



Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial

Sopetra Rolamentos e Peças LTDA



Ref. Outubro/2024



RELATÓRIO EXECUTIVO

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

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

2. EVENTOS RELEVANTES

- 2.1 QUADRO DE COLABORADORES/FUNCIONÁRIOS E FOLHA DE PAGAMENTO

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

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

4. PRINCIPAIS MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

- 4.1 CRONOGRAMA PROCESSUAL
- 4.2 ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

5. RELATÓRIO DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

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

6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJMJ224428665415. 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 FMW6v11A.



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, consequentemente, abalou a sua reputação junto ao mercado e instituições financeiras, diminuindo a sua linha de crédito.

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

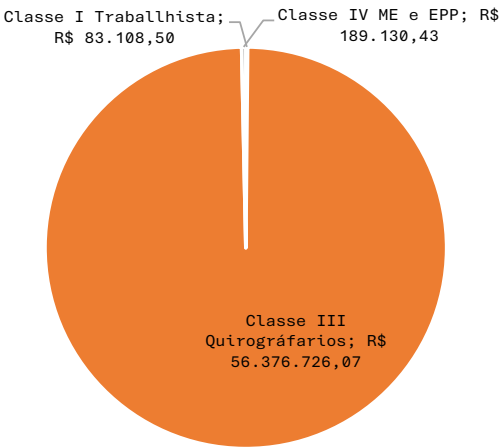
Não bastasse, aduz que o seu principal fornecedor passou por mudanças em sua administração, o que resultou em *“uma reavaliação das estratégias financeiras da empresa, promovendo uma redução significativa no limite de crédito concedido a todos os seus clientes, incluindo a Requerente”* (fls. 24). Com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

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

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

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

QUADRO GERAL DE CREDORES



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

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJMJ24428665415. 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 FMW6v1A.

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.

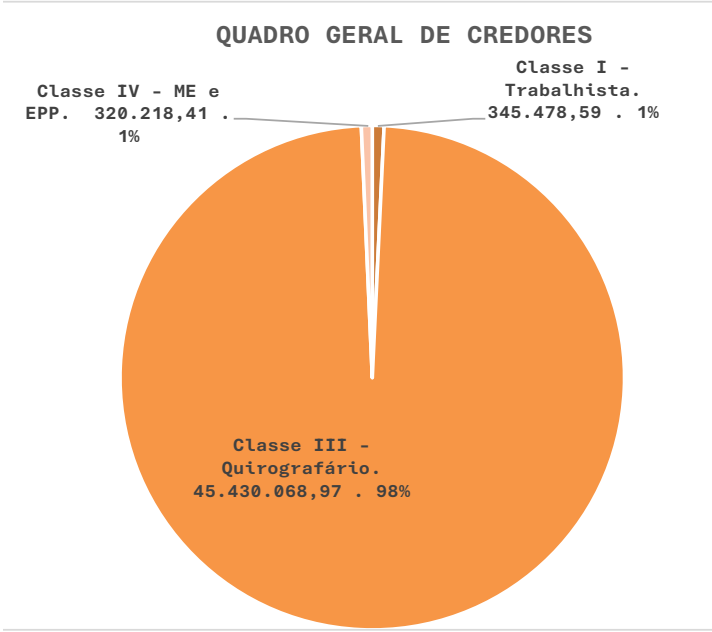
II – De outros fornecedores

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.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJMJ224428665415. 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 FMW6v11A.

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



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

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

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

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

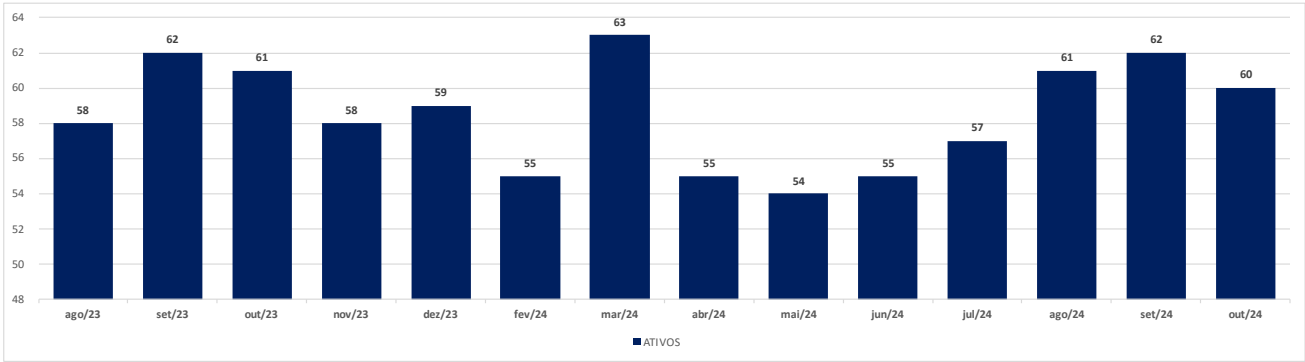
1.5 CREDORES RELACIONADOS PELO ADMINISTRADOR JUDICIAL (cont.)

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

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

2. EVENTOS RELEVANTES

2.1. QUADRO DE COLABORADORES/FUNCIONÁRIOS E FOLHA PAGAMENTO



A evolução do quadro de funcionários/colaboradores da Recuperanda foi elaborada com base nas informações disponibilizadas em planilha *Excel* pela Recuperanda. Em Outubro/2024, a SOPETRA informou que atualmente seu quadro é composto por **60 funcionários** contratados em regime de CLT.

ACERTA ASSESSORIA

TOTAIS DA FOLHA DE PAGAMENTO

3228-SOPETRA ROLAMENTOS E PECAS LTDA

C.E.I. / C.N.P.J.: 00.835.162/0001-71

R LOPES CHAVES, 137, - I.E.: 104.781.694.110

TODOS OS DEPARTAMENTOS

Data: 18/10/2024

Mês: 10/2024

Pág: 1

PROVENTOS				DESCONTOS			
Cód.	Descrição	Ref.	Valor	Cód.	Descrição	Ref.	Valor
0001	SALARIO	1713,00	204.516,81	5020	ADANTAMENTO(OUTROS)		1.562,44
0002	DIF. SALARIO		1.610,00	5080	ASSIST MED CONJUGE	8,00	3.262,24
0015	DIA DO COMERCARIO	93,00	13.025,55	5140	ASSIST. MEDICA TITULAR	42,00	940,00
0775	D.S.R. S/ COMISSOES	8,00	4.805,15	5150	ASSIST.MEDICA DEPARTE 14 AN	7,00	140,00
0776	COMISSAO		24.025,72	5260	MULTA TRANSITO		146,73
0811	HORA EXTRA 50%	39,09	1.194,91	5590	DESC. REC. ABONO PECUNIA		4.545,88
0820	HORA EXTRA 100%	196,00	6.786,86	5600	DESC. DE FERIAS RECEBIDAS		9.286,29
0846	BANCO HORAS 50%	16,45	241,90	5610	ADANTAMENTO (VALE)	1920,00	101.753,76
1000	SOBRE AVISO		857,00	5690	INSS S/ 13º SALARIO	16,50	236,57
1090	D.S.R. S/ HORAS EXTRAS		1.604,96	5710	RRF FERIAS	43,00	79,12
1091	D.S.R. S/ ADICIONAL NOTURN		6,09	5780	VALE TRANSPORTE	126,00	3.274,00
1110	ADICIONAL NOTURNO	12,00	31,94	5793	VT NAO UTILIZADO	13,00	142,74
1140	AUXILIO ENFERMIDADE	15,00	1.100,00	5794	VR NAO UTILIZADO	25,00	825,00
1180	FERIAS GOZADAS (RECEBIDA	72,00	7.055,94	5810	PENSAO ALIMENTICIA	123,33	4.397,82
1210	1/3 FERIAS-ABONO PECUNIA		1.073,20	5820	LIQUIDAO DA RESCISAO		11.386,00
1240	AVISO PREVIO INDENIZADO	81,00	6.203,10	5940	CONTRIB. ASSISTENCIAL		120,00
1270	13º SALARIO	13,00	2.518,60	5941	CONTRIBUICAO ASSISTENCIA	20,00	649,90
1290	FERIAS PROP. IND. RESCISAO	7,00	1.288,87	9850	INSS FERIAS	43,00	919,50
1330	ABONO PECUNARIO S/ FERIAS	30,00	3.219,60	9860	IN.S.S.	807,00	27.583,27
1380	MEDIAS DE COMISSOES	12,00	134,06	9870	I.R.R.F.	857,50	42.855,39
1440	1/3 FERIAS RECEBIDAS		2.506,23	9890	TOTAL DE DESCONTOS		214.006,65
1450	1/3 FERIAS RESCISAO		822,42	9930	F.G.T.S.		21.913,92
1470	SALDO SALARIO RESCISAO	29,00	2.158,75	9970	BASE IRRF S/ FERIAS		5.573,31
1630	MEDIAS DE HORAS EXTRAS	60,00	60,34				
1640	ADIC. TRANSFERENCIA 25%	36,00	897,60				
4003	MEDIAS AVISO PREVIO INDENI	81,00	72,49				
4004	MEDIAS ABONO PECUNARIO		189,81				
4007	ADIC. PERIC. S/ FERIAS	18,00	462,78				
4010	ADICIONAL PERICULOSIDADE	210,00	4.434,56				
4013	MEDIAS S/ 13º SAL. RESCISAO	13,00	49,34				
4016	MEDIAS S/ FERIAS PROP. NA R	7,00	46,51				
4017	1/3 MEDIAS S/ FERIAS PROP. R		15,50				
4025	FERIAS IND. S/ AVISO PREVIO	3,00	578,41				
4026	MEDIAS S/ FERIAS IND. S/ AVIS	3,00	17,50				
4027	1/3 MED S/ FERIAS IND. S/ AV. P		5,83				
4040	13º IND. S/ AVISO PREVIO	2,00	409,91				
4041	MEDIA S/ 13º IND. S/ AV. PREV.	2,00	3,78				
4054	1/3 SOBRE MEDIAS	60,00	65,02				
4055	1/3 SOBRE MED. AB. PECUNIA		63,27				
4092	CONTRIB. INDIVIDUAL-PRO LA	1,00	100.000,00				
9880	TOTAL DE VENCIMENTOS		363.949,86				
9900	VALOR LIQUIDO		179.943,23				
9910	BASE PI CALCULO INSS		280.553,37				
9911	BASE INSS CONTR. IN 67		100.000,00				
9913	BASE INSS DO SEGURADO		284.248,41				
9920	BASE CALCULO FGTS		274.673,53				
9940	BASE DE CALCULO IRRF		324.673,74				

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJMJ224428665415. 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 FMMW6v11A.

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



Balanço Patrimonial

CNPJ 60.835.162/0001-71



BALANÇO PATRIMONIAL DE SETEMBRO DE 2024				DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	
ATIVO		PASSIVO		HISTÓRICO	
HISTÓRICO	Em Reais	HISTÓRICO	Em Reais		Em Reais
CIRCULANTE	40.950.276,93	CIRCULANTE	53.095.278,41	RECEITAS OPERACIONAIS	54.406.993,45
DISPONIBILIDADES	(49.687,54)	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	33.000.939,40	VENDAS DE PRODUTOS	65.148.566,45
CLIENTES	11.944.427,97	FORNECEDORES	10.026.803,69	DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(13.713.621,45)
OUTROS CREDITOS	3.810.865,61	OBRIGACOES FISCAIS	5.930.783,11	RECEITA NO EXTERIOR	2.972.048,45
ESTOQUES	25.244.670,89	OBRIGACOES TRABALHISTAS	1.657.358,12	CUSTO	(43.266.947,45)
DESPESAS ANTECIPADAS	-	OUTRAS OBRIGACOES	1.784.940,57	CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS	(43.266.947,45)
NÃO CIRCULANTE	226.959,75	PROVISÕES LEGAIS	588.196,27	CUSTOS DO MATERIAL	
CREDITOS E VALORES	226.959,75	RESULTADO DE EXERCICIO FUTURO	106.257,25	DESPESAS	(23.791.007,45)
ATIVO PERMANENTE	1.729.872,74	PASSIVO NAO CIRCULANTE	13.347.187,18	DESPESAS	(20.188.697,45)
INVESTIMENTOS	-	FORNECEDORES	13.900,00	DESPESAS INDEUTUIVEIS	(189.303,45)
IMOBILIZADO	1.729.405,08	FORNECEDORES EXTERIOR	-	RESULTADO FINANCEIRO	(5.272.905,45)
INTANGIVEL	467,66	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	13.333.287,18	RESULTADO NAO OPERACIONAL	1.859.898,45
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(23.535.356,17)	IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUICAO SOCIAL	
		CAPITAL SOCIAL	10.200.000,00	LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(12.650.962,45)
		RESULTADO DE EXERCICIOS ANTERIORES	(463.603,71)		
		LUCROS DISTRIBUIDOS	(20.152.397,94)		
		AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	(468.392,51)		
		RESULTADO DO PERIODO	(12.650.962,01)		
		DISTRIBUIÇÃO DE LUCRO	-		
TOTAL DO ATIVO	42.907.109,42	TOTAL DO PASSIVO	42.907.109,42		
SILVIA MARIA		ACERTA SERVICOS CONTABEIS		Assinado de forma digital por ACERTA	
NOTO:06448987800		SS LTDA:22071488000180		SERVICOS CONTABEIS 55	
Assinado de forma digital por SILVIA MARIA NOTO:06448987800		Assinado de forma digital por ACERTA		LTDA:22071488000180	
Dados: 2024.11.18 11:44:04 -03'00'		Dados: 2024.11.14 18:38:02 -03'00'		Dados: 2024.11.14 18:38:02 -03'00'	
Representante Legal		ACERTA SERVICOS CONTABEIS S/S LTDA - EPP			

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTI e Tribunal de Justiça do Rio de Janeiro em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJMJ2024428665415. 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 FMW6v11A.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

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



Outubro/2024

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.

Ativo total
outubro-24

Valores em Reais	30-set-24	31-out-24	part. %	out-24 set-24	
				var. valor	var. %
Ativo circulante	44.670.143,86	40.950.276,93	95,4%	-3.719.866,93	-9,1%
Disponível	2.167.744,45	-49.687,54	-0,1%	-2.217.431,99	4462,8%
Caixa geral	2.167.744,45	-49.687,54	-0,1%	-2.217.431,99	4462,8%
Clientes	11.623.307,67	11.944.427,97	27,8%	321.120,30	2,7%
Outros Creditos	3.975.646,23	3.810.865,61	8,9%	-164.780,62	-4,3%
Estoque	26.903.445,51	25.244.670,89	58,8%	-1.658.774,62	-6,6%
Despesas Antecipadas	0,00	0,00	0,0%	NA	-
Ativo não circulante	1.974.110,37	1.956.832,49	4,6%	-17.277,88	-0,9%
Credito de Valores	226.959,75	226.959,75	0,5%	0,00	0,0%
Imobilizado	1.747.150,62	1.729.872,74	4,0%	-17.277,88	-1,0%
Terrenos	341.081,72	341.081,72	0,8%	0,00	0,0%
Edificações	2.071.486,02	2.071.486,02	4,8%	0,00	0,0%
Instalações	206.628,04	206.628,04	0,5%	0,00	0,0%
Maquinas, Aparelhos e Equipos	285.734,62	285.734,62	0,7%	0,00	0,0%
Computadores e Perifericos	684.001,87	684.001,87	1,6%	0,00	0,0%
Moveis Utensilios	691.233,72	691.233,72	1,6%	0,00	0,0%
Veiculos	2.589.106,61	2.589.106,61	6,0%	0,00	0,0%
Outros Imobilizados	96.041,00	99.687,91	0,2%	3.646,91	3,7%
Intangivel	480,65	467,66	0,0%	-12,99	-2,8%
(-) Depreciação	-5.218.643,63	-5.239.555,43	-12,2%	-20.911,80	0,4%
Ativo total	46.644.254,23	42.907.109,42	100,0%	-3.737.144,81	-8,7%

FONTE: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

O Ativo Circulante apresentou redução de R\$ 3.719.866,93 em outubro/2024.

Conforme apurado na demonstração de ativos de outubro/24, a Recuperanda apresentou uma redução no seu ativo total, majoritariamente influenciada pela diminuição do ativo circulante. A variação entre setembro e outubro de 2024 aponta para uma redução de R\$ 3.737.144,81 (queda de 8,7%).

- Disponível – Caixa Geral:** apresentou uma significativa redução de R\$ 2.217.431,99 (queda de 4462,8%), passando de R\$ 2.167.744,45 para um saldo negativo de R\$ 49.687,54. Essa diminuição refere-se aos ajustes que recuperanda vem realizado nas conciliações de suas contas patrimoniais.
- Clientes:** houve um leve acréscimo de R\$ 321.120,30, ou 2,7%, subindo de R\$ 11.623.307,67 para R\$ 11.944.427,97. Esse aumento reflete uma maior quantidade de valores a prazo a serem recebidos, relacionados aos serviços prestados ou produtos vendidos.
- Outros Créditos:** apresentou uma redução de R\$ 164.780,62 (queda de 4,3%), diminuindo de R\$ 3.975.646,23 para R\$ 3.810.865,61.
- Estoque:** registrou uma redução de R\$ 1.658.774,62 (queda de 6,6%), passando de R\$ 26.903.445,51 para R\$ 25.244.670,89.

No Ativo Não Circulante, a variação foi residual, com uma redução de R\$ 17.277,88 (queda 0,9%), passando de R\$ 1.974.110,37 em setembro para R\$ 1.956.832,49 em outubro/24.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

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



Outubro/2024

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.

Ativo total
outubro-24

Valores em Reais	30-set-24	31-out-24	part.%	out-24 set-24	
				var. valor	var.%
Ativo circulante	44.670.143,86	40.950.276,93	95,4%	-3.719.866,93	-9,1%
Disponível	2.167.744,45	-49.687,54	-0,1%	-2.217.431,99	4462,8%
Caixa geral	2.167.744,45	-49.687,54	-0,1%	-2.217.431,99	4462,8%
Clientes	11.623.307,67	11.944.427,97	27,8%	321.120,30	2,7%
Outros Creditos	3.975.646,23	3.810.865,61	8,9%	-164.780,62	-4,3%
Estoques	26.903.445,51	25.244.670,89	58,8%	-1.658.774,62	-6,6%
Despesas Antecipadas	0,00	0,00	0,0%	NA	-
Ativo não circulante	1.974.110,37	1.956.832,49	4,6%	-17.277,88	-0,9%
Credito de Valores	226.959,75	226.959,75	0,5%	0,00	0,0%
Imobilizado	1.747.150,62	1.729.872,74	4,0%	-17.277,88	-1,0%
Terrenos	341.081,72	341.081,72	0,8%	0,00	0,0%
Edificações	2.071.486,02	2.071.486,02	4,8%	0,00	0,0%
Instalações	206.628,04	206.628,04	0,5%	0,00	0,0%
Maquinas, Aparelhos e Equiptos	285.734,62	285.734,62	0,7%	0,00	0,0%
Computadores e Perifericos	684.001,87	684.001,87	1,6%	0,00	0,0%
Moveis Utensilios	691.233,72	691.233,72	1,6%	0,00	0,0%
Veiculos	2.589.106,61	2.589.106,61	6,0%	0,00	0,0%
Outros Imobilizados	96.041,00	99.687,91	0,2%	3.646,91	3,7%
Intangivel	480,65	467,66	0,0%	-12,99	-2,8%
(-) Depreciação	-5.218.643,63	-5.239.555,43	-12,2%	-20.911,80	0,4%
Ativo total	46.644.254,23	42.907.109,42	100,0%	-3.737.144,81	-8,7%

FONTE: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

A rubrica “Disponível” do Ativo Circulante apresentou redução de R\$ 2.217.866,93 em outubro/2024.

Referente a redução do “Recebimento da Composição do Banco ABC Recebemos a composição referente ao Banco ABC, que estava com um saldo de R\$ 2.255.702,51. O ajuste foi feito com o objetivo de concordar com as divergências indicadas, garantindo a conformidade dos registros contábeis e refletindo a realidade financeira da instituição. Toda a entrega foi devidamente documentada, e os lançamentos contábeis seguiram as normas aplicáveis, sendo registrados de forma transparente no grupo de Ajustes de Exercícios Anteriores.”.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

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



Outubro/2024

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.

Passivo total
setembro-24

Valores em Reais	30-set-24	31-out-24	part.%	out-24 set-24	
				var. valor	var.%
Passivo circulante	55.344.610,74	53.095.278,41	118,7%	-2.249.332,33	-4,2%
Empréstimos e Financiamentos	35.430.540,39	33.000.939,40	76,0%	-2.429.600,99	-7,4%
Fornecedores	9.551.051,10	10.026.803,69	20,5%	475.752,59	4,7%
Obrigações Fiscais	6.203.215,64	5.930.783,11	13,3%	-272.432,53	-4,6%
Obrigações Trabalhistas	1.530.241,33	1.657.358,12	3,3%	127.116,79	7,7%
Outras Obrigações	1.976.929,08	1.784.940,57	4,2%	-191.988,51	-10,8%
Provisões Legais	546.375,95	588.196,27	1,2%	41.820,32	7,1%
Resultado de Exercícios Futuro	106.257,25	106.257,25	0,2%	0,00	0,0%
Passivo não circulante	13.347.187,18	13.347.187,18	28,6%	0,00	0,0%
Fornecedores	13.900,00	13.900,00	0,0%	0,00	0,0%
Fornecedores Exterior	0,00	0,00	0,0%	0,00	-
Empréstimos e Financiamentos	13.333.287,18	13.333.287,18	28,6%	0,00	0,0%
Patrimônio líquido	-22.047.543,69	-23.535.356,17	-47,3%	-1.487.812,48	6,3%
Capital Social	10.200.000,00	10.200.000,00	21,9%	0,00	0,0%
Resultado de Exercícios Anteriores	16.325,74	-463.603,71	0,0%	-479.929,45	103,5%
Lucro Distribuídos	-20.152.397,94	-20.152.397,94	-43,2%	0,00	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-468.392,51	-468.392,51	-1,0%	0,00	0,0%
Resultado do Período	-11.643.078,98	-12.650.962,01	-25,0%	-1.007.883,03	8,0%
Distribuição de Lucro	0,00	0,00	0,0%	0,00	-
Passivo total	46.644.254,23	42.907.109,42	100,0%	-3.737.144,81	-8,7%

FONTE: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

Conforme apurado na demonstração de passivos de outubro/24, a Recuperanda apresentou uma redução do passivo total, majoritariamente influenciada pela diminuição do passivo circulante. Entre setembro e outubro de 2024, o passivo total reduziu em R\$ 3.737.144,81 (queda de 8,7%), passando de R\$ 46.644.254,23 para R\$ 42.907.109,42. **O passivo circulante apresentou uma queda de R\$ 2.249.332,33 (queda 4,2%), reduzindo de R\$ 55.344.610,74 para R\$ 53.095.278,41. Essa variação foi impactada pelas seguintes rubricas:**

- **Empréstimos e Financiamentos:** houve uma redução significativa de R\$ 2.429.600,99 (queda de 7,4%), refletindo amortizações de curto prazo realizadas no período.
- **Fornecedores:** apresentou um aumento de R\$ 475.752,59 (alta de 4,7%), indicando um crescimento nas compras a prazo.
- **Obrigações Fiscais:** registrou uma queda de R\$ 272.432,53 (queda de 4,6%).
- **Obrigações Trabalhistas:** aumentaram em R\$ 127.116,79 (aumento de 7,7%).
- **Outras Obrigações:** houve uma redução de R\$ 191.988,51 (queda de 10,8%), indicando menor volume de despesas diversas.
- **Provisões Legais:** apresentaram crescimento de R\$ 41.820,32 (aumento de 7,1%), refletindo maior provisionamento de contingências.

Este documento é uma cópia do original assinado digitalmente por JUIZ DE DIREITO J. V. A. BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJM2024428665415. 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 FMW6v11A.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

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



Outubro/2024

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.

Passivo total
setembro-24

Valores em Reais	30-set-24	31-out-24	part.%	out-24 set-24	
Passivo circulante	55.344.610,74	53.095.278,41	118,7%	-2.249.332,33	-4,2%
Empréstimos e Financiamentos	35.430.540,39	33.000.939,40	76,0%	-2.429.600,99	-7,4%
Fornecedores	9.551.051,10	10.026.803,69	20,5%	475.752,59	4,7%
Obrigações Fiscais	6.203.215,64	5.930.783,11	13,3%	-272.432,53	-4,6%
Obrigações Trabalhistas	1.530.241,33	1.657.358,12	3,3%	127.116,79	7,7%
Outras Obrigações	1.976.929,08	1.784.940,57	4,2%	-191.988,51	-10,8%
Provisões Legais	546.375,95	588.196,27	1,2%	41.820,32	7,1%
Resultado de Exercícios Futuro	106.257,25	106.257,25	0,2%	0,00	0,0%
Passivo não circulante	13.347.187,18	13.347.187,18	28,6%	0,00	0,0%
Fornecedores	13.900,00	13.900,00	0,0%	0,00	0,0%
Fornecedores Exterior	0,00	0,00	0,0%	0,00	-
Empréstimos e Financiamentos	13.333.287,18	13.333.287,18	28,6%	0,00	0,0%
Patrimônio líquido	-22.047.543,69	-23.535.356,17	-47,3%	-1.487.812,48	6,3%
Capital Social	10.200.000,00	10.200.000,00	21,9%	0,00	0,0%
Resutado de Exercicios Anteriores	16.325,74	-463.603,71	0,0%	-479.929,45	103,5%
Lucro Distribuidos	-20.152.397,94	-20.152.397,94	-43,2%	0,00	0,0%
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-468.392,51	-468.392,51	-1,0%	0,00	0,0%
Resultado do Período	-11.643.078,98	-12.650.962,01	-25,0%	-1.007.883,03	8,0%
Distribuição de Lucro	0,00	0,00	0,0%	0,00	-
Passivo total	46.644.254,23	42.907.109,42	100,0%	-3.737.144,81	-8,7%

FONTE: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

Conforme apurado na demonstração de passivos de outubro/24, a Recuperanda apresentou uma redução do passivo total, majoritariamente influenciada pela diminuição do passivo circulante. Entre setembro e outubro de 2024, o passivo total reduziu em R\$ 3.737.144,81 (queda de 8,7%), passando de R\$ 46.644.254,23 para R\$ 42.907.109,42.

Passivo Não Circulante :

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

Patrimônio Líquido:

- O patrimônio líquido apresentou uma redução de R\$ 1.487.812,48 (aumento de 6,7%), passando de R\$ 22.047.543,69 negativos para R\$ 23.535.356,17 negativos. Essa variação foi influenciada pelas seguintes rubricas:
 - Resultado do Período: apresentou uma perda de R\$ 1.007.883,03 (aumento de 8,0%), refletindo o impacto direto nos resultados operacionais da Recuperanda.
 - Resultado de Exercícios Anteriores: teve uma redução expressiva de R\$ 479.929,45 (queda de 2939,7%).

Este documento é uma cópia digitalizada do original, assinado digitalmente por JUIZ DE DIREITO J. V. A. BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJMJ224428665415. 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 FMW6v11A.

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 outubro/2024, a Recuperanda enviou a esse assistente as guias de recolhimento referente competência de abr/24 e set/24, dos seguintes CSLL, IR, FGTS, os comprovantes dos demais tributos não foram encaminhados.

SOPETRA	01-abr-24	01-mai-24	01-jul-24	01-ago-24	01/09/2024	01-out-24
IRPJ	apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração
CSLL	apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração	Sem Apuração
PIS	ND.	R\$ 22.386,06	R\$ 40.534,13	R\$ 31.221,04	R\$ 10.445,74	ND.
COFINS	ND.	R\$ 103.141,54	R\$ 187.016,05	R\$ 143.806,00	R\$ 67.615,83	ND.
ISS	R\$ 2.165,82	R\$ 8.367,86	R\$ 8.342,19	R\$ 8.456,00	R\$ 6.014,79	R\$ 10.837,30
DCTF WEB	R\$ 127.984,03	R\$ 125.330,18	R\$ 130.832,92	R\$ 176.612,81	R\$ 184.777,09	R\$ 186.323,06
FGTS WEB	R\$ 19.328,13	R\$ 18.174,51	R\$ 18.832,11	R\$ 19.677,98	ND.	R\$ 21.913,92
DARF PARCELAMENTO						R\$ 6.427,30
ICMS	R\$ 222.270,94	R\$ 195.120,07	R\$ 249.330,21	R\$ 339.203,91	R\$ 258.649,12	R\$ 483.679,10
IPI	Saldo Credor	Saldo Credor	R\$ 21.478,82	R\$ 540,80	R\$ -	R\$ 3.703,10

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 Outubro-24		BP Outubro-24	
CONTA		Saldo	%
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS	-	1.475.415,45	19,7%
ICMS A RECOLHER	-	3.363.104,27	44,8%
INSS A RECOLHER	-	1.489.226,00	19,8%
COFINS A RECOLHER	-	527.179,63	7,0%
IRF A RECOLHER (0561)	-	294.788,79	3,9%
FGTS A RECOLHER	-	82.735,73	1,1%
PIS A RECOLHER	-	27.653,57	0,4%
RETENCAO IMPOSTOS IN 381/2003 DARF 5952	-	95.047,00	1,3%
IRF A RECOLHER (3208)	-	50.264,39	0,7%
ICMS ST A RECOLHER	-	12.941,64	0,2%
IRF A RECOLHER (1708)	-	31.700,12	0,4%
INSS A RECOLHER DE TERCEIROS 11%	-	8.811,69	0,1%
ISS A RECOLHER	-	11.509,40	0,2%
FUNDO COMBATE POBREZA - DIFAL	-	1.956,80	0,0%
IPI A RECOLHER	-	33.651,40	0,4%
PIS DIFERIDO	-	-	0,0%
COFINS DIFERIDO	-	-	0,0%
Total	-	7.505.985,88	100,0%

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 02/10/2024 às 19:18, sob o número WJM224428665415. 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 FMW6v11A.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.5. RELAÇÃO DOS PRINCIPAIS CLIENTES E FORNECEDORES

Principais Fornecedores Ago-2024				
TOP 15 Fornecedores	Total	%	% Acumulado	Curva
1 SKF DO BRASIL LTDA	939.246	33,4%	33,4%	A
2 ENCOPEL COMERCIO DE ROLAMENTOS E PECAS LTDA	717.907	25,5%	58,9%	A
3 ABECOM ROLAMENTOS E PRODUTOS DE BORRACHA LTDA	152.621	5,4%	64,3%	A
4 TIMKEN DO BRASIL COMERCIAL IMPORTADORA LTDA.	126.647	4,5%	68,8%	A
5 IMPORTADORA DE ROLAMENTOS RADIAL LTDA	106.461	3,8%	72,6%	A
6 RODOMAQ ROLAMENTOS LTDA	103.920	3,7%	76,3%	B
7 IPANEMA IMPORTADORA LTDA	80.556	2,9%	79,2%	B
8 IRSA ROLAMENTOS S/A	72.531	2,6%	81,7%	B
9 BRG INDUSTRIA E COMERCIO DE MANCAIS LTDA	66.662	2,4%	84,1%	B
10 BGL - BERTOLOTO & GROTTA LTDA	32.400	1,2%	85,3%	B
11 FRM FABRICA DE ROLAMENTOS E MANCAIS LTDA	29.856	1,1%	86,3%	B
12 ROLAMENTOS CBF LTDA.	28.592	1,0%	87,3%	B
13 PHD SENSORES E COMERCIO LTDA	27.850	1,0%	88,3%	B
14 LUCIO'S ROLAMENTOS COMERCIO E IMPORTACAO LTDA	25.742	0,9%	89,2%	B
15 MARTIN SPROCKET & GEAR BRASIL ENGRENAGENS LTDA	23.142	0,8%	90,1%	C
Subtotal	2.534.133	90,1%		
49 Demais Fornecedores	279.428	9,9%		
Total	2.813.561	100,0%		

Principais Fornecedores Set-2024				
TOP 15 Fornecedores	Total	%	% Acumulado	Curva
1 SKF DO BRASIL LTDA	1.748.893	37,2%	37,2%	A
2 TIMKEN DO BRASIL COMERCIAL IMPORTADORA LTDA.	700.757	14,9%	52,1%	A
3 ENCOPEL COMERCIO DE ROLAMENTOS E PECAS LTDA	611.347	13,0%	65,1%	A
4 RODOMAQ ROLAMENTOS LTDA	237.250	5,0%	70,1%	A
5 IMPORTADORA DE ROLAMENTOS RADIAL LTDA	213.608	4,5%	74,7%	A
6 SCHAEFFLER BRASIL LTDA.	155.550	3,3%	78,0%	B
7 DURAO COMERCIO DE ROLAMENTOS LTDA	131.573	2,8%	80,8%	B
8 BGL - BERTOLOTO & GROTTA LTDA	121.666	2,6%	83,4%	B
9 ABECOM ROLAMENTOS E PRODUTOS DE BORRACHA LTDA	91.944	2,0%	85,3%	B
10 IPANEMA IMPORTADORA LTDA	56.153	1,2%	86,5%	B
11 J. A. SOLUCOES INDUSTRIAIS LTDA	56.100	1,2%	87,7%	B
12 BRG INDUSTRIA E COMERCIO DE MANCAIS LTDA	49.721	1,1%	88,8%	B
13 LUCIO'S ROLAMENTOS COMERCIO E IMPORTACAO LTDA	36.646	0,8%	89,6%	B
14 IRSA ROLAMENTOS S/A	34.001	0,7%	90,3%	C
15 MARTIN SPROCKET & GEAR BRASIL ENGRENAGENS LTDA	33.181	0,7%	91,0%	C
Subtotal	4.278.390	91,0%		
56 Demais Fornecedores	423.430	9,0%		
Total	4.701.820	100,0%		

10

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

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.5. RELAÇÃO DOS PRINCIPAIS CLIENTES E FORNECEDORES

Principais Clientes - Vendas (Ago-2024)				
Cliente	Soma de vendaTotal	% TT	% Acumulado	Curva ABC
1 SUZANO S.A.	1.250.523,46	24,3%	24%	A
2 RODOMAQ ROLAMENTOS LTDA	749.564,23	14,6%	39%	A
3 SYLVAMO DO BRASIL LTDA.	624.816,94	12,2%	51%	B
4 GERDAU ACOMINAS S/A	94.458,91	1,8%	53%	B
5 PLANALTO DO RIO PECAS E SERVICO	85.043,82	1,7%	55%	B
6 GERDAU ACOS LONGOS S.A.	68.447,87	1,3%	56%	B
7 CONSORCIO DE ALUMINIO DO MARA	61.894,35	1,2%	57%	B
8 GERDAU S.A.	58.796,68	1,1%	58%	B
9 ROLATEL-COMERCIO DE ROLAMENT	55.968,88	1,1%	59%	B
10 KLABIN S.A.	51.985,77	1,0%	60%	B
11 BALL DO BRASIL LTDA	46.200,08	0,9%	61%	B
12 MINERACAO SERRA GRANDE S A	42.113,19	0,8%	62%	B
13 CADAM S.A.	40.738,45	0,8%	63%	B
14 KLINGELE PAPER NOVA CAMPINA LT	40.718,42	0,8%	64%	B
15 ARCELORMITTAL BRASIL S.A.	40.049,89	0,8%	64%	B
Subtotal	3.311.321	64,4%		
387 Demais Clientes	1.827.789	35,6%		
Total	5.139.110	100,0%		
Set-2024				

Principais Clientes - Vendas (Set-2024)				
Cliente	Soma de vendaTotal	% TT	% Acumulado	Curva ABC
1 SUZANO S.A.	1.947.282,08	36,5%	37%	A
2 SYLVAMO DO BRASIL LTDA	499.490,00	9,4%	46%	A
3 ACOFORJA INDUSTRIA DE FORJADO	144.240,80	2,7%	49%	A
4 ARCELORMITTAL PECEN S.A.	130.888,74	2,5%	51%	B
5 INDIAIAL PAPEL EMBALAGENS LTDA	106.228,64	2,0%	53%	B
6 BERGUS SOLUCOES LTDA	85.429,50	1,6%	55%	B
7 CONSORCIO DE ALUMINIO DO MARA	74.707,01	1,4%	56%	B
8 CADAM S.A.	68.511,30	1,3%	57%	B
9 GERDAU ACOMINAS S/A	65.607,90	1,2%	59%	B
10 SUECA ROLAMENTOS E SOLUCOES	63.529,27	1,2%	60%	B
11 CELULOSE NIPO-BRASILEIRA S.A. - C	59.139,47	1,1%	61%	B
12 RAZEN ENERGIA S.A	56.338,96	1,1%	62%	B
13 ESTALEIRO NAVSHIP LTDA	54.613,14	1,0%	63%	B
14 USINAS SIDERURGICAS DE MINAS G	53.045,40	1,0%	64%	B
15 SEPAC SERRADOS E PASTA DE CEL	50.536,58	0,9%	65%	B
Subtotal	3.459.589	64,9%		
369 Demais Clientes	1.872.932	35,1%		
Total	5.332.521	100,0%		

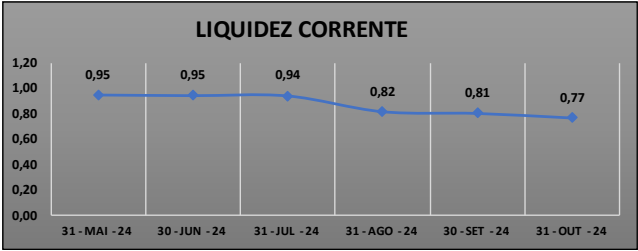
Out-2024

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

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

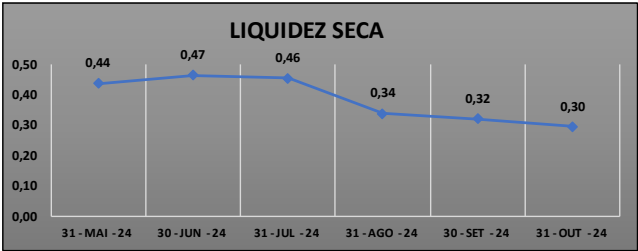
3.1.6. ÍNDICES FINANCEIROS



LIQUIDEZ GERAL

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

O índice de liquidez geral do Sopetra é de 1,47 em setembro/2024.



LIQUIDEZ IMEDIATA

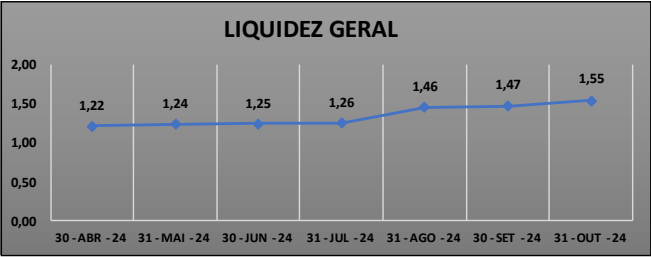
O índice de liquidez imediata é obtido pela divisão da conta de disponibilidades daquela do passivo circulante. Este índice visa indicar quantas vezes os saldos somados do caixa, das contas correntes e das aplicações financeiras de curto prazo é capaz de fazer frente às obrigações de curto prazo. É um 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 0,04 em setembro/2024.

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.

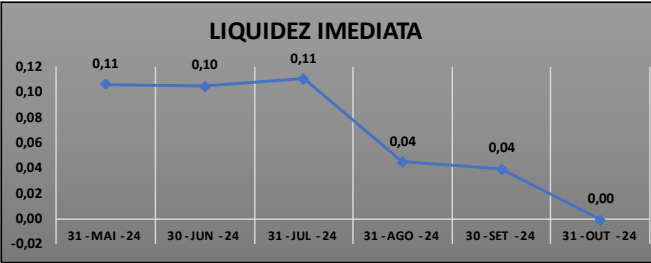
O índice de liquidez corrente do Sopetra é de 0,81 em setembro/2024.



LIQUIDEZ SECA

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

O índice de liquidez seca do Sopetra é de 0,32 em setembro/2024.



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJMJ224428665415. 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 FMMW6v11A.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.7. DRE (demonstração não auditada)



Outubro/2024

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
outubro-24

Valores em Reais	30-set-24		31-out-24		out-24 set-24	
		part.%		part.%	var. valor	var.%
Receita Operacional Bruta	5.471.529,11	9,0%	7.202.433,17	10,6%	1.730.904,06	31,6%
Venda de produtos	5.471.529,11	9,0%	6.661.240,52	9,8%	1.189.711,41	21,7%
Receita Exterior	0,00	0,0%	541.192,65	0,8%	541.192,65	-
(-) Deduções da Receita	-1.130.366,74	-1,9%	-1.481.329,56	-2,2%	-350.962,82	31,0%
Cancelamento	-76.024,91	-0,1%	-158.361,22	-0,2%	-82.336,31	108,3%
Impostos	-1.054.341,83	-1,7%	-1.322.968,34	-1,9%	-268.626,51	25,5%
Receita Operacional Líquida	4.341.162,37	4,8%	5.721.103,61	6,3%	1.379.941,24	31,8%
(-) Custo dos produtos vendidos	-2.819.561,40	-3,1%	-5.374.984,20	-5,9%	-2.555.422,80	90,6%
Lucro Bruto	1.521.600,97	1,7%	346.119,41	0,4%	-1.175.481,56	-77,3%
(-) Despesas com vendas	-84.286,46	-0,2%	-95.248,37	-0,2%	-10.961,91	13,0%
(-) Despesas Trabalhistas	-638.849,74	-1,3%	-748.309,08	-1,4%	-109.459,34	17,1%
(-) Despesas administrativas	-8.688,84	0,0%	-187.844,56	-0,3%	-179.155,72	2061,9%
(-) Despesas Serviços de Terceiros	-874.216,48	-1,8%	-751.704,05	-1,4%	122.512,43	-14,0%
(-) Despesas Propaganda	-1.300,00	0,0%	-1.634,25	0,0%	-334,25	25,7%
(-) Despesas Tributárias	-121.759,34	-0,3%	23.927,57	0,0%	145.686,91	-119,7%
(-) Depreciação	-21.146,55	0,0%	-20.924,79	0,0%	221,76	-1,0%
(-) Despesas Indedutíveis	-88,05	0,0%	-181.444,50	-0,3%	-181.356,45	205969,8%
(-) Outros resultados operacionais	0,00	0,0%	0,00	0,0%	NA	-
Lucro Operacional	-228.734,49	-0,3%	-1.617.062,62	-1,8%	-1.388.328,13	607,0%
Resultado não operacional	-918.814,79	-1,0%	609.179,59	0,7%	1.527.994,38	-166,3%
Resultado financeiro	-911.587,03	-1,0%	-508.875,16	-0,6%	402.711,87	-44,2%
Outras receitas ou despesas não operacionais	-7.227,76	0,0%	1.118.054,75	1,2%	1.125.282,51	-15568,9%
Lucro ou Prejuízo antes impostos	-1.147.549,28	-1,3%	-1.007.883,03	-1,1%	139.666,25	-12,2%
Imposto de renda da pessoa jurídica	NA	-	NA	-	0,00	-
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	NA	-	NA	-	0,00	-
Lucro ou Prejuízo	-1.147.549,28	-1,3%	-1.007.883,03	-1,1%	139.666,25	-12,2%

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

Receita Operacional Bruta: Houve um aumento significativo de R\$ 1.730.904,06 (alta de 31,6%), passando de R\$ 5.471.529,11 em agosto para R\$ 7.202.433,17 em outubro/24. Esse crescimento foi impulsionado principalmente pelas Vendas de Produtos, que aumentaram em R\$ 1.189.711,41 (21,7%), e pela entrada de Receita Exterior, que somou R\$ 541.192,65, representando 0,8% da receita bruta.

Deduções da Receita: As deduções aumentaram em R\$ 350.962,82 (aumento 31,0%), totalizando R\$ 1.481.329,56 em outubro. Esse acréscimo foi impulsionado pelo aumento de Cancelamentos, que cresceram R\$ 82.336,31 (alta de 108,3%), e pelos Impostos, que subiram R\$ 268.626,51 (aumento de 25,5%).

Custo dos Produtos Vendidos (CPV): Houve um aumento expressivo de R\$ 2.555.422,80 (aumento de 90,6%), totalizando R\$ 5.374.984,20. Esse aumento impactou negativamente a margem bruta da Recuperanda.

Despesas Operacionais:

- Despesas com Vendas: Aumentaram R\$ 10.961,91 (alta de 13,0%), totalizando R\$ 95.248,37.
- Despesas Trabalhistas: Cresceram R\$ 109.459,34 (alta de 17,1%), alcançando R\$ 748.309,08.
- Despesas Administrativas: Tiveram um aumento expressivo de R\$ 179.155,72 (alta de 2061,9%), atingindo R\$ 187.844,56.
- Despesas de Serviços de Terceiros: Reduziram-se em R\$ 122.512,43 (alta de 14,0%), totalizando R\$ 751.704,05.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.7. DRE (demonstração não auditada)



Outubro/2024

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

outubro-24

Valores em Reais	30-set-24	part. %	31-out-24	part. %	out-24 set-24	
					var. valor	var. %
Receita Operacional Bruta	5.471.529,11	9,0%	7.202.433,17	10,6%	1.730.904,06	31,6%
Venda de produtos	5.471.529,11	9,0%	6.661.240,52	9,8%	1.189.711,41	21,7%
Receita Exterior	0,00	0,0%	541.192,65	0,8%	541.192,65	-
(-) Deduções da Receita	-1.130.366,74	-1,9%	-1.481.329,56	-2,2%	-350.962,82	31,0%
Cancelamento	-76.024,91	-0,1%	-158.361,22	-0,2%	-82.336,31	108,3%
Impostos	-1.054.341,83	-1,7%	-1.322.968,34	-1,9%	-268.626,51	25,5%
Receita Operacional Líquida	4.341.162,37	4,8%	5.721.103,61	6,3%	1.379.941,24	31,8%
(-) Custo dos produtos vendidos	-2.819.561,40	-3,1%	-5.374.984,20	-5,9%	-2.555.422,80	90,6%
Lucro Bruto	1.521.600,97	1,7%	346.119,41	0,4%	-1.175.481,56	-77,3%
(-) Despesas com vendas	-84.286,46	-0,2%	-95.248,37	-0,2%	-10.961,91	13,0%
(-) Despesas Trabalhistas	-638.849,74	-1,3%	-748.309,08	-1,4%	-109.459,34	17,1%
(-) Despesas administrativas	-8.688,84	0,0%	-187.844,56	-0,3%	-179.155,72	2061,9%
(-) Despesas Serviços de Terceiros	-874.216,48	-1,8%	-751.704,05	-1,4%	122.512,43	-14,0%
(-) Despesas Propaganda	-1.300,00	0,0%	-1.634,25	0,0%	-334,25	25,7%
(-) Despesas Tributárias	-121.759,34	-0,3%	23.927,57	0,0%	145.686,91	-119,7%
(-) Depreciação	-21.146,55	0,0%	-20.924,79	0,0%	221,76	-1,0%
(-) Despesas Indedutíveis	-88,05	0,0%	-181.444,50	-0,3%	-181.356,45	205969,8%
(-) Outros resultados operacionais	0,00	0,0%	0,00	0,0%	NA	-
Lucro Operacional	-228.734,49	-0,3%	-1.617.062,62	-1,8%	-1.388.328,13	607,0%
Resultado não operacional	-918.814,79	-1,0%	609.179,59	0,7%	1.527.994,38	-166,3%
Resultado financeiro	-911.587,03	-1,0%	-508.875,16	-0,6%	402.711,87	-44,2%
Outras receitas ou despesas não operacionais	-7.227,76	0,0%	1.118.054,75	1,2%	1.125.282,51	-15568,9%
Lucro ou Prejuízo antes impostos	-1.147.549,28	-1,3%	-1.007.883,03	-1,1%	139.666,25	-12,2%
Imposto de renda da pessoa jurídica	NA	-	NA	-	0,00	-
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	NA	-	NA	-	0,00	-
Lucro ou Prejuízo	-1.147.549,28	-1,3%	-1.007.883,03	-1,1%	139.666,25	-12,2%

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

- Despesas com Propaganda:** Registraram um aumento de R\$ 334,25 (+25,7%), subindo de R\$ 1.300,00 para R\$ 1.634,25. Esse crescimento pode indicar maior investimento em estratégias de divulgação para potencializar vendas ou expandir o mercado.
- Lucro Operacional:** Apresentou uma queda significativa, passando de R\$ 228.734,49 negativa em setembro para R\$ 1.617.062,62 negativos em outubro, uma redução de R\$ 1.388.328,13 (aumento de 607,0%)
- Resultado Não Operacional:** Reverteu-se positivamente, saindo de um prejuízo de R\$ 918.814,79 em setembro para um lucro de R\$ 609.179,59 em outubro. Essa variação positiva de R\$ 1.527.994,38 (aumento de 166,3%) foi influenciada por Outras Receitas Não Operacionais, que cresceram R\$ 1.125.282,51.

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJMJ24428665415. 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 FWW6v11A.



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 2024									
R\$	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	Variação	%	
ENTRADA OPERACIONAL	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	5.092.680	5.429.521	6.141.267	711.746	13,1%	
CLIENTES	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	5.092.680	5.429.521	6.141.267	711.746	13,1%	
Crédito de Operações de Desconto	5.611.015	6.438.974	7.674.294	7.151.779	5.870.381	5.326.961	5.744.798	5.599.199	(145.599)	-2,5%	
Recebimentos de Clientes	7.816.597	4.429.463	5.995.243	5.858.138	9.239.930	8.027.750	4.955.108	6.392.759	1.437.651	29,0%	
Repasso ou recompra de Títulos Desco	(7.167.791)	(5.336.501)	(7.195.181)	(5.873.444)	(10.274.565)	(8.262.032)	(5.270.385)	(5.850.691)	(580.306)	11,0%	
SAÍDA OPERACIONAL	(6.680.262)	(4.601.506)	(7.273.868)	(6.997.634)	(5.812.124)	(4.208.373)	(5.949.521)	(5.602.445)	347.076	-5,8%	
FORNECEDORES E CUSTOS DE OI	(5.056.221)	(3.196.392)	(5.560.880)	(5.419.660)	(4.200.731)	(2.538.191)	(4.313.319)	(4.081.885)	231.434	-5,4%	
Produtos para Revenda	(4.949.232)	(3.048.058)	(5.415.684)	(5.268.192)	(3.989.357)	(2.360.187)	(4.193.211)	(3.966.200)	227.012	-5,4%	
Fretes	(55.118)	(81.374)	(69.680)	(67.846)	(86.168)	(61.052)	(60.868)	(50.860)	10.008	-16,4%	
Aluguel de Veículos	(3.406)	(22.470)	(13.814)	(4.116)	(16.800)	(7.816)	(7.816)	(7.816)	-	-	
Combustível da Frota	(25.701)	(21.092)	(18.105)	(15.425)	(15.222)	(18.529)	(24.998)	(19.273)	5.725	-22,9%	
Outras despesas da Frota	(15.192)	(19.444)	(29.869)	(14.928)	(14.272)	(15.867)	(18.517)	(21.050)	(2.533)	13,7%	
Insumos Logística	(4.930)	-	-	-	(1.868)	-	-	(748)	(748)	0,0%	
Serviços Adequação de Produtos	(2.641)	(3.953)	(13.728)	(49.153)	(77.045)	(74.741)	(7.910)	(15.939)	(8.029)	101,5%	
GASTOS DE OCUPAÇÃO	(76.171)	(65.250)	(67.404)	(65.812)	(64.253)	(77.002)	(64.017)	(74.465)	(10.448)	16,3%	
Aluguel de Imóveis	(37.292)	(37.791)	(37.791)	(37.791)	(37.791)	(40.147)	(26.363)	(35.143)	(8.780)	33,3%	
PTU	(10.798)	(9.618)	(9.618)	(10.288)	(10.288)	(9.618)	(9.618)	(9.618)	-	-	
Energia elétrica	(5.718)	(5.866)	(6.089)	(5.408)	(4.029)	(4.253)	(4.784)	(6.561)	(1.777)	37,1%	
Água	(1.795)	(1.779)	(1.823)	(1.641)	(1.483)	(1.390)	(1.477)	(1.389)	88	-5,9%	
Segurança e Vigilância	(6.024)	(6.024)	(6.738)	(6.024)	(7.296)	(6.024)	(6.024)	(6.024)	-	-	
Seguros	(14.544)	(4.172)	(5.344)	(4.661)	(3.365)	(15.571)	(15.751)	(15.730)	21	-0,1%	
GASTOS GERAIS DE VENDA E ADM	(611.822)	(656.258)	(924.607)	(768.247)	(733.962)	(852.796)	(745.601)	(624.842)	120.759	-16,2%	
Assessorias	(280.514)	(272.373)	(433.530)	(411.779)	(431.454)	(449.062)	(435.608)	(340.141)	95.466	-21,9%	
Demais serviços prestados	(123.629)	(298.629)	(361.811)	(214.278)	(196.238)	(212.920)	(210.270)	(204.021)	6.249	-3,0%	
Propaganda e Publicidade	(755)	-	(590)	(590)	(490)	(1.700)	(800)	(1.634)	(834)	104,3%	
Aluguel de equipamentos	(3.794)	(3.389)	(2.562)	(2.278)	(2.493)	(2.489)	(2.493)	(2.493)	-	-	
Telefonia & Dados	(7.764)	(5.932)	(11.254)	(8.851)	(8.979)	(9.938)	(8.661)	(8.712)	(51)	0,6%	
Limpeza, Conservação e materiais de u	(24.746)	(18.405)	(21.550)	(15.693)	(7.516)	(24.367)	(20.239)	(11.905)	8.334	-41,2%	
Viagens, representações e reembolsos	(54.554)	(31.328)	(51.150)	(71.646)	(53.491)	(90.004)	(31.142)	(35.740)	(4.597)	14,8%	
Refeições	(4.604)	(565)	(4.218)	(2.040)	(4.957)	(7.229)	(2.566)	(496)	2.070	-80,7%	
Cartórios	(24.958)	-	(469)	(3.112)	(2.234)	(2.234)	(350)	(2.628)	(2.278)	650,9%	
Impostos retidos de terceiros	(14.291)	-	-	(12.366)	(6.148)	(6.088)	(5.526)	(5.544)	(18)	0,3%	
Outros impostos	-	(17.680)	(20.512)	(17.680)	(17.680)	(17.680)	-	-	-	-	
Outras despesas administrativas	(72.212)	(7.957)	(16.963)	(7.934)	(2.281)	(28.918)	(27.947)	(11.528)	16.419	-58,8%	
GASTOS COM PESSOAL	(886.787)	(654.045)	(675.351)	(715.309)	(780.249)	(710.894)	(723.503)	(762.132)	(38.629)	5,3%	
Salários e Férias	(180.641)	(214.604)	(188.041)	(204.819)	(221.783)	(266.953)	(288.082)	(316.300)	(28.218)	9,8%	
Comissões de Venda	(237.162)	(264.314)	(252.675)	(336.241)	(387.583)	(245.721)	(220.001)	(233.032)	(13.031)	5,9%	
Benefícios	(173.756)	(113.000)	(172.473)	(143.552)	(147.052)	(160.149)	(161.060)	(155.192)	5.868	-3,6%	
Consignado em Folha de Pagamento	(20.610)	(3.112)	-	-	-	-	-	-	-	-	
FGTS	(37.302)	(30.934)	(28.268)	(20.121)	(18.832)	(20.583)	(24.058)	(29.996)	(5.938)	24,7%	
INSS	(15)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
R Retido em Folha	(22.616)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Rescisões	(74.627)	(24.799)	(30.818)	(6.348)	(1.062)	(5.618)	(13.629)	(11.386)	2.243	-16,5%	
Outras despesas de Pessoal	(12.235)	(3.281)	(3.078)	(4.228)	(3.938)	(11.870)	(14.939)	(16.226)	(1.287)	8,6%	
Depósito Judicial - Trabalhista	(127.222)	-	-	-	-	-	(1.733)	-	1.733	-100,0%	
IMPOSTOS	(49.262)	(29.562)	(45.625)	(28.606)	(32.928)	(29.491)	(103.081)	(59.121)	43.960	-42,6%	
CMS	(41.816)	(29.289)	(43.388)	(22.238)	(24.586)	(21.657)	(90.138)	(53.106)	37.032	-41,1%	
IPI	(4.769)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ISS	(2.677)	(273)	(2.237)	(6.368)	(8.342)	(7.834)	(12.943)	(6.015)	6.928	-53,5%	
IR / CSSL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
PIS / COFINS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL	(420.441)	930.430	(799.512)	138.839	(976.378)	884.306	(520.000)	538.822	1.058.822	-203,6%	
IMOBILIZADO / CAPEX	(19.632)	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	(19.509)	(27.851)	(15.983)	11.867	-42,6%	
Capex e outros	(19.632)	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	(19.509)	(27.851)	(15.983)	11.867	-42,6%	
GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇ	(440.073)	917.765	(812.580)	89.873	(989.823)	864.798	(547.850)	522.839	1.070.689	-195,4%	
GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA	542.350	(191.221)	511.666	272.233	496.797	(869.673)	872.773	(677.861)	(1.550.633)	-177,7%	
ENTRADA FINANCEIRA	2.708.162	2.861.788	2.616.037	3.175.970	2.355.583	905.536	1.502.443	1.170.177	(332.266)	-22,1%	
CAPITAL DE GIRO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Captação de Empréstimos	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	600.000	530.000	500.000	(30.000)	-5,7%	
Fomento	2.104.000	1.620.000	1.968.810	2.186.338	1.569.637	298.837	967.504	652.580	(314.924)	-32,6%	
Receita de Aplicação e Investimentos	4.162	3.069	47.227	6.639	7.372	3.500	3.207	-	(3.207)	-100,0%	
Variações cambiais líquidas	-	-	-	14.185	-	-	-	13.960	13.960	0,0%	
Adiantamentos de Clientes	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Outras receitas financeiras	-	638.719	-	368.808	178.574	3.199	1.733	3.638	1.904	109,9%	
SAÍDA FINANCEIRA	(2.165.812)	(3.053.008)	(2.104.371)	(2.903.736)	(1.858.786)	(1.775.209)	(629.671)	(1.848.038)	(1.218.367)	193,5%	
CAPITAL DE GIRO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Liquidação de Empréstimos	(692.646)	(665.255)	(666.404)	(656.211)	(656.397)	(932.567)	(55.874)	(585.627)	(529.753)	948,1%	
Liquidação de Fomento	(1.050.000)	(1.904.000)	(743.000)	(1.687.285)	(770.500)	(300.884)	(236.574)	(891.930)	(655.356)	277,0%	
Juros de Operações de Desconto	(236.809)	(308.168)	(478.696)	(430.199)	(306.503)	(345.987)	(258.338)	(267.434)	(9.096)	3,5%	
Juros incorridos	(147.133)	(125.116)	(177.677)	(90.312)	(67.746)	(123.550)	(58.002)	(56.917)	1.086	-1,9%	
Despesas bancárias	(26.896)	(27.188)	(27.117)	(25.485)	(49.575)	(64.090)	(12.690)	(37.879)	(25.189)	198,5%	
Parcelamento de impostos	(12.329)	-	(11.477)	(14.244)	(8.066)	(8.131)	(8.193)	(8.252)	(60)	0,7%	
Bloqueio Judicial	-	(23.281)	-	-	-	-	-	-	-	-	
RESULTADO FLUXO CAIXA DO PERÍOD	102.278	726.545	(300.914)	362.106	(493.026)	(4.875)	324.922	(155.022)	(479.944)	-147,7%	
SALDO INICIAL - FLUXO CAIXA	(179.942)	(77.664)	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	324.922	153,1%	
SALDO FINAL - FLUXO CAIXA	(77.664)	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	382.072	(155.022)	-28,9%	

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 2024								
R\$	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	Variacão	%
ENTRADA OPERACIONAL	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	5.092.680	5.429.521	6.141.267	711.746	13,1%
CLIENTES	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	5.092.680	5.429.521	6.141.267	711.746	13,1%
SAÍDA OPERACIONAL	(6.680.262)	(4.601.506)	(7.273.868)	(6.997.634)	(5.812.124)	(4.208.373)	(5.949.521)	(5.602.445)	347.076	-5,8%
FORNECEDORES E CUSTOS DE O	(5.056.221)	(3.196.392)	(5.560.880)	(5.419.660)	(4.200.731)	(2.538.191)	(4.313.319)	(4.081.885)	231.434	-5,4%
GASTOS DE OCUPAÇÃO	(76.171)	(65.250)	(67.404)	(65.812)	(64.253)	(77.002)	(64.017)	(74.465)	(10.448)	16,3%
GASTOS GERAIS DE VENDA E ADI	(611.822)	(656.258)	(924.607)	(768.247)	(733.962)	(852.796)	(745.601)	(624.842)	120.759	-16,2%
GASTOS COM PESSOAL	(886.787)	(654.045)	(675.351)	(715.309)	(780.249)	(710.894)	(723.503)	(762.132)	(38.629)	5,3%
IMPOSTOS	(49.262)	(29.562)	(45.625)	(28.606)	(32.928)	(29.491)	(103.081)	(59.121)	43.960	-42,6%
GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL	(420.441)	930.430	(799.512)	138.839	(976.378)	884.306	(520.000)	538.822	1.058.822	-203,6%
IMOBILIZADO / CAPEX	(19.632)	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	(19.509)	(27.851)	(15.983)	11.867	-42,6%
GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇ	(440.073)	917.765	(812.580)	89.873	(989.823)	864.798	(547.850)	522.839	1.070.689	-195,4%
GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA	542.350	(191.221)	511.666	272.233	496.797	(869.673)	872.773	(677.861)	(1.550.633)	-177,7%
ENTRADA FINANCEIRA	2.708.162	2.861.788	2.616.037	3.175.970	2.355.583	905.536	1.502.443	1.170.177	(332.266)	-22,1%
SAÍDA FINANCEIRA	(2.165.812)	(3.053.008)	(2.104.371)	(2.903.736)	(1.858.786)	(1.775.209)	(629.671)	(1.848.038)	(1.218.367)	193,5%
RESULTADO FLUXO CAIXA DO PERÍODI	102.278	726.545	(300.914)	362.106	(493.026)	(4.875)	324.922	(155.022)	(479.944)	-147,7%
SALDO INICIAL - FLUXO CAIXA	(179.942)	(77.664)	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	324.922	153,1%
SALDO FINAL - FLUXO CAIXA	(77.664)	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	382.072	(155.022)	-28,9%

FLUXO DE CAIXA - GERENCIAL

- **As entradas operacionais** registraram um aumento de R\$ 711.746, 13,1% (alta), evoluindo de R\$ 5.429.521 em setembro para R\$ 6.141.267 em outubro de 2024. Esse crescimento foi principalmente impulsionado pelos Recebimentos de Clientes, que tiveram um acréscimo expressivo de R\$ 1.437.651, 29,0% (alta). Por outro lado, o Crédito de Operações de Desconto apresentou uma redução de R\$ 145.599, 2,5% (queda), enquanto o Repasse ou Recompra de Títulos Descontados teve um aumento negativo de R\$ 580.306, 11,0% (queda), impactando o saldo final.
- **As saídas operacionais** apresentaram uma redução de R\$ 347.076, 5,8% (queda), passando de R\$ 5.949.521 para R\$ 5.602.445. Os principais fatores que contribuíram para essa redução foram:
 - Produtos para Revenda: redução de R\$ 227.012, 5,4% (queda).
 - Fretes: redução de R\$ 10.008, 16,4% (queda).
 - Combustível da Frota: R\$ 5.725, 22,9% (queda).
 - Por outro lado, os Serviços de Adequação de Produtos apresentaram um aumento expressivo de R\$ 8.029, 101,5% (alta).

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 2024								
R\$	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	Variacão	%
ENTRADA OPERACIONAL	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	5.092.680	5.429.521	6.141.267	711.746	13,1%
CLIENTES	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	5.092.680	5.429.521	6.141.267	711.746	13,1%
SAÍDA OPERACIONAL	(6.680.262)	(4.601.506)	(7.273.868)	(6.997.634)	(5.812.124)	(4.208.373)	(5.949.521)	(5.602.445)	347.076	-5,8%
FORNECEDORES E CUSTOS DE O	(5.056.221)	(3.196.392)	(5.560.880)	(5.419.660)	(4.200.731)	(2.538.191)	(4.313.319)	(4.081.885)	231.434	-5,4%
GASTOS DE OCUPAÇÃO	(76.171)	(65.250)	(67.404)	(65.812)	(64.253)	(77.002)	(64.017)	(74.465)	(10.448)	16,3%
GASTOS GERAIS DE VENDA E AD	(611.822)	(656.258)	(924.607)	(768.247)	(733.962)	(852.796)	(745.601)	(624.842)	120.759	-16,2%
GASTOS COM PESSOAL	(886.787)	(654.045)	(675.351)	(715.309)	(780.249)	(710.894)	(723.503)	(762.132)	(38.629)	5,3%
IMPOSTOS	(49.262)	(29.562)	(45.625)	(28.606)	(32.928)	(29.491)	(103.081)	(59.121)	43.960	-42,6%
GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL	(420.441)	930.430	(799.512)	138.839	(976.378)	884.306	(520.000)	538.822	1.058.822	-203,6%
IMOBILIZADO / CAPEX	(19.632)	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	(19.509)	(27.851)	(15.983)	11.867	-42,6%
GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇ	(440.073)	917.765	(812.580)	89.873	(989.823)	864.798	(547.850)	522.839	1.070.689	-195,4%
GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA	542.350	(191.221)	511.666	272.233	496.797	(869.673)	872.773	(677.861)	(1.550.633)	-177,7%
ENTRADA FINANCEIRA	2.708.162	2.861.788	2.616.037	3.175.970	2.355.583	905.536	1.502.443	1.170.177	(332.266)	-22,1%
SAÍDA FINANCEIRA	(2.165.812)	(3.053.008)	(2.104.371)	(2.903.736)	(1.858.786)	(1.775.209)	(629.671)	(1.848.038)	(1.218.367)	193,5%
RESULTADO FLUXO CAIXA DO PERÍOD	102.278	726.545	(300.914)	362.106	(493.026)	(4.875)	324.922	(155.022)	(479.944)	-147,7%
SALDO INICIAL - FLUXO CAIXA	(179.942)	(77.664)	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	324.922	153,1%
SALDO FINAL - FLUXO CAIXA	(77.664)	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	382.072	(155.022)	-28,9%

FLUXO DE CAIXA – GERENCIAL

- Gastos de Ocupação** demonstrou um aumento de R\$ 10.448, 16,3% (alta), passando de R\$ 64.017 para R\$ 74.465. Entre os principais fatores, destacam-se:
 - Aluguel de Imóveis: aumento de R\$ 8.780, 33,3% (alta).
 - Energia Elétrica: aumento de R\$ 1.777, 37,1% (alta).
- Gastos Gerais de Venda e Administração:** Esses gastos apresentaram uma redução de R\$ 120.759, 16,2% (queda), totalizando R\$ 624.842.
- Gastos com Pessoal:** Esses gastos aumentaram em R\$ 38.629, 5,3% (alta), passando de R\$ 723.503 para R\$ 762.132. O principal responsável por esse aumento foi:
 - Salários e Férias: aumento de R\$ 28.218, 9,8% (alta).
- Impostos:** Houve uma redução significativa de R\$ 43.960, 42,6% (queda), passando de R\$ 103.081 para R\$ 59.121.
 - A maior redução ocorreu no ICMS, com uma queda de R\$ 37.032, 41,1% (queda).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJMJ24428665415. 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 FMW6v1A.

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 2024								
R\$	mar-24	abr-24	mai-24	jun-24	jul-24	ago-24	set-24	out-24	Variacão	%
ENTRADA OPERACIONAL	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	5.092.680	5.429.521	6.141.267	711.746	13,1%
CLIENTES	6.259.822	5.531.936	6.474.356	7.136.473	4.835.746	5.092.680	5.429.521	6.141.267	711.746	13,1%
SAÍDA OPERACIONAL	(6.680.262)	(4.601.506)	(7.273.868)	(6.997.634)	(5.812.124)	(4.208.373)	(5.949.521)	(5.602.445)	347.076	-5,8%
FORNECEDORES E CUSTOS DE O	(5.056.221)	(3.196.392)	(5.560.880)	(5.419.660)	(4.200.731)	(2.538.191)	(4.313.319)	(4.081.885)	231.434	-5,4%
									-	
GASTOS DE OCUPAÇÃO	(76.171)	(65.250)	(67.404)	(65.812)	(64.253)	(77.002)	(64.017)	(74.465)	(10.448)	16,3%
									-	
GASTOS GERAIS DE VENDA E ADM	(611.822)	(656.258)	(924.607)	(768.247)	(733.962)	(852.796)	(745.601)	(624.842)	120.759	-16,2%
									-	
GASTOS COM PESSOAL	(886.787)	(654.045)	(675.351)	(715.309)	(780.249)	(710.894)	(723.503)	(762.132)	(38.629)	5,3%
									-	
IMPOSTOS	(49.262)	(29.562)	(45.625)	(28.606)	(32.928)	(29.491)	(103.081)	(59.121)	43.960	-42,6%
									-	
GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL	(420.441)	930.430	(799.512)	138.839	(976.378)	884.306	(520.000)	538.822	1.058.822	-203,6%
									-	
IMOBILIZADO / CAPEX	(19.632)	(12.664)	(13.068)	(48.966)	(13.445)	(19.509)	(27.851)	(15.983)	11.867	-42,6%
									-	
GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇ(	(440.073)	917.765	(812.580)	89.873	(989.823)	864.798	(547.850)	522.839	1.070.689	-195,4%
									-	
GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA	542.350	(191.221)	511.666	272.233	496.797	(869.673)	872.773	(677.861)	(1.550.633)	-177,7%
ENTRADA FINANCEIRA	2.708.162	2.861.788	2.616.037	3.175.970	2.355.583	905.536	1.502.443	1.170.177	(332.266)	-22,1%
									-	
SAÍDA FINANCEIRA	(2.165.812)	(3.053.008)	(2.104.371)	(2.903.736)	(1.858.786)	(1.775.209)	(629.671)	(1.848.038)	(1.218.367)	193,5%
									-	
RESULTADO FLUXO CAIXA DO PERÍODI	102.278	726.545	(300.914)	362.106	(493.026)	(4.875)	324.922	(155.022)	(479.944)	-147,7%
									-	
SALDO INICIAL - FLUXO CAIXA	(179.942)	(77.664)	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	324.922	153,1%
SALDO FINAL - FLUXO CAIXA	(77.664)	648.881	347.967	710.073	217.047	212.172	537.094	382.072	(155.022)	-28,9%

FLUXO DE CAIXA – GERENCIAL

- Entrada Financeira:** Apresentou uma redução de R\$ 332.266, 22,1% (queda), totalizando R\$ 1.170.177.
 - A principal queda foi observada no Fomento, que diminuiu R\$ 314.924, 32,6% (queda).
- Saída Financeira:** Registrou um aumento expressivo de R\$ 1.218.367, 193,5% (alta), passando de R\$ 629.671 em setembro para R\$ 1.848.038 em outubro. Esse aumento foi impulsionado pela Liquidação de Empréstimos, que cresceu R\$ 529.753, 948,1% (alta), e pela Liquidação de Fomento, que apresentou um acréscimo de R\$ 655.356, 277,0% (alta).
- Geração de Caixa Antes das Operações Financeiras:** Demonstrou uma recuperação significativa, saindo de um saldo negativo de R\$ 547.850 em setembro para um saldo positivo de R\$ 522.839 em outubro, com uma variação positiva de R\$ 1.070.689, 195,4% (alta).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJMJ2242428665415. 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 FMW6v11A.

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 Outubro/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 28/11/2024.

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
1	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Quais fatores explicam a redução no saldo de disponível (caixa geral) em outubro de 2024? Detalhar quais as operações que foram realizadas, para ajuste do saldo contábil	nov-24	SIM	Recebimento da Composição do Banco ABC Recebemos a composição referente ao Banco ABC, que estava com um saldo de 2.255.702,51. O ajuste foi feito com o objetivo de concordar com as divergências indicadas, garantindo conformidade dos registros contábeis e refletindo a realidade financeira da instituição. Toda entrega foi devidamente documentada, e os lançamentos contábeis seguiram as normas aplicáveis, sendo registrados de forma transparente no grupo de Ajustes de Exercícios Anteriores.
2	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A redução nos estoques é resultado de aumento nas vendas, obsolescência de produtos ou ajustes operacionais? Há impacto nos prazos de reposição ou custos relacionados?	nov-24	SIM	A redução nos estoques pode ser explicada por quatro fatores principais: 1. Aumento nas Vendas: O crescimento na demanda resultou em um aumento significativo na saída de produtos, o que levou à redução dos níveis de estoque. Esse incremento nas vendas, de 1.189 milhão, é um sinal positivo de desempenho comercial. 2. Ajustes Operacionais: Melhorias nos processos de gestão de estoque, como implementação de metodologias just-in-time, otimizações logísticas e a redefinição dos estoques mínimos, desenvolvendo para a redução dos volumes mantidos, buscando maior eficiência. 3. Descarte de Produtos: Foram realizadas 969 mil notas de descarte, o que influenciou diretamente o custo médio de pedido dos itens em estoque.
3	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A Recuperanda está realizando algum processo de auditoria interna para revisar as práticas de controle de estoques e gestão de créditos?	nov-24	SIM	A realização de auditorias internas é essencial para avaliar e aprimorar os controles internos relacionados à gestão de estoques e créditos. Essas auditorias ajudam a identificar inconsistências, prevenir fraudes e otimizar os processos operacionais. No caso da Recuperanda, estamos realizando auditorias internas focadas no controle de qualidade e inventário, com o objetivo de reduzir perdas, otimizar processos e maximizar a eficiência dos custos operacionais. Entendemos a preocupação com o controle de estoque, estamos comprometidos em: •Concluir o inventário. •Manter um controle rigoroso do estoque. • Realizar auditorias internas constantes para melhorar o processo, assim como a gestão apropriação dos créditos de todas as compras de estoque realizadas. Até o final deste ciclo, concluiremos o inventário e realizaremos todos os ajustes necessários, garantindo um estoque mais eficiente e bem estruturado.
4	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Houve uma redução de R\$ 2.249.332,33 (queda de 4,2%) no passivo circulante, influenciada principalmente pela diminuição em empréstimos e financiamentos. Qual foi a origem dessa redução? Favor detalhar essa operação	nov-24	SIM	Houve uma redução de R\$ 2.249.332,33 (queda de 4,2%) no passivo circulante, influenciada principalmente pela diminuição em empréstimos e financiamentos. A redução se deve a dois fatores principais: 1. Ajuste da conta de Empréstimos do Banco ABC: Houve uma diminuição de R\$ 1.704.000, conforme extratos recebidos, detalhando a composição exata das amortizações realizadas pelo banco, utilizando o recurso que estava em aplicação (extratos anexos). 2.Redução da necessidade de financiar capital de giro para aquisição de estoques: oDaycoval: redução de R\$ 278.000. oNew Trade: redução de R\$ 200.000. oLotus: redução de R\$ 95.000. Essas ações refletem uma melhor gestão dos recursos financeiros e uma diminuição dependência de capital de terceiros para financiar o giro, contribuindo para a melhoria saúde financeira da Recuperanda.
5	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	As obrigações fiscais apresentaram uma redução de R\$ 272.432,53 (queda de 4,6%). Esse movimento reflete pagamentos efetuados ou ajustes contábeis? Favor informar quais impostos estão pagos.	nov-24	SIM	As principais movimentações financeiras no passivo foram as seguintes: Compensações através de PERD-COMP, relacionadas à tese de exclusão do ICMS da base de cálculo das contribuições do PIS e Cofins: Conta do PIS: ajuste de R\$ 190 mil (DB). Conta da Cofins: ajuste de R\$ 620 mil (DB). IR a recolher: R\$ 43 mil, devido ao movimento relacionado à folha de pagamento (CR). ICMS a recolher: R\$ 480 mil, em decorrência do aumento de vendas e das notas fiscais de descartes (CR).
6	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	As provisões legais cresceram R\$ 41.820,32 (aumento de 7,1%). Esse aumento está relacionado a novos passivos judiciais ou reavaliações de casos existentes?	nov-24	SIM	O aumento de R\$ 41.820,32 (7,1%) nas provisões legais deve-se à reavaliação de casos existentes, com ajustes por atualizações processuais e revisões nos cálculos, e à inclusão de novas contratações, que demandaram provisões adicionais. Essas medidas refletem o compromisso da empresa com a transparência e a gestão responsável de seus passivos.
7	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Houve uma variação de R\$ 479.929,45 (aumento 103,5%) no saldo de exercícios anteriores. Esse aumento reflete ajustes contábeis ou algum evento específico?	nov-24	SIM	A variação de R\$ 479.929,45 (aumento de 103,5%) no saldo de exercícios anteriores é atribuída a ajustes contábeis, necessários após a disponibilização de extratos detalhados pelo banco ABC, permitindo a identificação e conciliação completa dos lançamentos. Esses ajustes incluem: Correções de Períodos Anteriores: Reconhecimento de despesas de juros do banco ABC, no valor de R\$ 89 mil, não contabilizadas anteriormente. Regularização de saldo bancário do banco ABC, de R\$ 390 mil, pendente desde 2023. Os ajustes corrigem omissões anteriores e asseguram a precisão e transparência das demonstrações contábeis.
8	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A receita operacional bruta apresentou um aumento de R\$ 1.730.904,06 (+31,6%), principalmente devido ao crescimento na venda de produtos (+21,7%, ou R\$ 1.189.711,41). Esse aumento está associado a um volume maior de vendas, ajustes de preços ou entrada de novos mercados?	nov-24	SIM	O aumento de R\$ 1.730.904,06 (+31,6%) na receita operacional bruta, impulsionado pelo crescimento na venda de produtos, está associado aos seguintes fatores: 1.Maior Volume de Vendas: o Expansão na quantidade de produtos vendidos e serviços, impulsionada por estratégias comerciais mais eficazes, maior demanda do mercado e fortalecimento da marca. oIncrementos significativos em vendas para clientes específicos, destacando-se: □ Suzano: +R\$ 513 mil □ Royal: +R\$ 537 mil □ U&M Mineração: +R\$ 239 mil □ CBA: +R\$ 175 mil □ SMS Group: +R\$ 158 mil □ Gerdau: +R\$ 140 mil Esse desempenho reflete o sucesso das estratégias de crescimento e a consolidação parcerias com clientes-chave.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e THERYAL de Jesus, em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJMJ224428665415. 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 FMW6v11A.

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 Outubro/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 28/11/2024.

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
9	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A inclusão de receita exterior no valor de R\$ 541.192,65 (representando 0,8% da receita total), favor informar qual cliente esta associado essa receita, e se o tributos de exportação foram recolhidos.	nov-24	SIM	A receita exterior de R\$ 541.192,65 (0,8% da receita total) está vinculada ao cliente ROYAL BEARING INC. Os impostos relacionados à exportação estão em conformidade com a legislação vigente, sem qualquer pendência fiscal associada.
10	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A receita operacional líquida teve um aumento de R\$ 1.379.941,24 (alta de 31,8%), mas foi acompanhada por um crescimento significativo no custo dos produtos vendidos (CPV), que subiu R\$ 2.555.422,80 (aumento de 90,6%). Qual justificativa para aumento não estar compatível com crescimento da receita do período.	nov-24	SIM	A variação significativa no custo dos produtos vendidos (CPV), de R\$ 2.555.422,80 (90,6%), está relacionada às movimentações específicas nos meses de agosto, setembro e outubro. Os principais fatores incluem: 1.Movimentações em Agosto e Setembro: o Em agosto, o CPV foi negativamente impactado pelo registro de notas fiscais de sucata que reduziram a margem operacional. o Em setembro, essas notas foram canceladas, com o retorno da sucata ao estoque resultando em um efeito positivo no CPV e justificando a alta variação em relação a outubro. o Além disso, a venda de estoques antigos trouxe alívio para o fluxo de caixa, mas gerou impacto no CPV devido ao custo de reposição elevado. 2.Movimentações em Outubro: o Em outubro, houve o impacto das notas fiscais de descarte, totalizando R\$ 935 mil, o que influenciou negativamente o custo de reposição e elevou o CPV. As notas fiscais relacionadas estão anexas. Essas operações extraordinárias, envolvendo sucata e descarte, explicam a incompatibilidade entre o crescimento da receita e a variação do CPV, ressaltando que o impacto observado é temporário e circunstancial.
11	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Despesas trabalhistas: Incremento de R\$ 109.459,34 (alta de 17,1%). Quais os fatores que foram responsáveis por esse aumento?	nov-24	SIM	O incremento de R\$ 109.459,34 (alta de 17,1%) nas despesas trabalhistas decorre de: 1. Salários, Comissões, FGTS e INSS: +R\$ 31 mil, devido a contratações e aumento de comissões. 2.Férias: +R\$ 17 mil, referentes a pagamentos realizados no período. 3.Indenizações e FGTS Indenizado: +R\$ 8 mil, relacionados a rescisões trabalhistas. 4.Pro-Labore: +R\$ 19 mil, por pagamentos adicionais, que será reduzindo em novembro. 5. Vale-Refeição: +R\$ 39 mil, devido a ajustes na conta contábil (antes alocada em despesas administrativas) e aumento no custo do benefício. Esses fatores combinados justificam o aumento, com destaque para contratações e comissões associadas ao crescimento das vendas.
12	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Despesas administrativas: Crescimento expressivo de R\$ 179.155,72 (+2061,9%). Qual foi a origem desse aumento?	nov-24	SIM	O crescimento expressivo de R\$ 179.155,72 (+2061,9%) nas despesas administrativas está relacionado a reclassificações contábeis realizadas em setembro de 2024, que ajustaram a alocação de despesas anteriormente registradas em outras contas, como operacionais e financeiras. Exemplos incluem: • +R\$ 79 mil revertidos para custos, inicialmente registrados como despesas de equipamentos. • +R\$ 132 mil revertidos para resultado de exercícios anteriores, corrigindo lançamentos indevidos em agosto referente a um seguro alocado na conta de aplicação. • +R\$ 70 mil revertidos da conta de materiais diversos para manutenção do imobilizado. • despesas com combustíveis. •R\$ 53 mil ajustados da conta de refeição para despesas trabalhistas. •R\$ 31 mil revertidos na conta de manutenção do imobilizado devido a ajustes em setembro. •R\$ 22 mil ajustados da conta de combustíveis em setembro. Essas reclassificações corrigiram alocações contábeis inadequadas, redistribuindo os valores para as contas apropriadas e garantindo maior precisão nas demonstrações financeiras.
13	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Despesas indevidas: Aumento de R\$ 181.356,45 (+205969,8%). Qual foi o motivo dessa despesa não recorrente?	nov-24	SIM	O aumento de R\$ 181.356,45 (+205.969,8%) em despesas indebitáveis é atribuído a uma despesa não recorrente, relacionada a: 1.Multas sobre PIS e COFINS: o Pagamentos de encargos decorrentes de atrasos ou inconsistências em obrigações fiscais realizadas por meio do PERD-COMP, referentes a períodos anteriores. Os valores foram compensados com saldos/créditos oriundos da Tese da Exclusão do ICMS da Base de Cálculo do PIS e COFINS. oMulta PIS: R\$ 39 mil. oMulta COFINS: R\$ 142 mil. Essas despesas são classificadas como não recorrentes, tratadas como ajustes pontuais no exercício atual, e não devem impactar os resultados futuros. Em anexo, constam os relatórios das compensações.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e TIBIANA DE JESUS, sob o número WJM024428665415. 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 FMW6v11A.

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 Outubro/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 28/11/2024.

QUESTÃO Nº	RMADE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
14	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	O resultado não operacional registrou um aumento de R\$ 1.527.994,38, devido um incremento em outras receitas/despesas não operacionais no valor de R\$ 1.125.282,51 (alta de 15568,9%). Qual foi a natureza dessas receitas? Favor detalhar operação	nov-24	SIM	O aumento no resultado não operacional, de R\$ 1.527.994,38, está relacionado a operações não recorrentes, conforme detalhado abaixo: 1. Recuperação de Créditos: o Reconhecimento de créditos fiscais e tributários recuperados por meio da Tese da Base do ICMS da Base de Cálculo do PIS e COFINS. o Esses créditos foram utilizados para compensar passivos tributários no mesmo período por meio do PERD-COMP. o Valores recuperados: - PIS: R\$ 255 mil. - COFINS: R\$ 853 mil. 2. Reversão de Juros Incorridos: o Correção em setembro de R\$ 462 mil relacionados a duplicatas descontadas, que haviam sido indevidamente registradas como juros incorridos. Essa reversão impactou positivamente o resultado de outubro. 3. Ajuste em Descontos Concedidos: o Ajuste contábil de -R\$ 60 mil referente a vendas canceladas, que haviam sido indevidamente registradas como descontos concedidos. Essas operações, por serem não recorrentes, não refletem a atividade principal da empresa e são classificadas como eventos extraordinários.
15	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A entrada operacional aumentou em R\$ 711.746 (+13,1%), principalmente devido ao crescimento nos recebimentos de clientes, que subiram R\$ 1.437.651 (+29,0%). Esse aumento foi impulsionado por melhoria na recuperação de créditos ou por maior volume de vendas?	nov-24	SIM	O aumento nos recebimentos de clientes foi impulsionado por dois fatores principais: 1. Melhoria na recuperação de créditos: o A inadimplência caiu de R\$ 1.780 milhões em setembro para R\$ 1.219 milhões em outubro, ou seja, R\$ 561 mil ou -31,5%, indicando estratégias eficazes de cobrança e recuperação de dívidas, o que contribuiu diretamente para o aumento nos recebimentos. 2. Aumento no volume de vendas: o O volume de vendas cresceu R\$ 1.189 milhões em outubro em relação a setembro, refletindo maior demanda e campanhas comerciais bem-sucedidas. Combinando os fatores: O aumento total de R\$ 1.437.651 milhões nos recebimentos resulta da soma do impacto na recuperação de créditos (R\$ 561 mil) e do crescimento nas vendas (R\$ 1.189 milhões). Recomendações adotadas para manter o desempenho: - Continuar monitorando e reduzindo a inadimplência com estratégias ativas de cobrança. - Acompanhar o prazo médio de recebimento (PMR) para melhorar a entrada de caixa. - Expandir campanhas comerciais e replicar ações que impulsionaram o crescimento em vendas em novembro e dezembro.
16	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A queda no crédito de operações de desconto de R\$ 145.599 (-2,5%) indica uma redução no uso dessa modalidade. A Recuperanda está adotando outras formas de financiamento para operações de curto prazo?	nov-24	SIM	A redução no crédito de operações de desconto em R\$ 145.599 (-2,5%) reflete o uso de caixa próprio, impulsionado pela venda à vista com exportação de R\$ 537 mil em outubro, que trouxe maior fôlego ao fluxo de caixa. Esse cenário demonstra uma melhoria na gestão financeira e na redução de custos. Para manter essa eficiência, recomendamos priorizar vendas à vista, monitorar o fluxo de caixa e avaliar a necessidade de financiamentos com base no custo-benefício.
17	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Os gastos de ocupação subiram em R\$ 10.448 (+16,3%), sendo o principal fator o aumento de R\$ 8.780 (+33,3%) no aluguel de imóveis. Houve mudanças no contrato ou inclusão de novos espaços?	nov-24	SIM	O aumento nos gastos de ocupação em R\$ 10.448 (+16,3%) foi impulsionado principalmente pelo acréscimo de R\$ 8.780 (+33,3%) no custo de aluguel de imóveis, decorrente da locação de um novo escritório em Minas Gerais em um espaço de Coworking, com o objetivo de centralizar a equipe e atender à demanda. Esse valor refere-se ao pagamento de parcelas acumuladas dos meses de setembro e outubro de 2024, quitadas em outubro de 2024. A partir de novembro de 2024, a mensalidade será normalizada. Essa iniciativa contribui para a otimização da operação e melhora do trabalho colaborativo, ajustando o espaço às necessidades da equipe.
18	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Assessorias: redução de R\$ 95.466 (-21,9%). Essa redução está relacionada ao término de contratos ou renegociação de valores?	nov-24	SIM	A redução de R\$ 95.466 (-21,9%) nos gastos com assessorias está diretamente relacionada ao término de contratos e à renegociação de valores. Em específico: A assessoria de valor variável CM teve uma redução de R\$ 80 mil. A assessoria D. Bernet - Assessoria de RH apresentou uma redução de R\$ 22 mil, devido à prorrogação da conclusão dos trabalhos. Esses ajustes refletem uma estratégia clara de otimização de custos e redirecionamento eficiente de recursos para outras prioridades operacionais.
19	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	ICMS: queda de R\$ 37.032 (-41,1%). Qual justificativa para essa redução?	nov-24	SIM	A queda de R\$ 37.032 (-41,1%) no ICMS em outubro de 2024 deve-se à redução de operações sujeitas ao ICMS-ST, em contraste com setembro, quando vendas específicas com esse imposto foram repassadas no preço para preservar a margem de negociação. Essa estratégia reflete uma gestão eficiente de preços e tributação.
20	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A geração de caixa operacional (GCO) passou de negativo em R\$ 520.000 para positivo em R\$ 538.822, uma melhora de R\$ 1.058.822 (+203,6%). Quais ações foram cruciais para essa melhoria na geração de caixa?	nov-24	SIM	A melhora significativa na geração de caixa operacional (GCO), que passou de negativo em R\$ 520.000 para positivo em R\$ 538.822, ou +R\$ 1.058.822, ou +203,6%, e está atribuída às seguintes ações cruciais: 1. Aumento nos recebimentos de clientes - Crescimento nas vendas, especialmente a entrada de R\$ 537 mil à vista com exportação em outubro, que trouxe fôlego imediato ao fluxo de caixa. - Melhoria na recuperação de créditos, com redução da inadimplência em R\$ 561 mil (-31,5%), reforçando a entrada de recursos. 2. Redução de despesas financeiras e operacionais - Queda nos gastos com assessorias (-R\$ 95.466), devido ao término de contratos e renegociação de valores. - Otimização de custos com operações de desconto, que caíram R\$ 145.599 (-2,5%), devido ao uso de caixa próprio. 3. Gestão eficiente de obrigações tributárias - Redução no ICMS em R\$ 37.032 (-41,1%), ligada à menor incidência de operações tributáveis, preservando margens e reduzindo saídas financeiras. 4. Controle de gastos operacionais - Ajustes e renegociações em despesas recorrentes, como aluguel e assessorias, contribuíram para aliviar o fluxo de caixa. Essas ações refletem uma gestão criteriosa dos recursos, focada em aumentar a entrada e otimizar saídas, resultando em um desempenho financeiro operacional muito mais robusto.

Este documento é cópia do original assinado digitalmente por LAYANE OTÁVIA DE SAUS, sob o número WJM024428665415. 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 FMW6v1A.

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 Outubro/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 28/11/2024.

QUESTÃO Nº	RMA DE ORIGEM	Recuperanda	ENUNCIADO	DATA DE CONCLUSÃO	Resposta Satisfatória	RESPOSTA DA RECUPERANDA
21	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A entrada financeira caiu R\$ 332.266 (-22,1%), devido à redução na captação de fomento em R\$ 314.924 (-32,6%). Há mudanças planejadas na estratégia de captação de recursos?	nov-24	SIM	A queda de R\$ 332.266 (-22,1%) na entrada financeira, devido à redução de R\$ 314.924 (-32,6%) na captação de fomento, reflete uma mudança estratégica, impulsionada por vendas à vista com exportação, maior dependência do caixa próprio e redução de custos financeiros. A empresa tem priorizado recursos internos, como evidenciado pelo aumento na GCO, e busca otimizar despesas, limitando a captação a operações essenciais e evitando condições financeiras onerosas.
22	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	As saídas financeiras aumentaram em R\$ 1.218.367 (+193,5%), com destaque para: Liquidação de fomento: aumento de R\$ 655.356 (aumento de 277,0%). Qual justificativa? Despesas bancárias: aumento de R\$ 25.189 (+198,5%). Houve aumento no volume de transações ou ajustes contábeis?	nov-24	SIM	O aumento de R\$ 1.218.367 (+193,5%) nas saídas financeiras foi impulsionado por: 1. Liquidação de fomento: aumento de R\$ 655.356 (+277,0%) • Esse aumento decorre do pagamento de contratos de fomento contratados anteriormente com vencimentos concentrados no período, em função dos prazos acordados. A quitação foi viabilizada pela melhora na geração de caixa operacional (GCO). oNew Trade: R\$ 405 mil oB Sigma: R\$ 205 mil oDaycoval: R\$ 110 mil 2. Liquidação de empréstimos: aumento de R\$ 529 mil (+948,0%) • Pagamento concentrado de um contrato de empréstimo: oLotus: R\$ 530 mil 3. Despesas bancárias: aumento de R\$ 25.189 (+198,5%) • Aumento no volume de transações financeiras no período. • Ajustes contábeis, com reconhecimento de despesas bancárias acumuladas de períodos anteriores. Essa evolução reflete uma estratégia de quitação de obrigações financeiras com o apoio de uma geração de caixa operacional fortalecida, além do impacto de transações bancárias e ajustes pontuais.
23	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Gestão de Liquidez: Considerando a discrepância apontada entre o saldo contábil do disponível e o saldo apresentado no fluxo de caixa, quais ações estão sendo implementadas para aprimorar a gestão de liquidez e garantir a disponibilidade de recursos para as operações essenciais?	nov-24	SIM	Para aprimorar a gestão de liquidez e alinhar o saldo contábil ao fluxo de caixa, estão sendo implementadas as seguintes ações: 1.Revisão de processos financeiros: oConciliação diária de saldos bancários para identificar e corrigir divergências rapidamente. 2.Planejamento de fluxo de caixa: oProjeções periódicas de entradas e saídas e priorização de pagamentos essenciais. 3.Controle de contas a pagar e a receber: oNegociação de prazos com fornecedores e clientes e monitoramento da inadimplência. 4.Gestão de reservas: o Manutenção de reservas para operações críticas e controle sobre investimentos de curto prazo. 5.Capacitação da equipe: oTreinamento para aplicar as melhores práticas de gestão financeira. Essas ações visam garantir precisão nos registros, previsibilidade e recursos para operações essenciais.
24	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Houve algum pagamento aos sócios da Recuperanda além do pró-labore, como distribuição de lucros, bonificações ou qualquer outra forma de remuneração?	nov-24	SIM	Os pagamentos aos sócios estão registrados no fluxo de caixa e na folha de pagamento exclusivamente como pró-labores. Esta é a única forma de remuneração recebida pelos sócios pela empresa, sem inclusão de distribuição de lucros, bonificações ou qualquer outra forma de pagamento.
25	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A Recuperanda realizou alguma venda de ativo imobilizado ou outro tipo de desinvestimento no período analisado? Caso tenha ocorrido, solicitamos que sejam fornecidos detalhes sobre as transações, incluindo a natureza dos ativos vendidos, o valor obtido com a venda, e como esses recursos foram utilizados ou alocados.	nov-24	SIM	Não houve venda de ativo imobilizado nem desinvestimento no período em questão.
26	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Qual é o status atual do passivo fiscal da Recuperanda? Existe algum plano de regularização de débitos fiscais em andamento, como adesão a parcelamentos ou programas de anistia fiscal? Solicitamos que seja fornecida uma explicação sobre o andamento desses processos e as expectativas para a quitação ou regularização dessas obrigações tributárias.	nov-24	SIM	O status atual do passivo fiscal da Recuperanda indica débitos fiscais pendentes, com foco na avaliação das melhores alternativas para quitação, visando minimizar impactos financeiros e assegurar conformidade legal e equilíbrio o processo de recuperação judicial. Atualmente, a situação está em fase de discussão com consultores tributários, com planos de adesão a um programa de parcelamento em breve. Durante este período, aproveitamos a oportunidade proporcionada pelo saldo da Tese da Exclusão do ICMS da Base de Cálculo do PIS e Cofins, permitindo a quitação de pendências tributárias e juros no valor de mais de R\$ 1,1 milhão. Essa estratégia reflete esforços para regularizar as obrigações fiscais nos próximos meses, assegurando a saúde financeira da empresa e evitando complicações futuras.
27	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A Recuperanda está em dia com o recolhimento dos tributos incidentes sobre a folha de pagamento dos empregados, como FGTS, INSS e Imposto de Renda Retido na Fonte?	nov-24	SIM	Atualmente, apenas os tributos relacionados ao FGTS estão sendo pagos regularmente em relação à folha de pagamento, enquanto os demais permanecem pendentes. A empresa está priorizando a formalização de parcelamentos com urgência, considerando o contexto das transações tributárias em andamento e do processo de recuperação judicial.
28	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	A Recuperanda realizou movimentações em dinheiro (saques ou depósitos) acima de R\$ 20.000,00 durante o período analisado? Caso positivo, solicitamos que sejam fornecidos detalhes sobre essas movimentações, incluindo a finalidade, data, e a justificativa para a utilização de valores em espécie, assim como os devidos registros contábeis dessas transações.	nov-24	SIM	A Recuperanda não efetuou movimentações em dinheiro (saques ou depósitos) superiores a R\$ 20.000,00 no período analisado. Todas as transações foram devidamente registradas nos livros contábeis, assegurando a conformidade com as políticas financeiras e as normas da empresa.
29	out-24	SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.	Continuidade Operacional: Diante das variações negativas observadas no patrimônio líquido e no fluxo de caixa, quais são as perspectivas da Recuperanda para manter a continuidade de suas operações?	nov-24	SIM	Continuidade Operacional: Perspectivas da Recuperanda A Recuperanda está implementando estratégias para superar as variações negativas no patrimônio líquido e fluxo de caixa, focando em: 1.Reestruturação Financeira: oRenegociação de débitos e monitoramento rigoroso de compromissos financeiros. 2.Otimização de Custos: oRedução de despesas operacionais e controles rigorosos em áreas críticas. 3.Fortalecimento da Receita: oDiversificação de mercados e revisão de políticas de preços para aumentar vendas. 4.Recuperação de Créditos: oUtilização de créditos fiscais e busca de incentivos governamentais para reforçar o caixa. 5.Gestão de Fluxo de Caixa: o Planejamento de entradas e saídas financeiras e identificação de fontes de financiamento de curto prazo. Essas ações visam reverter os impactos negativos e garantir operações sustentáveis a longo prazo.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJMJ224428665415. 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 FMW6v11A.

4. PRINCIPAIS MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

4.1. CRONOGRAMA PROCESSUAL

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJMJ224428665415. 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 FMM6v11A.

4. PRINCIPAIS DE MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

4.2. ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

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

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

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

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

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

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

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 09/12/2024 às 19:18, sob o número WJMJ224428665415. 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 FMMW6v11A.



4. PRINCIPAIS DE MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

4.2. ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

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

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

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

4. PRINCIPAIS DE MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS
4.2. ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

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

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

Sopetra Rolamentos e Peças Ltda.
Resultados - suspensão para 23.01.2025
AGC - 04.11.2024 / Processo n.º 1020937-68.2024.8.26.0100



Quadro Resumo Votação	Quórum		(-) Absenções		Base para Votação		Desaprovação		Aprovação	
	Credor	Valor	Credor	Valor	Credor	Valor	Credor	Valor	Credor	Valor
Credores Classe I (Trabalhistas)	44	324.058,07	1	262.370	43	61.687,98	-	(0,00)	43	61.687,98
	73,33%	93,80%			100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%
Credores Classe III (Quirografários)	37	39.204.445,00	1	473.646,09	36	38.730.798,91	6	8.939.014,64	30	29.791.784,27
	72,55%	97,48%			100,00%	100,00%	16,67%	23,08%	83,33%	76,92%
Credores Classe IV (Microempresas e Empresas de Pequeno Porte)	15	158.204,28	-	-	15	158.204,28	-	-	15	158.204,28
	53,57%	49,41%			100,00%	100,00%	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%
Total Geral de Credores	96	39.686.707,35	2	736.016,18	94	38.950.691,17	6	8.939.014,64	88	30.011.676,53
	69,04%	97,07%			100,00%	100,00%	6,38%	22,95%	93,62%	77,05%

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

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

Registra-se que eventuais habilitações e/ou divergências de crédito protocoladas diretamente nos autos principais não serão analisadas. Cabem aos credores promover a distribuição do incidente adequado, à luz dos artigos 13 a 15 da Lei 11.101/2005, através do site do Tribunal de Justiça - peticionamento eletrônico de 1º grau - petição intermediária de 1º Grau - Categoria: Inc. Processual - Tipo de petição código 111 -Habilitação de Crédito ou 114 - Impugnação de Crédito.



4. PRINCIPAIS DE MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS

4.2. ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES

Às fls. 4.075/4.097, a Recuperanda requereu a declaração de essencialidade dos imóveis de matrícula nº 215.802 do 14º CRI de São Paulo e 16.059 do 15º CRI de São Paulo (imóvel sede da empresa), sob o argumento de que estes bens estão sendo alvo de atos constritivos em execuções individuais. Além disso, foi requerida a prorrogação do *stay period* até a homologação do PRJ. Os argumentos apresentados pela Recuperanda serão objeto de análise por esta Auxiliar, que apresentará seu parecer nos autos no prazo legal.



5. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

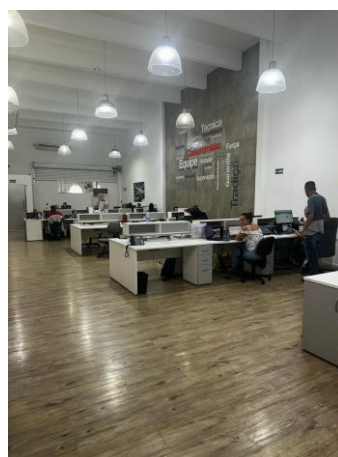
5.1 DILIGÊNCIAS REALIZADAS

5.1.1 DILIGÊNCIA REALIZADA DIA 19.03.2024

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

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

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

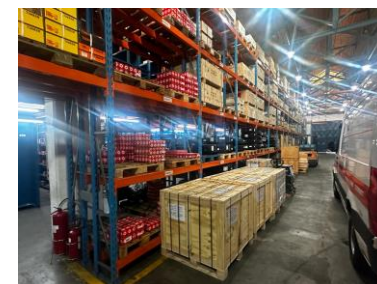
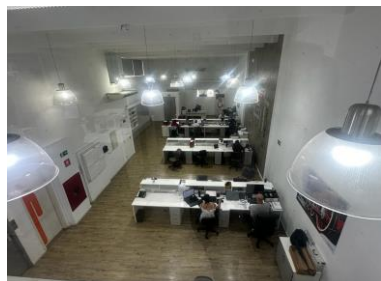




5. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

5.1 DILIGÊNCIAS REALIZADAS

5.1.1 DILIGÊNCIA REALIZADA DIA 19.03.2024



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

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

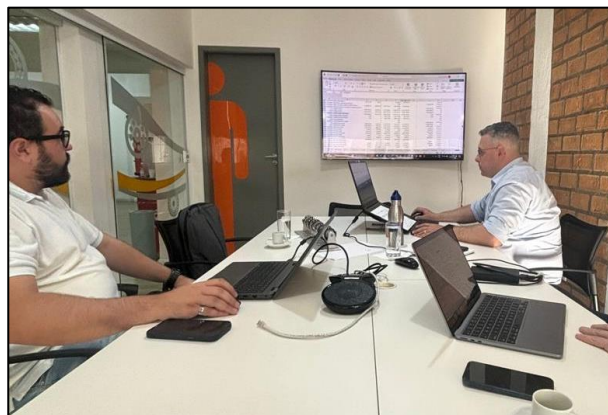


5. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

5.1 DILIGÊNCIAS REALIZADAS

5.1.2 DILIGÊNCIA REALIZADA DIA 17.06.2024

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



Na oportunidade, tratou-se das seguintes questões:

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

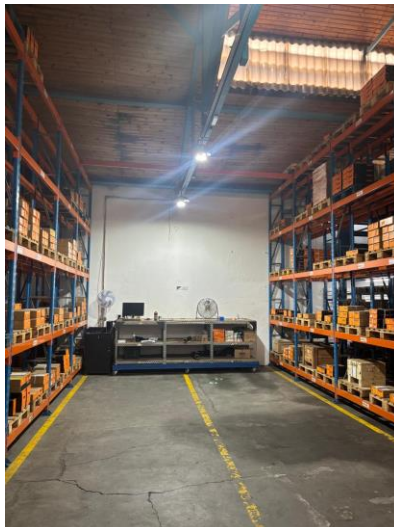
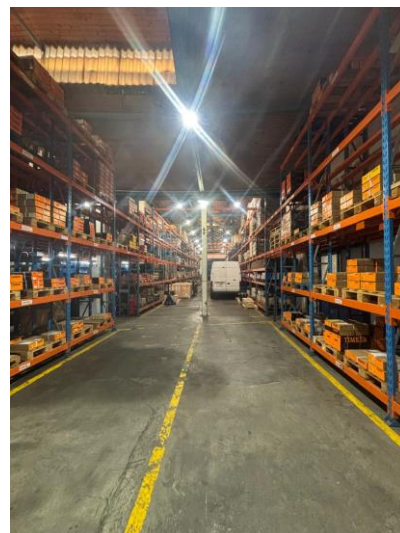
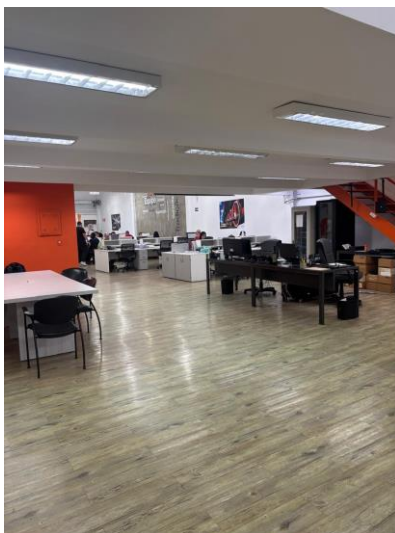
Diante disso, foi solicitado à Recuperanda que (i) consignasse expressamente, no e-mail de envio dos documentos mensais, que não está realizando o recolhimento de tributos; (ii) apresentasse a evolução do quadro de funcionários (admitidos e demitidos por mês); (iii) apresentasse o balancete encerrado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

5. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

5.1 DILIGÊNCIAS REALIZADAS

5.1.3 DILIGÊNCIA REALIZADA DIA 01.10.2024

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





6. CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

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

- **Ativo Total:**

- I. Apesar de variações pontuais em contas específicas, houve uma redução geral no ativo total, impulsionada principalmente pela diminuição no ativo circulante. Essa redução reflete menores disponibilidades imediatas e ajustes em contas como estoques e créditos a receber, evidenciando uma contração nos ativos de curto prazo.

- **Passivo Total:**

- I. O passivo total apresentou uma redução significativa, concentrada principalmente no passivo circulante. Essa redução foi liderada pelas amortizações em empréstimos e financiamentos. Contudo, rubricas como obrigações trabalhistas e fornecedores registraram aumentos, indicando um maior volume de compromissos de curto prazo.

- **Patrimônio Líquido:**

- I. O patrimônio líquido sofreu variações negativas, influenciado por resultados operacionais adversos e ajustes contábeis. A queda nos resultados acumulados e o prejuízo registrado no período foram determinantes para o saldo negativo, destacando a necessidade de revisão estratégica na gestão financeira.

- **Receita Operacional Bruta:**

- I. A receita operacional bruta teve um crescimento relevante, impulsionado pelo aumento nas vendas de produtos e pela entrada de receitas de exportação.

- **Custo dos Produtos Vendidos (CPV):**

- I. O CPV registrou um aumento expressivo, impactando negativamente a margem bruta.

- **Despesas Operacionais:**

- I. Apesar de economias em algumas áreas, como serviços prestados e custos de ocupação, chamou atenção o aumento em gastos com propaganda e publicidade.
- II. Ajustes em despesas administrativas e de vendas também contribuíram para a composição geral.

6. CONSIDERAÇÕES FINAIS (cont.)

• Fluxo de Caixa:

- I. A geração de caixa operacional demonstrou uma recuperação significativa no período, resultado do aumento das receitas operacionais e de um controle mais eficiente de custos. No entanto, o fluxo financeiro foi pressionado pelas operações de liquidação de financiamentos e fomento, que impactaram negativamente o caixa.
- II. Impostos: Houve uma redução significativa na carga tributária, especialmente no ICMS e ISS, o que contribuiu para a melhora do fluxo de caixa operacional. Contudo, deduções como cancelamentos e impostos continuam impactando diretamente a receita líquida.

É importante destacar que a Recuperanda ainda não regularizou completamente os saldos disponíveis na contabilidade. Assim, o saldo apresentado no fluxo de caixa gerencial diverge consideravelmente dos saldos constantes na contabilidade até agosto de 2024.

Por fim, esta Auxiliar informa que a AGC realizada em 04/11/2024, em segunda convocação, os credores aprovaram a suspensão do conclave, pelo prazo de 80 dias, com sugestão de retomada da AGC aos 23.01.2025 e juntada do aditivo ao PRJ nos autos até 13.01.2025.

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

Toda documentação verificada para elaboração do presente relatório se encontra à disposição de todos os interessados, mediante solicitação prévia via e-mail (rj.sopetra@gatekeeperaj.com.br).



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