 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.

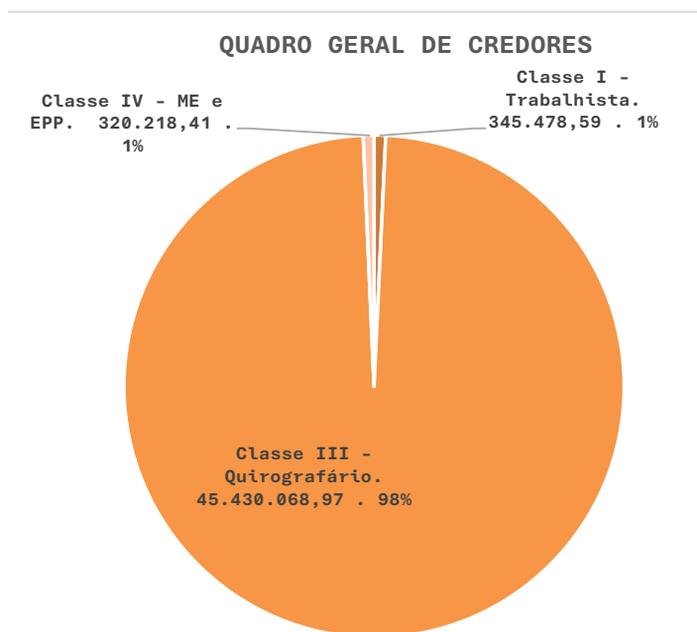
### II – De outros fornecedores

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.

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

# 1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

## 1.5 CREDORES RELACIONADOS PELO ADMINISTRADOR JUDICIAL



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

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

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



# 1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

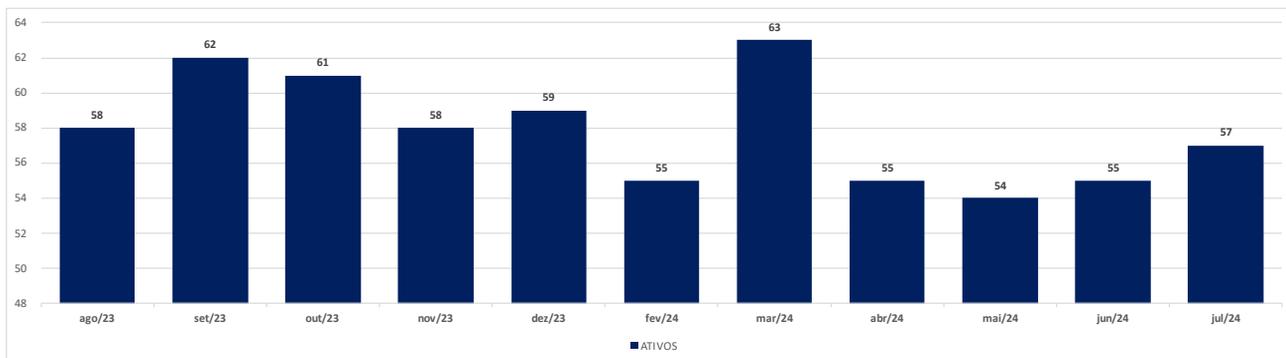
## 1.5 CREDORES RELACIONADOS PELO ADMINISTRADOR JUDICIAL (cont.)

Os dez maiores credores representam 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

## 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 julho/2024, a SOPETRA informou que atualmente seu quadro é composto por **57 funcionários** contratados em regime de CLT.

ACERTA ASSESSORIA							
TOTAIS DA FOLHA DE... 3228-SOPETRA ROLAMENTOS E PECAS LTDA C.E.I. / C.N.P.J.: 60.835.162/0001-71 R LOPES CHAVES, 137, - I.E.: 104.781.684.110 TODOS OS...						Data:	
						Mês :	07/2024
						Páa.:	21
PROVENTOS				DESCONTO			
Cód.	Descrição	Ref.	Valor	Cód.	Descrição	Ref.	Valor
0001	SALÁRIO	1533,00	172.579,61	5080	ASSIST MED CONJUGE.	8,00	3.262,24
0096	DIA DO MOTORISTA	12,00	1.584,44	5140	ASSIST. MEDICA TITULAR	43,00	860,00
0775	D.S.R. S/ COMISSOES	6,00	7.368,68	5150	ASSIST.MEDICA DEP.ATE 14 A	7,00	140,00
0776	COMISSAO		36.843,40	5260	MULTA TRANSITO		352,15
0811	HORA EXTRA 60%	50,20	1.431,62	5270	MULTA DE TRANSITO 2		156,18
0820	HORA EXTRA 100%	69,45	2.109,32	5590	DESC. REC. ABONO		1.477,64
1000	SOBRE AVISO		857,00	5600	DESC. DE FÉRIAS RECEBIDAS		21.893,50
1080	D.S.R. S/ HORAS EXTRAS		680,95	5610	ADIANTAMENTO (VALE)	1760,00	97.729,06
1081	D.S.R. S/ ADICIONAL NOTURN		7,47	5710	IRRF S/FÉRIAS	22,00	1.778,20
1110	ADICIONAL NOTURNO	12,36	38,85	5780	VALE TRANSPORTE	108,00	2.696,26
1180	FÉRIAS GOZADAS /RECEBIDA	164,00	18.239,29	5810	PENSÃO ALIMENTÍCIA	93,33	3.919,40
1210	1/3 FÉRIAS-ABONO PECUNIARI	9,00	369,41	5840	CONTRIB. ASSISTENCIAL		120,00
1250	CRED. COMPL. SALARIAL		617,09	5841	CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIA	16,00	448,37
1330	ABONO PECUNIÁRIO S/FÉRIAS	9,00	1.108,23	9850	INSS S/FÉRIAS	39,00	2.716,98
1380	MÉDIAS DE COMISSOES		733,86	9860	IN.S.S.	697,00	22.436,89
1440	1/3 FÉRIAS RECEBIDAS		6.079,77	9870	I.R.R.F.	737,50	22.435,00
1630	MÉDIAS DE HORAS EXTRAS	27,00	816,83	9890	TOTAL DE DESCONTOS		182.421,87
1640	ADIC.TRANSFERENCIA 25%	57,00	1.511,64	9930	F.G.T.S.		20.583,03
1910	ADICIONAL PERICULOSIDADE	240,00	5.890,84	9940	BASE DE CÁLCULO IRRF		222.912,46
1954	1/3 SOBRE MÉDIAS	27,00	517,41	9970	BASE IRRF S/FÉRIAS		23.828,84
1992	CONTRIB. INDIVIDUAL-PRO LA	1,00	30.000,00				
9880	TOTAL DE VENCIMENTOS		289.385,71				
9900	VALOR LÍQUIDO		106.963,84				
9910	BASE P/ CÁLCULO INSS		257.290,98				
9911	BASE INSS CONTR. IN 87		30.000,00				
9913	BASE INSS DO SEGURADO		250.298,79				
9920	BASE CÁLCULO FGTS		257.290,98				



### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA

#### 3.1.2. BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO: ATIVO

(demonstração não auditada)



julho/2024

#### SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.

##### Ativo total

julho-24

Valores em Reais	30-jun-24	31-jul-24	part.%	jul-24	
				var. valor	var.%
Ativo circulante	56.005.144,58	53.562.110,54	96,4%	-2.443.034,04	-4,6%
Disponível	6.207.959,37	6.261.476,79	11,3%	53.517,42	0,9%
Caixa geral	6.207.959,37	6.261.476,79	11,3%	53.517,42	0,9%
Clientes	17.069.597,09	14.652.484,65	26,4%	-2.417.112,44	-16,5%
Outros Creditos	4.110.867,20	4.922.251,10	8,9%	811.383,90	16,5%
Estoques	28.481.167,00	27.725.898,00	49,9%	-755.269,00	-2,7%
Despesas Antecipadas	135.553,92	0,00	0,0%	NA	-
Ativo não circulante	2.100.007,55	1.988.570,69	3,6%	-111.436,86	-5,6%
Credito de Valores	320.233,04	230.158,75	0,4%	-90.074,29	-39,1%
Imobilizado	1.779.774,51	1.758.411,94	3,2%	-21.362,57	-1,2%
Terrenos	341.081,72	341.081,72	0,6%	0,00	0,0%
Edificações	2.071.486,02	2.071.486,02	3,7%	0,00	0,0%
Instalações	206.628,04	206.628,04	0,4%	0,00	0,0%
Maquinas, Aparelhos e Equipos	261.313,69	261.313,69	0,5%	0,00	0,0%
Computadores e Perifericos	677.174,00	677.174,00	1,2%	0,00	0,0%
Moveis Utensilios	688.555,81	688.555,81	1,2%	0,00	0,0%
Veiculos	2.589.106,61	2.589.106,61	4,7%	0,00	0,0%
Outros Imobilizados	98.718,91	98.718,91	0,2%	0,00	0,0%
Intangível	519,62	506,63	0,0%	-12,99	-2,6%
(-) Depreciação	-5.154.809,91	-5.176.159,49	-9,3%	-21.349,58	0,4%
Ativo total	58.105.152,13	55.550.681,23	100,0%	-2.554.470,90	-4,6%

FONTE: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

#### A rubrica "Clientes" do Ativo Circulante apresentou redução de R\$ 2.417.112,44 em julho/2024.

No mês de julho/2024, o Ativo total da Recuperanda apresentou uma redução de 4,6% em relação ao mês anterior. Essa redução foi impulsionada principalmente pelas quedas nas rubricas "Clientes", com queda de R\$ 2.417.112,44 (queda de 16,5%) e "Estoques" em R\$ 755.269,00 (queda de 2,7%), enquanto a rubrica de "Disponível" aumentou em R\$ 53.517,42, fato que representou um aumento de 0,9%. Por outro lado, o Ativo Não Circulante apresentou variação em suas rubricas, com Depreciação/Amortização, cujo redução foi de R\$ 21.362,57 e redução de R\$ 90.074,29 em "Créditos de Valores".

Um ponto importante a ser mencionado é o saldo "Disponível" da recuperanda, que em maio e julho apresenta, o valor de R\$ 6 milhões, representando 10,7% do ativo total da recuperanda. Conforme informado pela própria Recuperanda em resposta aos questionamentos realizados em abril, maio e julho de 2024, esse saldo está pendente de conciliação, uma vez que a empresa não tem acesso às informações das instituições bancárias. **Assim, o saldo representado não reflete a real situação de caixa. Além disso, o fluxo de caixa gerencial não foi apresentado, prejudicando qualquer análise a respeito do "Disponível" da recuperanda.**

**Esta auxiliar questionou à Recuperanda sobre as variações ocorridas em julho/2024. As justificativas correspondentes estão detalhadas nos slides 22/23.**

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA

#### 3.1.3. BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO: PASSIVO

(demonstração não auditada)



julho/2024

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.

**Passivo total**

julho-24

Valores em Reais	30-jun-24	31-jul-24	part.%	jul-24	
				var. valor	var.%
<b>Passivo circulante</b>	59.134.403,14	56.687.234,71	102,0%	-2.447.168,43	-4,3%
Emprestimos e Financiamentos	41.540.924,63	38.087.435,26	68,6%	-3.453.489,37	-9,1%
Fornecedores	9.663.165,19	9.575.140,95	17,2%	-88.024,24	-0,6%
Obrigações Fiscais	4.718.919,93	5.257.634,98	9,5%	538.715,05	7,5%
Obrigações Trabalhistas	1.195.720,01	1.298.745,42	2,3%	103.025,41	51,5%
Outras Obrigações	1.449.624,22	1.888.363,13	3,4%	438.738,91	13,5%
Provisões Legais	459.791,91	473.657,72	0,9%	13.865,81	4,6%
Resultado de Exercícios Futuro	106.257,25	106.257,25	0,2%	0,00	-
<b>Passivo não circulante</b>	13.347.187,18	13.347.187,18	24,0%	0,00	0,0%
Fornecedores	13.900,00	13.900,00	0,0%	0,00	-
Fornecedores Exterior	0,00	0,00	0,0%	NA	-
Emprestimos e Financiamentos	13.333.287,18	13.333.287,18	24,0%	0,00	0,0%
<b>Patrimônio líquido</b>	-14.376.438,19	-14.483.740,66	-26,1%	-107.302,47	-1,1%
<b>Capital Social</b>	10.200.000,00	10.200.000,00	18,4%	0,00	0,0%
Resutado de Exercicios Anteriores	2.876.988,96	2.876.988,96	5,2%	0,00	0,0%
Lucro Distribuidos	-20.152.397,94	-20.152.397,94	-36,3%	0,00	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-480.449,53	-468.392,51	-0,8%	12.057,02	-
Resultado do Periodo	-6.820.579,68	-6.939.939,17	-12,5%	-119.359,49	-0,2%
Distribuição de Lucro	0,00	0,00	0,0%	NA	-
<b>Passivo total</b>	58.105.152,13	55.550.681,23	100,0%	-2.554.470,90	-4,0%

VTE: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

**A rubrica “Empréstimos” do Passivo Circulante apresentou aumento de R\$ 3.453.489,37 em julho/2024.**

Em comparação ao mês de junho/24, o Passivo Total da Recuperanda apresentou redução de R\$ 2.554.470,90 (queda 4,0%). Isto se deu em razão da redução de: (a) R\$ 3.453.489,37 do **Passivo Circulante**, (b) não houve movimentação do **Passivo não Circulante** e piora do saldo negativo de (c) R\$ 107.302,47 do **Patrimônio Líquido negativo**.

Em julho/2024, o “Passivo Circulante” da recuperanda registrou uma redução de 9,1% em relação ao mês anterior, impulsionado principalmente pelos “Empréstimos e Financiamentos”, cujo redução foi de R\$ 3.453.489,37, na ordem de 9,1%, e “Fornecedores” com redução de R\$ 88.024,24, representando 0,6% de variação, as “Obrigações Fiscais e Tributárias” apresentaram um aumento na ordem de R\$ 641.740,46 alta de 59,0% em relação ao mês anterior. No “Passivo Não Circulante”, não houve variações registrada nas demonstrações enviadas, enquanto o “Patrimônio Líquido” da Recuperanda apresentou crescimento de seu saldo negativo em R\$ 107.307,47, constituindo um aumento de 1,1% em comparação ao mês anterior.

**Esta auxiliar questionou à Recuperanda sobre as variações ocorridas em julho/2024 As justificativas correspondentes estão detalhadas no slides 22/23.**



### 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 julho/2024, porém, sem seus respectivos comprovantes de pagamentos.

SOPETRA	01-mar-24	01-abr-24	01-mai-24	01-jul-24
IRPJ	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração
CSLL	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração
PIS	R\$ 12.872,89	<b>ND.</b>	R\$ 22.386,06	R\$ 40.534,13
COFINS	R\$ 58.958,53	<b>ND.</b>	R\$ 103.141,54	R\$ 187.016,05
ISS	R\$ 272,60	R\$ 2.165,82	R\$ 8.367,86	R\$ 8.342,19
DCTF WEB		R\$ 127.984,03	R\$ 125.330,18	R\$ 130.832,92
FGTS WEB		R\$ 19.328,13	R\$ 18.174,51	R\$ 18.832,11
ICMS	R\$ 111.461,43	R\$ 222.270,94	R\$ 195.120,07	R\$ 249.330,21
IPI	R\$ 4.593,09	Saldo Credor	Saldo Credor	R\$ 21.478,82

O quadro abaixo lista as CND's apresentadas.

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

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

Fonte: Demonstrações Contábeis de Junho-24	BP Julho-24	
CONTA	Saldo	%
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	- 1.493.867,58	23,1%
ICMS A RECOLHER	- 2.286.704,95	35,3%
INSS A RECOLHER	- 1.132.046,87	17,5%
COFINS A RECOLHER	- 934.138,42	14,4%
IRF A RECOLHER (0561)	- 174.705,46	2,7%
FGTS A RECOLHER	- 83.569,08	1,3%
PIS A RECOLHER	- 176.551,55	2,7%
RETENCAO IMPOSTOS IN 381/2003 DARF 5952	- 58.910,35	0,9%
IRF A RECOLHER (3208)	- 50.826,65	0,8%
ICMS ST A RECOLHER	- 11.315,91	0,2%
IRF A RECOLHER (1708)	- 20.095,35	0,3%
INSS A RECOLHER DE TERCEIROS 11%	- 7.873,39	0,1%
ISS A RECOLHER	- 11.466,64	0,2%
FUNDO COMBATE POBREZA - DIFAL	- 1.956,80	0,0%
IPI A RECOLHER	- 31.361,58	0,5%
PIS DIFERIDO	-	0,0%
COFINS DIFERIDO	-	0,0%
<b>Total</b>	<b>- 6.475.390,58</b>	<b>100,0%</b>

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA

#### 3.1.5. RELAÇÃO DOS PRINCIPAIS CLIENTES E FORNECEDORES

##### Principais Fornecedores Mai-2024

TOP 15 Fornecedores	Total	%	% Acumulado	Curva
1 SKF DO BRASIL LTDA	1.756.781	34,2%	34,2%	A
2 ENCOPEL COMERCIO DE ROLAMENTOS E PECAS LTDA	1.016.250	19,8%	54,0%	A
3 ABECOM ROLAMENTOS E PRODUTOS DE BORRACHA LTDA	406.335	7,9%	61,9%	A
4 TIMKEN DO BRASIL COMERCIAL IMPORTADORA LTDA.	267.542	5,2%	67,2%	A
5 IMPORTADORA DE ROLAMENTOS RADIAL LTDA	218.378	4,3%	71,4%	A
6 SCHAEFFLER BRASIL LTDA.	144.474	2,8%	74,2%	A
7 IPANEMA IMPORTADORA LTDA	125.333	2,4%	76,7%	B
8 CBA AUTOMOTIVE PARTS LTDA	113.288	2,2%	78,9%	B
9 NORPEM COMERCIAL LTDA	105.000	2,0%	80,9%	B
10 MARTIN SPROCKET & GEAR BRASIL ENGENHAGENS LTDA	89.014	1,7%	82,6%	B
11 BGL - BERTOLOTO & GROTTA LTDA	82.671	1,6%	84,3%	B
12 SAMEACH INDUSTRIA E COMERCIO DE ACESSORIOS LTDA	70.259	1,4%	85,6%	B
13 BRG INDUSTRIA E COMERCIO DE MANCAIS LTDA	62.064	1,2%	86,8%	B
14 RODOMAQ ROLAMENTOS LTDA	53.015	1,0%	87,9%	B
15 FRM FUNDICAO E PECAS LTDA	49.478	1,0%	88,8%	B
<b>Subtotal</b>	<b>4.559.881</b>	<b>88,8%</b>		
<b>59 Demais Fornecedores</b>	<b>573.142</b>	<b>11,2%</b>		
<b>Total</b>	<b>5.133.023</b>	<b>100,0%</b>		

##### Principais Fornecedores Jun-2024

TOP 15 Fornecedores	Total	%	% Acumulado	Curva
1 SKF DO BRASIL LTDA	1.843.994	38,2%	38,2%	A
2 ENCOPEL COMERCIO DE ROLAMENTOS E PECAS LTDA	762.336	15,8%	53,9%	A
3 TIMKEN DO BRASIL COMERCIAL IMPORTADORA LTDA.	457.738	9,5%	63,4%	A
4 IMPORTADORA DE ROLAMENTOS RADIAL LTDA	315.315	6,5%	69,9%	A
5 ABECOM ROLAMENTOS E PRODUTOS DE BORRACHA LTDA	286.939	5,9%	75,9%	B
6 RODOMAQ ROLAMENTOS LTDA	271.940	5,6%	81,5%	B
7 IPANEMA IMPORTADORA LTDA	137.115	2,8%	84,3%	B
8 D.P.R. ROLAMENTOS LTDA	65.663	1,4%	85,7%	B
9 IRSA ROLAMENTOS S/A	55.260	1,1%	86,8%	B
10 ROLMAX INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	52.322	1,1%	87,9%	B
11 BRG INDUSTRIA E COMERCIO DE MANCAIS LTDA	44.036	0,9%	88,8%	B
12 MELTING PRODUTOS PARA MANUTENCAO INDUSTRIAL LTDA	42.036	0,9%	89,7%	B
13 CBA DIESEL ES ATACADO DE PECAS LTDA	41.200	0,9%	90,5%	C
14 LUCIO'S ROLAMENTOS COMERCIO E IMPORTACAO LTDA	39.045	0,8%	91,4%	C
15 DURAO COMERCIO DE ROLAMENTOS LTDA	38.065	0,8%	92,1%	C
<b>Subtotal</b>	<b>4.453.003</b>	<b>92,1%</b>		
<b>54 Demais Fornecedores</b>	<b>379.589</b>	<b>7,9%</b>		
<b>Total</b>	<b>4.832.591</b>	<b>100,0%</b>		

##### Principais Fornecedores Jul-2024

TOP 15 Fornecedores	Total	%	% Acumulado	Curva
1 SKF DO BRASIL LTDA	1.109.269	31,3%	31,3%	A
2 ENCOPEL COMERCIO DE ROLAMENTOS E PECAS LTDA	678.487	19,1%	50,4%	A
3 TIMKEN DO BRASIL COMERCIAL IMPORTADORA LTDA.	225.111	6,3%	56,7%	A
4 ABECOM ROLAMENTOS E PRODUTOS DE BORRACHA LTDA	199.828	5,6%	62,4%	A
5 IMPORTADORA DE ROLAMENTOS RADIAL LTDA	174.323	4,9%	67,3%	A
6 IPANEMA IMPORTADORA LTDA	113.094	3,2%	70,5%	A
7 IRSA ROLAMENTOS S/A	89.908	2,5%	73,0%	A
8 UTRANS IMPORTACAO E EXPORTACAO DE AUTO PECAS LTDA	89.770	2,5%	75,5%	B
9 DURAO COMERCIO DE ROLAMENTOS LTDA	89.482	2,5%	78,0%	B
10 FRM FUNDICAO E PECAS LTDA	85.777	2,4%	80,5%	B
11 SCHAEFFLER BRASIL LTDA.	76.158	2,1%	82,6%	B
12 LUCIO'S ROLAMENTOS COMERCIO E IMPORTACAO LTDA	64.353	1,8%	84,4%	B
13 MELTING PRODUTOS PARA MANUTENCAO INDUSTRIAL LTDA	55.728	1,6%	86,0%	B
14 BRG INDUSTRIA E COMERCIO DE MANCAIS LTDA	41.144	1,2%	87,2%	B
15 BGL - BERTOLOTO & GROTTA LTDA	34.477	1,0%	88,1%	B
<b>Subtotal</b>	<b>3.126.910</b>	<b>88,1%</b>		
<b>55 Demais Fornecedores</b>	<b>421.414</b>	<b>11,9%</b>		
<b>Total</b>	<b>3.548.324</b>	<b>100,0%</b>		

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA

#### 3.1.5. RELAÇÃO DOS PRINCIPAIS CLIENTES E FORNECEDORES

Principais Clientes - Vendas (Mai-2024)					
Cliente	Soma de vendaTotal	% TT	% Acumulado	Curva ABC	
1 SUZANO S.A.	2.631.993,48	37,8%	38%	A	
2 SYLVAMO DO BRASIL LTDA.	462.311,05	6,6%	44%	A	
3 GERDAU ACOS LONGOS S.A.	339.716,69	4,9%	49%	A	
4 RODOMAQ ROLAMENTOS LTDA	316.238,81	4,5%	54%	B	
5 GERDAU ACOMINAS S/A	287.767,38	4,1%	58%	B	
6 ELDORADO BRASIL CELULOSE S/A	195.820,42	2,8%	61%	B	
7 USINAS SIDERURGICAS DE MINAS G	115.710,72	1,7%	63%	B	
8 SULZER BRASIL S A	114.502,56	1,6%	64%	B	
9 GERDAU S.A.	80.250,08	1,2%	65%	B	
10 BALL BEVERAGE CAN SOUTH AMER	78.569,96	1,1%	66%	B	
11 CARBONIFERA CATARINENSE LTDA	63.354,27	0,9%	67%	B	
12 SEPAC SERRADOS E PASTA DE CEL	59.312,28	0,9%	68%	B	
13 CMOC BRASIL MINERACAO, INDUSTI	54.159,30	0,8%	69%	B	
14 ALCOA ALUMINIO S/A	52.113,80	0,7%	70%	B	
15 VALLOUREC SOLUCOES TUBULARE:	48.851,18	0,7%	70%	B	
<b>Subtotal</b>	<b>4.900.672</b>	<b>70,4%</b>			
<b>404 Demais Clientes</b>	<b>2.056.631</b>	<b>29,6%</b>			
<b>Total</b>	<b>6.957.303</b>	<b>100,0%</b>			

Jun-2024

Principais Clientes - Vendas (Jun-2024)					
Cliente	Soma de vendaTotal	% TT	% Acumulado	Curva ABC	
1 SUZANO S.A.	2.133.256,37	26,8%	27%	A	
2 SYLVAMO DO BRASIL LTDA.	705.155,35	8,8%	36%	A	
3 EMPRESA DE ENERGIA SAO MANOE	573.067,00	7,2%	43%	A	
4 RODOMAQ ROLAMENTOS LTDA	554.913,64	7,0%	50%	A	
5 GERDAU ACOS LONGOS S.A.	294.856,41	3,7%	53%	B	
6 MAGNESITA MINERACAO S.A.	257.696,39	3,2%	57%	B	
7 THERMON INDUSTRIA MECANICA LT	238.693,36	3,0%	60%	B	
8 GERDAU ACOMINAS S/A	226.428,66	2,8%	63%	B	
9 SAMARCO MINERACAO S.A. EM REC	108.576,69	1,4%	64%	B	
10 USINAS SIDERURGICAS DE MINAS G	85.401,68	1,1%	65%	B	
11 BALL DO BRASIL LTDA	70.309,70	0,9%	66%	B	
12 GAS VERDE S/A	68.034,33	0,9%	67%	B	
13 CMOC BRASIL MINERACAO, INDUSTI	67.801,79	0,9%	68%	B	
14 IRSA ROLAMENTOS S/A	67.691,88	0,8%	68%	B	
15 SPIG - TORRES DE RESFRIAMENTO I	67.590,40	0,8%	69%	B	
<b>Subtotal</b>	<b>5.519.474</b>	<b>69,2%</b>			
<b>430 Demais Clientes</b>	<b>2.452.824</b>	<b>30,8%</b>			
<b>Total</b>	<b>7.972.298</b>	<b>100,0%</b>			

Jul-2024

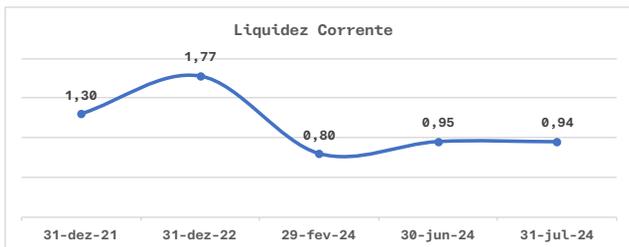
Principais Clientes - Vendas (Jul-2024)					
Cliente	Soma de vendaTotal	% TT	% Acumulado	Curva ABC	
1 SUZANO S.A.	1.832.233,01	29,8%	30%	A	
2 SYLVAMO DO BRASIL LTDA.	804.573,71	13,1%	43%	A	
3 ROYAL BEARING INC	648.984,78	10,5%	53%	B	
4 GERDAU ACOMINAS S/A	409.435,62	6,7%	60%	B	
5 ASTEC DO BRASIL FABRICACAO DE	164.634,19	2,7%	63%	B	
6 STEEL WAREHOUSE CISA INDUSTRI	114.105,57	1,9%	65%	B	
7 GERDAU S.A.	84.898,87	1,4%	66%	B	
8 USINAS SIDERURGICAS DE MINAS G	66.802,85	1,1%	67%	B	
9 IMPORTADORA DE ROLAMENTOS RJ	62.234,90	1,0%	68%	B	
10 GERDAU ACOS LONGOS S.A.	57.082,55	0,9%	69%	B	
11 FERROPORT LOGISTICA COMERCIAL	50.789,20	0,8%	70%	B	
12 TUMI PERFUACOES BRASIL LTDA	50.440,00	0,8%	71%	B	
13 ENGEMAN MANUTENCAO DE EQUIP.	47.852,52	0,8%	71%	B	
14 BALL BEVERAGE CAN SOUTH AMER	39.675,28	0,6%	72%	B	
15 ANGLOGOLD ASHANTI CORREGO DC	39.623,09	0,6%	73%	B	
<b>Subtotal</b>	<b>4.473.366</b>	<b>72,7%</b>			
<b>396 Demais Clientes</b>	<b>1.681.809</b>	<b>27,3%</b>			
<b>Total</b>	<b>6.155.175</b>	<b>100,0%</b>			

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA

#### 3.1.6. ÍNDICES FINANCEIROS

##### LIQUIDEZ CORRENTE



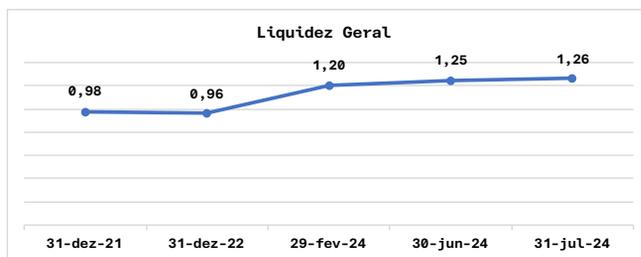
O índice de liquidez corrente é obtido pela divisão do ativo circulante pelo passivo circulante e visa indicar quantas vezes o caixa originado nos próximos doze meses (contados da data de encerramento do balanço patrimonial) é capaz de pagar as obrigações que vencerão no mesmo período. Nesta condição,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

O índice de liquidez corrente do Sopetra é de 0,94 em julho/2024.

##### 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.

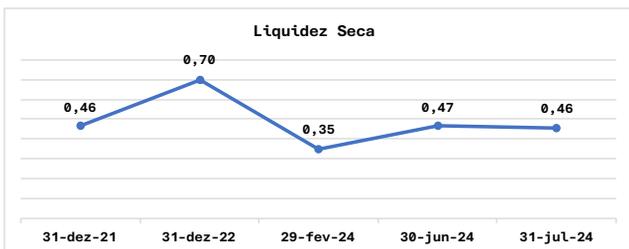
O índice de liquidez geral do Sopetra é de 1,26 em julho/2024.



##### LIQUIDEZ SECA

O índice de liquidez seca 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.

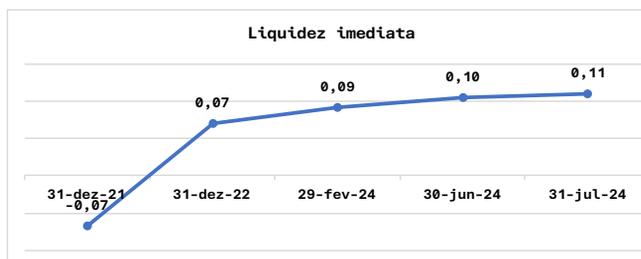
O índice de liquidez seca do Sopetra é de 0,46 em julho/2024.



##### 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.

O índice de liquidez imediata do Sopetra é de 0,11 em julho/2024.



## 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

### 3.1. SOPETRA

#### 3.1.7. DRE

(demonstração não auditada)



julho/2024

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS					jul-24	
julho-24					jun-24	
Valores em Reais	30-jun-24	part.%	31-jul-24	part.%	var. valor	var.%
Receita Operacional Bruta	8.135.861,64	18,7%	6.719.188,56	13,4%	-1.416.673,08	-17,4%
	8.135.009,83	18,7%	6.070.203,78	12,1%	-2.064.806,05	-25,4%
	851,81	0,0%	648.984,78	1,3%	0,00	0,0%
(-) Deduções da Receita	-1.648.227,03	-3,8%	-1.364.674,59	-2,7%	283.552,44	-17,2%
Cancelamento	-122.205,12	-0,3%	-147.092,22	-0,3%	-24.887,10	20,4%
Impostos	-1.526.021,91	-3,5%	-1.217.582,37	-2,4%	308.439,54	-20,2%
Receita Operacional Líquida	6.487.634,61	7,2%	5.354.513,97	5,9%	-1.133.120,64	-17,5%
(-) Custo dos produtos vendidos	-5.078.865,76	-5,6%	-3.794.487,23	-4,2%	1.284.378,53	-25,3%
Lucro Bruto	1.408.768,85	1,6%	1.560.026,74	1,7%	151.257,89	10,7%
(-) Despesas com vendas	-78.528,23	-0,2%	-114.654,85	-0,3%	-36.126,62	46,0%
(-) Despesas Trabalhistas	-477.036,40	-1,4%	-550.117,82	-1,4%	-73.081,42	15,3%
(-) Despesas administrativas	-263.777,78	-0,8%	-214.060,43	-0,5%	49.717,35	-18,8%
(-) Despesas Serviços de Terceiros	-986.454,38	-2,8%	-690.872,62	-1,7%	295.581,76	-30,0%
(-) Despesas Propaganda	-590,00	0,0%	7.940,80	0,0%	8.530,80	-1445,9%
(-) Despesas Tributárias	-19.991,76	-0,1%	-19.408,24	0,0%	583,52	-2,9%
(-) Depreciação	-21.439,77	-0,1%	-21.362,57	-0,1%	77,20	-0,4%
(-) Despesas Indedutíveis	195,97	0,0%	-2.426,94	0,0%	-2.622,91	-1338,4%
(-) Outros resultados operacionais	0,00	0,0%	0,00	0,0%	NA	-
Lucro Operacional	-438.853,50	-0,5%	-44.935,93	0,0%	393.917,57	-89,8%
Resultado não operacional	-277.551,96	-0,3%	-74.423,56	-0,1%	203.128,40	-73,2%
Resultado financeiro	-344.595,96	-0,4%	-74.423,56	-0,1%	270.172,40	-78,4%
Outras receitas ou despesas não operacionais	67.044,00	0,1%	0,00	0,0%	NA	-
Lucro ou Prejuízo antes impostos	-716.405,46	-0,8%	-119.359,49	-0,1%	597.045,97	-83,3%
Imposto de renda da pessoa jurídica	NA	-	NA	-	0,00	-
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	NA	-	NA	-	0,00	-
Lucro ou Prejuízo	-716.405,46	-0,8%	-119.359,49	-0,1%	597.045,97	-83,3%

monstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

### DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

Em julho/2024, a Receita Bruta da Recuperanda foi o equivalente a R\$ 6.719.188,56, representando uma redução de R\$ 1.416.673,08 (queda de 17,4%) quanto ao mês de junho-24. Em relação aos "Custos", a Recuperanda apresentou R\$ 3.794.487,23 em julho/2024, demonstrando uma redução de R\$ 1.284.378,53 sobre o total de junho/24.

Houve um aumento de R\$ 36.126,62 nas Despesas Comerciais entre junho/2024 e julho/2024, com o saldo de julho/2024 atingindo R\$ 653.690,29. As Despesas Trabalhistas totalizaram R\$ 550.117,82, representando um aumento de R\$ 73.081,42 (alta de 15,3%) em relação ao mês anterior.

As Despesas Administrativas representaram 1,4% da Receita Operacional Bruta e, quando comparadas a junho/2024, demonstraram uma redução de R\$ 49.717,35 (queda de 18,8%).

Já as Despesas com Serviço de Terceiros encerraram julho/2024 com um saldo de R\$ 7.914.169,95, o que corresponde a 19,7% da Receita Operacional Bruta. Comparado ao mês anterior, essa rubrica apresentou uma redução de R\$ 295.581,76 (queda de 30,0%).

Com relação à Prestação de Serviços de Terceiros, é relevante mencionar que os principais gastos dessa rubrica ocorreram nos meses de janeiro e fevereiro de 2024, concentrados em três prestadores de serviço: Arte Bella Arrumação de Estoque Ltda, Fortaleza Consultoria Comercial Ltda, e SOS Suporte de Tecnologia da Informática Ltda. Conforme informado pela Recuperanda em reunião presencial no dia 17/06/2024, esses serviços não tiveram continuidade nos meses posteriores.

**Esta auxiliar questionou à Recuperanda sobre as variações ocorridas em julho/2024 As justificativas correspondentes estão detalhadas no slides 21/22.**

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA

##### 3.1.7. DRE

(demonstração não auditada)



julho/2024

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS					jul-24	
julho-24					jun-24	
Valores em Reais	30-jun-24	part. %	31-jul-24	part. %	var. valor	var. %
Receita Operacional Bruta	8.135.861,64	18,7%	6.719.188,56	13,4%	-1.416.673,08	-17,4%
	8.135.009,83	18,7%	6.070.203,78	12,1%	-2.064.806,05	-25,4%
	851,81	0,0%	648.984,78	1,3%	0,00	0,0%
(-) Deduções da Receita	-1.648.227,03	-3,8%	-1.364.674,59	-2,7%	283.552,44	-17,2%
Cancelamento	-122.205,12	-0,3%	-147.092,22	-0,3%	-24.887,10	20,4%
Impostos	-1.526.021,91	-3,5%	-1.217.582,37	-2,4%	308.439,54	-20,2%
Receita Operacional Líquida	6.487.634,61	7,2%	5.354.513,97	5,9%	-1.133.120,64	-17,5%
(-) Custo dos produtos vendidos	-5.078.865,76	-5,6%	-3.794.487,23	-4,2%	1.284.378,53	-25,3%
Lucro Bruto	1.408.768,85	1,6%	1.560.026,74	1,7%	151.257,89	10,7%
(-) Despesas com vendas	-78.528,23	-0,2%	-114.654,85	-0,3%	-36.126,62	46,0%
(-) Despesas Trabalhistas	-477.036,40	-1,4%	-550.117,82	-1,4%	-73.081,42	15,3%
(-) Despesas administrativas	-263.777,78	-0,8%	-214.060,43	-0,5%	49.717,35	-18,8%
(-) Despesas Serviços de Terceiros	-986.454,38	-2,8%	-690.872,62	-1,7%	295.581,76	-30,0%
(-) Despesas Propaganda	-590,00	0,0%	7.940,80	0,0%	8.530,80	-1445,9%
(-) Despesas Tributárias	-19.991,76	-0,1%	-19.408,24	0,0%	583,52	-2,9%
(-) Depreciação	-21.439,77	-0,1%	-21.362,57	-0,1%	77,20	-0,4%
(-) Despesas Indedutíveis	195,97	0,0%	-2.426,94	0,0%	-2.622,91	-1338,4%
(-) Outros resultados operacionais	0,00	0,0%	0,00	0,0%	NA	-
Lucro Operacional	-438.853,50	-0,5%	-44.935,93	0,0%	393.917,57	-89,8%
Resultado não operacional	-277.551,96	-0,3%	-74.423,56	-0,1%	203.128,40	-73,2%
Resultado financeiro	-344.595,96	-0,4%	-74.423,56	-0,1%	270.172,40	-78,4%
Outras receitas ou despesas não operacionais	67.044,00	0,1%	0,00	0,0%	NA	-
Lucro ou Prejuízo antes impostos	-716.405,46	-0,8%	-119.359,49	-0,1%	597.045,97	-83,3%
Imposto de renda da pessoa jurídica	NA	-	NA	-	0,00	-
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	NA	-	NA	-	0,00	-
Lucro ou Prejuízo	-716.405,46	-0,8%	-119.359,49	-0,1%	597.045,97	-83,3%

monstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

#### DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

Outro ponto que deve ser destacado é a variação das “Despesas com Propaganda”, que em maio/24 foi de R\$ 89.090,00 e se reduziu para R\$ 590,00 em julho/24. Esta Administradora Judicial solicitou esclarecimentos adicionais à Recuperanda para entender melhor quais seriam os serviços prestados vinculados ao gasto com propaganda. Conforme informado pela Consultoria da Recuperanda, **o valor, na verdade, foi destinado à sócia da Recuperanda, Sra. Silvia Maria Noto a título de pro-labore**. Em julho-24, houve novamente pagamento a empresa OC 7 Assessoria e Serviços Empresariais Ltda, empresa essa da Sócia da Sopetra, no valor de R\$ 92.693,77 (Nota Fiscal n. 02).

Diante desse pontos mencionados a Recuperanda, encaminhou a resposta informando: **Sim, a sócia efetuou a devolução dos valores conforme solicitado. Abaixo estão os detalhes das devoluções, incluindo os valores e as respectivas datas:**

- **R\$ 8.500,00 devolvidos em 31/07/2024 (Nota Fiscal 01).**
- **R\$ 80.000,00 devolvidos em 30/07/2024 (Nota Fiscal 01).**
- **R\$ 92.693,77 devolvidos em 19/08/2024 (Nota Fiscal 02).**

**Os comprovantes de devolução foram enviados conforme solicitado para confirmação e acompanhamento.**

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA

#### 3.1.7. DRE

(demonstração não auditada)

julho/2024

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS					jul-24	
julho-24					jun-24	
Valores em Reais	30-jun-24	part. %	31-jul-24	part. %	var. valor	var. %
Receita Operacional Bruta	8.135.861,64	18,7%	6.719.188,56	13,4%	-1.416.673,08	-17,4%
	8.135.009,83	18,7%	6.070.203,78	12,1%	-2.064.806,05	-25,4%
	851,81	0,0%	648.984,78	1,3%	0,00	0,0%
(-) Deduções da Receita	-1.648.227,03	-3,8%	-1.364.674,59	-2,7%	283.552,44	-17,2%
Cancelamento	-122.205,12	-0,3%	-147.092,22	-0,3%	-24.887,10	20,4%
Impostos	-1.526.021,91	-3,5%	-1.217.582,37	-2,4%	308.439,54	-20,2%
Receita Operacional Líquida	6.487.634,61	7,2%	5.354.513,97	5,9%	-1.133.120,64	-17,5%
(-) Custo dos produtos vendidos	-5.078.865,76	-5,6%	-3.794.487,23	-4,2%	1.284.378,53	-25,3%
Lucro Bruto	1.408.768,85	1,6%	1.560.026,74	1,7%	151.257,89	10,7%
(-) Despesas com vendas	-78.528,23	-0,2%	-114.654,85	-0,3%	-36.126,62	46,0%
(-) Despesas Trabalhistas	-477.036,40	-1,4%	-550.117,82	-1,4%	-73.081,42	15,3%
(-) Despesas administrativas	-263.777,78	-0,8%	-214.060,43	-0,5%	49.717,35	-18,8%
(-) Despesas Serviços de Terceiros	-986.454,38	-2,8%	-690.872,62	-1,7%	295.581,76	-30,0%
(-) Despesas Propaganda	-590,00	0,0%	7.940,80	0,0%	8.530,80	-1445,9%
(-) Despesas Tributárias	-19.991,76	-0,1%	-19.408,24	0,0%	583,52	-2,9%
(-) Depreciação	-21.439,77	-0,1%	-21.362,57	-0,1%	77,20	-0,4%
(-) Despesas Indedutíveis	195,97	0,0%	-2.426,94	0,0%	-2.622,91	-1338,4%
(-) Outros resultados operacionais	0,00	0,0%	0,00	0,0%	NA	-
Lucro Operacional	-438.853,50	-0,5%	-44.935,93	0,0%	393.917,57	-89,8%
Resultado não operacional	-277.551,96	-0,3%	-74.423,56	-0,1%	203.128,40	-73,2%
Resultado financeiro	-344.595,96	-0,4%	-74.423,56	-0,1%	270.172,40	-78,4%
Outras receitas ou despesas não operacionais	67.044,00	0,1%	0,00	0,0%	NA	-
Lucro ou Prejuízo antes impostos	-716.405,46	-0,8%	-119.359,49	-0,1%	597.045,97	-83,3%
Imposto de renda da pessoa jurídica	NA	-	NA	-	0,00	-
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	NA	-	NA	-	0,00	-
Lucro ou Prejuízo	-716.405,46	-0,8%	-119.359,49	-0,1%	597.045,97	-83,3%

monstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

#### DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

**Comprovante de Transação Pix**  
19 de ago. de 2024, 09:22:55

**DEPÓSITO DE PIX**  
**R\$ 92.693,77**

**Origem**  
Nome: OC 7 ASSESSORIA E SERVICOS EMPRESARIAIS LTDA  
Documento: \*\*\*84098000\*\*\*  
Instituição Financeira: NU PAGAMENTOS - IP  
Agência: 1  
Conta: 730898744-0  
Tipo de Conta: Conta de Pagamento

**Destino**  
Nome: SOPETRA ROLAMENTOS E PECAS LTDA  
Documento: 60.835.162/0001-71  
Instituição Financeira: QI SCD S.A.  
Agência: 0001  
Conta: 3490127-1

**Comprovante de Transação Pix**  
30 de jul. de 2024, 12:21:51

**DEPÓSITO DE PIX**  
**R\$ 80.000,00**

**Origem**  
Nome: OC 7 ASSESSORIA E SERVICOS EMPRESARIAIS LTDA  
Documento: \*\*\*84098000\*\*\*  
Instituição Financeira: NU PAGAMENTOS - IP  
Agência: 1  
Conta: 730898744-0  
Tipo de Conta: Conta de Pagamento

**Destino**  
Nome: SOPETRA ROLAMENTOS E PECAS LTDA  
Documento: 60.835.162/0001-71  
Instituição Financeira: QI SCD S.A.  
Agência: 0001  
Conta: 3490127-1

**Comprovante de Transação Pix**  
31 de jul. de 2024, 11:45:22

**DEPÓSITO DE PIX**  
**R\$ 8.500,00**

**Origem**  
Nome: OC 7 ASSESSORIA E SERVICOS EMPRESARIAIS LTDA  
Documento: \*\*\*84098000\*\*\*  
Instituição Financeira: NU PAGAMENTOS - IP  
Agência: 1  
Conta: 730898744-0  
Tipo de Conta: Conta de Pagamento

**Destino**  
Nome: SOPETRA ROLAMENTOS E PECAS LTDA  
Documento: 60.835.162/0001-71  
Instituição Financeira: QI SCD S.A.  
Agência: 0001  
Conta: 3490127-1

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/09/2024 às 19:36, sob o número WJMJ24420400161. 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 JHJlybkl.

## 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

### 3.1. SOPETRA

#### 3.1.7. DRE

(demonstração não auditada)



julho/2024

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS					jul-24	
julho-24					jun-24	
Valores em Reais	30-jun-24	part. %	31-jul-24	part. %	var. valor	var. %
Receita Operacional Bruta	8.135.861,64	18,7%	6.719.188,56	13,4%	-1.416.673,08	-17,4%
	8.135.009,83	18,7%	6.070.203,78	12,1%	-2.064.806,05	-25,4%
	851,81	0,0%	648.984,78	1,3%	0,00	0,0%
(-) Deduções da Receita	-1.648.227,03	-3,8%	-1.364.674,59	-2,7%	283.552,44	-17,2%
Cancelamento	-122.205,12	-0,3%	-147.092,22	-0,3%	-24.887,10	20,4%
Impostos	-1.526.021,91	-3,5%	-1.217.582,37	-2,4%	308.439,54	-20,2%
Receita Operacional Líquida	6.487.634,61	7,2%	5.354.513,97	5,9%	-1.133.120,64	-17,5%
(-) Custo dos produtos vendidos	-5.078.865,76	-5,6%	-3.794.487,23	-4,2%	1.284.378,53	-25,3%
Lucro Bruto	1.408.768,85	1,6%	1.560.026,74	1,7%	151.257,89	10,7%
(-) Despesas com vendas	-78.528,23	-0,2%	-114.654,85	-0,3%	-36.126,62	46,0%
(-) Despesas Trabalhistas	-477.036,40	-1,4%	-550.117,82	-1,4%	-73.081,42	15,3%
(-) Despesas administrativas	-263.777,78	-0,8%	-214.060,43	-0,5%	49.717,35	-18,8%
(-) Despesas Serviços de Terceiros	-986.454,38	-2,8%	-690.872,62	-1,7%	295.581,76	-30,0%
(-) Despesas Propaganda	-590,00	0,0%	7.940,80	0,0%	8.530,80	-1445,9%
(-) Despesas Tributárias	-19.991,76	-0,1%	-19.408,24	0,0%	583,52	-2,9%
(-) Depreciação	-21.439,77	-0,1%	-21.362,57	-0,1%	77,20	-0,4%
(-) Despesas Indedutíveis	195,97	0,0%	-2.426,94	0,0%	-2.622,91	-1338,4%
(-) Outros resultados operacionais	0,00	0,0%	0,00	0,0%	NA	-
Lucro Operacional	-438.853,50	-0,5%	-44.935,93	0,0%	393.917,57	-89,8%
Resultado não operacional	-277.551,96	-0,3%	-74.423,56	-0,1%	203.128,40	-73,2%
Resultado financeiro	-344.595,96	-0,4%	-74.423,56	-0,1%	270.172,40	-78,4%
Outras receitas ou despesas não operacionais	67.044,00	0,1%	0,00	0,0%	NA	-
Lucro ou Prejuízo antes impostos	-716.405,46	-0,8%	-119.359,49	-0,1%	597.045,97	-83,3%
Imposto de renda da pessoa jurídica	NA	-	NA	-	0,00	-
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	NA	-	NA	-	0,00	-
Lucro ou Prejuízo	-716.405,46	-0,8%	-119.359,49	-0,1%	597.045,97	-83,3%

monstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

#### DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

Em conjunto, o "Resultado não Operacional" de julho/2024 foi negativo em R\$ 74.423,56 queda de R\$ 283.128,40 quando esse comparado ao mês anterior (queda de 73,2%).

Por fim, o Resultado final ou "Prejuízo do Exercício" observado em julho/2024 foi de R\$ 119.359,49, R\$ 597.045,97 melhor que em junho/24, .

Queda na Receita e Controle de Custos: Recuperanda conseguiu ajustar algumas despesas, como os custos operacionais e despesas administrativas, mas a queda nas receitas é o principal fator que pressiona os resultados.

O aumento das despesas financeiras é preocupante, indicando que a empresa está pagando mais juros provavelmente devido ao aumento da dívida.

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA -

#### 3.1.8. FLUXO DE CAIXA

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA  
 C.E.I. / C.N.P.J.: 60.835.162/0001-71  
 R LOPES CHAVES, 137, - I.E.: 104.781.684.110

FLUXO DE CAIXA	REALIZADO					Total
	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	
<b>R\$</b>						
<b>ENTRADA OPERACIONAL</b>	<b>6.259.822</b>	<b>5.531.936</b>	<b>6.474.356</b>	<b>7.136.473</b>	<b>4.835.746</b>	<b>30.238.332</b>
CLIENTES	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	30.238.332
<b>SAÍDA OPERACIONAL</b>	<b>(6.680.262)</b>	<b>(4.601.506)</b>	<b>(7.273.868)</b>	<b>(6.997.634)</b>	<b>(5.812.124)</b>	<b>(31.365.394)</b>
FORNECEDORES E CUSTOS DE OPERAÇÃO	(5.056.221)	(3.196.392)	(5.560.880)	(5.419.660)	(4.200.731)	(23.433.884)
Produtos para Revenda	(4.949.232)	(3.048.058)	(5.415.684)	(5.268.192)	(3.989.357)	(22.670.522)
Fretes	(55.118)	(81.374)	(69.680)	(67.846)	(86.168)	(360.186)
Aluguel de Veículos	(3.406)	(22.470)	(13.814)	(4.116)	(16.800)	(60.607)
Combustível da Frota	(25.701)	(21.092)	(18.105)	(15.425)	(15.222)	(95.545)
Outras despesas da Frota	(15.192)	(19.444)	(29.869)	(14.928)	(14.272)	(93.705)
Insumos Logística	(4.930)	-	-	-	(1.868)	(6.798)
Serviços Adequação de Produtos	(2.641)	(3.953)	(13.728)	(49.153)	(77.045)	(146.521)
<b>GASTOS DE OCUPAÇÃO</b>	<b>(76.171)</b>	<b>(65.250)</b>	<b>(67.404)</b>	<b>(65.812)</b>	<b>(64.253)</b>	<b>(338.890)</b>
Aluguel de imóveis	(37.292)	(37.791)	(37.791)	(37.791)	(37.791)	(188.457)
IPTU	(10.798)	(9.618)	(9.618)	(10.288)	(10.288)	(50.609)
Energia elétrica	(5.718)	(5.866)	(6.089)	(5.408)	(4.029)	(27.110)
Água	(1.795)	(1.779)	(1.823)	(1.641)	(1.483)	(8.520)
Segurança e Vigilância	(6.024)	(6.024)	(6.738)	(6.024)	(7.298)	(32.108)
Seguros	(14.544)	(4.172)	(5.344)	(4.661)	(3.365)	(32.085)
<b>GASTOS GERAIS DE VENDA E ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>(604.645)</b>	<b>(649.082)</b>	<b>(917.431)</b>	<b>(761.071)</b>	<b>(711.662)</b>	<b>(3.643.890)</b>
Assessorias	(280.514)	(272.373)	(433.530)	(411.779)	(431.454)	(1.829.649)
Demais serviços prestados	(116.452)	(291.452)	(354.635)	(207.101)	(173.938)	(1.143.578)
Propaganda e Publicidade	(755)	-	(590)	(590)	(490)	(2.425)
Aluguel de equipamentos	(3.794)	(3.389)	(2.562)	(2.278)	(2.493)	(14.518)
Telefonia & Dados	(7.764)	(5.932)	(11.254)	(8.851)	(8.979)	(42.779)
Limpeza, Conservação e materiais de uso	(24.746)	(18.405)	(21.550)	(15.693)	(7.516)	(87.910)
Viagens, representações e reembolsos	(54.554)	(31.328)	(51.150)	(71.646)	(53.491)	(262.169)
Refeições	(4.604)	(565)	(4.218)	(2.040)	(4.957)	(16.384)
Cartórios	(24.958)	-	(469)	(3.112)	(2.234)	(30.774)
Impostos retidos de terceiros	(14.291)	-	-	(12.366)	(6.148)	(32.805)
Outros impostos	-	(17.680)	(20.512)	(17.680)	(17.680)	(73.552)
Outras despesas administrativas	(72.212)	(7.957)	(16.963)	(7.934)	(2.281)	(107.347)
<b>GASTOS COM PESSOAL</b>	<b>(893.963)</b>	<b>(661.221)</b>	<b>(682.528)</b>	<b>(722.485)</b>	<b>(802.549)</b>	<b>(3.762.747)</b>
Salários e Férias	(187.818)	(221.781)	(195.218)	(211.996)	(244.083)	(1.060.895)
Comissões de Venda	(237.162)	(264.314)	(252.675)	(336.241)	(387.583)	(1.477.975)
Benefícios	(173.756)	(113.000)	(172.473)	(143.552)	(147.052)	(749.832)
Consignado em Folha de Pagamento	(20.610)	(3.112)	-	-	-	(23.722)
FGTS	(37.902)	(30.934)	(28.268)	(20.121)	(18.832)	(136.057)
INSS	(15)	-	-	-	-	(15)
IR Retido em Folha	(22.616)	-	-	-	-	(22.616)
Rescisões	(74.627)	(24.799)	(30.818)	(6.348)	(1.062)	(137.653)
Outras despesas de Pessoal	(12.235)	(3.281)	(3.078)	(4.228)	(3.938)	(26.759)
Depósito Judicial - Trabalhista	(127.222)	-	-	-	-	(127.222)
<b>IMPOSTOS</b>	<b>(49.262)</b>	<b>(29.562)</b>	<b>(45.625)</b>	<b>(28.606)</b>	<b>(32.928)</b>	<b>(185.983)</b>
<b>GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL</b>	<b>(420.441)</b>	<b>930.430</b>	<b>(799.512)</b>	<b>138.839</b>	<b>(976.378)</b>	<b>(1.127.062)</b>
<b>IMOBILIZADO / CAPEX</b>	<b>(19.632)</b>	<b>(12.664)</b>	<b>(13.068)</b>	<b>(48.966)</b>	<b>(13.445)</b>	<b>(107.776)</b>
<b>GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCI</b>	<b>(440.073)</b>	<b>917.765</b>	<b>(812.580)</b>	<b>89.873</b>	<b>(989.823)</b>	<b>(1.234.838)</b>
<b>GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA</b>	<b>542.350</b>	<b>(191.221)</b>	<b>511.666</b>	<b>272.233</b>	<b>496.797</b>	<b>1.631.826</b>
<b>ENTRADA FINANCEIRA</b>	<b>2.708.162</b>	<b>2.861.788</b>	<b>2.616.037</b>	<b>3.175.970</b>	<b>2.355.583</b>	<b>13.717.540</b>
<b>SAÍDA FINANCEIRA</b>	<b>(2.165.812)</b>	<b>(3.053.008)</b>	<b>(2.104.371)</b>	<b>(2.903.736)</b>	<b>(1.858.786)</b>	<b>(12.085.714)</b>
<b>RESULTADO FLUXO CAIXA DO PERÍODO</b>	<b>102.278</b>	<b>726.545</b>	<b>(300.914)</b>	<b>362.106</b>	<b>(493.026)</b>	
<b>SALDO INICIAL - FLUXO CAIXA</b>	<b>(179.942)</b>	<b>(77.664)</b>	<b>648.881</b>	<b>347.967</b>	<b>710.073</b>	
<b>SALDO FINAL - FLUXO CAIXA</b>	<b>(77.664)</b>	<b>648.881</b>	<b>347.967</b>	<b>710.073</b>	<b>217.047</b>	

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA -

#### 3.1.8. FLUXO DE CAIXA

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA  
 C.E.I. / C.N.P.J.: 60.835.162/0001-71  
 R LOPES CHAVES, 137, - I.E.: 104.781.684.110

FLUXO DE CAIXA	REALIZADO					Variação	Variação	Total
	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	R\$	H %	
R\$						Jul x Jun	Jul x Jun	
<b>ENTRADA OPERACIONAL</b>	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	(2.300.728)	-32,2%	30.238.332
CLIENTES	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	(2.300.728)	-32,2%	30.238.332
<b>SAÍDA OPERACIONAL</b>	(6.680.262)	(4.601.506)	(7.273.868)	(6.997.634)	(5.812.124)	1.185.510	-16,9%	(31.365.394)
FORNECEDORES E CUSTOS DE OPERACAO	(5.056.221)	(3.196.392)	(5.560.880)	(5.419.660)	(4.200.731)	1.218.930	-22,5%	(23.433.884)
GASTOS DE OCUPAÇÃO	(76.171)	(65.250)	(67.404)	(65.812)	(64.253)	1.559	-2,4%	(338.890)
GASTOS GERAIS DE VENDA E ADMINISTRAÇÃO	(604.645)	(649.082)	(917.431)	(761.071)	(711.662)	49.408	-6,5%	(3.643.890)
GASTOS COM PESSOAL	(893.963)	(661.221)	(682.528)	(722.485)	(802.549)	(80.064)	11,1%	(3.762.747)
IMPOSTOS	(49.262)	(29.562)	(45.625)	(28.606)	(32.928)	(4.323)	15,1%	(185.983)
<b>GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL</b>	(420.441)	930.430	(799.512)	138.839	(976.378)	(1.115.217)	-803,2%	(1.127.062)
<b>IMOBILIZADO / CAPEX</b>	(19.632)	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	35.521	-72,5%	(107.776)
<b>GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCI</b>	(440.073)	917.765	(812.580)	89.873	(989.823)	(1.079.696)	-1201,4%	(1.234.838)
<b>GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA</b>	542.350	(191.221)	511.666	272.233	496.797	224.564	82,5%	1.631.826
ENTRADA FINANCEIRA	2.708.162	2.861.788	2.616.037	3.175.970	2.355.583	(820.386)	-25,8%	13.717.540
SAÍDA FINANCEIRA	(2.165.812)	(3.053.008)	(2.104.371)	(2.903.736)	(1.858.786)	1.044.950	-36,0%	(12.085.714)
<b>RESULTADO FLUXO CAIXA DO PERÍODO</b>	102.278	726.545	(300.914)	362.106	(493.026)	(855.132)	-236,2%	
<b>SALDO INICIAL - FLUXO CAIXA</b>	(179.942)	(77.664)	648.881	347.967	710.073	362.106	104,1%	
<b>SALDO FINAL - FLUXO CAIXA</b>	(77.664)	648.881	347.967	710.073	217.047	(493.026)	-69,4%	

#### FLUXO DE CAIXA - GERENCIAL

A entrada operacional variou significativamente ao longo dos meses. O pico de entrada ocorreu em junho com R\$ 7.136.473, seguido de uma queda expressiva de 32,2% em julho, totalizando apenas R\$ 4.835.746. Junho foi o mês de maior performance operacional em termos de entradas de caixa, sendo superior em relação aos meses anteriores.

As saídas operacionais foram mais altas em maio (R\$ 7.273.868) e se mantiveram elevadas em junho (R\$ 6.997.634). Em julho, houve uma redução de 16,9% (R\$ 1.185.510), totalizando R\$ 5.812.124. Apesar da redução de 16,9% nas saídas operacionais de junho para julho, o volume de saídas ainda supera as entradas, resultando em um fluxo de caixa operacional negativo.

Na rubrica Fornecedores e Custos de Operação houve uma redução de 22,5% (R\$ 1.218.930) de junho para julho nos custos com fornecedores, que representam a maior parte das saídas operacionais da empresa. Os gastos com pessoal aumentaram 11,1% de junho para julho, o que representa um crescimento de R\$ 80.064. Esse aumento, em meio a um cenário de queda nas receitas, intensifica a pressão sobre o fluxo de caixa e pode comprometer a liquidez de curto prazo Recuperanda.

A geração de caixa operacional (GCO) foi positiva em junho, mas reverteu drasticamente para um déficit de R\$ (976.378) em julho, com uma variação de -803,2%. Essa queda drástica na GCO reflete a combinação de quedas nas entradas operacionais e o aumento nas despesas com pessoal.

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA -

#### 3.1.8. FLUXO DE CAIXA

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA  
 C.E.I. / C.N.P.J.: 60.835.162/0001-71  
 R LOPES CHAVES, 137, - I.E.: 104.781.684.110

FLUXO DE CAIXA	REALIZADO					Variação	Variação	Total
	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	R\$	H %	
R\$						Jul x Jun	Jul x Jun	
<b>ENTRADA OPERACIONAL</b>	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	(2.300.728)	-32,2%	30.238.332
CLIENTES	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	(2.300.728)	-32,2%	30.238.332
<b>SAÍDA OPERACIONAL</b>	(6.680.262)	(4.601.506)	(7.273.868)	(6.997.634)	(5.812.124)	1.185.510	-16,9%	(31.365.394)
FORNECEDORES E CUSTOS DE OPERACAO	(5.056.221)	(3.196.392)	(5.560.880)	(5.419.660)	(4.200.731)	1.218.930	-22,5%	(23.433.884)
GASTOS DE OCUPAÇÃO	(76.171)	(65.250)	(67.404)	(65.812)	(64.253)	1.559	-2,4%	(338.890)
GASTOS GERAIS DE VENDA E ADMINISTRAÇÃO	(604.645)	(649.082)	(917.431)	(761.071)	(711.662)	49.408	-6,5%	(3.643.890)
GASTOS COM PESSOAL	(893.963)	(661.221)	(682.528)	(722.485)	(802.549)	(80.064)	11,1%	(3.762.747)
IMPOSTOS	(49.262)	(29.562)	(45.625)	(28.606)	(32.928)	(4.323)	15,1%	(185.983)
<b>GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL</b>	(420.441)	930.430	(799.512)	138.839	(976.378)	(1.115.217)	-803,2%	(1.127.062)
<b>IMOBILIZADO / CAPEX</b>	(19.632)	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	35.521	-72,5%	(107.776)
<b>GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCI</b>	(440.073)	917.765	(812.580)	89.873	(989.823)	(1.079.696)	-1201,4%	(1.234.838)
<b>GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA</b>	542.350	(191.221)	511.666	272.233	496.797	224.564	82,5%	1.631.826
ENTRADA FINANCEIRA	2.708.162	2.861.788	2.616.037	3.175.970	2.355.583	(820.386)	-25,8%	13.717.540
SAÍDA FINANCEIRA	(2.165.812)	(3.053.008)	(2.104.371)	(2.903.736)	(1.858.786)	1.044.950	-36,0%	(12.085.714)
<b>RESULTADO FLUXO CAIXA DO PERÍODO</b>	102.278	726.545	(300.914)	362.106	(493.026)	(855.132)	-236,2%	
<b>SALDO INICIAL - FLUXO CAIXA</b>	(179.942)	(77.664)	648.881	347.967	710.073	362.106	104,1%	
<b>SALDO FINAL - FLUXO CAIXA</b>	(77.664)	648.881	347.967	710.073	217.047	(493.026)	-69,4%	

#### FLUXO DE CAIXA - GERENCIAL

Os investimentos em imobilizado (CAPEX) caíram de R\$ (48.966) em junho para R\$ (13.445) em julho, uma queda de 72,5%.

A geração de caixa antes das operações financeiras reverteu de um saldo positivo de R\$ 89.873 em junho para R\$ (989.823) em julho, representando uma variação de queda 1201,4%. Esse número demonstra um grande desequilíbrio entre entradas e saídas operacionais.

A Geração de Caixa Financeira (GCF) apresentou um aumento significativo em julho, alcançando R\$ 496.797, uma variação positiva de 82,5% em relação a junho (R\$ 272.233). Esse aumento reflete a maior captação de recursos financeiros, que ajudou a compensar a piora no fluxo de caixa operacional.

O resultado final do fluxo de caixa do período foi negativo em julho, com um déficit de R\$ (493.026). Isso representa uma deterioração de 236,2% em relação ao saldo positivo de R\$ 362.106 em junho. Esse resultado foi influenciado principalmente pela forte queda nas entradas operacionais e pelo aumento nas despesas com pessoal.

### 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

#### 3.1. SOPETRA - 3.1.8. FLUXO DE CAIXA

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA  
C.E.I. / C.N.P.J.: 60.835.162/0001-71  
R LOPES CHAVES, 137, - I.E.: 104.781.684.110

FLUXO DE CAIXA	REALIZADO					Variação R\$	Variação H %	Total
	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	Jul x Jun	Jul x Jun	
<b>R\$</b>								
<b>ENTRADA OPERACIONAL</b>	<b>6.259.822</b>	<b>5.531.936</b>	<b>6.474.356</b>	<b>7.136.473</b>	<b>4.835.746</b>	<b>(2.300.728)</b>	<b>-32,2%</b>	<b>30.238.332</b>
CLIENTES	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	(2.300.728)	-32,2%	30.238.332
<b>SAÍDA OPERACIONAL</b>	<b>(6.680.262)</b>	<b>(4.601.506)</b>	<b>(7.273.868)</b>	<b>(6.997.634)</b>	<b>(5.812.124)</b>	<b>1.185.510</b>	<b>-16,9%</b>	<b>(31.365.394)</b>
FORNECEDORES E CUSTOS DE OPERACAO	(5.056.221)	(3.196.392)	(5.560.880)	(5.419.660)	(4.200.731)	1.218.930	-22,5%	(23.433.884)
GASTOS DE OCUPAÇÃO	(76.171)	(65.250)	(67.404)	(65.812)	(64.253)	1.559	-2,4%	(338.890)
GASTOS GERAIS DE VENDA E ADMINISTRAÇÃO	(604.645)	(649.082)	(917.431)	(761.071)	(711.662)	49.408	-6,5%	(3.643.890)
GASTOS COM PESSOAL	(893.963)	(661.221)	(682.528)	(722.485)	(802.549)	(80.064)	11,1%	(3.762.747)
IMPOSTOS	(49.262)	(29.562)	(45.625)	(28.606)	(32.928)	(4.323)	15,1%	(185.983)
<b>GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL</b>	<b>(420.441)</b>	<b>930.430</b>	<b>(799.512)</b>	<b>138.839</b>	<b>(976.378)</b>	<b>(1.115.217)</b>	<b>-803,2%</b>	<b>(1.127.062)</b>
<b>IMOBILIZADO / CAPEX</b>	<b>(19.632)</b>	<b>(12.664)</b>	<b>(13.068)</b>	<b>(48.966)</b>	<b>(13.445)</b>	<b>35.521</b>	<b>-72,5%</b>	<b>(107.776)</b>
<b>GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCI</b>	<b>(440.073)</b>	<b>917.765</b>	<b>(812.580)</b>	<b>89.873</b>	<b>(989.823)</b>	<b>(1.079.696)</b>	<b>-1201,4%</b>	<b>(1.234.838)</b>
<b>GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA</b>	<b>542.350</b>	<b>(191.221)</b>	<b>511.666</b>	<b>272.233</b>	<b>496.797</b>	<b>224.564</b>	<b>82,5%</b>	<b>1.631.826</b>
ENTRADA FINANCEIRA	2.708.162	2.861.788	2.616.037	3.175.970	2.355.583	(820.386)	-25,8%	13.717.540
SAÍDA FINANCEIRA	(2.165.812)	(3.053.008)	(2.104.371)	(2.903.736)	(1.858.786)	1.044.950	-36,0%	(12.085.714)
<b>RESULTADO FLUXO CAIXA DO PERÍODO</b>	<b>102.278</b>	<b>726.545</b>	<b>(300.914)</b>	<b>362.106</b>	<b>(493.026)</b>	<b>(855.132)</b>	<b>-236,2%</b>	
<b>SALDO INICIAL - FLUXO CAIXA</b>	<b>(179.942)</b>	<b>(77.664)</b>	<b>648.881</b>	<b>347.967</b>	<b>710.073</b>	<b>362.106</b>	<b>104,1%</b>	
<b>SALDO FINAL - FLUXO CAIXA</b>	<b>(77.664)</b>	<b>648.881</b>	<b>347.967</b>	<b>710.073</b>	<b>217.047</b>	<b>(493.026)</b>	<b>-69,4%</b>	

#### FLUXO DE CAIXA - GERENCIAL

A queda de 69,4% no saldo de caixa de junho para julho é um sinal claro de alerta, indicando uma deterioração preocupante da liquidez da recuperanda. Embora tenha havido uma redução significativa nas saídas operacionais entre junho e julho, o aumento nos custos com pessoal continua a pressionar o caixa, exigindo ajustes no controle de despesas.

Além disso, a queda de 32,2% nas receitas operacionais nesse mesmo período foi um dos principais fatores que agravaram a dependência do caixa financeiro. A recuperanda está cada vez mais dependente de operações financeiras, como empréstimos e financiamentos, para manter seu caixa positivo.

A Recuperanda enviou as taxas que estão sendo praticadas nos descontos de títulos realizados pela empresa.

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA  
Operações de Descontos - Amostragem JUL-2024

Empresa	Instituição	Data	Taxa_Periodo	Taxa_Mes	Vlr_Bruto	Líquido	Qtde_Titulos	Prazo_Medio
SOPETRA	TERA	02/07/2024	5,13%	2,21%	R\$ 87.542,99	R\$ 83.049,65	3	70
SOPETRA	VALOREM	02/07/2024	4,28%	2,13%	R\$ 28.355,18	R\$ 27.142,27	5	60
SOPETRA	STARS	03/07/2024	6,69%	2,51%	R\$ 50.013,67	R\$ 46.665,76	3	80
SOPETRA	IOSAN	04/07/2024	5,26%	2,55%	R\$ 341.169,76	R\$ 323.227,90	55	62
SOPETRA	DANIELE	04/07/2024	4,30%	2,08%	R\$ 106.986,45	R\$ 102.385,91	8	62
SOPETRA	LOTUS	10/07/2024	3,58%	1,83%	R\$ 86.300,45	R\$ 83.211,80	91	59
SOPETRA	STARS	15/07/2024	3,60%	2,35%	R\$ 123.381,14	R\$ 118.935,51	57	46
SOPETRA	LOTUS	23/07/2024	3,74%	1,78%	R\$ 82.660,36	R\$ 79.571,64	18	63
SOPETRA	TERA	30/07/2024	7,23%	2,19%	R\$ 19.947,41	R\$ 18.505,32	8	99
SOPETRA	LOTUS	31/07/2024	1,62%	1,63%	R\$ 18.294,71	R\$ 17.998,31	8	30

### 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 julho/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 24/07/2024.

QUESTÃO N°	RMA DE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
1	jul-24	Sopetra	A queda no saldo de "Clientes" foi significativa, com uma redução de 16,5% (R\$ 2.417.112,44). Isso indica uma diminuição nas vendas a prazo ou uma melhoria na cobrança? Houve algum evento específico que justificou essa mudança?	set-24	SIM	A redução do saldo na conta de clientes pode ser atribuída a três fatores principais: 1.Diminuição das Vendas a Prazo: A redução nas vendas parceladas contribuiu significativamente para a diminuição do saldo nas contas a receber. 2.Incremento das Vendas através de Exportação (à Vista): O aumento das vendas realizadas à vista para o mercado externo também impactou positivamente a redução do saldo nas contas a receber. 3.Vendas à Vista no Mercado Nacional: O crescimento das vendas à vista no mercado interno também ajudou a reduzir o saldo das contas a receber. Além desses fatores, implementamos melhorias nos processos de cobrança das contas a receber em atraso, resultando em uma gestão mais eficiente. Para enfrentar esses desafios e aprimorar nossos resultados, estabelecemos planos de ação em colaboração com os setores de operações e comercial. Nosso objetivo é otimizar a gestão de vendas e melhorar a eficiência dos processos relacionados, garantindo uma administração mais eficaz.
2	jul-24	Sopetra	Observa-se um aumento de 16,5% em "Outros Créditos", totalizando um acréscimo de R\$ 811.383,90. Esse aumento está relacionado a que tipo de natureza desses créditos?	set-24	SIM	Esse incremento está diretamente relacionado ao fato de que a SKF, nosso principal fornecedor, exige pagamentos antecipados devido à sua situação de recuperação judicial (RJ). A concentração significativa de nossas compras na SKF nos obriga a realizar esses adiantamentos para assegurar o fornecimento contínuo e manter a estabilidade das operações.
3	jul-24	Sopetra	O ativo não circulante também sofreu uma queda, de 5,6%, com destaque para a redução no "Crédito de Valores", que diminuiu 39,1% (R\$ 90.074,29). A que se deve essa redução tão expressiva?	set-24	SIM	A redução no ativo não circulante, especificamente na conta "Crédito de Valores", pode ser atribuída às devoluções de valores em Bancos Pine em decorrência de bloqueios judiciais. Nosso departamento jurídico atuou de forma proativa, negociando com o Pine para resolver a questão. Graças a essas negociações, conseguimos desbloquear os valores retidos, o que resultou na diminuição expressiva do saldo dessa conta.
4	jul-24	Sopetra	O passivo circulante apresentou uma redução de R\$ 2.447.168,43 (-4,3%). Essa diminuição está principalmente associada à redução nos "Empréstimos e Financiamentos", que caíram em R\$ 3.453.489,37 (-9,1%). Houve algum pagamento significativo de dívidas durante o período? Quais as fontes de recursos utilizadas para esse pagamento?	set-24	SIM	A diminuição significativa na conta de "Empréstimos e Financiamentos" está atribuída aos seguintes fatores: 1.Queda no Volume de Vendas a Prazo: Em julho, a redução no volume de vendas a prazo levou a uma diminuição nas antecipações de recebíveis nos fundos de investimentos. 2.Vendas Pontuais à Vista para Clientes: As vendas pontuais realizadas à vista para clientes também impactaram a conta de "Empréstimos e Financiamentos". 3.Vendas de Exportação: O aumento nas vendas com exportações também contribuiu para a redução dessa conta. Esses fatores combinados resultaram na significativa diminuição da conta de "Empréstimos e Financiamentos" no período.
5	jul-24	Sopetra	Obrigações Fiscais tiveram um aumento de 7,5% (R\$ 538.715,05). Esse aumento está relacionado ao acúmulo de impostos ou à necessidade de provisionamento maior? Quais as medidas estão sendo tomadas para gerir esse aumento?	set-24	SIM	O aumento das Obrigações Fiscais está diretamente vinculado ao crescimento do volume de vendas recorrentes, conforme demonstrado nas análises mensais, e ao acúmulo de impostos referentes a períodos anteriores. Esse acúmulo ocorreu devido à necessidade de priorizar o fluxo de caixa para outras demandas, resultando na postergação do pagamento de tributos, o que gerou um passivo tributário consolidado. Para mitigar o impacto financeiro desse endividamento tributário, a empresa está buscando regularizar a situação por meio de parcelamentos, com o objetivo de sanar as pendências e evitar maiores repercussões financeiras no futuro.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por LUIZ VIVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/09/2024 às 19:36, sob o número WJMJ24420400161. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 001919165-87-2024.8.26.0100 e código JHJlybkl.

### 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 julho/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 24/07/2024.

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
6	jul-24	Sopetra	As "Outras Obrigações" também registraram um aumento de 13,5% (R\$ 438.738,91). Qual a natureza dessas obrigações?	set-24	SIM	O aumento nas "Outras Obrigações" pode ser atribuído a dois fatores principais: 1)Adiantamentos de Clientes do Mercado Externo. Um valor significativo de R\$ 381 mil está relacionado a adiantamentos recebidos de clientes internacionais, com o objetivo de garantir o fornecimento e a continuidade dos negócios com esses mercados. 2)Devoluções de Clientes por Desacordo Comercial: Um montante de R\$ 57 mil refere-se a devoluções de produtos por clientes, decorrentes de desacordos comerciais, o que gerou ajustes no saldo da conta. Esses dois fatores, combinados, explicam a variação registrada na conta "Outras Obrigações".
7	jul-24	Sopetra	O patrimônio líquido da empresa continua negativo em R\$ 14.483.740,66, apresentando uma leve piora de R\$ 107.302,47 (-1,1%) no período. Quais são as medidas sendo adotadas pela empresa para reverter esse quadro e fortalecer a estrutura patrimonial?	set-24	SIM	A empresa está adotando diversas medidas estratégicas para reverter o quadro de patrimônio líquido negativo e fortalecer sua estrutura patrimonial: 1.Reestruturação de Capital: Estamos revisando nossa estrutura de capital em busca de novas fontes de financiamento e reavaliação de dívidas. O objetivo é melhorar o equilíbrio entre capital próprio e de terceiros, além de atrair investidores ou parceiros estratégicos que possam apoiar o crescimento da empresa. 2.Redução de Custos e Despesas: Implementamos rigorosas ações de controle de custos e despesas operacionais, como a renegociação de contratos com fornecedores, a otimização de processos internos e a revisão de termos contratuais, com o intuito de aumentar a eficiência financeira. 3.Aumento de Receita: Nosso foco está na ampliação da receita por meio da entrada em novos mercados, da reestruturação da equipe comercial e do lançamento de novos produtos. A diversificação de nossas ofertas e a melhora nas estratégias de vendas são essenciais para criar novas fontes de receita. 4.Regularização de Passivos: Estamos comprometidos com a regularização dos passivos tributários e outras obrigações financeiras, recorrendo a acordos de parcelamento e implementando um plano de pagamento para reduzir o impacto das dívidas existentes. 5.Melhoria na Gestão Financeira: Reforçamos nossa gestão financeira adotando melhores práticas de controle e monitoramento, com o uso de ferramentas de análise financeira para acompanhar de perto o desempenho e tomar decisões mais assertivas. 6.Reavaliação de Ativos: Estamos revendo nossos ativos e, se necessário, alienando aqueles não essenciais, visando gerar liquidez para melhorar a saúde financeira da empresa. Objetivo: O principal objetivo dessas ações é reverter o quadro de patrimônio líquido negativo, fortalecer a estrutura patrimonial e garantir a sustentabilidade financeira a longo prazo. Continuaremos monitorando de perto o progresso dessas medidas para alcançar uma posição financeira mais sólida.
8	jul-24	Sopetra	Areceita operacional bruta caiu significativamente, com uma redução de 17,4% (R\$ 1.416.673,08). O que contribuiu para essa diminuição nas vendas?			Diversos fatores contribuíram para a queda da receita operacional bruta: 1.Mudanças no Mercado: As condições de mercado sofreram alterações, levando à diminuição da demanda e perda de participação de mercado para alguns concorrentes. Além disso, vendas pontuais realizadas em junho não se repetiram em julho, intensificando a variação negativa. 2.Problemas na Oferta: A disponibilidade insuficiente de estoques de produtos de alta demanda (curvas A e B) impactou diretamente as vendas. Para contornar essa situação, será necessário aumentar o volume de compras desses itens, considerando a possibilidade de compras à vista para garantir a oferta contínua. 3.Alterações na Estratégia Comercial: As mudanças nas estratégias de vendas e marketing, bem como a reestruturação da equipe comercial, também influenciaram negativamente a receita. A nova abordagem de mercado adotada impactou o desempenho das vendas no curto prazo. Próximos Passos: Para enfrentar a queda na receita, a empresa está conduzindo uma análise detalhada de cada um desses fatores e implementando as seguintes medidas corretivas: •Revisão da Estratégia de Mercado: Ajustar nossa abordagem para atender melhor às necessidades dos clientes e adaptar-se às condições do mercado. •Ajustes nos Preços: Avaliar a possibilidade de ajustes nos preços para melhorar a competitividade e impulsionar as vendas. •Melhorias na Oferta de Produtos e Serviços: Assegurar a disponibilidade dos produtos mais demandados e aprimorar a qualidade e relevância das ofertas. •Implementação de Estratégias de Marketing Mais Eficazes: Desenvolver e executar ações de marketing mais assertivas para atrair e fidelizar clientes. Estamos comprometidos em reverter essa tendência de queda e fortalecer nossa posição no mercado.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por JUVIA OTTA Triluz de Jesus, sob o número WJMJ024420400161. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/Pastadigital/pg/abrConferenciaDocumento.do, informe o processo 00191465-87.2024.8.26.0100 e código JHJlybkl.

### 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 julho/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 24/07/2024.

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
9	jul-24	Sopetra	O custo dos produtos vendidos reduziu-se em 25,3% (R\$ 1.284.378,53). Essa queda está associada a uma diminuição nos volumes de vendas, à redução nos custos de produção ou a outra razão?	set-24	SIM	A redução no custo dos produtos vendidos está diretamente associada à diminuição no volume de vendas. Com a queda nas vendas, houve uma consequente redução nos custos variáveis, que estão diretamente atrelados ao volume produzido e comercializado.
10	jul-24	Sopetra	Houve um aumento de 46,0% nas "Despesas com Vendas", totalizando R\$ 36.126,62 a mais do que no mês anterior. A que se deve esse aumento?	set-24	SIM	O aumento nas "Despesas com Vendas" está diretamente relacionado a ajustes na estratégia comercial e ao aumento de custos em áreas-chave, conforme detalhado abaixo: 1. Gastos com Fretes: Houve um acréscimo de R\$ 15.000 nos gastos com fretes, refletindo o maior volume de entregas das vendas realizadas em junho. Esse aumento foi necessário para atender à demanda gerada no período anterior. 2. Aluguel de Veículos para a Equipe Comercial: O custo com o aluguel de veículos aumentou em R\$ 12.000, devido à maior necessidade de mobilidade para a equipe comercial em suas atividades de campo, como visitas a clientes e prospecção. Esse investimento visa melhorar a eficácia da equipe e fortalecer nossa presença no mercado. 3. Viagens e Hospedagens da Equipe Comercial: As despesas com viagens e hospedagens subiram em R\$ 7.000, impulsionadas pelo aumento nos esforços de expansão geográfica e fortalecimento das relações com clientes. Esse investimento é crucial para identificar novas oportunidades de negócios e atender melhor os clientes existentes. Conclusão: O aumento nas despesas com vendas está associado à intensificação das atividades da equipe comercial, incluindo custos com aluguel de veículos e viagens. Esses investimentos são necessários para melhorar o desempenho comercial e fortalecer nossa competitividade no mercado. Continuamos monitorando essas despesas para garantir que contribuam positivamente para nossos resultados financeiros e estratégicos.
11	jul-24	Sopetra	As "Despesas Trabalhistas" aumentaram em 15,3% (R\$ 73.081,42). Isso reflete uma maior contratação de pessoal, pagamento de horas extras ou outros ajustes salariais?	set-24	SIM	O aumento nas "Despesas Trabalhistas" está relacionado a dois fatores principais: 1. Novas Contratações e Rescisões: Como parte da nova estratégia comercial, houve um aumento de R\$ 43 mil nas despesas com contratações de novos colaboradores, bem como custos associados a rescisões. 2. Aumento no Pró-labore: O valor de pró-labore também contribuiu para o aumento das despesas trabalhistas, com um acréscimo de R\$ 30 mil. Esses ajustes refletem mudanças na estrutura da equipe para apoiar a estratégia de vendas e a gestão da empresa.
12	jul-24	Sopetra	As "Despesas com Serviços de Terceiros" diminuíram em 30% (R\$ 295.581,76). Qual o fator que contribuiu para essa redução?	set-24	SIM	A redução nas "Despesas com Serviços de Terceiros" foi causada principalmente pelos seguintes fatores: 1. Estorno de Notas Fiscais: Foram realizados estornos de duas notas fiscais da OC7, sendo R\$ 98 mil (Nota Fiscal 02) e R\$ 88,5 mil (Nota Fiscal 01), totalizando R\$ 187 mil. Além disso, houve uma duplicidade de estorno no valor de R\$ 88,5 mil, que será corrigido no resultado de agosto de 2024. 2. Redução em Outros Serviços Prestados: Houve uma redução de R\$ 20 mil em outros serviços prestados, que anteriormente eram contabilizados como custo, mas foram realocados para despesas. Esses ajustes contribuíram para a variação total de R\$ 275 mil, impactando diretamente a diminuição das despesas com serviços de terceiros.
13	jul-24	Sopetra	O "Resultado Não Operacional" melhorou substancialmente, especialmente com a redução nas despesas financeiras em 78,4% (R\$ 270.172,40). A empresa renegotiou dívidas ou reduziu a necessidade de financiamento? Quais foram os fatores principais para essa melhoria?	set-24	SIM	A melhoria no "Resultado Não Operacional", especialmente na redução das despesas financeiras, está ligada à correção de lançamentos incorretos. Durante a análise das despesas financeiras, foi identificado que dois lançamentos, relacionados a operações de desconto de duplicatas, foram alocados erroneamente na conta de juros pagos. Esses lançamentos somaram um total de R\$ 366 mil, distribuídos da seguinte forma: 1. Operação de Fomento: R\$ 185 mil. 2. Operação de Comissária: R\$ 184 mil. Esses valores deveriam ter sido registrados em outras contas relacionadas ao desconto de duplicatas, mas foram incorretamente incluídos nas despesas financeiras. Essa correção foi o principal fator para a melhoria expressiva no resultado.
14	jul-24	Sopetra	Embora o "Lucro ou Prejuízo antes de Impostos" tenha melhorado significativamente, o resultado ainda é negativo, com um prejuízo de R\$ 119.359,49, representando uma queda de 83,3%. Quais são os planos da empresa para reverter essa situação nos próximos períodos?	set-24	SIM	Reconhecemos que, apesar da melhoria, a situação ainda apresenta desafios e estamos implementando uma série de medidas estratégicas para reverter o quadro atual. Nossos planos incluem: 1. Redução de Custos: Estamos revisando e ajustando nossas despesas operacionais para melhorar a eficiência e eliminar custos desnecessários. A otimização de processos e a renegociação de contratos são ações prioritárias para reduzir despesas. 2. Aumento da Receita: Adotaremos estratégias mais agressivas de marketing e vendas para impulsionar a receita. Estamos explorando novos mercados e diversificando nosso portfólio de produtos e serviços para aproveitar novas oportunidades de negócios. 3. Inovação e Melhoria Contínua: Investiremos em inovação e tecnologia para aprimorar nossos produtos e serviços, garantindo que eles atendam melhor às necessidades dos nossos clientes e se destaquem no mercado. 4. Análise e Ajustes Financeiros: Reavaliaremos nosso planejamento financeiro e modelo de negócios para identificar áreas de melhoria e ajustar nossas estratégias conforme necessário, visando uma gestão financeira mais eficaz. 5. Fortalecimento da Equipe: Promoveremos treinamentos e desenvolvimento contínuo para nossa equipe, buscando aumentar a eficiência e o engajamento, o que contribuirá para a conquista de nossas metas de maneira mais eficaz. Estamos comprometidos em enfrentar esses desafios com determinação e estratégias bem definidas para alcançar um resultado positivo nos próximos períodos. Agradecemos o apoio e a compreensão de todos enquanto trabalhamos para restaurar nossa rentabilidade.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FÁBIA BOITARDI ARIANI, sob o número WJMJ024420400161 para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pas/advigital/arg/arrConferenciaDocumento.do, informe o processo 0019165-87-2024.8.26.0100 e código JHJlybkl.

### 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 julho/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 24/07/2024.

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
15	jul-24	Sopetra	Quando a forma de pagamento aos sócios realizadas em julho/24?	set-24	SIM	Em julho de 2024, os pagamentos aos sócios foram efetuados por meio de pró-labores.
16	jul-24	Sopetra	A Recuperanda está mantendo em dia o pagamento de tributos federais, estaduais e municipais, após o pedido de recuperação judicial?	set-24	SIM	Enviamos o demonstrativo de Aging dos Tributos para acompanhamento pela Administradora. Atualmente, o único tributo que a empresa mantém o pagamento em dia é o FGTS. Estamos cientes da importância de regularizar todas as pendências tributárias e estamos comprometidos em encontrar soluções para resolver essa questão. Monitoramos constantemente nossos resultados financeiros e de caixa e planejamos realizar os parcelamentos necessários assim que nossas condições financeiras permitirem. Nossa prioridade é melhorar nossa situação financeira para garantir o cumprimento integral de todas as obrigações fiscais.
17	jul-24	Sopetra	Asócia já efetuou a devolução dos valores que foram apontados no Relatório Mensal de Atividades (RMA) de junho de 2024? Em caso afirmativo, qual foi o valor devolvido e em que data essa devolução ocorreu?	set-24	SIM	Sim, a sócia efetuou a devolução dos valores conforme solicitado. Abaixo estão os detalhes das devoluções, incluindo os valores e as respectivas datas: •R\$ 8.500,00 devolvidos em 31/07/2024 (Nota Fiscal 01). •R\$ 80.000,00 devolvidos em 30/07/2024 (Nota Fiscal 01). •R\$ 92.693,77 devolvidos em 19/08/2024 (Nota Fiscal 02). Os comprovantes de devolução foram enviados conforme solicitado para confirmação e acompanhamento.
18	jul-24	Sopetra	Observou-se uma queda significativa nas entradas operacionais de R\$ 7.136.473,00 em junho de 2024 para R\$ 4.835.746,00 em julho de 2024. A que se deve essa diminuição de aproximadamente 32% nas entradas operacionais?	set-24	SIM	A redução nas entradas operacionais está diretamente associada à diminuição na Receita Bruta, conforme destacado anteriormente. Apesar de aplicarmos métodos para otimizar os recursos em caixa, como a antecipação de contas a receber, uma queda na Receita Bruta impacta proporcionalmente o fluxo de entradas. Especificamente, uma redução na Receita Bruta resulta em menor geração de receitas, o que afeta diretamente a entrada de recursos financeiros. Mesmo com estratégias de antecipação e otimização dos recebíveis, a diminuição na Receita Bruta leva a uma redução proporcional nas entradas operacionais. Estamos cientes dessa variação e estamos implementando medidas para melhorar nossa Receita Bruta e, assim, estabilizar e aumentar o fluxo de entradas operacionais.
19	jul-24	Sopetra	O valor relacionado ao "Repasse ou recompra de Títulos Descontados" apresentou um aumento significativo em julho de 2024, totalizando R\$ 10.274.565,00. Qual é a razão para esse aumento? Houve algum evento específico que demandou maior recompra de títulos?	set-24	SIM	O aumento no valor relacionado ao "Repasse ou recompra de Títulos Descontados" em julho de 2024 é atribuído à nossa necessidade de caixa, que levou ao desconto das contas a receber. Variações na Receita Bruta exigem ajustes nas antecipações e liquidações conforme a disponibilidade de recursos em carteira. Para gerenciar nosso caixa de forma eficiente, ajustamos essas antecipações e liquidações conforme necessário. Em períodos de necessidade de caixa mais acentuada, realizamos a recompra de títulos descontados para manter a liquidez e atender as demandas financeiras. Sempre que possível, buscamos antecipar títulos a juros menores para otimizar a liquidez e melhorar o gerenciamento do fluxo de caixa. Estamos monitorando continuamente essas operações para garantir que nosso fluxo de caixa se mantenha estável e alinhado com nossas necessidades operacionais, proporcionando maior fôlego financeiro à empresa.
20	jul-24	Sopetra	As saídas operacionais reduziram-se em julho de 2024 para R\$ 5.812.124,00, após terem alcançado R\$ 6.997.634,00 em junho de 2024. Quais foram as principais ações ou mudanças operacionais que resultaram nessa redução de custos?	set-24	SIM	A redução das saídas operacionais em julho de 2024 foi alcançada através de várias ações e mudanças operacionais, detalhadas a seguir: 1.Otimização de Processos: Implementamos melhorias significativas nos nossos processos operacionais, focando em aumentar a eficiência e reduzir desperdícios. Revisamos e otimizamos procedimentos internos, o que resultou em uma diminuição nos custos operacionais. 2.Redução de Despesas: Realizamos uma análise detalhada das nossas despesas e identificamos áreas onde foi possível reduzir gastos. Focamos em cortar despesas sem comprometer a qualidade das mercadorias e serviços oferecidos. 3.Negociação de Contratos: Renegociamos contratos com fornecedores e prestadores de serviços para obter condições e preços mais favoráveis. Isso resultou em uma diminuição significativa nas despesas operacionais. 4.Controle de Inventário: Melhoramos o gerenciamento de inventário, evitando excesso de estoque e reduzindo custos associados a armazenagem e obsolescência. Essas iniciativas contribuíram para uma redução significativa nas saídas operacionais, refletindo nosso compromisso com a gestão eficiente dos recursos e a otimização de custos.
21	jul-24	Sopetra	Os gastos gerais de venda e administração caíram de R\$ 761.071,00 em junho de 2024 para R\$ 711.662,00 em julho de 2024. Houve uma diminuição significativa em "Demais serviços prestados" e "Viagens, representações e reembolsos". Essas reduções estão relacionadas a cortes de custos ou reestruturações internas?	set-24	SIM	Sim, as reduções observadas em "Demais serviços prestados" e "Viagens, representações e reembolsos" estão diretamente relacionadas a cortes de custos e reestruturações internas que implementamos. As ações específicas que contribuíram para essas diminuições incluem: 1.Cortes de Custos em Serviços Prestados: Reduzimos e renegociamos contratos com prestadores de serviços para buscar opções mais econômicas e eficientes. Essa medida resultou em uma diminuição significativa nos gastos com "Demais serviços prestados". 2.Otimização de Viagens e Representações: Implementamos políticas mais rigorosas para a gestão de viagens e representações, priorizando apenas as necessidades essenciais e buscando alternativas mais econômicas. Além disso, promovemos o uso de ferramentas de comunicação virtual para minimizar a necessidade de deslocamentos, reduzindo assim despesas com viagens e reembolsos. 3.Reestruturação Interna: Reavaliamos e ajustamos nossas operações internas para eliminar despesas desnecessárias e melhorar a eficiência geral. Isso resultou em uma redução dos gastos administrativos e de vendas. Essas medidas foram parte da nossa estratégia para otimizar despesas e melhorar a eficiência operacional, contribuindo para a redução dos gastos gerais de venda e administração.
22	jul-24	Sopetra	O aumento das despesas com "Assessorias" de R\$ 411.779,00 em junho de 2024 para R\$ 431.454,00 em julho de 2024, qual fato para esse aumento.	set-24	SIM	O aumento nas despesas com "Assessorias" de junho para julho de 2024 está relacionado a pagamentos específicos realizados à Assessoria GATEKEEPER ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA. Em julho, foram efetuados dois pagamentos distintos para cobrir os serviços prestados em junho e julho. •Pagamento referente a junho: Com vencimento originalmente em 30/06, foi realizado em 01/07 devido ao vencimento coincidir com o final de semana. •Pagamento referente a julho: Realizado na data de vencimento, 30/07. Cada pagamento foi no valor de R\$ 62.000,00, refletindo os serviços prestados em cada mês. Esses pagamentos são essenciais para manter a regularidade e continuidade dos nossos compromissos com a assessoria, contribuindo para o aumento das despesas no período.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/09/2024 às 19:36, sob o número WJMJ24420400161. 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 JHJly/bkl.





## 4. PRINCIPAIS MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

### 4.1. CRONOGRAMA PROCESSUAL

<b>Recuperação Judicial (Sopetra)</b> <b>Processo nº 1020937-68.2024.8.26.0100</b>		
DATA	EVENTO	LFRE
<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
----	Publicação do Edital - Convocação AGC (DJE)	Art. 36
----	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 36, I
----	Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação	Art. 36, I
<b>28/11/2024</b>	Encerramento do <i>Stay Period</i> (considerando a prorrogação de 90 dias, deferida às fls. 2.706)	Art. 6º § 4º

## 4. PRINCIPAIS DE MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

### 4.2. ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

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

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

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

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

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

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

## 4. PRINCIPAIS DE MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

### 4.2. ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

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

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

O Edital de Apresentação do Plano e da Segunda Relação de Credores foi publicado no dia 24/07/2027 (fls. 2.569/2.570). O prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital, encerrou-se no dia 05/08/2024.

Cumprir informar que foram apresentadas objeções ao PRJ pela CAIXA ECONÔMICA FEDERAL (fls. 2.575/2.577), ITAÚ UNIBANCO S.A. (fls. 2.675/2.680), BANCO SOFISA S.A. (fls. 2.684/2.687), Banco Safra S.A. (fls. 2.688/2.696), BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A. (fls. 2.697/2.704), BANCO BOCOM BBM S.A. (fls. 2.710/2.726), BANCO ABC BRASIL S.A. (fls. 2.727/2.737), SANTOS NETO ADVOGADOS (fls. 2.738/2.745), SICREDI (fls. 2.770/2.774), SKF DO BRASIL LTDA. (fls. 2.824/2.837) e BANCO BRADESCO S.A. (fls. 2.845/2.857). Em observância ao art. 56, §1º da LREF, a Recuperanda indicou, para **realização da assembleia geral de credores**, os dias **28/10/2024** (primeira convocação) e **04/11/2024** (segunda convocação) (fls. 2.868/2.893). Ainda está pendente deliberação acerca das datas sugeridas.

Anota-se, ademais, que em 18/07/2024 a Recuperanda pleiteou a prorrogação, pelo prazo de 180 dias, da suspensão prevista no §4º do art. 6º da LREF (*stay period*) (fls. 2.520/2.529). Por meio da decisão de fls. 2.705/2.707, este Juízo deferiu a prorrogação do *stay period*, pelo prazo adicional de 90 dias.

## 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 Safr S.A.	Pendente de julgamento
1124978-86.2024.8.26.0100	SKF do Brasil Ltda.	Pendente de julgamento
1124884-41.2024.8.26.0100	Sicredi	Pendente de julgamento.

## 5. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

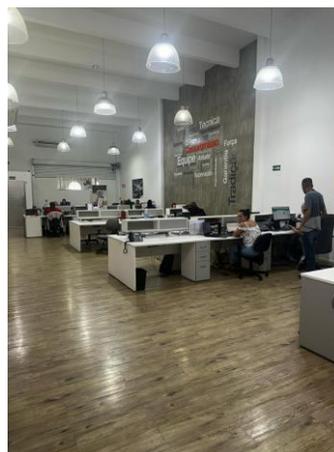
### 5.1 DILIGÊNCIAS REALIZADAS

#### 5.1.1 DILIGÊNCIA REALIZADA DIA 19.03.2024

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

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

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





## 5. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

### 5.1 DILIGÊNCIAS REALIZADAS

#### 5.1.1 DILIGÊNCIA REALIZADA DIA 19.03.2024



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

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

## 5. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

### 5.1 DILIGÊNCIAS REALIZADAS

#### 5.1.2 DILIGÊNCIA REALIZADA DIA 17.06.2024

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



Na oportunidade, tratou-se das seguintes questões:

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

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

## 6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

- Em julho/24 o **Ativo Total** da Sopetra foi de R\$ 58.105.152 em junho e caiu para R\$ 55.550.681 em julho, uma redução de 4,6% (R\$ 2.554.470). O **Ativo Circulante**, que compõe 96,4% do total do ativo em julho, apresentou uma redução principalmente em clientes, que caiu de R\$ 17.069.597 em junho para R\$ 14.652.484 em julho, representando uma queda de 16,5% (R\$ 2.417.112).
- O **Passivo Total** foi de R\$ 59.134.403 em junho e caiu para R\$ 55.550.681 em julho, uma redução de 4,4% (R\$ 2.554.470). O **Passivo Circulante**, que representa 102% do passivo total, é fortemente influenciado pelos empréstimos e financiamentos, que reduziram de R\$ 41.540.924 em junho para R\$ 38.087.435 em julho, uma queda de 9,1% (R\$ 3.453.489).
- O saldo "Disponível" da Recuperanda, que em maio e julho apresenta, o valor de R\$ na ordem de mais de R\$ 6 milhões, representando 10,7% do ativo total da Recuperanda. Esse saldo está **pendente de conciliação**, informando a empresa que não tem acesso às informações das instituições bancárias. **Assim, o saldo "Disponível" não reflete a real situação de caixa.**
- **A DRE de julho de 2024** mostra uma melhoria nas margens operacionais da empresa, impulsionada pela redução dos custos com produtos vendidos e despesas operacionais, particularmente nas áreas de serviços de terceiros e administrativas. No entanto, a queda nas receitas operacionais brutas (17,4%) e líquidas (17,5%) é preocupante, sugerindo uma desaceleração nas vendas ou dificuldades no mercado.
- Nos últimos cinco meses do **fluxo de caixa** apresentado, a Recuperanda demonstrou uma deterioração significativa em seu fluxo de caixa operacional, culminando em uma situação crítica entre junho e julho de 2024. A principal evento está relacionada à queda nas entradas operacionais, que caíram de R\$ 7.136.473 em junho para R\$ 4.835.746 em julho, uma queda de 32,2% (R\$ 2.300.728). As saídas operacionais também diminuíram, passando de R\$ 6.997.634 em junho para R\$ 5.812.124 em julho, uma redução de 16,9% (R\$ 1.185.510). Apesar de queda nos custos, ela não foi suficiente para compensar a queda nas entradas. A recuperanda registrou uma Geração de Caixa Operacional (GCO) de R\$ 138.839 em junho, que reverteu para um déficit de R\$ (976.378) em julho, uma queda de 803,2% (R\$ 1.115.217). Além disso, a empresa conseguiu melhorar sua Geração de Caixa Financeira (GCF), que subiu de R\$ 272.233 em junho para R\$ 496.797 em julho, um aumento de 82,5% (R\$ 224.564).

## 6. CONSIDERAÇÕES FINAIS (cont.)

- O resultado final do fluxo de caixa foi negativo em julho, com um déficit de R\$ (493.026), em contraste com o saldo positivo de R\$ 362.106 em junho, uma queda de 236,2% (R\$ 855.132). Como consequência, o saldo final de caixa caiu de R\$ 710.073 em junho para R\$ 217.047 em julho, uma redução de 69,4% (R\$ 493.026).
- Foram encaminhadas as guias de tributos com recolhimento referente ao mês de abril, maio, junho e julho/2024, mas sem seus respectivos comprovantes, exceto o FGTS.

Por fim, diante das objeções ao Plano de Recuperação Judicial apresentadas pelos credores, esta Auxiliar informa que está pendente a designação de data para realização da Assembleia Geral de Credores, nos termos do art. 56 da Lei 11.101/2005 para deliberação dos credores.

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