RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA DA COMARCA DE MIRASSOL DO ESTADO DE SÃO PAULO,

Recuperação Judicial
Incidente Processual
Processo n° 0000740-48.2023.8.26.0358

LASPRO CONSULTORES LTDA., Administradora Judicial nomeada nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** em epígrafe, requerida por **GRANELEIRO TRANSPORTES RODOVIÁRIOS LTDA. ("Recuperanda"** ou **"Graneleiro"),** nos termos do artigo 22, II, alíneas "a" e "c", da Lei n° 11.101/2005, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o **Relatório das Atividades da Recuperanda** referente ao mês de **novembro de 2023**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

72-1170 CT | LS / MM

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 4
Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 6
I.1. Visão Geral 6
Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais 7
II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 7
II.1.1. Evolução do Ativo Total 7
II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 9
II.1.3. Patrimônio Líquido 9
II.1.4. Evolução das Contas de Resultado 10
II.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 11
II.3. Demonstração do Fluxo de Caixa 11
II.4. Evolução Mensal de Colaboradores 12
Anexo III – Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 13
Anexo IV – Relatórios de Diligências Realizadas 14
Anexo V – Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 15
Anexo VI - Cronograma Processual 16
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 18
Glossário: 19

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

O Edital de Convocação da Assembleia-Geral de Credores, nos termos do artigo 36 da Lei nº 11.101/2005, foi disponibilizado no D.J.E. no dia 08/08/2023.

Diante da não instalação da Assembleia Geral de Credores (AGC) no dia **21 de setembro de 2023**, em primeira convocação, por ausência de quórum, o conclave foi realizado em **28 de setembro de 2023**, em segunda convocação.

Instalada a Assembleia Geral de Credores em segunda convocação, por deliberação dos credores presentes, os trabalhos assembleares foram suspensos e retomados em **18 de dezembro de 2023 (segunda-feira)**

Conforme compromisso assumido na Assembleia realizada em **28 de setembro de 2023,** a Recuperanda apresentou o Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial nos autos do processo de Recuperação Judicial em **4 de dezembro de 2023 (segunda-feira)**, juntado às fls. 10055/10133.

Na sequência, em Assembleia Geral de Credores realizada em **18 de dezembro de 2023 (segunda-feira),** em continuação à segunda convocação, o Plano de Recuperação Judicial [e seu aditivo] apresentado pela Devedora foi aprovado pelos credores presentes.

Ainda, em 2023, até novembro, a **Graneleiro** apresentou **faturamento líquido acumulado** na ordem de **R$ 201,7 milhões**, montante este insuficiente para cobrir os gastos reconhecidos no período, evidenciando **prejuízo líquido de R$ 28 milhões**. Destaca-se o **endividamento** que, em novembro de 2023, somou **R$ 205,7 milhões**.

Cabe mencionar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório, inclusive, sob as penas do artigo 171, da Lei nº 11.101/2005.

72-1170 CT | LS / MM

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

LASPRO
CONSULTORES

A Administradora Judicial informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se à disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

Sendo o que tinha para o momento, a Administradora Judicial se coloca à disposição de Vossa Excelência, da Recuperanda, dos credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para prestar quaisquer esclarecimentos que sejam reputados necessários.

São Paulo, 1 de abril de 2024.

LASPRO CONSULTORES LTDA.
Administradora Judicial
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP nº 98.628

72-1170 CT | LS / MM

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

I.1. Visão Geral

A Recuperanda **GRANELEIRO TRANSPORTES RODOVIÁRIOS LTDA.,** inscrita no CNPJ sob o nº 47.888.128/0001-05, com sede situada na Rua Arthemio Dionísio da Costa, nº 210, na cidade de Jandira/SP, foi fundada no ano de 1976, tendo por atividade principal o transporte de granéis sólidos e materiais básicos para usinas siderúrgicas.

Sócios	Cotas	Valor	%
Rosiani Maria Rodrigues Salgueiro	1.897.185	R$ 1.897.185,00	50%
Rosemeire Rodrigues Salgueiro	1.897.185	R$ 1.897.185,00	50%
Total Capital Social	**3.794.370**	**R$ 3.794.370,00**	**100%**

Possui como objeto social o *"transporte rodoviário de cargas, municipal, intermunicipal, interestadual e internacional, armazenagem de mercadorias inclusive com emissão de warrant (armazéns gerais), agenciamento de cargas, carga e descarga por manuseio ou não de mercadorias ou bagagens, locação e sublocação de veículos com equipamentos de movimentação de carga, operador portuário, operador logístico, comercialização, importação e exportação de produtos agrícolas e outros, transportes de produtos inflamáveis, tóxicos, corrosivos, transportes de produtos controlados pelo ministério do exército, transportes de produtos farmacêuticos e farmoquímicos, operador do transporte multimodal e serviços de escritório administrativo e centro de negócio para acompanhamento, produção, envio, recebimento e arquivamento de documentos".*

Apresentamos a seguir os endereços atualizados da Recuperanda (matriz e filiais):

#	Matriz/Filial	Localidade	Endereço
1	Matriz	Jandira/SP	Rua Arthemio Dionísio da Costa, n.210, Jandira/SP – CNPJ 47.888.128/0001-05
2	Filial	Mirassol/SP	Avenida Coronel Victor Cândido de Souza, n° 4.030, Bairro Parque Industrial I, CEP nº 15.135-100 – CNPJ nº 47.888.128/0002-88
3	Filial	Cuiabá/MT	Avenida Ayrton Senna da Silva, KM 397, s/n, Bloco 02, Sla 03, anexo ao Posto Aldo, Distrito Industrial, CEP nº 78.098-282 - CNPJ nº 47.888.128/0013-30
4	Filial	Três Lagoas/MS	Avenida Júlio Ferreira Xavier, nº 3.200, Jardim Alvorada, CEP nº 79.610-320 - CNPJ nº 47.888.128/0014-11
5	Filial	Resende/RJ	Avenida Francisco Fortes Filho, nº 242, Quadra 0, Lote 0, Jardim Aliança, CEP nº 27.525-598 - CNPJ nº 47.888.128/0018-45
6	Filial	Santos/SP	Praça Antônio Teles, nº 12, 1º Andar, Sala 18, Centro, CEP nº 11.013-020 - CNPJ nº 47.888.128/0020-60
7	Filial	Varginha/MG	Avenida Rui Barbosa, nº 135, 1º andar, Sala 01, Centro, CEP 37002-140.- CNPJ nº 47.888.128/0021-40
8	Filial	Araquari/SC	Rodovia BR 101, Km 56,9, nº 24.000,Sala 09, anexo ao Posto Maiochi, Bairro Corveta, CEP nº 89.245-000 - CNPJ nº 47.888.128/0022-21
9	Filial	Telêmaco Borba/PR	Avenida Chanceler Horácio Laffer, nº 943, Centro, CEP nº84.261-350 - CNPJ nº 47.888.128/0024-93
10	Filial	Americana/SP	Rua Armando Calligaris, nº 230, Setor Transportadora 02, Vila Bertini, CEP nº 13.473-490 - CNPJ nº47.888.128/0026-55
11	Filial	Pindamonhangaba/SP	Avenida Gastão Vidigal Neto, nº 101, Cidade Nova, CEP nº 12.414-020 - CNPJ nº 47.888.128/0027-36

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira foi efetuada de acordo com as informações relativas ao mês de novembro de 2023, prestadas pela Recuperanda, de forma comparativa ao período anterior.

II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial R$	out/2023	nov/2023
Ativo	**89.487.574**	**84.696.136**
Ativo Circulante	**17.082.791**	**14.981.550**
Caixa e Equivalentes de Caixa	217.407	191.120
Clientes	11.109.539	8.673.363
Adiantamentos	795.275	1.327.037
Outros Créditos	3.468.084	3.468.084
Impostos e Contribuições a Compensar	209.124	209.124
Estoques	1.283.362	1.112.823
Ativo Não Circulante	**72.404.784**	**69.714.586**
Realizável a Longo Prazo	**32.371.357**	**31.112.440**
Créditos Diversos	25.198.630	25.198.630
Consórcios	7.172.727	5.913.811
Imobilizado	40.033.427	38.602.146
Passivo	**89.487.574**	**84.696.136**
Passivo Circulante	**135.959.942**	**134.045.562**
Fornecedores	9.660.465	9.711.778
Empréstimos e Financiamentos - CP	104.648.907	102.892.205
Obrigações Sociais a Pagar	1.538.542	1.542.497
Encargos Sociais a Pagar	4.121.610	4.066.823
Impostos e Contribuições a Pagar	4.013.366	3.800.965
Contas a Pagar	8.543.377	8.597.619
Consorcio a Pagar	3.433.676	3.433.676
Passivo Não Circulante	**72.100.897**	**71.688.245**
Parcelamentos de Impostos	11.742.329	11.303.604
Empréstimos e Financiamentos - LP	60.358.569	60.384.641
Patrimônio Liquido	**- 118.573.265**	**- 121.037.671**
Capital Social	3.794.370	3.794.370
Ajustes de Exercícios Anteriores	- 56.109.550	- 56.109.550
Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 40.721.109	- 40.721.109
Resultado no Exercício	- 25.536.976	- 28.001.382

II.1.1. Evolução do Ativo Total

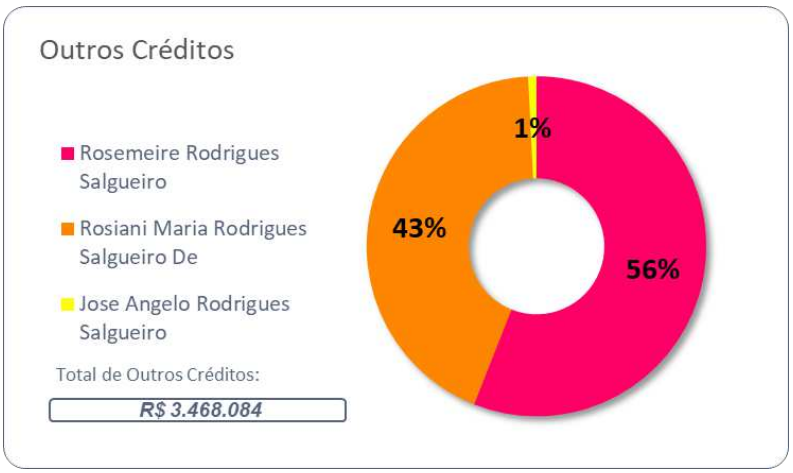
O **Ativo** soma a importância próxima a R$ 84,7 milhões no mês de novembro de 2023, com redução de 5,4% em relação ao mês anterior. A evolução dos últimos seis meses consta no gráfico a seguir:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

Representando 45,6% dos **Ativos**, o **Imobilizado** perfez R$ 38,6 milhões, ante R$ 40 milhões em outubro de 2023, denotando o reconhecimento das depreciações dos ativos.

Os **Clientes** reduziram em 21,9% no mês de novembro de 2023, perfazendo R$ 8,7 milhões, ante R$ 11,1 milhões em outubro de 2023. A Recuperanda disponibilizou relatório financeiro com a composição dos recebíveis.

Os **Outros Créditos** referem-se aos valores a receber dos sócios, dos quais permanecem com saldo de R$ 3,5 milhões, oriundos de exercícios anteriores.



- De acordo com o balancete de verificação encaminhado pela Recuperanda, a conta contábil em questão segue **sem movimentação desde 2019**.

No mês de novembro de 2023, os **Estoques** perfizeram R$ 1,1 milhões, representando 1,3% dos **Ativos**, e redução de 13,3% em relação ao mês anterior.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

Com relação aos **Créditos Diversos,** classificados no Ativo Não Circulante, permaneceram com R$ 25,2 milhões, desde março/2023, composto por saldos a receber de Ibraço (R$ 24,9 milhões) e Ibral (297,8 mil).

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

Destaca-se as obrigações com **Empréstimos e Financiamentos** representam **79%** do **Endividamento**, classificado no Passivo Circulante e Não Circulante, no valor de R$ 163,3 milhões.

Os **Fornecedores**, no mês de novembro de 2023, totalizaram R$ 9,7 milhões, com aumento de 5% em relação ao mês anterior. A Recuperanda apresentou relatório financeiro com a composição dos saldos.

No mês de novembro de 2023, as **Contas a Pagar** perfizeram R$ 8,6 milhões, relativas aos saldos de Fretes, Sinistros a Pagar, Adiantamentos e Empréstimo Consignado.

As **Obrigações Sociais, Encargos Sociais**, os **Impostos a pagar e os Parcelamentos de Impostos** somaram R$ 21,4 milhões no mês de novembro de 2023, representando10% do Endividamento.

II.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido**, no mês de novembro de 2023, foi **negativo** em R$ 121 milhões.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

II.1.4. Evolução das Contas de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	out/23	nov/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**21.939.674**	**23.556.102**	**219.294.903**
(-) Deduções da Receita Operacional	- 1.640.924	- 1.571.815	- 17.627.297
Receita Líquida	**20.298.750**	**21.984.288**	**201.667.606**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	- 14.972.455	- 16.173.939	- 155.634.011
= Resultado Bruto	**5.326.295**	**5.810.349**	**46.033.594**
(=) Despesas Operacionais	**- 6.620.030**	**- 7.021.357**	**- 63.583.575**
(-) Despesas Tributarias	- 29.231	- 50.649	- 446.107
(-) Despesas Gerais	- 6.311.667	- 6.505.953	- 58.791.304
(+/-) Outros Resultados Operacionais	- 279.132	- 464.755	- 4.346.164
= Resultado Operacional Líquido	**- 1.293.734**	**- 1.211.008**	**- 17.549.981**
(=/-) Resultado Financeiro	**- 923.846**	**- 1.229.743**	**- 15.143.749**
(+) Receitas Financeiras	50.527	22.547	982.052
(-) Despesas Financeiras	- 974.373	- 1.252.290	- 16.125.801
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 2.217.580**	**- 2.440.751**	**- 32.693.730**
Receitas Despesas Não Operacionais	149.608	- 23.656	4.692.348
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**- 2.067.971**	**- 2.464.406**	**- 28.001.382**

Até novembro de 2023 a Recuperanda auferiu **Receita Líquida** na ordem de R$ 201,7 milhões. Os **Custos,** até novembro de 2023, somaram R$ 155,6 milhões, consumindo **77,2% da Receita Líquida acumulada**.

As **Despesas Operacionais** foram as mais representativas, somando R$ 63,6 milhões em 2023, equivalentes a 31,5% da Receita Líquida acumulada.

As **Outras Despesas/Receitas Não Operacionais** também foram representativas no período acumulado, evidenciando **receita** de R$ 4,7 milhões.

O **Resultado Financeiro,** até novembro de 2023, foi evidenciado em despesa de R$ 15,1 milhões, sendo a rubrica de maior relevância a de *"Juros sobre Descontos"* com R$ 5 milhões.

Desta forma, denota-se que a Recuperanda apurou **resultado líquido negativo de R$ 28 milhões** no período.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

II.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23
Liquidez Imediata	0	0	0	0	0	0
Liquidez Seca	0,11	0,11	0,11	0,1	0,12	0,1
Liquidez Corrente	0,12	0,12	0,12	0,1	0,13	0,11
Liquidez Geral	0,25	0,24	0,24	0,23	0,24	0,22
Índices de Estrutura de Capitais	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23
Endividamento	-1,88	-1,85	-1,8	-1,75	-1,75	-1,7
Composição do Endividamento	0,72	0,71	0,65	0,64	0,65	0,65
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-0,88	-0,84	-1,03	-0,94	-0,86	-0,78
Instrumentos Financeiro	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23
Capital Circulante Líquido	-131.865.231	-130.363.548	-117.779.649	-117.816.607	-118.877.151	-119.064.012

II.3. Demonstração do Fluxo de Caixa

Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC

Página: 1

GRANELEIRO TRANSP. RODOV. LTDA — CNPJ: 47.888.128/0001-05

Período: 01/11/2023 a 30/11/2023

Modo Direto

Fluxo de Caixa Originados de:	Valores em	
Atividades Operacionais		
Valores recebidos de clientes	21.805.910,89	D
Valores Pagos a fornecedores e a empregados	19.506.529,29	C
CAIXA GERADOS PELAS OPERAÇÕES		
Tributos Pagos	4.526.195,12	C
Fluxo de Caixa Antes de Itens Extraordinários		
Recebimento por indenização de seguros	0,00	C
Recebimento de Lucros e dividendos	0,00	C
Outros recebimentos/pagamentos líquidos	225.463,35	D
CAIXA LIQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**2.001.350,17**	**D**
Atividades de Investimentos:		
Compras de Imobilizado	0,00	C
Aquisição de ações/Cotas	0,00	C
Recebimento por vendas de ativos permanentes	0,00	C
Juros recebidos de empréstimos	0,00	C
CAIXA LIQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	**0,00**	**C**
Atividades de Financiamentos:		
Integralização de Capital	0,00	C
Pagamentos de Lucros e Dividendos	0,00	C
Juros recebidos de Empréstimos	0,00	C
Juros Pagos por Empréstimos	0,00	C
Empréstimos tomados	0,00	C
Pagamentos de empréstimos/debêntures	0,00	C
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	**2.001.350,17**	**C**
AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES	**26.286,98**	**C**
DISPONIBILIDADES - NO INICIO DO PERÍODO	**217.407,33**	**D**
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	**191.120,35**	**D**
Divulgações adicionais:		
Resultado do Período:	**2.406.054,00**	**C**
Ajustes para conciliar o resultado com o valor das disponibilidades geradas		
Depreciação e amortização	1.443.675,73	D
Resultado da venda de ativo permanente	0,00	C
Equivalência patrimonial	0,00	C
Variações nos ativos e passivos		
Redução em Contas a Receber	0,00	C
Aumento nos Estoques	170.539,34	D
Aumento nas Despesas Antecipadas		
Aumento em fornecedores e contas a Pagar	54.787,16	C
Redução na provisão para créditos duvidosos	0,00	C
Redução em salários e encargos a pagar	3.955,79	D
Aumento em provisão para contingências	0,00	D
Redução em Imposto de Renda e Contribuição Social	0,00	C
Total dos ajustes	**1.563.383,70**	**D**
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais:	**842.670,30**	**C**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores

A seguir, demonstramos a movimentação dos colaboradores, conforme a Folha de Pagamento disponibilizada, referente aos meses de junho a novembro de 2023.

Descrição	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23
Ativos	361	322	351	366	370	376
Admitidos	16	26	16	27	22	13
Desligados	17	40	11	14	18	8
Férias	59	40	38	17	23	16
Afastados	14	13	15	13	13	0

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

Anexo III – Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado pela devedora em 26/05/2023, conforme fls. 5.494/5.567 dos autos principais.

Diante das objeções ao Plano por parte dos credores, por r. decisão de fls. 7.845/7.848 dos autos principais, este MM. Juízo determinou a convocação da Assembleia Geral de Credores, em formato virtual, sendo (**a**) primeira convocação para o dia 21 de setembro de 2023 (quinta-feira), com início do credenciamento dos credores às 11h00m e término do credenciamento às 14h00m do dia da assembleia, e início do conclave às 15h00m; e (**b**) segunda convocação para o dia 28 de setembro de 2023 (quinta-feira), com início do credenciamento dos credores às 11h00m e término do credenciamento às 14h00m do dia da assembleia, e início do conclave às 15h00m.

O Edital de Convocação dos Credores para a Assembleia Geral de Credores (AGC) foi disponibilizado no DJE do dia 08/08/2023, conforme fls. 7.903/7.905 dos autos principais.

Diante da não instalação da Assembleia Geral de Credores (AGC) no dia 21 de setembro de 2023, em primeira convocação, por ausência de quórum, o conclave foi realizado em 28 de setembro de 2023, em segunda convocação.

Instalada a Assembleia Geral de Credores em segunda convocação, por deliberação dos credores presentes, os trabalhos assembleares foram suspensos e retomados em **18 de dezembro de 2023 (segunda-feira)**.

Conforme compromisso assumido na Assembleia realizada em **28 de setembro de 2023,** a Recuperanda apresentou o Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial nos autos do processo de Recuperação Judicial em **4 de dezembro de 2023 (segunda-feira)**, juntado às fls. 10055/10133.

Na sequência, em Assembleia Geral de Credores realizada em **18 de dezembro de 2023 (segunda-feira),** em continuação à segunda convocação, o Plano de Recuperação Judicial apresentado pela Devedora foi aprovado pelos credores presentes.

Diante da ausência de algumas CND's, pelas rr. decisões proferidas em janeiro (fls. 10361/10370) e fevereiro de 2024 (fls. 10532), o MM. Juízo concedeu prazo à Recuperanda para apresentação das certidões remanescentes.

Portanto, o Plano de Recuperação Judicial da Devedora ainda não foi apreciado pelo MM. Juízo que preside a Recuperação Judicial.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

Anexo IV – Relatórios de Diligências Realizadas

Não ocorreram diligências no período.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

Anexo V – Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

Para o presente período, não há pedido de esclarecimento e/ou documentação complementar.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

Anexo VI - Cronograma Processual

Comunicado nº 786/2020, da Corregedoria Geral de Justiça do E. Tribunal de Justiça de São Paulo

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
02/03/2023	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
23/03/2023	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
24/03/2023	Disponibilização da decisão de deferimento no DJE	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
27/03/2023	Publicação da decisão de deferimento no DJE	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
24/04/2023	Disponibilização no DJE do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
25/04/2023	Publicação no DJE do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
10/05/2023	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
26/05/2023	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
26/05/2023	Prazo limite para apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação da decisão de deferimento da Recuperação Judicial)	Art. 53
13/06/2023	Disponibilização do Edital de aviso sobre o recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
14/06/2023	Publicação do Edital de aviso sobre o recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
14/07/2023	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º edital ou 30 dias após a publicação de aviso de recebimento do PRJ)	Art. 53, § único c/c art. 55, § único
20/07/2023	Disponibilização no DJE do edital pelo AJ - 2º edital	Art. 7º, § 2º
21/07/2023	Publicação no DJE do edital pelo AJ - 2º edital	Art. 7º, § 2º
02/08/2023	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital)	Art. 8º

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

08/08/2023	Disponibilização no DJE do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
09/08/2023	Publicação no DJE do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
21/09/2023	1ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
28/09/2023	2ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
21/08/2023	Prazo limite para realização da AGC (150 dias contados do deferimento da Recuperação Judicial)	Art. 56, § 1º
19/09/2023 ***Prorrogado (fls. 8852)***	Fim do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação)	Art. 6, § 4º
	Decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 58
	Disponibilização da decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial no DJE	Art. 58
	Publicação da decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial no DJE	Art. 58
	Fim do prazo de fiscalização da Recuperação Judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (até 2 anos da homologação do Plano)	Art. 61

	Evento Ocorrido
	Data Estimada
	Eventos Não Ocorridos

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 11/2023
2.2. Mensal	
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no	Anexo III
2.2.8.1.N/A	
2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

Glossário:

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, demonstrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período**.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa**.

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o **objetivo** dessa análise **é de evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata**: demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente**: mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca**: segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.
- **Índice de Liquidez Geral**: sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.

ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- **Índice de Endividamento**: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.
- **Composição do Endividamento**: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).
- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como "capital de giro", refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo indica que a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos *Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization*. Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 01/04/2024 às 18:24 , sob o número WMRS24700159189
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código kEokjy3A.