



Relatório Mensal de Atividades

Recuperação Judicial

Sopetra Rolamentos e Peças LTDA



Ref. Setembro/2024



RELATÓRIO EXECUTIVO

| | |
|---|-----------|
| 1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA | 3 |
| 1.1 ESTRUTURA SOCIETÁRIA E ENDEREÇOS | 3 |
| 1.2 HISTÓRICOS E ATIVIDADES | 4 |
| 1.3 RAZÕES DA CRISE | 5 |
| 1.4 CREDORES RECUPERANDA | 6 |
| 1.5 CREDORES RELACIONADOS PELO ADMINISTRADOR JUDICIAL | 8 |
| 2. EVENTOS RELEVANTES | 10 |
| 2.1 QUADRO DE COLABORADORES/FUNCIÓNÁRIOS E FOLHA DE PAGAMENTO | 10 |
| 3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS | 11 |
| 3.1. SOPETRA | 11 |
| 3.1.3 BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO: ATIVO | 12 |
| 3.1.4 BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO: PASSIVO | 14 |
| 3.1.5 IMPOSTOS | 15 |
| 3.1.6 RELAÇÃO DOS PRINCIPAIS CLIENTES E FORNECEDORES | 16 |
| 3.1.7 ÍNDICES FINANCEIROS | 18 |
| 3.1.8 DRE | 19 |
| 3.1.10 FLUXO DE CAIXA | 21 |
| 3.1.11 QUESTÕES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS | 24 |
| 4. PRINCIPAIS MOVIMENTAÇÕES PROCESSUAIS | 31 |
| 4.1 CRONOGRAMA PROCESSUAL | 31 |
| 4.2 ANDAMENTOS PROCESSUAIS RELEVANTES | 32 |
| 5. RELATÓRIO DO ADMINISTRADOR JUDICIAL | 35 |
| 5.1 DILIGÊNCIAS REALIZADAS | 35 |
| 5.1.1 DILIGÊNCIA REALIZADA EM 19/03/2024 | 35 |
| 5.1.2 DILIGÊNCIA REALIZADA EM 17/06/2024 | 37 |
| 5.1.3 DILIGÊNCIA REALIZADA EM 01/10/2024 | 38 |
| 6. CONSIDERAÇÕES FINAIS | 39 |



1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

1.1. ESTRUTURA SOCIETÁRIA E ENDEREÇOS

A composição societária da Recuperanda é demonstrada no organograma abaixo:



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



1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

1.2 HISTÓRICOS E ATIVIDADES

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

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



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

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

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

1.3 RAZÕES DA CRISE

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

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

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

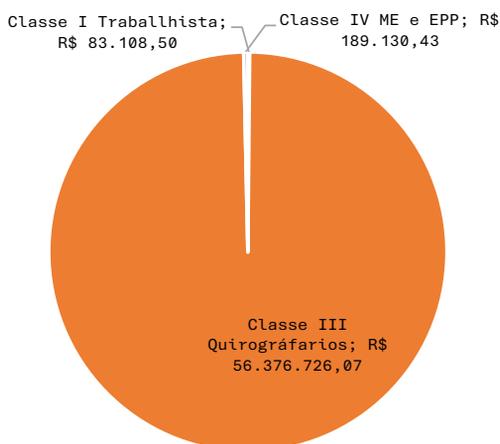
Conforme inicial, *“apesar dos esforços empreendidos, a crise econômico-financeira da Requerente se agravou severamente em 2023, com algumas operações apontadas no BACEN, o que paralisou, momentaneamente, as operações financeiras que estavam em andamento.”* (fls. 24), além do aumento, contínuo e muito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

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

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

1.4 CREDORES RELACIONADOS PELA RECUPERANDA

QUADRO GERAL DE CREDORES



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

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

| CREADOR | CLASSE | VALOR | % | % Ac |
|---|--------|----------------------|-------|-------|
| BANCO ABC BRASIL S.A | III | 6.195.776,76 | 10,9% | 10,9% |
| SKF DO BRASIL LTDA | III | 5.700.068,76 | 10,1% | 21,0% |
| 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 | | 40.288.775,81 | | |

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%.



1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

1.4 CREDORES RELACIONADOS PELA RECUPERANDA

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

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

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

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

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

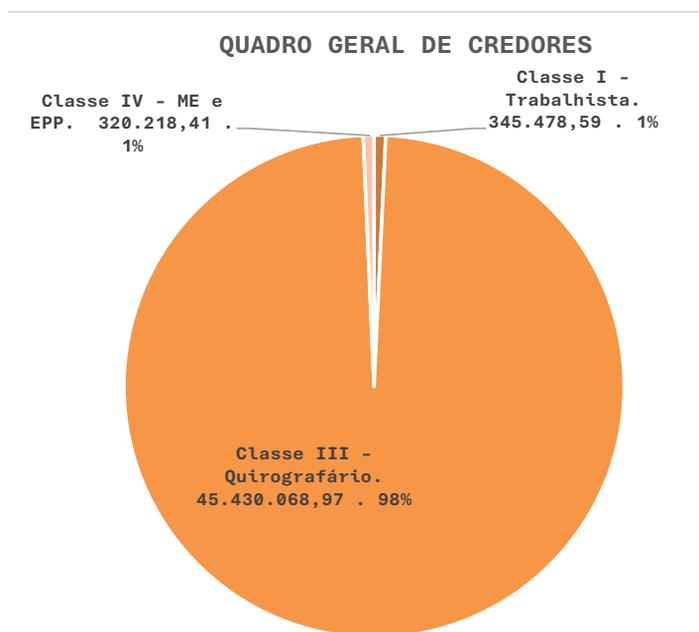
II – De outros fornecedores

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

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

1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

1.5 CREDORES RELACIONADOS PELO ADMINISTRADOR JUDICIAL



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

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

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



1. CONSIDERAÇÕES INICIAIS SOBRE A RECUPERANDA

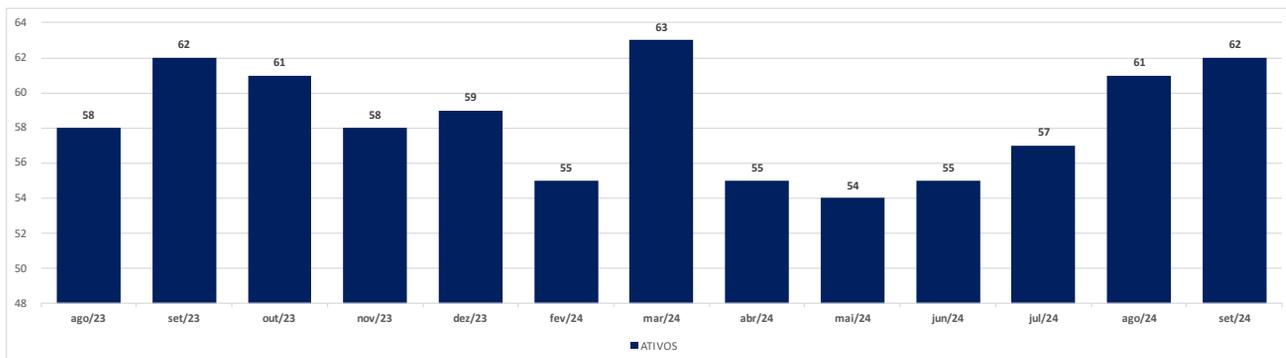
1.5 CREDORES RELACIONADOS PELO ADMINISTRADOR JUDICIAL (cont.)

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

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

2. EVENTOS RELEVANTES

2.1. QUADRO DE COLABORADORES/FUNCIÓNÁRIOS E FOLHA PAGAMENTO



A evolução do quadro de funcionários/colaboradores da Recuperanda foi elaborada com base nas informações disponibilizadas em planilha *Excel* pela Recuperanda. Em setembro/2024, a SOPETRA informou que atualmente seu quadro é composto por **62 funcionários** contratados em regime de CLT.

ACERTA ASSESSORIA

TOTAIS DA FOLHA DE PAGAMENTO
3228-SOPETRA ROLAMENTOS E PECAS LTDA
 C.E.L / C.N.P.J.: 60.835.162/0001-71
 R. LOPES CHAVES, 137, - I.E.: 104.781.684.110
 TODOS OS DEPARTAMENTOS

Data: 12/09/2024

Mês: 09/2024

Pág: 1

| PROVENTOS | | | | DESCONTOS | | | |
|-----------|---------------------------------|---------|------------|-----------|-----------------------------|---------|------------|
| Cód. | Descrição | Ref. | Valor | Cód. | Descrição | Ref. | Valor |
| 0001 | SALÁRIO | 1766,00 | 205.099,34 | 5001 | DSR SI FALTAS | 1,00 | 81,07 |
| 0400 | DIF. DE FERIAS | | 183,33 | 5080 | ASSIST.MED.CONIUGE. | 8,00 | 3.262,24 |
| 0401 | DIF 1/3 SI FERIAS | | 61,11 | 5140 | ASSIST. MEDICA TITULAR | 43,00 | 860,00 |
| 0406 | DIF ABONO PEC. SI FERIAS | | 91,67 | 5150 | ASSIST.MEDICA DEPART. 14 AN | 7,00 | 140,00 |
| 0407 | DIF 1/3 ABONO | | 30,66 | 5260 | MULTA TRANSITO | | 146,73 |
| 0775 | D.S.R. SI COMISSOES | 6,00 | 4.660,10 | 5600 | DESC. DE FERIAS RECEBIDAS | | 3.750,76 |
| 0776 | COMISSAO | | 19.417,09 | 5610 | ADANTAMENTO (VALE) | 1920,00 | 97.778,50 |
| 0811 | HORA EXTRA 60% | 41,50 | 1.273,15 | 5650 | FALTAS (DIAS) | 2,00 | 163,33 |
| 0820 | HORA EXTRA 100% | 209,08 | 7.092,87 | 5690 | INSS SI 13º SALARIO | 16,50 | 230,50 |
| 0848 | BANCO HORAS 60% | 32,82 | 638,53 | 5710 | IRRF SI FERIAS | 16,00 | 254,45 |
| 1000 | SOBRE AVISO | | 857,00 | 5780 | VALE TRANSPORTE | 132,00 | 3.491,50 |
| 1080 | D.S.R. SI HORAS EXTRAS | | 2.730,08 | 5794 | VR NAO UTILIZADO | 8,00 | 924,00 |
| 1081 | D.S.R. SI ADICIONAL NOTURN | | 9,25 | 5810 | PENSAO ALIMENTICIA | 123,33 | 4.858,34 |
| 1110 | ADICIONAL NOTURNO | 12,38 | 36,99 | 5820 | LÍQUIDO DA RESCISÃO | | 8.917,77 |
| 1180 | FERIAS GOZADAS/RECEBIDA | 31,00 | 3.092,63 | 5840 | CONTRIB. ASSISTENCIAL | | 120,00 |
| 1240 | AVISO PRÉVIO INDENIZADO | 33,00 | 2.942,65 | 5841 | CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIA | 19,00 | 609,50 |
| 1270 | 13º SALÁRIO | 11,00 | 2.579,68 | 8917 | INDENIZACAO DO ART.460 DA | 12,00 | 980,00 |
| 1290 | FERIAS PROP. IND. RESCISÃO | 9,00 | 2.091,33 | 9850 | INSS SI FERIAS | 31,00 | 383,85 |
| 1380 | MÉDIAS DE COMISSOES | 8,00 | 89,37 | 9860 | IN.S.S. | 783,00 | 25.933,58 |
| 1440 | 1/3 FERIAS RECEBIDAS | | 1.030,88 | 9870 | I.R.R.F. | 827,50 | 38.930,00 |
| 1450 | 1/3 FERIAS RESCISÃO | | 771,42 | 9890 | TOTAL DE DESCONTOS | | 191.816,72 |
| 1470 | SALDO SALARIAL RESCISÃO | 20,00 | 1.848,34 | 9970 | BASE IRRF SI FERIAS | | 8.301,00 |
| 1630 | MÉDIAS DE HORAS EXTRAS | 23,00 | 109,37 | | | | |
| 1640 | ADIC.TRANSFERENCIA 25% | 39,00 | 1.100,58 | | | | |
| 4903 | MÉDIAS AVISO PRÉVIO INDENI | 33,00 | 139,17 | | | | |
| 4910 | ADICIONAL PERICULOSIDADE | 270,00 | 6.130,34 | | | | |
| 4913 | MÉDIAS SI 13º SAL. RESCISÃO | 8,00 | 112,47 | | | | |
| 4916 | MÉDIAS SI FERIAS PROP. NA R | 7,00 | 93,12 | | | | |
| 4917 | 1/3 MÉDIAS SI FERIAS PROP. R | | 31,04 | | | | |
| 4925 | FERIAS IND. SI AVISO PRÉVIO | 1,00 | 222,93 | | | | |
| 4926 | MÉDIAS SI FERIAS IND. SIAMS | 1,00 | 13,30 | | | | |
| 4927 | 1/3 MED.SI FERIAS IND. SI AV. P | | 4,43 | | | | |
| 4940 | 13º IND. SI AVISO PRÉVIO | 1,00 | 222,93 | | | | |
| 4941 | MEDIA SI 13º IND. SI AV. PREV. | 1,00 | 14,06 | | | | |
| 4954 | 1/3 SOBRE MÉDIAS | 23,00 | 66,39 | | | | |
| 4992 | CONTRIB. INDIVIDUAL-PRO LA | 1,00 | 100.000,00 | | | | |
| 9880 | TOTAL DE VENCIMENTOS | | 364.687,50 | | | | |
| 9900 | VALOR LÍQUIDO | | 172.870,78 | | | | |
| 9910 | BASE PI CÁLCULO INSS | | 258.010,88 | | | | |
| 9911 | BASE INSS CONTR. IN 87 | | 100.000,00 | | | | |
| 9913 | BASE INSS DO SEGURADO | | 267.257,15 | | | | |
| 9920 | BASE CÁLCULO FGTS | | 254.422,59 | | | | |
| 9930 | F.G.T.S. | | 20.293,86 | | | | |
| 9940 | BASE DE CÁLCULO IRRF | | 308.019,24 | | | | |

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 | Em Real |
| HISTÓRICO | Em Real | HISTÓRICO | Em Real | | |
| CIRCULANTE | 44.870.149,88 | CIRCULANTE | 55.344.810,74 | RECEITAS OPERACIONAIS | 48.886.889,54 |
| DISPONIBILIDADES | 2.157.744,45 | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS | 35.430.540,39 | VENDEAS DE PRODUTOS | 58.487.325,82 |
| CLIENTES | 11.523.307,67 | FORNECEDORES | 9.551.051,10 | DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | (12.232.252,04) |
| OUTROS CREDITOS | 3.975.646,23 | ORIGINAÇÕES FISCAIS | 6.203.215,64 | RECEITA NO EXTERIOR | 2.430.855,76 |
| ESTOQUES | 26.903.445,51 | ORIGINAÇÕES TRABALHISTAS | 1.530.241,33 | CUSTO | (37.891.993,40) |
| DESPESAS ANTECIPADAS | - | OUTRAS ORIGINAÇÕES | 1.975.929,08 | CUSTO DE MERCADORIAS VENDIDAS | (37.891.963,40) |
| | | PROVISÕES LEGAIS | 546.375,95 | CUSTOS DO MATERIAL | - |
| NÃO CIRCULANTE | 228.868,76 | RESULTADO DE EXERCÍCIO FUTURO | 106.257,25 | DESPESAS | (22.497.006,12) |
| CREDITOS E VALORES | 226.959,75 | | | DESPESAS | (18.406.959,57) |
| | | PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 13.347.187,18 | DESPESAS INDEDUZÍVEIS | (7.858,94) |
| ATIVO PERMANENTE | 1.747.160,82 | FORNECEDORES | 13.500,00 | RESULTADO FINANCEIRO | (4.764.025,93) |
| INVESTIMENTOS | - | FORNECEDORES EXTERIOR | - | RESULTADO NÃO OPERACIONAL | 741.843,72 |
| IMOBILIZADO | 1.746.669,97 | EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS | 13.333.287,18 | IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | - |
| INTANGÍVEL | 480,65 | | | LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | (11.843.078,88) |
| | | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (22.047.648,88) | | |
| | | CAPITAL SOCIAL | 10.200.000,00 | | |
| | | RESULTADO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES | 16.325,74 | | |
| | | LUCROS DISTRIBUÍDOS | (20.152.397,94) | | |
| | | AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | (468.392,51) | | |
| | | RESULTADO DO PERÍODO | (11.643.078,98) | | |
| | | DISTRIBUIÇÃO DE LUCRO | - | | |
| TOTAL DO ATIVO | 46.644.254,23 | TOTAL DO PASSIVO | 46.644.254,23 | | |

SILVIA MARIA
NOTO:06448987800
Representante Legal

Assinado de forma digital por SILVIA MARIA NOTO:06448987800
Dados: 2024.10.21 11:42:47 -03'00'

ACERTA SERVIÇOS CONTÁBEIS
SS LTDA:22071488000180
ACERTA SERVIÇOS CONTÁBEIS S/S LTDA - EPP

Assinado de forma digital por ACERTA SERVIÇOS CONTÁBEIS S/S LTDA:22071488000180
Dados: 2024.10.21 11:38:33 -03'00'

Para a elaboração do RMA de setembro 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.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

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



Setembro/2024

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.

Ativo total

setembro-24

| Valores em Reais | 31-ago-24 | 30-set-24 | part. % | set-24 | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | | | | ago-24 | |
| | | | | var. valor | var. % |
| Ativo circulante | 43.019.942,46 | 44.670.143,86 | 95,8% | 1.650.201,40 | 3,7% |
| Disponível | 2.358.087,14 | 2.167.744,45 | 4,6% | -190.342,69 | -8,8% |
| Caixa geral | 2.358.087,14 | 2.167.744,45 | 4,6% | -190.342,69 | -8,8% |
| Clientes | 11.237.047,99 | 11.623.307,67 | 24,9% | 386.259,68 | 3,3% |
| Outros Creditos | 4.202.247,42 | 3.975.646,23 | 8,5% | -226.601,19 | -5,7% |
| Estoques | 25.222.559,91 | 26.903.445,51 | 57,7% | 1.680.885,60 | 6,2% |
| Despesas Antecipadas | 0,00 | 0,00 | 0,0% | NA | - |
| Ativo não circulante | 1.966.686,03 | 1.974.110,37 | 4,2% | 7.424,34 | 0,4% |
| Credito de Valores | 226.959,75 | 226.959,75 | 0,5% | 0,00 | 0,0% |
| Imobilizado | 1.739.726,28 | 1.747.150,62 | 3,7% | 7.424,34 | 0,4% |
| Terrenos | 341.081,72 | 341.081,72 | 0,7% | 0,00 | 0,0% |
| Edificações | 2.071.486,02 | 2.071.486,02 | 4,4% | 0,00 | 0,0% |
| Instalações | 206.628,04 | 206.628,04 | 0,4% | 0,00 | 0,0% |
| Maquinas, Aparelhos e Equipos | 261.313,69 | 285.734,62 | 0,6% | 24.420,93 | 8,5% |
| Computadores e Perifericos | 677.174,00 | 684.001,87 | 1,5% | 6.827,87 | 1,0% |
| Moveis Utensilios | 688.555,81 | 691.233,72 | 1,5% | 2.677,91 | 0,4% |
| Veiculos | 2.589.106,61 | 2.589.106,61 | 5,6% | 0,00 | 0,0% |
| Outros Imobilizados | 101.396,82 | 96.041,00 | 0,2% | -5.355,82 | -5,6% |
| Intangível | 493,64 | 480,65 | 0,0% | -12,99 | -2,7% |
| (-) Depreciação | -5.197.510,07 | -5.218.643,63 | -11,2% | -21.133,56 | 0,4% |
| Ativo total | 44.986.628,49 | 46.644.254,23 | 100,0% | 1.657.625,74 | 3,6% |

FONTE: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

O Ativo Circulante apresentou crescimento de R\$ 1.650.201,40 em setembro/2024.

Conforme apurado na demonstração de ativos de setembro/24, a Recuperanda apresentou um aumento no seu ativo total, muito por conta do crescimento do ativo circulante. A variação entre agosto e setembro de 2024 aponta para um crescimento de R\$1.657.625,74.

- Disponível – Caixa Geral: demonstrou uma redução de R\$ 190.342,69 (8,8%), passando de R\$ 2.358.087,14 para R\$ 2.167.744,45. Essa diminuição impactou o total disponível no ativo circulante, reduzindo a liquidez imediata da Recuperanda para o período.
- Clientes: apresentou um acréscimo de R\$ 386.259,68, ou 3,3%, passando de R\$ 11.237.047,99 em agosto para R\$ 11.623.307,67 em setembro. Esse aumento indica um crescimento nas contas a receber, o que reflete uma maior quantidade de valores a prazo a serem recebidos pelos serviços prestados ou produtos vendidos
- Outros Créditos: apresentou uma variação negativa de R\$ 226.601,19 (redução de 5,7%), diminuindo de R\$ 4.202.247,42 para R\$ 3.975.646,23.
- Estoques: aumentou em R\$ 1.680.885,60, uma variação positiva de 6,2%, subindo de R\$ 25.222.559,91 para R\$ 26.903.445,51.

Ativo Não Circulante apresentou uma variação residual de R\$ 7.424,34 (aumento de 0,4%), com o saldo passando de R\$ 1.966.686,03 em agosto para R\$ 1.974.110,37 em setembro de 2024.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

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



Setembro/2024

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.

Ativo total setembro-24

| Valores em Reais | 31-ago-24 | 30-set-24 | part. % | set-24 / ago-24 | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | | | | var. valor | var. % |
| Ativo circulante | 43.019.942,46 | 44.670.143,86 | 95,8% | 1.650.201,40 | 3,7% |
| Disponível | 2.358.087,14 | 2.167.744,45 | 4,6% | -190.342,69 | -8,8% |
| Caixa geral | 2.358.087,14 | 2.167.744,45 | 4,6% | -190.342,69 | -8,8% |
| Clientes | 11.237.047,99 | 11.623.307,67 | 24,9% | 386.259,68 | 3,3% |
| Outros Creditos | 4.202.247,42 | 3.975.646,23 | 8,5% | -226.601,19 | -5,7% |
| Estoques | 25.222.559,91 | 26.903.445,51 | 57,7% | 1.680.885,60 | 6,2% |
| Despesas Antecipadas | 0,00 | 0,00 | 0,0% | NA | - |
| Ativo não circulante | 1.966.686,03 | 1.974.110,37 | 4,2% | 7.424,34 | 0,4% |
| Credito de Valores | 226.959,75 | 226.959,75 | 0,5% | 0,00 | 0,0% |
| Imobilizado | 1.739.726,28 | 1.747.150,62 | 3,7% | 7.424,34 | 0,4% |
| Terrenos | 341.081,72 | 341.081,72 | 0,7% | 0,00 | 0,0% |
| Edificações | 2.071.486,02 | 2.071.486,02 | 4,4% | 0,00 | 0,0% |
| Instalações | 206.628,04 | 206.628,04 | 0,4% | 0,00 | 0,0% |
| Maquinas, Aparelhos e Equipos | 261.313,69 | 285.734,62 | 0,6% | 24.420,93 | 8,5% |
| Computadores e Perifericos | 677.174,00 | 684.001,87 | 1,5% | 6.827,87 | 1,0% |
| Moveis Utensilios | 688.555,81 | 691.233,72 | 1,5% | 2.677,91 | 0,4% |
| Veiculos | 2.589.106,61 | 2.589.106,61 | 5,6% | 0,00 | 0,0% |
| Outros Imobilizados | 101.396,82 | 96.041,00 | 0,2% | -5.355,82 | -5,6% |
| Intangivel | 493,64 | 480,65 | 0,0% | -12,99 | -2,7% |
| (-) Depreciação | -5.197.510,07 | -5.218.643,63 | -11,2% | -21.133,56 | 0,4% |
| Ativo total | 44.986.628,49 | 46.644.254,23 | 100,0% | 1.657.625,74 | 3,6% |

FONTE: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

A rubrica “Disponível” do Ativo Circulante apresentou redução de R\$ 190.342,69 em setembro/2024.

Referente a redução do “Disponível” A redução do saldo disponível é resultado das transações financeiras ocorridas no período, especialmente nas contas bancárias: RDF: R\$ 90.000,00 (débito) IB Sigma: R\$ 321.000,00 (crédito) Essa variação é atribuída à movimentação financeira das operações de crédito e à liquidação das contas a receber, considerando os prazos de recebimento dos clientes e os prazos de pagamento das operações de crédito. Em agosto de 2024, houve a regularização dos seguintes saldos bancários: Daycoval: R\$ 2,80 milhões ajustados contra resultados de exercícios anteriores. BBM: R\$ 900.000,00 ajustados em 2024; a última movimentação ocorreu em agosto de 2023, quando todo o valor disponível foi utilizado para amortizar a dívida. Aplicação Daycoval: R\$ 300.000,00 ajustados contra resultados de exercícios anteriores. No entanto, a situação do Banco ABC permanece pendente, com um saldo de R\$ 2,255 milhões. De acordo com o extrato atualizado de setembro de 2024, há um valor de R\$ 8.120,30 pendente de conciliação. O departamento jurídico está em tratativas com o banco para obter extratos detalhados de todo o período, visando conciliar as conciliações com dados consistentes”.

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA
C.E.I. / C.N.P.J.: 00.835.162/0001-71
R. LOPES CHAVES, 137, - I.E.: 104.781.684.110

| Conta | Descrição | Saldo Inicial | Débito | Crédito | Movimento | Saldo Atual | Justificativa |
|-----------|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---|
| 11102 | BANCOS MOVIMENTO DEPOSITOS/CAUCAO | 844.267,82 | 16.407.536,56 | 16.600.010,73 | - 192.474,17 | 651.793,65 | |
| 111020074 | RDF SIMPLES (16) | - 151.145,67 | 90.418,27 | - | 90.418,27 | 60.727,40 | Movimentação financeira das operações de crédito e liquidação dos clientes do período (considera o prazo de recebimento do cliente e prazo de pagamento das operações de crédito) |
| 111020116 | IB SIGMA SIMPLES (16) | - 283.235,99 | 164.741,87 | 486.287,87 | 321.546,00 | 604.781,99 | Movimentação financeira das operações de crédito e liquidação dos clientes do período (considera o prazo de recebimento do cliente e prazo de pagamento das operações de crédito) |
| 11102049 | ABC BANCO | 2.257.137,25 | - | 1.434,74 | -1.434,74 | 2.255.702,51 | |

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 05/11/2024 às 17:45, sob o número WJMJ24425733460. 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 OCAHZ1RA.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

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



Setembro/2024

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA.

Passivo total

setembro-24

| Valores em Reais | 31-ago-24 | 30-set-24 | part.% | set-24 ago-24 | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
| | | | | var. valor | var.% |
| Passivo circulante | 52.405.496,82 | 55.344.610,74 | 118,7% | 2.939.113,92 | 5,3% |
| Empréstimos e Financiamentos | 33.719.556,85 | 35.430.540,39 | 76,0% | 1.710.983,54 | 4,8% |
| Fornecedores | 9.311.451,91 | 9.551.051,10 | 20,5% | 239.599,19 | 2,5% |
| Obrigações Fiscais | 5.824.468,30 | 6.203.215,64 | 13,3% | 378.747,34 | 6,1% |
| Obrigações Trabalhistas | 1.422.998,10 | 1.530.241,33 | 3,3% | 107.243,23 | 7,0% |
| Outras Obrigações | 1.506.209,88 | 1.976.929,08 | 4,2% | 470.719,20 | 23,8% |
| Provisões Legais | 514.554,53 | 546.375,95 | 1,2% | 31.821,42 | 5,8% |
| 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% | NA | - |
| Empréstimos e Financiamentos | 13.333.287,18 | 13.333.287,18 | 28,6% | 0,00 | 0,0% |
| Patrimônio líquido | -20.766.055,51 | -22.047.543,69 | -47,3% | -1.281.488,18 | 5,8% |
| Capital Social | 10.200.000,00 | 10.200.000,00 | 21,9% | 0,00 | 0,0% |
| Resultado de Exercícios Anteriores | 150.264,64 | 16.325,74 | 0,0% | -133.938,90 | -820,4% |
| 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 | -10.495.529,70 | -11.643.078,98 | -25,0% | -1.147.549,28 | 9,9% |
| Distribuição de Lucro | 0,00 | 0,00 | 0,0% | NA | - |
| Passivo total | 44.986.628,49 | 46.644.254,23 | 100,0% | 1.657.625,74 | 3,6% |

FONTE: demonstrações contábeis apresentadas pela Recuperanda

A rubrica “Empréstimos” do Passivo Circulante apresentou crescimento de R\$1.710.983,54 em setembro/2024.

Passivo Total, aumentou em R\$ 1.657.625,74 (3,6%), subindo de R\$ 44.986.628,49 em agosto de 2024 para R\$ 46.644.254,23 em setembro de 2024. Esse aumento foi impulsionado pelo crescimento no passivo circulante, com destaque para as contas de Empréstimos e Financiamentos, Obrigações Fiscais e Outras Obrigações. Esse aumento do passivo total reflete o acréscimo nos compromissos financeiros da Recuperanda e um impacto direto em seu balanço patrimonial.

- **Empréstimos e Financiamentos:** Houve um incremento de R\$ 1.710.983,54 (aumento de 4,8%) nesta conta, subindo de R\$ 33.719.556,85 para R\$ 35.430.540,39.
- **Fornecedores:** teve uma variação positiva de R\$ 239.599,19 (aumento de 2,5%), passando de R\$ 9.311.451,91 para R\$ 9.551.051,10.
- **Obrigações Fiscais:** aumentaram em R\$ 378.747,34 (alta de 6,1%), subindo de R\$ 5.824.468,30 para R\$ 6.203.215,64.
- **Obrigações Trabalhistas:** apresentou um aumento de R\$ 107.243,23 (alta de 7,0%), com saldo passando de R\$ 1.422.998,10 para R\$ 1.530.241,33.
- **Outras Obrigações:** Esta conta registrou um aumento expressivo de R\$ 470.719,20 (23,8%), subindo de R\$ 1.506.209,88 para R\$ 1.976.929,08.

Passivo Não Circulante permaneceu inalterado, com saldo de R\$ 13.347.187,18 em ambos os períodos analisados. Esse valor é composto principalmente por empréstimos e financiamentos de longo prazo (R\$ 13.333.287,18) e por fornecedores de longo prazo (R\$ 13.900,00).

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 agosto/2024, a Recuperanda enviou a esse assistente as guias de recolhimento referente competência de ago/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 |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| IRPJ | Sem Apuração |
| CSLL | Sem Apuração |
| PIS | ND. | R\$ 22.386,06 | R\$ 40.534,13 | R\$ 31.221,04 | R\$ 10.445,74 |
| COFINS | ND. | R\$ 103.141,54 | R\$ 187.016,05 | R\$ 143.806,00 | R\$ 67.615,80 |
| ISS | R\$ 2.165,82 | R\$ 8.367,86 | R\$ 8.342,19 | R\$ 8.456,00 | R\$ 6.014,79 |
| DCTF WEB | R\$ 127.984,03 | R\$ 125.330,18 | R\$ 130.832,92 | R\$ 176.612,81 | R\$ 184.777,09 |
| FGTS WEB | R\$ 19.328,13 | R\$ 18.174,51 | R\$ 18.832,11 | R\$ 19.677,98 | ND. |
| ICMS | R\$ 222.270,94 | R\$ 195.120,07 | R\$ 249.330,21 | R\$ 339.203,91 | R\$ 258.649,12 |
| IPI | Saldo Credor | Saldo Credor | R\$ 21.478,82 | R\$ 540,80 | R\$ - |

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 Setembro-24 | BP Setembro-24 | |
|---|-----------------------|---------------|
| CONTA | Saldo | % |
| PARCELAMENTO DE IMPOSTOS | - 1.481.566,16 | 19,4% |
| ICMS A RECOLHER | - 2.882.908,58 | 37,7% |
| INSS A RECOLHER | - 1.363.473,37 | 17,8% |
| COFINS A RECOLHER | - 1.148.093,86 | 15,0% |
| IRF A RECOLHER (0561) | - 251.854,28 | 3,3% |
| FGTS A RECOLHER | - 82.141,47 | 1,1% |
| PIS A RECOLHER | - 218.633,85 | 2,9% |
| RETENCAO IMPOSTOS IN 381/2003 DARF 5952 | - 86.331,62 | 1,1% |
| IRF A RECOLHER (3208) | - 50.264,39 | 0,7% |
| ICMS ST A RECOLHER | - 10.988,05 | 0,1% |
| IRF A RECOLHER (1708) | - 28.904,39 | 0,4% |
| INSS A RECOLHER DE TERCEIROS 11% | - 7.873,39 | 0,1% |
| ISS A RECOLHER | - 6.636,86 | 0,1% |
| FUNDO COMBATE POBREZA - DIFAL | - 1.956,80 | 0,0% |
| IPI A RECOLHER | - 30.444,45 | 0,4% |
| PIS DIFERIDO | - | 0,0% |
| COFINS DIFERIDO | - | 0,0% |
| Total | - 7.652.071,52 | 100,0% |



3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.5. RELAÇÃO DOS PRINCIPAIS CLIENTES E FORNECEDORES

Principais Fornecedores Jul-2024

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

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 ENGRELAGENS 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 ENGRELAGENS 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% | | |

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.5. RELAÇÃO DOS PRINCIPAIS CLIENTES E FORNECEDORES

Jul-2024

Principais Clientes - Vendas (Jul-2024)

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

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 SERVIÇ | 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)

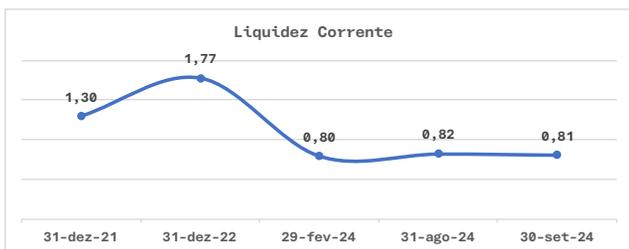
| Cliente | Soma de vendaTotal | % TT | % Acumulado | Curva ABC |
|--------------------------------------|--------------------|---------------|-------------|-----------|
| 1 SUZANO S.A. | 1.947.282,08 | 36,5% | 37% | A |
| 2 SYLVAMO DO BRASIL LTDA | 499.490,00 | 9,4% | 46% | A |
| 3 ACOFORJA INDUSTRIA DE FORJADO | 144.240,80 | 2,7% | 49% | A |
| 4 ARCELORMITTAL PECEM S.A. | 130.888,74 | 2,5% | 51% | B |
| 5 INDAIAL 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 RAIZEN 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% | | |

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.6. ÍNDICES FINANCEIROS

LIQUIDEZ CORRENTE



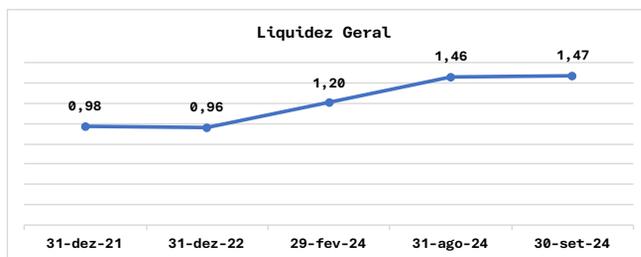
O índice de liquidez corrente é obtido pela divisão do ativo circulante pelo passivo circulante e visa indicar quantas vezes o caixa originado nos próximos doze meses (contados da data de encerramento do balanço patrimonial) é capaz de pagar as obrigações que vencerão no mesmo período. Nesta condição,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

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

LIQUIDEZ GERAL

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

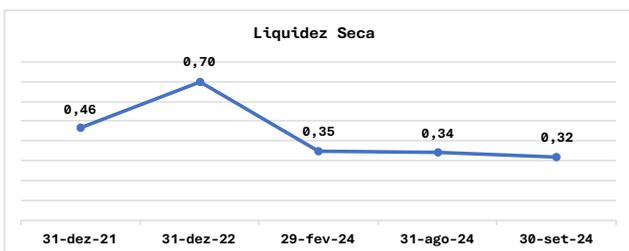
O índice de liquidez geral do Sopetra é de 1,47 em setembro/2024.



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.

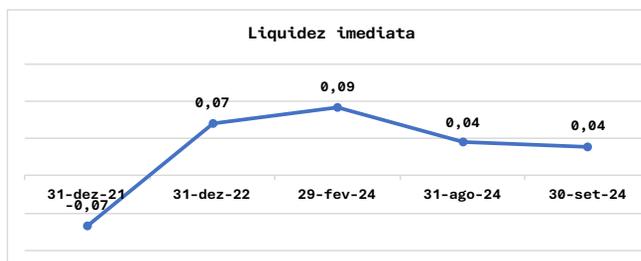
O índice de liquidez seca do Sopetra é de 0,32 em setembro/2024.



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.



3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.7. DRE (demonstração não auditada)



Setembro/2024

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

setembro-24

| Valores em Reais | 31-ago-24 | | 30-set-24 | | set-24 ago-24 | |
|--|---------------|--------|---------------|-------|------------------|---------|
| | part.% | part.% | var. valor | var.% | var. valor | var.% |
| Receita Operacional Bruta | 5.227.280,59 | 9,4% | 5.471.529,11 | 9,0% | 244.248,52 | 4,7% |
| Venda de produtos | 5.227.280,59 | 9,4% | 5.471.529,11 | 9,0% | 244.248,52 | 4,7% |
| Receita Exterior | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% | 0,00 | - |
| (-) Deduções da Receita | -1.030.559,51 | -1,9% | -1.130.366,74 | -1,9% | -99.807,23 | 9,7% |
| Cancelamento | -76.780,99 | -0,1% | -76.024,91 | -0,1% | 756,08 | -1,0% |
| Impostos | -953.778,52 | -1,7% | -1.054.341,83 | -1,7% | -100.563,31 | 10,5% |
| Receita Operacional Líquida | 4.196.721,08 | 4,6% | 4.341.162,37 | 4,8% | 144.441,29 | 3,4% |
| (-) Custo dos produtos vendidos | -5.008.985,30 | -5,5% | -2.819.561,40 | -3,1% | 2.189.423,90 | -43,7% |
| Lucro Bruto | -812.264,22 | -0,9% | 1.521.600,97 | 1,7% | 2.333.865,19 | -287,3% |
| (-) Despesas com vendas | -74.317,30 | -0,2% | -84.286,46 | -0,2% | -9.969,16 | 13,4% |
| (-) Despesas Trabalhistas | -627.761,41 | -1,4% | -638.849,74 | -1,3% | -11.088,33 | 1,8% |
| (-) Despesas administrativas | -504.136,69 | -1,1% | -8.688,84 | 0,0% | 495.447,85 | -98,3% |
| (-) Despesas Serviços de Terceiros | -1.116.551,37 | -2,5% | -874.216,48 | -1,8% | 242.334,89 | -21,7% |
| (-) Despesas Propaganda | 78.869,20 | 0,2% | -1.300,00 | 0,0% | -80.169,20 | -101,6% |
| (-) Despesas Tributárias | -26.272,23 | -0,1% | -121.759,34 | -0,3% | -95.487,11 | 363,5% |
| (-) Depreciação | -21.363,57 | 0,0% | -21.146,55 | 0,0% | 217,02 | -1,0% |
| (-) Despesas Indedutíveis | -271,54 | 0,0% | -88,05 | 0,0% | 183,49 | -67,6% |
| (-) Outros resultados operacionais | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% | NA | - |
| Lucro Operacional | -3.104.069,13 | -3,4% | -228.734,49 | -0,3% | 2.875.334,64 | -92,6% |
| Resultado não operacional | -451.521,40 | -0,5% | -918.814,79 | -1,0% | -467.293,39 | 103,5% |
| Resultado financeiro | -451.521,40 | -0,5% | -911.587,03 | -1,0% | -460.065,63 | 101,9% |
| Outras receitas ou despesas não operacionais | 0,00 | 0,0% | -7.227,76 | 0,0% | -7.227,76 | - |
| Lucro ou Prejuízo antes impostos | -3.555.590,53 | -3,9% | -1.147.549,28 | -1,3% | 2.408.041,25 | -67,7% |
| Imposto de renda da pessoa jurídica | NA | - | NA | - | 0,00 | - |
| Contribuição Social sobre o Lucro Líquido | NA | - | NA | - | 0,00 | - |
| Lucro ou Prejuízo | -3.555.590,53 | -3,9% | -1.147.549,28 | -1,3% | 2.408.041,25 | -67,7% |

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

- **Receita Operacional Bruta:** Houve um aumento de R\$ 244.248,52, representando um crescimento de 4,7%, ao passar de R\$ 5.227.280,59 para R\$ 5.471.529,11. Esse crescimento deve-se exclusivamente ao aumento nas "Vendas de produtos", o que indica um maior volume de comercialização no mercado interno, uma vez que a "Receita Exterior" manteve-se inalterada e zerada.
- **Deduções da Receita:** As deduções aumentaram em R\$ 99.807,23 (ou 9,7%), totalizando R\$ 1.130.366,74 em setembro. Esse acréscimo reflete, em sua maior parte, o aumento nos "Impostos", que subiram R\$ 100.563,31 (alta de 10,5%), sinalizando uma possível elevação na carga tributária ou uma mudança na base de cálculo tributável. O item "Cancelamento" apresentou uma leve redução de 1,0%, sem impacto significativo.
- **Custo dos Produtos Vendidos (CPV):** Houve uma queda expressiva de R\$ 2.189.423,90 (queda de 43,7%), resultando em um total de R\$ 2.819.561,40 em setembro. Essa redução impactou positivamente o Lucro Bruto, que, ao sair de um valor negativo de R\$ 812.264,22 em agosto para um positivo de R\$ 1.521.600,97 em setembro, obteve uma variação absoluta de R\$ 2.333.865,19, evidenciando uma recuperação substancial na margem bruta.
- **Despesas com Vendas:** Verificou-se um aumento de R\$ 9.969,16 (alta de 13,4%), o que pode estar relacionado a maiores comissões ou campanhas de incentivo para fortalecer as vendas.
- **Despesas Administrativas:** Observou-se uma redução bastante significativa de 98,3%, equivalente a R\$ 495.447,85, com um saldo de R\$ 8.688,84 em setembro, sugerindo possíveis ajustes contábeis ou contenção de despesas administrativas temporárias.



3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA

3.1.7. DRE (demonstração não auditada)


Setembro/2024
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS
setembro-24

| Valores em Reais | 31-ago-24 | | 30-set-24 | | set-24 ago-24 | |
|--|---------------|--------|---------------|-------|------------------|---------|
| | part.% | part.% | var. valor | var.% | | |
| Receita Operacional Bruta | 5.227.280,59 | 9,4% | 5.471.529,11 | 9,0% | 244.248,52 | 4,7% |
| Venda de produtos | 5.227.280,59 | 9,4% | 5.471.529,11 | 9,0% | 244.248,52 | 4,7% |
| Receita Exterior | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% | 0,00 | - |
| (-) Deduções da Receita | -1.030.559,51 | -1,9% | -1.130.366,74 | -1,9% | -99.807,23 | 9,7% |
| Cancelamento | -76.780,99 | -0,1% | -76.024,91 | -0,1% | 756,08 | -1,0% |
| Impostos | -953.778,52 | -1,7% | -1.054.341,83 | -1,7% | -100.563,31 | 10,5% |
| Receita Operacional Líquida | 4.196.721,08 | 4,6% | 4.341.162,37 | 4,8% | 144.441,29 | 3,4% |
| (-) Custo dos produtos vendidos | -5.008.985,30 | -5,5% | -2.819.561,40 | -3,1% | 2.189.423,90 | -43,7% |
| Lucro Bruto | -812.264,22 | -0,9% | 1.521.600,97 | 1,7% | 2.333.865,19 | -287,3% |
| (-) Despesas com vendas | -74.317,30 | -0,2% | -84.286,46 | -0,2% | -9.969,16 | 13,4% |
| (-) Despesas Trabalhistas | -627.761,41 | -1,4% | -638.849,74 | -1,3% | -11.088,33 | 1,8% |
| (-) Despesas administrativas | -504.136,69 | -1,1% | -8.688,84 | 0,0% | 495.447,85 | -98,3% |
| (-) Despesas Serviços de Terceiros | -1.116.551,37 | -2,5% | -874.216,48 | -1,8% | 242.334,89 | -21,7% |
| (-) Despesas Propaganda | 78.869,20 | 0,2% | -1.300,00 | 0,0% | -80.169,20 | -101,6% |
| (-) Despesas Tributárias | -26.272,23 | -0,1% | -121.759,34 | -0,3% | -95.487,11 | 363,5% |
| (-) Depreciação | -21.363,57 | 0,0% | -21.146,55 | 0,0% | 217,02 | -1,0% |
| (-) Despesas Indedutíveis | -271,54 | 0,0% | -88,05 | 0,0% | 183,49 | -67,3% |
| (-) Outros resultados operacionais | 0,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% | NA | - |
| Lucro Operacional | -3.104.069,13 | -3,4% | -228.734,49 | -0,3% | 2.875.334,64 | -92,6% |
| Resultado não operacional | -451.521,40 | -0,5% | -918.814,79 | -1,0% | -467.293,39 | 103,5% |
| Resultado financeiro | -451.521,40 | -0,5% | -911.587,03 | -1,0% | -460.065,63 | 101,9% |
| Outras receitas ou despesas não operacionais | 0,00 | 0,0% | -7.227,76 | 0,0% | -7.227,76 | - |
| Lucro ou Prejuízo antes impostos | -3.555.590,53 | -3,9% | -1.147.549,28 | -1,3% | 2.408.041,25 | -67,7% |
| Imposto de renda da pessoa jurídica | NA | - | NA | - | 0,00 | - |
| Contribuição Social sobre o Lucro Líquido | NA | - | NA | - | 0,00 | - |
| Lucro ou Prejuízo | -3.555.590,53 | -3,9% | -1.147.549,28 | -1,3% | 2.408.041,25 | -67,7% |

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

- **Despesas com Propaganda:** Houve uma variação negativa de R\$ 80.169,20 (queda de 101,6%), mudando de um saldo positivo para negativo, o que pode refletir ajustes em campanhas ou reembolsos de despesas já contabilizadas.
- **Lucro Operacional:** O lucro operacional teve uma melhoria significativa, com o prejuízo reduzido em R\$ 2.875.334,64 (queda de 92,6%), de R\$ 3.104.069,13 negativos em agosto para R\$ 228.734,49 negativos em setembro. Esse avanço deve-se principalmente à queda no CPV e às despesas administrativas reduzidas.
- **Resultado Não Operacional:** Observou-se um aumento no prejuízo de 103,5%, ou R\$ 467.293,39, resultando em um saldo negativo de R\$ 918.814,79. Esse crescimento no prejuízo foi impactado pelo Resultado Financeiro, que registrou uma variação negativa de R\$ 460.065,63.

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

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA -

3.1.8. FLUXO DE CAIXA

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



| FLUXO DE CAIXA | REALIZADO | | Variação | | % | Total |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------------|-------|
| R\$ | ago-24 | set-24 | | | | |
| ENTRADA OPERACIONAL | 5.092.680 | 5.429.521 | 336.841 | 6,6% | 40.760.533 | |
| CLIENTES | 5.092.680 | 5.429.521 | 336.841 | 6,6% | 40.760.533 | |
| Crédito de Operações de Desconto | 5.326.961 | 5.744.798 | 417.837 | 7,8% | 43.818.203 | |
| Recebimentos de Clientes | 8.027.750 | 4.955.108 | (3.072.643) | -38,3% | 46.322.229 | |
| Repasse ou recompra de Títulos Desco | (8.262.032) | (5.270.385) | 2.991.647 | -36,2% | (49.379.899) | |
| | | | | | ND | |
| SAÍDA OPERACIONAL | (4.208.373) | (5.949.521) | (1.741.147) | 41,4% | (41.523.288) | |
| FORNECEDORES E CUSTOS DE OF | (2.538.191) | (4.313.319) | (1.775.128) | 69,9% | (30.285.394) | |
| Produtos para Revenda | (2.360.187) | (4.193.211) | (1.833.024) | 77,7% | (29.223.921) | |
| Fretes | (61.052) | (60.868) | 184 | -0,3% | (482.105) | |
| Aluguel de Veículos | (7.816) | (7.816) | - | 0,0% | (76.238) | |
| Combustível da Frota | (18.529) | (24.998) | (6.469) | 34,9% | (139.072) | |
| Outras despesas da Frota | (15.867) | (18.517) | (2.650) | 16,7% | (128.088) | |
| Insumos Logística | - | - | - | ND | (6.798) | |
| Serviços Adequação de Produtos | (74.741) | (7.910) | 66.831 | -89,4% | (229.171) | |
| | | | | | ND | |
| GASTOS DE OCUPAÇÃO | (77.002) | (64.017) | 12.985 | -16,9% | (479.909) | |
| Aluguel de imóveis | (40.147) | (26.363) | 13.784 | -34,3% | (254.968) | |
| IPTU | (9.618) | (9.618) | - | 0,0% | (69.844) | |
| Energia elétrica | (4.253) | (4.784) | (532) | 12,5% | (36.147) | |
| Água | (1.390) | (1.477) | (88) | 6,3% | (11.387) | |
| Segurança e Vigilância | (6.024) | (6.024) | - | 0,0% | (44.156) | |
| Seguros | (15.571) | (15.751) | (180) | 1,2% | (63.407) | |
| | | | | | ND | |
| GASTOS GERAIS DE VENDA E ADM | (852.796) | (745.601) | 107.194 | -12,6% | (5.293.234) | |
| Assessorias | (449.062) | (435.608) | 13.454 | -3,0% | (2.714.319) | |
| Demais serviços prestados | (212.920) | (210.270) | 2.650 | -1,2% | (1.617.775) | |
| Propaganda e Publicidade | (1.700) | (800) | 900 | -52,9% | (4.925) | |
| Aluguel de equipamentos | (2.489) | (2.493) | (4) | 0,2% | (19.500) | |
| Telefonia & Dados | (9.938) | (8.661) | 1.277 | -12,9% | (61.378) | |
| Limpeza, Conservação e materiais de u | (24.367) | (20.239) | 4.128 | -16,9% | (132.516) | |
| Viagens, representações e reembolsos | (90.004) | (31.142) | 58.862 | -65,4% | (383.315) | |
| Relações | (7.229) | (2.566) | 4.663 | -84,5% | (26.179) | |
| Carbônios | (2.400) | (350) | 2.050 | -85,4% | (33.524) | |
| Impostos retidos de terceiros | (6.088) | (5.526) | 562 | -9,2% | (44.419) | |
| Outros impostos | (17.680) | - | 17.680 | -100,0% | (91.232) | |
| Outras despesas administrativas | (28.918) | (27.947) | 971 | -3,4% | (164.212) | |
| | | | | | ND | |
| GASTOS COM PESSOAL | (710.894) | (723.503) | (12.608) | 1,8% | (5.146.138) | |
| Salários e Férias | (266.953) | (288.082) | (21.129) | 7,9% | (1.564.924) | |
| Comissões de Venda | (245.721) | (220.001) | 25.720 | -10,5% | (1.943.697) | |
| Benefícios | (160.149) | (161.060) | (911) | 0,6% | (1.071.041) | |
| Consignado em Folha de Pagamento | - | - | - | ND | (23.722) | |
| FGTS | (20.583) | (24.058) | (3.475) | 16,9% | (180.699) | |
| INSS | - | - | - | ND | (15) | |
| IR Retido em Folha | - | - | - | ND | (22.616) | |
| Rescisões | (5.618) | (13.629) | (8.011) | 142,6% | (156.900) | |
| Outras despesas de Pessoal | (11.870) | (14.939) | (3.069) | 25,9% | (53.968) | |
| Depósito Judicial - Trabalhista | - | (1.733) | (1.733) | ND | (128.956) | |
| | | | | | ND | |
| IMPOSTOS | (29.491) | (103.081) | (73.590) | 249,5% | (318.854) | |
| ICMS | (21.657) | (90.138) | (68.481) | 316,2% | (273.112) | |
| IPÍ | - | - | - | ND | (4.769) | |
| ISS | (7.834) | (12.943) | (5.109) | 65,2% | (40.673) | |
| IR / CSSL | - | - | - | ND | - | |
| PIS / COFINS | - | - | - | ND | - | |
| | | | | | ND | |
| GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL | 884.306 | (520.000) | (1.404.306) | -158,8% | (762.755) | |
| | | | | | ND | |
| IMOBILIZADO / CAPEX | (19.509) | (27.851) | (8.342) | 42,8% | (155.135) | |
| Capex e outros | (19.509) | (27.851) | (8.342) | 42,8% | (155.135) | |
| | | | | | ND | |
| GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇ | 864.798 | (547.850) | (1.412.648) | -163,4% | (917.890) | |
| | | | | | ND | |
| GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA | (869.673) | 872.773 | 1.742.445 | -200,4% | 1.634.926 | |
| ENTRADA FINANCEIRA | 905.536 | 1.502.443 | 596.907 | 65,9% | 16.125.520 | |
| CAPITAL DE GIRO | - | - | - | ND | - | |
| Captação de Empréstimos | 600.000 | 530.000 | (70.000) | -11,7% | 4.130.000 | |
| Fomento | 298.837 | 967.504 | 668.667 | 223,8% | 10.715.126 | |
| Receta de Aplicação e Investimentos | 3.500 | 3.207 | (294) | -8,4% | 75.176 | |
| Variações cambiais líquidas | - | - | - | ND | 14.185 | |
| Adiantamentos de Clientes | - | - | - | ND | - | |
| Outras receitas financeiras | 3.199 | 1.733 | (1.466) | -45,8% | 1.191.033 | |
| APORTES OU MÚTUOS DE SÓCIOS | - | - | - | ND | - | |
| | | | | | ND | |
| SAÍDA FINANCEIRA | (1.775.209) | (629.671) | 1.145.539 | -64,5% | (14.490.594) | |
| CAPITAL DE GIRO | - | - | - | ND | - | |
| Liquidação de Empréstimos | (932.567) | (55.874) | 876.693 | -94,0% | (4.325.353) | |
| Liquidação de Fomento | (300.884) | (236.574) | 64.311 | -21,4% | (6.692.243) | |
| Juros de Operações de Desconto | (345.987) | (258.338) | 87.649 | -25,3% | (2.364.699) | |
| Juros incorridos | (123.550) | (58.002) | 65.548 | -53,1% | (789.536) | |
| Despesas bancárias | (64.090) | (12.690) | 51.400 | -80,2% | (233.041) | |
| Parcelamento de impostos | (8.131) | (8.193) | (62) | 0,8% | (62.440) | |
| Bloqueio Judicial | - | - | - | ND | (23.281) | |
| Outras despesas financeiras | - | - | - | ND | - | |
| | | | | | ND | |
| RESULTADO FLUXO CAIXA DO PERÍOD | (4.875) | 324.922 | 329.797 | -675,0% | - | |
| | | | | | ND | |
| SALDO INICIAL - FLUXO CAIXA | 217.047 | 212.172 | (4.875) | -2,2% | - | |
| SALDO FINAL - FLUXO CAIXA | 212.172 | 537.094 | 324.922 | 153,1% | - | |
| SALDOS BANCOS | 212.172 | 537.094 | - | - | - | |

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA -

3.1.8. FLUXO DE CAIXA

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



| FLUXO DE CAIXA | REALIZADO | | | | | | | Variação | % | Total |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|--------------|
| | mar-24 | abr-24 | mai-24 | jun-24 | jul-24 | ago-24 | set-24 | | | |
| R\$ | | | | | | | | | | |
| ENTRADA OPERACIONAL | 6.259.822 | 5.531.936 | 6.474.356 | 7.136.473 | 4.835.746 | 5.092.680 | 5.429.521 | 336.841 | 6,6% | 40.760.533 |
| CLIENTES | 6.259.822 | 5.531.936 | 6.474.356 | 7.136.473 | 4.835.746 | 5.092.680 | 5.429.521 | 336.841 | 6,6% | 40.760.533 |
| SAÍDA OPERACIONAL | (6.680.262) | (4.601.506) | (7.273.868) | (6.997.634) | (5.812.124) | (4.208.373) | (5.949.521) | (1.741.147) | 41,4% | (41.523.288) |
| FORNECEDORES E CUSTOS DE OPERAÇÃO | (5.056.221) | (3.196.392) | (5.560.880) | (5.419.660) | (4.200.731) | (2.538.191) | (4.313.319) | (1.775.128) | 69,9% | (30.285.394) |
| GASTOS DE OCUPAÇÃO | (76.171) | (65.250) | (67.404) | (65.812) | (64.253) | (77.002) | (64.017) | 12.985 | -16,9% | (479.909) |
| GASTOS GERAIS DE VENDA E ADMINISTRAÇÃO | (611.822) | (656.258) | (924.607) | (768.247) | (733.962) | (852.796) | (745.601) | 107.194 | -12,6% | (5.293.294) |
| GASTOS COM PESSOAL | (886.787) | (654.045) | (675.351) | (715.309) | (780.249) | (710.894) | (723.503) | (12.608) | 1,8% | (5.146.138) |
| IMPOSTOS | (49.262) | (29.562) | (45.625) | (28.606) | (32.928) | (29.491) | (103.081) | (73.590) | 249,5% | (318.554) |
| GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL | (420.441) | 930.430 | (799.512) | 138.839 | (976.378) | 884.306 | (520.000) | (1.404.306) | -158,8% | (762.755) |
| IMOBILIZADO / CAPEX | (19.632) | (12.664) | (13.068) | (48.966) | (13.445) | (19.509) | (27.851) | (8.342) | 42,8% | (155.135) |
| GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS | (440.073) | 917.765 | (812.580) | 89.873 | (989.823) | 864.798 | (547.850) | (1.412.648) | -163,4% | (917.890) |
| GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA | 542.350 | (191.221) | 511.666 | 272.233 | 496.797 | (869.673) | 872.773 | 1.742.445 | -200,4% | 1.634.926 |
| ENTRADA FINANCEIRA | 2.708.162 | 2.861.788 | 2.616.037 | 3.175.970 | 2.355.583 | 905.536 | 1.502.443 | 596.907 | 65,9% | 16.125.520 |
| SAÍDA FINANCEIRA | (2.165.812) | (3.053.008) | (2.104.371) | (2.903.736) | (1.858.786) | (1.775.209) | (629.671) | 1.145.539 | -64,5% | (14.490.594) |
| RESULTADO FLUXO CAIXA DO PERÍODO | 102.278 | 726.545 | (300.914) | 362.106 | (493.026) | (4.875) | 324.922 | 329.797 | -6785,0% | - |
| SALDO INICIAL - FLUXO CAIXA | (179.942) | (77.664) | 648.881 | 347.967 | 710.073 | 217.047 | 212.172 | (4.875) | -2,2% | - |
| SALDO FINAL - FLUXO CAIXA | (77.664) | 648.881 | 347.967 | 710.073 | 217.047 | 212.172 | 537.094 | 324.922 | 153,1% | - |

FLUXO DE CAIXA - GERENCIAL

- A receita operacional, proveniente exclusivamente dos clientes, apresentou um crescimento de R\$ 336.841, ou 6,6%, passando de R\$ 5.092.680 em agosto para R\$ 5.429.521 em setembro.
- As saídas operacionais registraram um aumento significativo, subindo de R\$ 4.208.373 para R\$ 5.949.521, o que representa um incremento de R\$ 1.741.147, ou 41,4%. Este crescimento foi impulsionado principalmente pelos custos de operação e fornecedores, que aumentaram em R\$ 1.775.128 (69,9%).

Outros pontos de destaque incluem:

- Gastos de Ocupação: Houve uma redução de 16,9%, com uma economia de R\$ 12.985.
- Gastos Gerais de Venda e Administração: Apresentaram uma queda de 12,6%, resultando em uma economia de R\$ 107.194. A diminuição pode estar associada a uma redução nos custos de *back-office* e controle de despesas administrativas.
- Gastos com Pessoal: Mantiveram-se relativamente estáveis, com um leve aumento de 1,8%.
- Impostos: Houve um aumento expressivo de 249,5%, totalizando R\$ 103.081 em setembro, indicando uma maior carga tributária.

3. INFORMAÇÕES CONTÁBEIS, FINANCEIRAS E OPERACIONAIS

3.1. SOPETRA -

3.1.8. FLUXO DE CAIXA

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



| FLUXO DE CAIXA | REALIZADO | | | | | | | Variação | % | Total |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|--------------|
| | mar-24 | abr-24 | mai-24 | jun-24 | jul-24 | ago-24 | set-24 | | | |
| R\$ | | | | | | | | | | |
| ENTRADA OPERACIONAL | 6.259.822 | 5.531.936 | 6.474.356 | 7.136.473 | 4.835.746 | 5.092.680 | 5.429.521 | 336.841 | 6,6% | 40.760.533 |
| CLIENTES | 6.259.822 | 5.531.936 | 6.474.356 | 7.136.473 | 4.835.746 | 5.092.680 | 5.429.521 | 336.841 | 6,6% | 40.760.533 |
| SAÍDA OPERACIONAL | (6.680.262) | (4.601.506) | (7.273.868) | (6.997.634) | (5.812.124) | (4.208.373) | (5.949.521) | (1.741.147) | 41,4% | (41.523.288) |
| FORNECEDORES E CUSTOS DE OPERAÇÃO | (5.056.221) | (3.196.392) | (5.560.880) | (5.419.660) | (4.200.731) | (2.538.191) | (4.313.319) | (1.775.128) | 69,9% | (30.285.394) |
| GASTOS DE OCUPAÇÃO | (76.171) | (65.250) | (67.404) | (65.812) | (64.253) | (77.002) | (64.017) | 12.985 | -16,9% | (479.909) |
| GASTOS GERAIS DE VENDA E ADMINISTRAÇÃO | (611.822) | (656.258) | (924.607) | (768.247) | (733.962) | (852.796) | (745.601) | 107.194 | -12,6% | (5.293.294) |
| GASTOS COM PESSOAL | (886.787) | (654.045) | (675.351) | (715.309) | (780.249) | (710.894) | (723.503) | (12.608) | 1,8% | (5.146.138) |
| IMPOSTOS | (49.262) | (29.562) | (45.625) | (28.606) | (32.928) | (29.491) | (103.081) | (73.590) | 249,5% | (318.554) |
| GCO - GERAÇÃO CAIXA OPERACIONAL | (420.441) | 930.430 | (799.512) | 138.839 | (976.378) | 884.306 | (520.000) | (1.404.306) | -158,8% | (762.755) |
| IMOBILIZADO / CAPEX | (19.632) | (12.664) | (13.068) | (48.966) | (13.445) | (19.509) | (27.851) | (8.342) | 42,8% | (155.135) |
| GERAÇÃO CAIXA ANTES DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS | (440.073) | 917.765 | (812.580) | 89.873 | (989.823) | 864.798 | (547.850) | (1.412.648) | -163,4% | (917.890) |
| GCF - GERAÇÃO CAIXA FINANCEIRA | 542.350 | (191.221) | 511.666 | 272.233 | 496.797 | (869.673) | 872.773 | 1.742.445 | -200,4% | 1.634.926 |
| ENTRADA FINANCEIRA | 2.708.162 | 2.861.788 | 2.616.037 | 3.175.970 | 2.355.583 | 905.536 | 1.502.443 | 596.907 | 65,9% | 16.125.520 |
| SAÍDA FINANCEIRA | (2.165.812) | (3.053.008) | (2.104.371) | (2.903.736) | (1.858.786) | (1.775.209) | (629.671) | 1.145.539 | -64,5% | (14.490.594) |
| RESULTADO FLUXO CAIXA DO PERÍODO | 102.278 | 726.545 | (300.914) | 362.106 | (493.026) | (4.875) | 324.922 | 329.797 | -6765,0% | - |
| SALDO INICIAL - FLUXO CAIXA | (179.942) | (77.664) | 648.881 | 347.967 | 710.073 | 217.047 | 212.172 | (4.875) | -2,2% | - |
| SALDO FINAL - FLUXO CAIXA | (77.664) | 648.881 | 347.967 | 710.073 | 217.047 | 212.172 | 537.094 | 324.922 | 153,1% | - |

FLUXO DE CAIXA - GERENCIAL

- **Geração de Caixa Operacional (GCO)** : A geração de caixa operacional sofreu uma variação negativa significativa, passando de um saldo positivo de R\$ 884.306 em agosto para um saldo negativo de R\$ 520.000 em setembro, uma diminuição de R\$ 1.404.306, representando uma queda de 158,8%.
- **Investimentos em Imobilizado (CAPEX)**: Os investimentos em imobilizado (CAPEX) aumentaram em R\$ 8.342, representando um crescimento de 42,8%.
- **Geração de Caixa antes das Operações Financeiras**: O saldo de geração de caixa antes das operações financeiras foi negativo em R\$ 547.850, apresentando uma variação negativa de 163,4%.
- **Geração de Caixa Financeira (GCF)** :A geração de caixa financeira apresentou uma recuperação significativa, com uma variação positiva de 200,4%, passando de R\$ 869.673 negativos em agosto para R\$ 872.773 positivos em setembro. Essa recuperação foi impulsionada por um aumento nas entradas financeiras de R\$ 596.907 (65,9%) e uma redução nas saídas financeiras de 64,5%.
- O Resultado final do fluxo de caixa foi positivo, com um saldo de R\$ 324.922, uma melhora de R\$ 329.797 em relação ao saldo negativo de agosto, dessa forma o saldo final de caixa em setembro alcançou R\$ 537.094, representando um aumento de 153,1% em relação ao mês anterior.

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 Setembro/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 28/10/2024.

| QUESTÃO Nº | RMA DE ORIGEM | Recuperanda | ENUNCIADO | DATA DE CONCLUSÃO | Resposta Satisfatória | RESPOSTA DA RECUPERANDA |
|------------|---------------|---------------------------------|--|-------------------|-----------------------|--|
| 1 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | O saldo disponível apresentou uma redução de R\$ 190.342,69, equivalente a 8,8%. Quais transações justificam essa diminuição? Esclarecer se o ajustes pendentes de regularização foram realizados | out-24 | SIM | A redução do saldo disponível é resultado das transações financeiras ocorridas no período, especialmente nas contas bancárias: RDF: R\$ 90.000,00 (débito) B Sigma: R\$ 321.000,00 (crédito) Essa variação é atribuída à movimentação financeira das operações de crédito e à liquidação de contas a receber, considerando os prazos de recebimento dos clientes e os prazos de pagamento das operações de crédito. Em agosto de 2024, houve a regularização dos seguintes saldos bancários: Daycoval: R\$ 2,80 milhões ajustados contra resultados de exercícios anteriores. BBM: R\$ 900.000,00 ajustados em 2024; a última movimentação ocorreu em agosto de 2024 quando todo o valor disponível foi utilizado para amortizar a dívida. Aplicação Daycoval: R\$ 300.000,00 ajustados contra resultados de exercícios anteriores. No entanto, a situação do Banco ABC permaneceu pendente, com um saldo de R\$ 2.255 milhões. De acordo com o extrato atualizado de setembro de 2024, há um valor de R\$ 8.120,30 pendente de conciliação. O departamento jurídico está em tratativas com o banco para obter extratos detalhados de todo o período, visando concluir as conciliações com dados consistentes. |
| 2 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | O saldo de clientes registrou um aumento de R\$ 386.259,68 (3,3%). Existe alguma mudança de crédito da Recuperanda que explique essa variação? Foram realizados acordos de alongamento de prazo de recebimento ou existe um aumento no risco de inadimplência? | | SIM | O aumento registrado pode ser atribuído a dois fatores principais: Vendas à Vista: Em agosto de 2024, a Rodomaq alcançou vendas à vista totalizando R\$ 652 mil em setembro de 2024. Esse montante teve um impacto direto na conta de clientes, contribuindo para o aumento do saldo em setembro de 2024. Aumento nas Vendas: Além disso, houve um incremento nas vendas de R\$ 155 mil em setembro de 2024, em comparação a agosto de 2024. Esse crescimento reflete positivamente no saldo de clientes, indicando um desempenho comercial favorável. Esses fatores combinados resultaram no aumento observado, destacando tanto o impacto das vendas à vista quanto o crescimento nas vendas a prazo. |
| 3 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | Favor enviar o resumo dos valores com prazos de recebíveis (aging) para até 30 dias, entre 31 e 60 dias, entre 61 e 90 dias, entre 91 e 120 dias, entre 121 e 180 dias e mais de 180 dias, referenciados aos meses de agosto/2024 e Setembro/2024 (em planilha excel e PDF assinado). | out-24 | SIM | Documentos anexos: Sopetra_Aging_Contas a Receber em PDF e em Excel, conforme solicitado. |
| 4 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | Observou-se uma redução de 5,7% (R\$ 226.601,19) em "Outros Créditos". Houve baixa de créditos considerados incobráveis ou o recebimento de créditos de exercícios anteriores? | out-24 | SIM | A redução em "Outros Créditos" se deve a dois fatores principais: Aumento na Conta de Adiantamento a Fornecedores para Importação: Houve um incremento de R\$ 299 mil nessa conta, em resposta à necessidade de atender ao aumento nas vendas. Redução na Conta de Adiantamento a Fornecedores Nacionais: Essa conta apresentou uma diminuição de R\$ 533 mil, resultante das baixas de adiantamentos de meses anteriores realizadas em setembro de 2024. Esses dois fatores, juntos, explicam a variação observada em "Outros Créditos". |
| 5 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | Houve um incremento de 6,2% no valor de estoques, representando um aumento de R\$ 1.680.885,60. A Recuperanda realizou novas aquisições de mercadorias ou houve uma mudança na política de estoque? Esse aumento está relacionado a previsões de vendas futuras ou há risco de obsolescência dos itens em estoque? | out-24 | SIM | O aumento de 6,2% no valor dos estoques está atribuído aos seguintes fatores: Novas Aquisições de Mercadorias: Esse incremento está relacionado a um pedido específico do cliente Royal, faturado em outubro de 2024, além de outras aquisições destinadas a garantir o giro de estoque em 90 dias. Os principais aumentos nos fornecedores incluem: SKF: Aumento de R\$ 775 mil, indicando uma estratégia para atender à demanda. Timken: Aumento de R\$ 400 mil, refletindo a necessidade de alinhar o estoque com as expectativas de vendas. Cancelamento da Nota Fiscal de Suçata: O valor de R\$ 476 mil foi reintegrado ao estoque devido ao cancelamento da nota por correção de CFOP. Esse ajuste será refletido no resultado de outubro de 2024. Esses fatores, combinados, contribuem significativamente para o aumento do valor dos estoques, evidenciando uma estratégia focada no atendimento a demandas específicas e na manutenção de um fluxo eficiente de produtos. |

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 Setembro/2024, foram respondidas pela Recuperanda em 28/10/2024.

| QUESTÃO Nº | RMA DE ORIGEM | Recuperanda | ENUNCIADO | DATA DE CONCLUSÃO | Resposta Satisfatória | RESPOSTA DA RECUPERANDA |
|------------|---------------|---------------------------------|---|-------------------|-----------------------|--|
| 6 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | Foi identificado um aumento de R\$ 7.424,34 (0,4%) no ativo imobilizado. Quais aquisições ou melhorias no imobilizado foram realizadas no período? A Recuperanda possui documentação adequada para comprovar tais adições? | out-24 | SM | Houve um aumento no ativo imobilizado devido a melhorias realizadas, incluindo a compra de ar-condicionado. Esse equipamento foi adquirido para as reformas do espaço destinado à guarda de parte do estoque, com o objetivo de reduzir custos com aluguel. Além disso, a Recuperanda possui a documentação adequada para comprovar essa adição, incluindo a nota fiscal, que pode ser apresentada para validação e está anexada a este documento. |
| 7 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | Houve um aumento de R\$ 1.710.983,54 (4,8%) em empréstimos e financiamentos de curto prazo. O que motivou essa captação adicional de recursos? | out-24 | SM | Essa captação adicional de recursos foi motivada principalmente pela necessidade de financiar investimentos em capital de giro e na aquisição de estoques. Essa estratégia visa garantir liquidez necessária para manter as operações e impulsionar o crescimento da empresa. Especificamente, as operações realizadas nos fundos foram: Lotus: aumento de R\$ 1,065 milhão (CR) New Trade: aumento de R\$ 1,006 milhão (CR) IB Sigma: aumento de R\$ 596 mil (CR) Daniele: redução de R\$ 760 mil (DB) |
| 8 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | As obrigações fiscais aumentaram em R\$ 378.747,34 (5,2%) e as trabalhistas em R\$ 107.243,23 (83,6%). Há débitos fiscais ou trabalhistas que foram postergados? Qual o planejamento da Recuperanda para a regularização desses passivos? | out-24 | SM | Atualmente, existem débitos fiscais e trabalhistas que foram postergados. A Recuperanda reconhece a importância de regularizar esses passivos e está elaborando um planejamento estratégico para isso. Esse planejamento inclui: 1-Negociações com Credores: Contato com os órgãos competentes para discutir opções de parcelamento e acordos que facilitem a quitação das dívidas. 2-Reavaliação do Fluxo de Caixa: Análise detalhada do fluxo de caixa para identificar as melhores formas de alocação de recursos, priorizando o pagamento dessas obrigações. 3-Acompanhamento de Prazos: Monitoramento rigoroso dos prazos de vencimento das obrigações para evitar penalidades e encargos adicionais. 4-Revisão de Contratos e Processos Internos: Avaliação dos contratos trabalhistas e processos internos para minimizar futuras contingências e garantir conformidade. Essas ações visam regularizar os passivos e melhorar a saúde financeira da empresa a longo prazo, garantindo que a recuperação judicial não seja comprometida. |
| 9 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | A conta de "Outras Obrigações" teve um aumento significativo de R\$ 470.719,20 (14,5%). Sendo esse aumento na conta Adiantamento a Clientes, favor informar o que se trata esse adiantamento recebido pela Recuperanda. | out-24 | SM | A conta de "Outras Obrigações" registrou um aumento, refletindo principalmente um adiantamento recebido de clientes. Esse adiantamento refere-se a valores pagos antecipadamente por clientes em troca de produtos ou serviços que a Recuperanda irá fornecer no futuro. Essa prática é comum em negócios que buscam garantir a reserva de produtos ou assegurar um compromisso financeiro, contribuindo para a melhoria do fluxo de caixa da empresa. O cliente específico é a Royal Bearing Inc., com um adiantamento recebido em 13/09/2024, no valor de R\$ 551 mil, destinado a uma exportação. Estamos monitorando essa conta para garantir que as obrigações associadas sejam cumpridas conforme os termos acordados com os clientes. |
| 10 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | Houve uma redução de R\$ 133.938,90 (28,6%) no saldo de "Resultado de Exercícios Anteriores". Esse ajuste está relacionado a que tipo de reclassificações ou ajustes contábeis? | out-24 | SM | Esse ajuste está relacionado a reclassificações e correção de erros anteriores, especificamente no saldo de aplicação da Caixa Econômica, referente a um seguro no valor de R\$ 133 mil, o que tornou necessária essa reclassificação. Essas reclassificações têm como objetivo adequar valores contabilizados em exercícios anteriores, garantindo a precisão das demonstrações financeiras e refletindo de forma mais fiel a situação econômica da Recuperanda. Estamos continuamente revisando nossas práticas contábeis para assegurar a conformidade e a transparência nas informações financeiras. |

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTI ARAÚJO, em 05/11/2024 às 17:45, sob o número WJMJ224425733460. 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 OCAHZ1RA.

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 Setembro/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 28/10/2024.

| QUESTÃO Nº | RMA DE ORIGEM | Recuperanda | ENUNCIADO | DATA DE CONCLUSÃO | Resposta Satisfatória | RESPOSTA DA RECUPERANDA |
|------------|---------------|---------------------------------|---|-------------------|-----------------------|--|
| 11 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | A receita operacional bruta aumentou em R\$ 244.248,52 (4,7%). Quais foram os fatores que impulsionaram esse crescimento? | out-24 | SM | O crescimento da receita operacional bruta foi impulsionado, em grande parte, pelo aumento das vendas, especialmente devido às demandas e paradas programadas nas fábricas do cliente Suzano. Esse cliente apresentou um aumento significativo de R\$ 400 mil em comparação com agosto, refletindo uma demanda crescente e a eficácia das estratégias de relacionamento adotadas. Esse resultado demonstra não apenas a resiliência do mercado, mas também a capacidade da empresa de atender às necessidades específicas de seus parceiros, contribuindo de forma significativa para o crescimento da receita. |
| 12 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | As deduções da receita aumentaram em R\$ 99.807,23 (9,7%), sendo que os impostos cresceram 10,5%. Esse aumento está relacionado a novas obrigações fiscais ou ajustes nas alíquotas? Há algum benefício fiscal ou planejamento tributário em andamento para reduzir essa pressão sobre a receita? | out-24 | SM | O aumento nas deduções da receita deve-se a: ICMS ST: Crescimento de R\$ 60 mil, incluído no preço final das mercadorias e cobrado diretamente do cliente. Demais Tributos: Acréscimos decorrentes do crescimento nas vendas. Benefícios Fiscais e Planejamento Tributário: Contamos com consultoria tributária para explorar incentivos fiscais e revisar práticas, visando mitigar a pressão sobre a receita. |
| 13 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | O custo dos produtos vendidos apresentou uma queda significativa de R\$ 2.189.423,90 (-43,7%). Quais medidas específicas a Recuperanda adotou para reduzir esse custo de maneira tão expressiva? Essa redução é sustentável para os próximos períodos? | out-24 | SM | Os principais fatores para a redução do custo dos produtos vendidos foram: 1-Devolução de Nota Fiscal de Sucata: Retorno de sucata ao estoque, resultando em um aumento de R\$ 476 mil. 2-Vendas com Margens Negativas: Em agosto de 2024, as vendas para os clientes Rodonias Planalto e Rolatel geraram um total de R\$ 1,624 milhão em margens negativas, devido à venda de estoque antigo com custo de reposição atual. Embora essas vendas tenham impactado negativamente a margem, proporcionaram recursos financeiros para o caixa, auxiliando nas operações. 3-Vendas com Margens Superiores: Em setembro, outras vendas com margens superiores a 40% contribuíram positivamente, gerando R\$ 135 mil, o que ajudou a compensar o custo das mercadorias vendidas (CMV). |
| 14 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | A Recuperanda passou de um prejuízo bruto de R\$ 812.264,22 em julho de 2024 para um lucro bruto de R\$ 1.521.600,97 em setembro de 2024. Quais foram as principais iniciativas que contribuíram para essa virada de resultado? | out-24 | SM | As iniciativas foram: Revisão de Estratégia de Vendas: Foco em produtos com maior margem de lucro e descontinuação de itens com margens negativas, o que melhorou a rentabilidade. Otimização de Custos: Implementação de medidas para reduzir custos de produção e operação, incluindo renegociação com fornecedores e melhorias na gestão de estoques. Aumento nas Vendas: Atração de novos clientes e crescimento nas vendas para clientes existentes, impulsionados por estratégias de marketing eficazes e promoções. Treinamento e Capacitação da Equipe: Investimentos na capacitação da equipe de vendas, resultando em maior eficiência e melhor atendimento ao cliente. Melhoria na Gestão Financeira: Adoção de práticas financeiras mais rigorosas, que melhoraram o fluxo de caixa e permitiram maior investimento em áreas estratégicas. Essas iniciativas, combinadas, foram fundamentais para a recuperação e o fortalecimento da saúde financeira da Recuperanda. |
| 15 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | As despesas administrativas caíram drasticamente em R\$ 495.447,85 (-98,3%). O que explica essa redução abrupta? | out-24 | SM | A redução das despesas administrativas pode ser atribuída a vários ajustes nas contas de resultado: Despesas com Manutenção de Equipamentos: Houve uma variação de R\$ 127 mil, com reversão de R\$ 63 mil em setembro de 2024, referente a notas fiscais de serviços lançadas em agosto de 2024. Esses valores foram ajustados na conta de custos. Viagens e Hospedagens: A conta apresentou uma variação de R\$ 89 mil, incluindo a reversão de R\$ 17 mil para gastos comerciais, referentes a aluguel de portal — uma despesa anual — que foi lançada na conta correta. Além disso, houve uma redução nos reembolsos de gastos com viagens, uma vez que em agosto foram contabilizados gastos de competências acumuladas. Seguros: A variação foi de R\$ 265 mil, com a reversão de R\$ 132 mil, que havia sido lançada como resultado de exercícios anteriores. Esse valor foi inicialmente aplicado de forma errônea em agosto, foi corretamente lançado no resultado, revertendo para a conta de resultado de exercícios anteriores. Aluguel: Registrou-se uma redução de R\$ 11 mil devido a cortes de custos. Esses ajustes contribuíram significativamente para a drástica queda nas despesas administrativas. |

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FÁBIA BETTI ALETTI, Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 05/11/2024 às 17:45, sob o número WJMJ124425733460. 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 OCAHZ1RA.

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 Setembro/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 28/10/2024.

| QUESTÃO Nº | RMA DE ORIGEM | Recuperanda | ENUNCIADO | DATA DE CONCLUSÃO | Resposta Satisfatória | RESPOSTA DA RECUPERANDA |
|------------|---------------|---------------------------------|---|-------------------|-----------------------|---|
| 16 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | As despesas tributárias aumentaram em R\$ 95.487,11 (363,5%). O que justificou essa alta significativa? | out-24 | SM | O aumento nas despesas tributárias se deve a um erro na apuração, conforme detalhado a seguir no PIS sobre Receita Financeira: Houve um aumento de R\$ 12 mil, resultante de uma incorreção nos lançamentos tributários. COFINS sobre Receita Financeira: O aumento foi de R\$ 77 mil, também devido a erros de apuração relacionados aos lançamentos das receitas financeiras. Esses valores de receita financeira foram registrados mensalmente, mas a discrepância observada nos últimos meses ocorreu devido a um erro no lançamento da conta de descontos obtidos. Infelizmente, os impostos correspondentes não foram corrigidos adequadamente. Para corrigir essa situação, planejamos reverter os valores devidos em outubro, assegurando a conformidade tributária e a precisão das nossas demonstrações financeiras. Essa ação visa evitar problemas futuros e garantir que as despesas tributárias reflitam corretamente a situação financeira da empresa. |
| 17 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | O resultado financeiro piorou em R\$ 460.065,63 (101,9%), refletindo uma maior despesa financeira. Esse aumento está relacionado a novos financiamentos ou a piora nas condições de pagamento de dívidas existentes? | out-24 | SM | Esse aumento está relacionado a: 1. Ajuste de R\$ 450 mil (reversão) na conta de juros referente a duplicatas descontadas, que foi lançada erroneamente em julho e agosto: o Em julho, houve um lançamento indevido de duplicatas descontadas da Valores de R\$ 183 da IOSAN de R\$ 185 mil. o Em agosto, foi lançado um valor adicional de R\$ 81 mil referente a duplicatas descontadas da IOSAN. 2. Aumento de R\$ 11 mil em demais juros e despesas bancárias, decorrente das operações. Análise Detalhada das Reduções Observadas: Despesas Administrativas: Estão justificadas no questionamento 15, linha 17. Despesas com Serviços de Terceiros: A redução apresentada neste grupo de contas em relação a agosto foi de R\$ 162 mil: Reversão de R\$ 70 mil da Suprdl, referente a custos lançados em julho e revertidos em setembro na conta de serviços prestados por pessoa jurídica. Redução de R\$ 17 mil em serviços de terceiros, resultado de uma estratégia de contenção de custos. Redução de R\$ 88 mil na conta de despesas com marketing, devido ao ajuste e devolução da nota fiscal da OC7, que foi lançada erroneamente em duplicidade no resultado de julho e revertida em agosto. Este valor já está normalizado em setembro. O aumento de 6,6% na entrada operacional, refletindo um acréscimo nos créditos de operações de desconto, está relacionado a dois fatores principais: 1. Aumento das vendas: novas vendas ampliaram a base de clientes e as operações de desconto resultando em um volume maior de recebíveis. 2. Antecipação de Recebíveis: Além da captação de novas vendas, houve uma maior utilização de operações de antecipação de recebíveis, que permitiram acesso imediato a capital de giro e contribuíram para o aumento dos créditos registrados. Essas iniciativas demonstram uma estratégia ativa para melhorar a liquidez e otimizar o fluxo de caixa, refletindo uma gestão financeira proativa. |
| 18 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | Houve uma expressiva redução nas despesas operacionais, especialmente nas despesas administrativas, que diminuíram em R\$ 495.447,85 (-98,3%), além da redução nas despesas com serviços de terceiros, que caíram em R\$ 242.334,89 (-21,7%). Solicitamos que a Recuperanda forneça uma explicação detalhada para essas reduções. A explicação deve abordar se essas diminuições estão relacionadas a reestruturações internas, cortes de pessoal, renegociação de contratos, redução no uso de prestadores de serviços ou outras iniciativas. É importante também esclarecer se essas reduções são pontuais ou se representam mudanças estruturais e permanentes nas operações da Recuperanda, refletindo uma estratégia de contenção de custos para os próximos períodos. | out-24 | SM | Análise Detalhada das Reduções Observadas: Despesas Administrativas: Estão justificadas no questionamento 15, linha 17. Despesas com Serviços de Terceiros: A redução apresentada neste grupo de contas em relação a agosto foi de R\$ 162 mil: Reversão de R\$ 70 mil da Suprdl, referente a custos lançados em julho e revertidos em setembro na conta de serviços prestados por pessoa jurídica. Redução de R\$ 17 mil em serviços de terceiros, resultado de uma estratégia de contenção de custos. Redução de R\$ 88 mil na conta de despesas com marketing, devido ao ajuste e devolução da nota fiscal da OC7, que foi lançada erroneamente em duplicidade no resultado de julho e revertida em agosto. Este valor já está normalizado em setembro. O aumento de 6,6% na entrada operacional, refletindo um acréscimo nos créditos de operações de desconto, está relacionado a dois fatores principais: 1. Aumento das vendas: novas vendas ampliaram a base de clientes e as operações de desconto resultando em um volume maior de recebíveis. 2. Antecipação de Recebíveis: Além da captação de novas vendas, houve uma maior utilização de operações de antecipação de recebíveis, que permitiram acesso imediato a capital de giro e contribuíram para o aumento dos créditos registrados. Essas iniciativas demonstram uma estratégia ativa para melhorar a liquidez e otimizar o fluxo de caixa, refletindo uma gestão financeira proativa. |
| 19 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | Houve um aumento de 6,6% na entrada operacional, equivalente a R\$ 336.841, principalmente decorrente de um acréscimo nos créditos de operações de desconto. Esse aumento está relacionado a novos contratos ou à antecipação de recebíveis? | out-24 | SM | O aumento de 6,6% na entrada operacional, refletindo um acréscimo nos créditos de operações de desconto, está relacionado a dois fatores principais: 1. Aumento das vendas: novas vendas ampliaram a base de clientes e as operações de desconto resultando em um volume maior de recebíveis. 2. Antecipação de Recebíveis: Além da captação de novas vendas, houve uma maior utilização de operações de antecipação de recebíveis, que permitiram acesso imediato a capital de giro e contribuíram para o aumento dos créditos registrados. Essas iniciativas demonstram uma estratégia ativa para melhorar a liquidez e otimizar o fluxo de caixa, refletindo uma gestão financeira proativa. |
| 20 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | Observa-se uma redução significativa de R\$ 3.072.643 (-38,3%) nos recebimentos de clientes. Quais fatores contribuíram para essa queda expressiva? | out-24 | SM | Análise da Redução nos Recebimentos de Clientes: Redução nas Vendas: Houve uma diminuição nas vendas a prazo em comparação aos meses de maio, junho e julho, cuja média era de R\$ 7 milhões. Essa queda impactou diretamente o fluxo de caixa, resultando em uma redução significativa nos valores recebidos no período, especialmente devido aos prazos de recebimento mais longos. Vendas à Vista e Exportações: A diminuição nas vendas à vista e operações de exportação nos meses de julho e agosto de 2024 também contribuiu para a queda nos recebimentos em setembro. Essas transações normalmente oferecem liquidez imediata, e sua ausência agravou a situação. |

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOITARDI ALESTIVAL de Justica do Estado de São Paulo, em 05/11/2024 às 17:45, sob o número WJMJ124425733460. 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 OCAHZ1RA.



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 Setembro/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 28/10/2024.

| QUESTÃO Nº | RMA DE ORIGEM | Recuperanda | ENUNCIADO | DATA DE CONCLUSÃO | Resposta Satisfatória | RESPOSTA DA RECUPERANDA |
|------------|---------------|----------------------------------|--|-------------------|-----------------------|---|
| 21 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA. | As saídas operacionais aumentaram em R\$ 1.741.147 (41,4%), sendo que os maiores impactos estão relacionados aos fornecedores e custos de operação, com destaque para a compra de produtos para revenda, que aumentou 77,7%, qual justificativa para esse aumento? | out-24 | SM | O aumento nas saídas operacionais, especialmente um crescimento de 77,7% nas compras de produtos para revenda, se deve a: Compra de Produtos para Revenda: Essa expansão visa atender a uma demanda crescente esperada nos próximos três meses, com compras de R\$ 2 milhões de fornecedores como SKT Timken, especialmente para o cliente Royal, que requer um estoque maior. Os pagamentos a esses fornecedores são feitos à vista devido à recuperação judicial, impactando as saídas. Ajustes de Estoque: A empresa adotou uma gestão proativa dos estoques, realizando compras antecipadas para evitar faltas e garantir um giro eficiente dos produtos, essencial em períodos de alta demanda. Essas ações refletem uma estratégia estruturada para garantir a continuidade das operações e apoiar o crescimento em um cenário desafiador. |
| 22 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA. | As despesas com serviços de adequação de produtos caíram 89,4%, uma redução de R\$ 66.831. Quais mudanças justificam essa variação? | out-24 | SM | A redução de R\$ 66.831 nas despesas com serviços de adequação de produtos deve-se a duas principais razões: Reavaliação de Necessidades: A empresa revisou suas necessidades e identificou que algumas customizações anteriores não eram mais essenciais. Estratégia de Contenção de Custos: Foi implementada uma abordagem rigorosa para priorizar despesas críticas e eliminar gastos desnecessários. Essas medidas refletem um foco em eficiência e gestão financeira responsável. |
| 23 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA. | Os gastos de ocupação reduziram 16,9%, principalmente com uma queda no aluguel de imóveis (-34,3%). Houve renegociação de contratos de locação ou encerramento de contratos de aluguel? | out-24 | SM | A redução de 16,9% nos gastos de ocupação, com uma queda de 34,3% no aluguel de imóveis, deve-se à renegociação de contratos de locação, resultando em condições mais favoráveis e menores valores a serem pagos. Essa estratégia visa otimizar despesas e melhorar a saúde financeira da empresa. |
| 24 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA. | Houve uma queda de R\$ 107.194 (-12,6%) em gastos gerais de venda e administração, com destaque para a redução nos custos com viagens, representações e reembolsos (-65,4%) e refeições (-64,5%). Essas reduções estão relacionadas a que ações que Recuperanda fez? | out-24 | SM | A queda nos gastos gerais de venda e administração está relacionada a: Reavaliação de Necessidades: A empresa identificou áreas onde os gastos poderiam ser reduzidos sem comprometer a eficiência operacional. Política de Contenção de Custos: Adoção de uma política rigorosa que restringiu viagens, priorizou reuniões virtuais. Redução de Atividades Presenciais: A diminuição na frequência de eventos presenciais contribuiu para a queda nas despesas. Essas ações refletem um esforço consciente para otimizar gastos e melhorar a saúde financeira da empresa. |
| 25 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA. | As despesas com pessoal apresentaram um aumento de 1,8% (R\$ 12.608), sendo que os maiores aumentos ocorreram nas rescisões (R\$ 8.011, aumento de 142,6%) e no FGTS (R\$ 3.475, aumento de 16,9%). Essa variação está relacionada a demissões ou a ajustes de quadro de funcionários? | out-24 | SM | O aumento nas despesas com pessoal, destacando-se as rescisões (R\$ 8.011, ou 142,6%) e o FGTS (R\$ 3.475, ou 16,9%), está relacionado principalmente a: Demissão de um motorista: A demissão de um motorista em BH, admitido em 01/02/2023, parte de uma estratégia de redução de custos. Ajustes no Quadro de Funcionários: A empresa está passando por uma reestruturação para otimizar sua força de trabalho, resultando em um aumento temporário nas despesas de rescisões. Esses fatores contribuíram para o aumento observado nas despesas com pessoal. |

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 Setembro/2024, foram respondidas pela Recuperanda em 28/10/2024.

| QUESTÃO Nº | RMA DE ORIGEM | Recuperanda | ENUNCIADO | DATA DE CONCLUSÃO | Resposta Satisfatória | RESPOSTA DA RECUPERANDA |
|------------|---------------|---------------------------------|--|-------------------|-----------------------|--|
| 26 | set-24 | SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA | As saídas financeiras caíram em 64.5% (R\$ 1.145.539), principalmente devido à redução nas liquidações de empréstimos e no pagamento de juros incorridos. Quais condições possibilitaram essa queda nas saídas financeiras? | out-24 | SM | A queda nas saídas financeiras se deve a: 1. Reestruturação de Dívidas: Renegociação de empréstimos com prazos mais longos e taxas de juros mais baixas, reduzindo os pagamentos. 2. Redução de Empréstimos: Menor contratação de novos empréstimos, resultando em menores pagamentos de juros. 3. Melhoria no Fluxo de Caixa: Gestão mais eficiente do fluxo de caixa, permitindo priorização de pagamentos e evitando saídas excessivas. Essas ações contribuíram significativamente para a redução nas saídas financeiras. |
| 27 | set-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? | out-24 | SM | 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. |
| 28 | set-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. | out-24 | SM | Não houve venda de ativo imobilizado nem desinvestimento no período em questão. |
| 29 | set-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. | out-24 | SM | O status atual do passivo fiscal da Recuperanda indica a existência de débitos fiscais pendentes. Estamos avaliando as melhores alternativas para a quitação dessas obrigações, priorizando opções que minimizem os impactos financeiros, garantam a conformidade com a legislação e não comprometam o processo de recuperação judicial. Atualmente, o andamento desses processos está em fase de discussão com consultores tributários, e planejamos formalizar a adesão a um programa de parcelamento em breve. As expectativas para a regularização são positivas, com a intenção de resolver essas pendências nos próximos meses, assegurando a saúde financeira da empresa e evitando futuras complicações fiscais. |
| 30 | set-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? | out-24 | SM | Atualmente, os únicos tributos pagos relativos à folha de pagamento são os do FGTS. Os demais tributos permanecem pendentes de pagamento, e estamos priorizando a realização de parcelamentos o quanto antes, especialmente considerando que estamos em processo de recuperação judicial. |
| 31 | set-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. | out-24 | SM | A Recuperanda não realizou movimentações em dinheiro (saques ou depósitos) acima de R\$ 20.000,00 durante o período analisado. Todas as transações foram registradas de forma adequada nos livros contábeis, mantendo a conformidade com as políticas financeiras da empresa. |

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Rio Grande do Sul em 05/11/2024 às 17:45, sob o número WJMJ24425733460. 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 OCAHZ1RA.

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 Setembro/2024, foram respondidas pelas Recuperanda em 28/10/2024.

Aging Contas a Receber - Set/2024

SOPETRA ROLAMENTOS E PEÇAS LTDA
 C.E.I. / C.N.P.J.: 00.835.162/0001-71
 R. LOPES CHAVES, 137, - I.E.: 104.781.684.110

Aging Contas a Receber - Set-2024

Data Base 17/10/2024

| Soma de Valor Aberto | Status | AGING | | | | | | | | | | A Vencer Total | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | | Vencido | Vencido Total | | | | | A Vencer | | | | | | | | |
| Tipo | Portador | -90 a -180 dias | -30 a -89 dias | -15 a -29 dias | -01 a -14 dias | > 180 dias | 00 a 07 dias | 08 a 14 dias | 15 a 21 dias | 22 a 30 dias | 31 a 60 dias | 61 a 90 dias | 90 a 180 dias | > 180 dias | | |
| Disponibilidade | Carteira | 156.763 | 43.181 | 19.250 | 35.553 | 686.693 | 943.440 | 89.913 | 11.543 | 20.228 | 14.263 | 116.303 | 302.163 | 34.945 | 106.257 | 695.616 |
| | Créditos Rec. Jui | | | | | 93.757 | 93.757 | | | | | | | | | |
| | Cartão de Crédito | | | | | | | 100 | | 962 | 6.303 | | | | 7.365 | |
| Disponibilidade Total | | 156.763 | 43.181 | 19.250 | 35.553 | 780.450 | 1.037.198 | 89.913 | 11.643 | 20.228 | 15.225 | 122.896 | 302.163 | 34.945 | 106.257 | 702.981 |
| Comissaria | Issam | | | | | | 4.200 | 852 | | 5.438 | | | | | 10.491 | |
| | Link | | | | | | 3.272 | 29.398 | 14.203 | 91.860 | 36.035 | 10.742 | | | 185.511 | |
| | Lotus | | | | | | | | 100.792 | 363.802 | 787.495 | 17.128 | | | 1.269.218 | |
| | NewTrade | | | | | | 40.647 | 45.990 | 131.123 | 231.457 | 473.102 | 57.950 | | | 980.268 | |
| | RDF | | | | | | | | 13.315 | 85.768 | 29.620 | 27.628 | 71.835 | | 228.166 | |
| | Tera | | | | | | | | 48.322 | 61.979 | | | | 110.301 | | |
| | Valorem | | | | | | | | 34.236 | 11.465 | | | | 45.701 | | |
| | Bangor | | | | | | | | 3.789 | | | 8.395 | | 12.183 | | |
| | Nobel | | | | | | 9.834 | 15.599 | | 35.000 | | | | 60.433 | | |
| | IB Capital | | | | | | 105.348 | 56.859 | 38.882 | 117.491 | 316.425 | 543.532 | 40.899 | 1.219.236 | | |
| | Daycoval | | | | | | | 6.070 | 38.995 | 15.490 | 117.694 | 11.339 | | 189.588 | | |
| Comissaria Total | | | | | | | 159.101 | 180.541 | 413.349 | 940.860 | 1.836.183 | 668.319 | 112.734 | 4.311.046 | | |
| Desconto | Link | | | | | | | 5.712 | | | | | | 5.712 | | |
| | Lotus | | | | 4.853 | | 4.853 | 28.864 | 21.916 | 53.183 | 21.905 | | | 125.866 | | |
| | RDF | | | | | | | 1.905 | 16.419 | 1.425 | 2.294 | | | 24.308 | | |
| | IB Capital | | | | 5.566 | | 5.566 | 85.428 | 159.312 | 121.572 | 124.976 | 174.214 | 17.836 | 683.339 | | |
| | Daycoval | | | | | | 95.148 | 21.135 | 93.310 | 32.143 | 156.381 | 7.500 | | 405.617 | | |
| Desconto Total | | | | | 10.419 | | 10.419 | 188.192 | 211.586 | 233.217 | 211.727 | 354.784 | 23.336 | 1.244.843 | | |
| Desconto Especial | Lotus | | | | 18.575 | | 18.575 | 31.202 | 55.151 | 87.320 | 65.531 | 4.133 | | 241.911 | | |
| Desconto Especial Total | | | | | 18.575 | | 18.575 | 31.202 | 55.151 | 87.320 | 65.531 | 4.133 | | 241.911 | | |
| Risco Sacado | Risco sacado | | | | | | | | | | | | 12.757 | 21.431 | 34.188 | |
| Risco Sacado Total | | | | | | | | | | | | | 12.757 | 21.431 | 34.188 | |
| Vencido - Cta Garantida | Carteira | | | | | 25.357 | 25.357 | 493 | | | | | | 493 | 987 | |
| Vencido - Cta Garantida Total | | | | | | 25.357 | 25.357 | 493 | | | | | | 493 | 987 | |
| Total Geral | | 156.763 | 43.181 | 19.250 | 45.972 | 805.808 | 1.072.972 | 458.274 | 434.971 | 741.945 | 1.235.140 | 2.392.354 | 1.021.383 | 147.880 | 106.257 | 8.538.005 |

SILVIA MARIA
 NOTO:064489878
 00

Assinado de forma digital
 por SILVIA MARIA
 NOTO:06448987800
 Dados: 2024.10.24 16:09:27
 -03'00'

Imobilizados Adquiridos em Set-24

| tipoCFOP | fornecedor | dataEntrada | numeroDaNota | codigoContabil | historicoGerencial | familia | conta | valor |
|----------|------------------------------|-------------|--------------|----------------|--------------------------------|---------------------|---|---------------|
| OUTROS | UNIAR COMERCIO DE ELETRO-ELE | 13/09/2024 | 860333 | FA1 | ATIVO-MAQUINA / APARELH / EQUI | 13201 - BENS DE USO | IMOBILIZADO A CLASSIFICAR - IMOBILIZADO A CLASSIFICAR | R\$ 23.288,54 |
| OUTROS | DELL COMPUTADORES DO BRASIL | 26/09/2024 | 6950891 | FA1 | MATERIAIS AUXILIARES DE CONSUM | 13201 - BENS DE USO | IMOBILIZADO A CLASSIFICAR - IMOBILIZADO A CLASSIFICAR | R\$ 5.937,28 |
| OUTROS | MAGAZINE LUIZA S/A | 03/09/2024 | 704004 | FA1 | ATIVO-MOVEIS E UTENSILIOS | 13201 - BENS DE USO | IMOBILIZADO A CLASSIFICAR - IMOBILIZADO A CLASSIFICAR | R\$ 1.132,39 |

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por FLAVIA BOTTA e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 05/11/2024 às 17:45, sob o número WJMJ24425733460. 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 OCAHZ1RA.

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 |

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% |



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 pende 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 | | (-) Abstenções | | 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% | 4,38% | 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. |

Por fim, 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.

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.

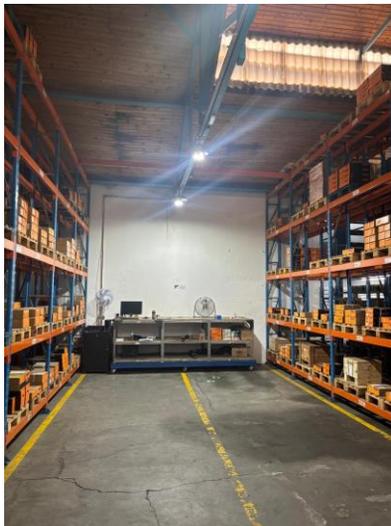
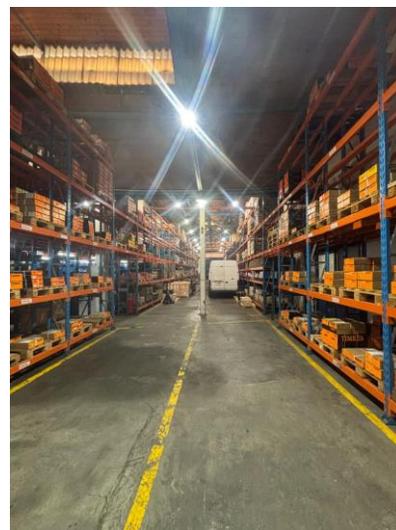
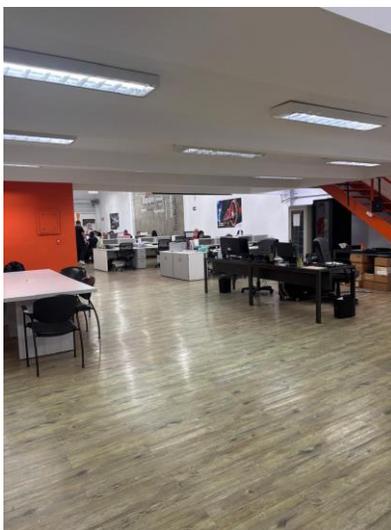


5. RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL

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 setembro de 2024 evidencia variações importantes em diversos itens patrimoniais e de resultado, conforme detalhado abaixo:

- **Ativo Circulante:** Houve um aumento de R\$ 1.650.201,40, impulsionado principalmente pelo crescimento nos estoques e nas contas a receber de clientes, enquanto o saldo de caixa apresentou uma redução de R\$ 190.342,69, impactando o montante total disponível. As contas a receber aumentaram R\$ 386.259,68, enquanto "Outros Créditos" diminuiu em R\$ 226.601,19.
- **Ativo Não Circulante:** Demonstrou uma variação residual de R\$ 7.424,34, equivalente a um aumento de 0,4% no período, passando de R\$ 1.966.686,03 para R\$ 1.974.110,37.
- **Passivo Circulante:** Apresentou um aumento substancial, com a conta de "Empréstimos e Financiamentos" subindo R\$ 1.710.983,54. Esse aumento foi acompanhado por variações nas contas de fornecedores (R\$ 239.599,19), obrigações fiscais (R\$ 378.747,34), obrigações trabalhistas (R\$ 107.243,23) e outras obrigações (R\$ 470.719,20).
- **Passivo Não Circulante:** O saldo permaneceu inalterado em R\$ 13.347.187,18, com composição predominante de empréstimos e financiamentos de longo prazo e valores residuais de fornecedores de longo prazo.
- **Receita Operacional Bruta:** Verificou-se um aumento de R\$ 244.248,52, totalizando R\$ 5.471.529,11 em setembro, oriundo exclusivamente de vendas internas de produtos.
- **Custo dos Produtos Vendidos (CPV):** Demonstrou uma queda expressiva de R\$ 2.189.423,90, resultando em um saldo de R\$ 2.819.561,40 para o mês de setembro. Essa variação refletiu-se diretamente no lucro bruto, que apresentou um aumento de R\$ 2.333.865,19.
- **Despesas Operacionais:** Foram registradas variações diversas, com despesas com vendas aumentando em R\$ 9.969,16 e despesas administrativas reduzidas em R\$ 495.447,85. Já as despesas com propaganda apresentaram uma variação negativa de R\$ 80.169,20.
- **Lucro Operacional:** Apresentou uma redução no prejuízo de R\$ 2.875.334,64, passando de um valor negativo de R\$ 3.104.069,13 em agosto para R\$ 228.734,49 negativos em setembro.
- **Resultado Não Operacional:** Houve aumento no prejuízo em R\$ 467.293,39, atingindo um saldo negativo de R\$ 918.814,79. Esse incremento foi impactado pelo resultado financeiro, que variou negativamente em R\$ 460.065,63.

6. CONSIDERAÇÕES FINAIS (cont.)

- **Geração de Caixa Operacional (GCO):** A GCO apresentou uma variação negativa significativa, de um saldo positivo de R\$ 884.306 em agosto para um saldo negativo de R\$ 520.000 em setembro, uma diminuição de R\$ 1.404.306, indicando uma queda de 158,8%.
- **Investimentos em Imobilizado (CAPEX):** O CAPEX aumentou em R\$ 8.342, representando um crescimento de 42,8% no período.
- **Geração de Caixa antes das Operações Financeiras:** O saldo foi negativo em R\$ 547.850, apresentando uma variação negativa de 163,4%.
- **Geração de Caixa Financeira (GCF):** Apresentou uma recuperação com uma variação positiva de 200,4%, passando de R\$ 869.673 negativos em agosto para R\$ 872.773 positivos em setembro. Essa recuperação foi atribuída ao aumento nas entradas financeiras de R\$ 596.907 (65,9%) e à redução nas saídas financeiras em 64,5%.
- **Resultado Final do Fluxo de Caixa:** O fluxo de caixa foi positivo em R\$ 324.922, representando uma melhora de R\$ 329.797 em relação ao saldo negativo de agosto, e o saldo final de caixa em setembro alcançou R\$ 537.094, um aumento de 153,1% em comparação ao mês anterior.

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 primeira convocação, em 28/10/2024, não foi instalada por ausência de quórum mínimo, à luz do art. 37, §2º da Lei nº 11.101./2005. Em segunda convocação, ocorrida em 04/11/2024, 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.



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