



13º Relatório Mensal de Atividades

Setembro de 2024

**MJM DISTRIBUIDORA DE PNEUS LTDA.,
COMÉRCIO DE PNEUS AM LTDA. e AP DISTRIBUIDORA DE PNEUS LTDA.**
INCIDENTE N.º 5006111-09.2023.8.24.0019
RECUPERAÇÃO JUDICIAL N.º 5003739-87.2023.8.24.0019
JUÍZO DA VARA REGIONAL DE FALÊNCIAS E REC. JUDICIAIS E EXTRAJUDICIAIS DA COMARCA DE CONCÓRDIA/SC
JUÍZA: DRA. ALINE MENDES DE GODOY

Sumário

- | | | | |
|-----------|--|-----------|--------------------------------------|
| 01 | Considerações iniciais | 05 | Informações Operacionais |
| 02 | Cronograma Processual | 06 | Plano de Recuperação Judicial |
| 03 | Informações sobre as Recuperandas | 07 | Considerações Finais |
| 04 | Estrutura do Passivo | 08 | Anexos |

01. Considerações Iniciais

Função do Administrador Judicial

O Administrador Judicial é o agente auxiliar da justiça e de confiança do Juiz que, ao assumir as suas funções, compromete-se a bem e fielmente desempenhar o encargo, com as responsabilidades a ele inerentes. O principal dever da Administração Judicial na Recuperação Judicial consiste em fiscalizar as atividades do devedor, porquanto este permanece na gestão empresarial.

O resultado dessa fiscalização é materializado por meio da apresentação de relatórios mensais de atividades (RMA), cujo dever é estabelecido à Administração Judicial no art. 22, II, 'c', da Lei n.º 11.101/05 (LRF), recentemente incluída pela Lei n.º 14.112/20, segundo o qual:

Art. 22. Ao administrador judicial compete, sob a fiscalização do juiz e do Comitê, além de outros deveres que esta Lei lhe impõe:

II – na recuperação judicial:

c) apresentar ao juiz, para juntada aos autos, relatório mensal das atividades do devedor, fiscalizando a veracidade e a conformidade das informações prestadas pelo devedor; (Redação dada pela Lei nº 14.112, de 2020).

As informações apresentadas nos relatórios serão baseadas em dados contábeis, financeiros e operacionais apresentados pela Recuperanda, sob as penas do art. 171 da LRF. Tais informações, todavia, **não serão objeto de exame independente ou de procedimento de auditoria**, de forma que não se poderá garantir ou afirmar a sua correção, precisão e completude.

Isso porque, como bem referem Daniel Carnio e Alexandre Correa, “a intenção do legislador nessa norma é a de que a administração verifique a plausibilidade e a veracidade da documentação apresentada pelo devedor, servindo como efetivo ente fiscalizatório”. Mais adiante, acrescentam que “a inclusão da alínea ‘c’, inciso II, do referido artigo não ocorreu para responsabilizar o auxiliar do juízo por informações inverídicas prestadas pela recuperanda”, mas sim para obrigá-lo “a fiscalizar essas informações e conferir, dentro das suas possibilidades de trabalho, se os dados possuem lastro na realidade da empresa” (COSTA, Daniel Carnio. Comentários à lei de recuperação de empresas e falência: Lei 11.101, de 09 de fevereiro de 2005/ Daniel Carnio Costa, Alexandre Correa Nasser de Melo – Curitiba: Juruá, 2021, pp. 107-109).

O presente relatório, portanto, não objetiva atestar a veracidade e a conformidade das informações contábeis e financeiras prestadas pelo devedor. Objetiva, por outro lado, conferi-las, a fim de aferir se guardam embasamento com a realidade coletada pela Administração Judicial nas vistorias – físicas ou virtuais – realizadas nas instalações da devedora.

01. Considerações Iniciais

Função do Administrador Judicial

Nesse sentido, o presente relatório tem como objetivo reunir, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial das Empresas **MJM DISTRIBUIDORA DE PNEUS LTDA.**, **COMÉRCIO DE PNEUS AM LTDA.** e **AP DISTRIBUIDORA DE PNEUS LTDA.**, ofertando ao Juiz, ao Ministério Público, aos credores e aos demais interessados um relato transparente dos principais fatos ocorridos no período analisado.

A análise operacional correspondeu ao mês de **setembro/2024**.

Ao lado, apresenta-se as atividades desempenhadas por esta Equipe Técnica.

Resumo das Atividades de Competência da AJ

Atendimento e prestação de informações aos credores;

Solicitação e análise da documentação contábil, bem como das atividades da Recuperanda;

Vistoria à sede da Recuperanda, de forma a verificar a continuidade da atividade e angariar informações sobre a operação;

Elaboração dos Relatórios Mensais de Atividades (RMA), fiscalização dos procedimentos inerentes ao correto andamento do processo de recuperação judicial e prestação de informações à Vara Regional de Falências e Rec. Judiciais e Extrajudiciais da Comarca de Concórdia/SC.

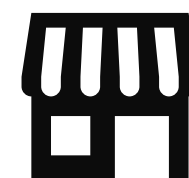
02. Cronograma Processual

MJM Distribuidora de Pneus LTDA., Comércio de Pneus AM LTDA. e AP Distribuidora de Pneus LTDA.



03. Informações sobre as Recuperandas

Descrição das Empresas



Razão Social: Comércio de Pneus AM LTDA.



CNPJ: 00.523.545/0001-82



Sede: Rua Tiradentes, nº 601, Bairro Ouro Verde, Coronel Freitas/SC



Natureza Jurídica: Sociedade Empresária Limitada



Objeto Social: comércio por atacado de pneumáticos e câmaras-de-ar; comércio a varejo de pneumáticos; transporte de cargas em geral.



Capital Social: R\$ 75.000,00



Razão Social: AP Distribuidora de Pneus LTDA.



CNPJ: 40.915.271/0001-91



Sede: Rua Almirante Barroso, nº 334/sala 02, Bairro Centro, Coronel Freitas/SC



Natureza Jurídica: Sociedade Empresária Limitada



Objeto Social: comércio por atacado e varejo de pneumáticos e câmaras-de-ar; reforma de pneumáticos usados, serviços de borracharia etc.



Capital Social: R\$ 120.000,00



Razão Social: MJM Distribuidora de Pneus LTDA.



CNPJ: 79.004.107/0001-68



Sede: Rua Almirante Barroso, nº 334/sala 02, Bairro Centro, Coronel Freitas/SC



Natureza Jurídica: Sociedade Empresária Limitada



Objeto Social: comércio por atacado e varejo de pneumáticos e câmaras-de-ar; reforma de pneumáticos usados, serviços de borracharia etc.

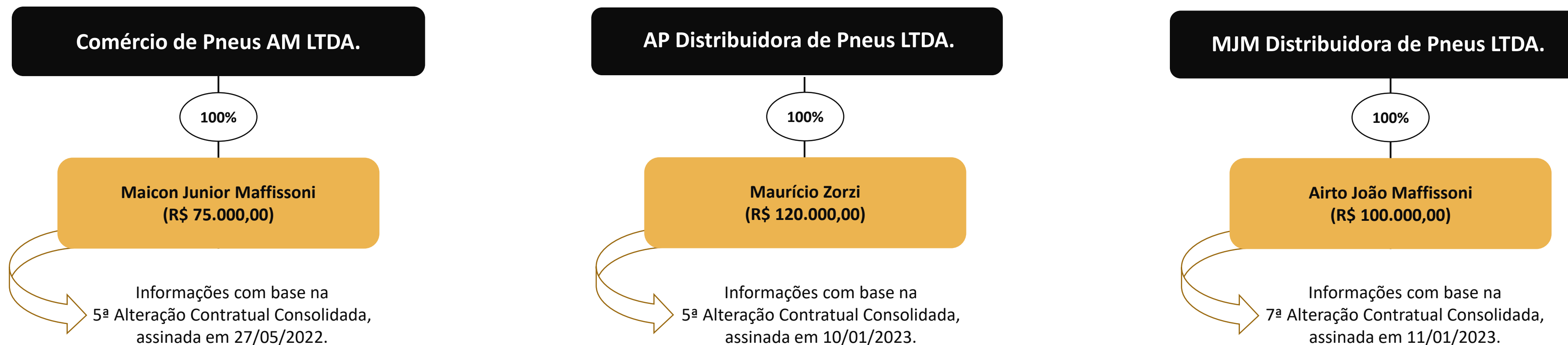


Capital Social: R\$ 100.000,00

03. Informações sobre as Recuperandas

Estrutura Societária

Abaixo, apresenta-se a composição societária das Devedoras, conforme últimas alterações contratuais (EVENTO 1 – DOCUMENTACAO10):



03. Informações sobre as Recuperandas

Localização



Todos os locais utilizados pelas empresas estão localizados na cidade de Coronel Freitas/SC, conforme endereços abaixo:

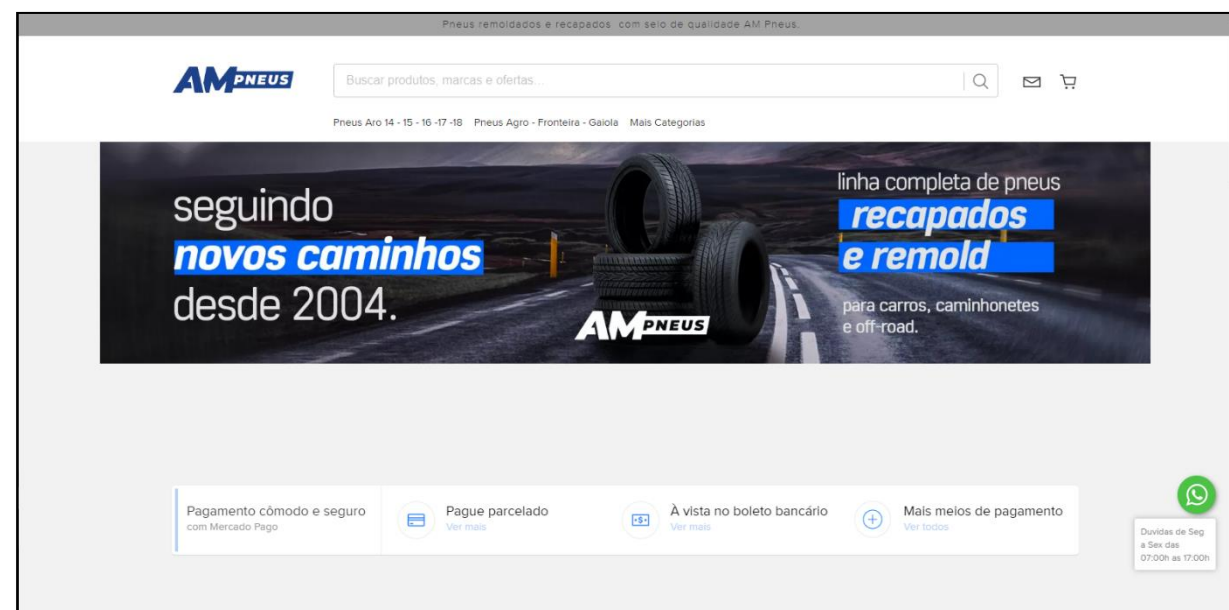
- **MJM:** Rua Almirante Barroso, nº 334, Bairro Centro, Coronel Freitas/SC;
- **AM PNEUS:** Rua Tiradentes, nº 601, Bairro Ouro Verde, Coronel Freitas/SC;
- **AP PNEUS:** Rua Almirante Barroso, nº 334/sala 02, Bairro Centro, Coronel Freitas/SC.



03. Informações sobre as Recuperandas

Imagens das páginas das redes sociais das empresas

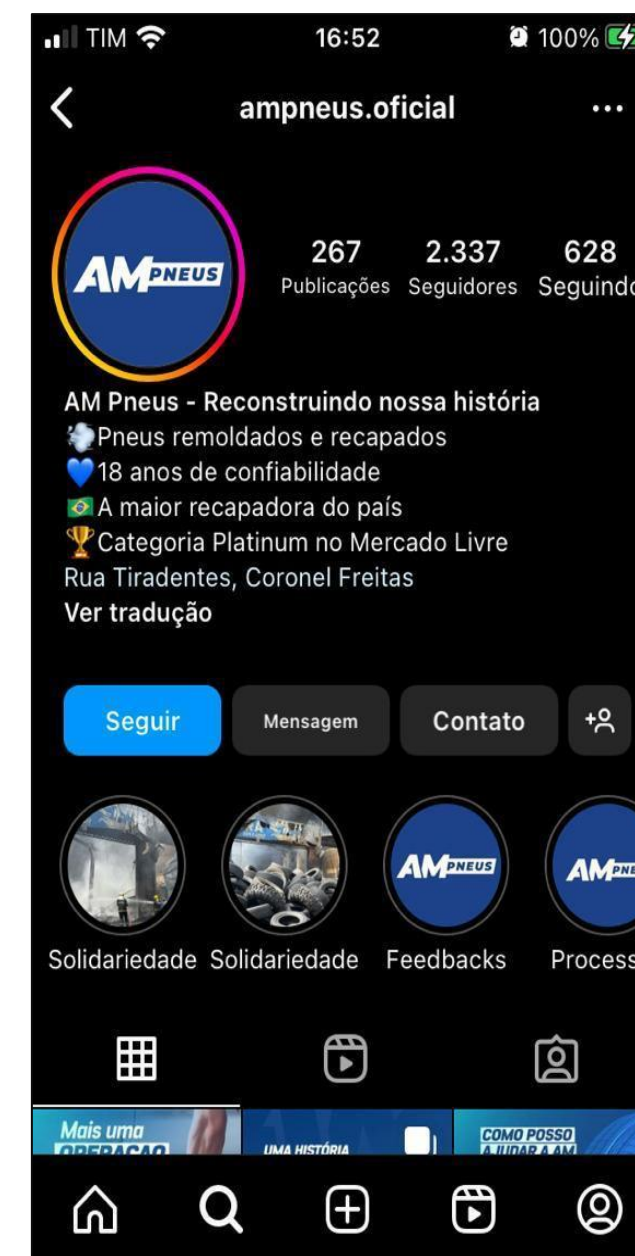
Site



Facebook

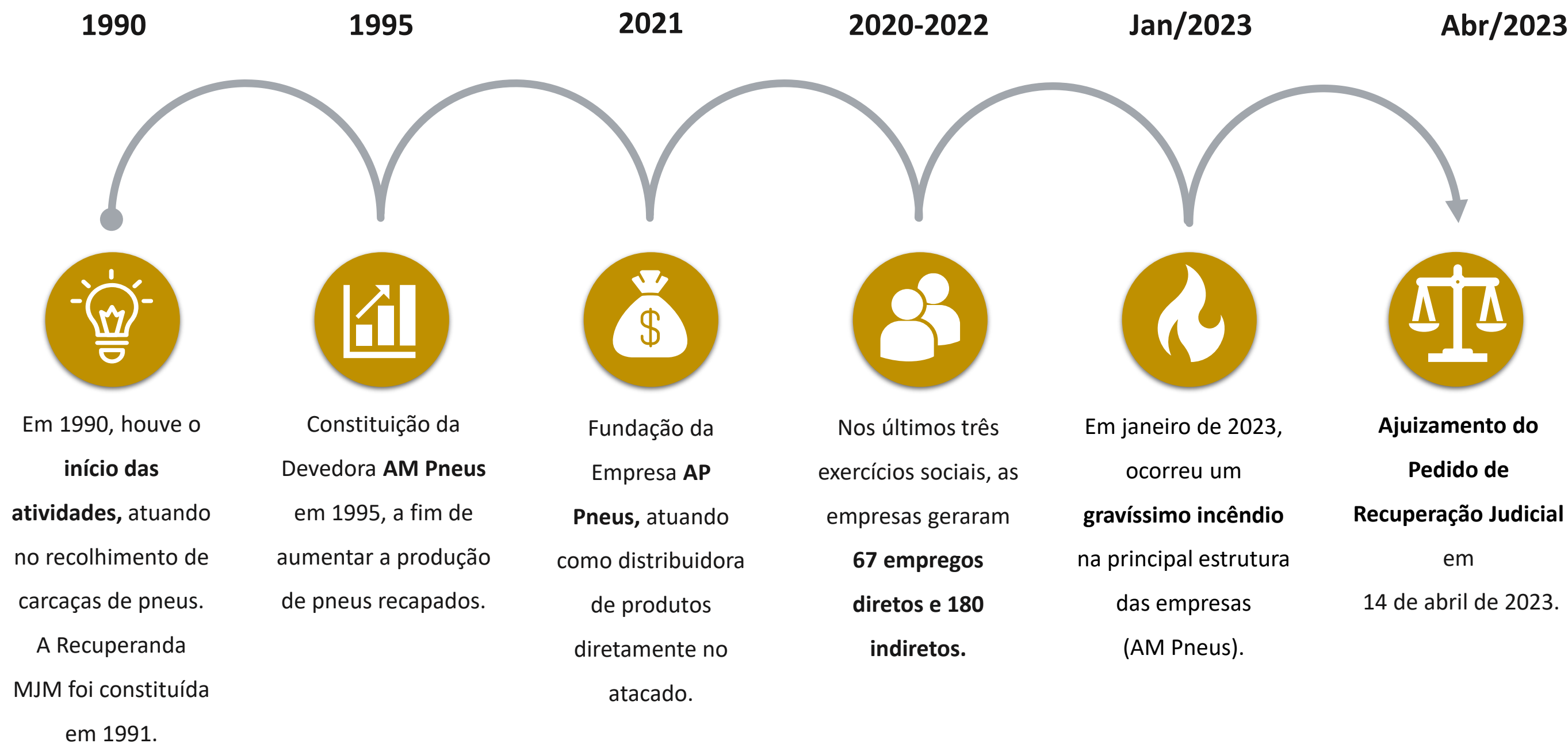


Instagram



03. Informações sobre as Recuperandas

Histórico das Empresas

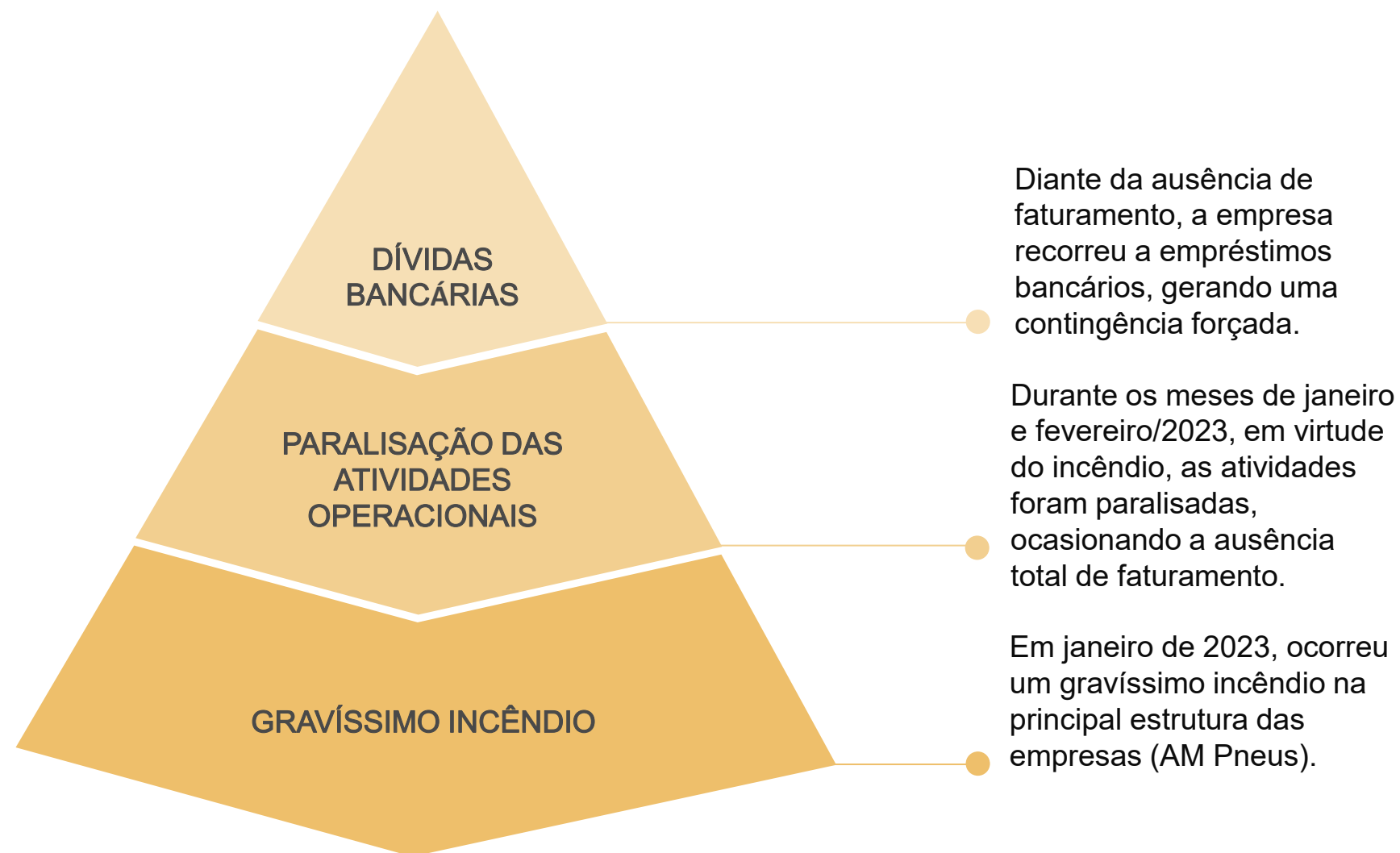


03. Informações sobre as Recuperandas

Outras Informações

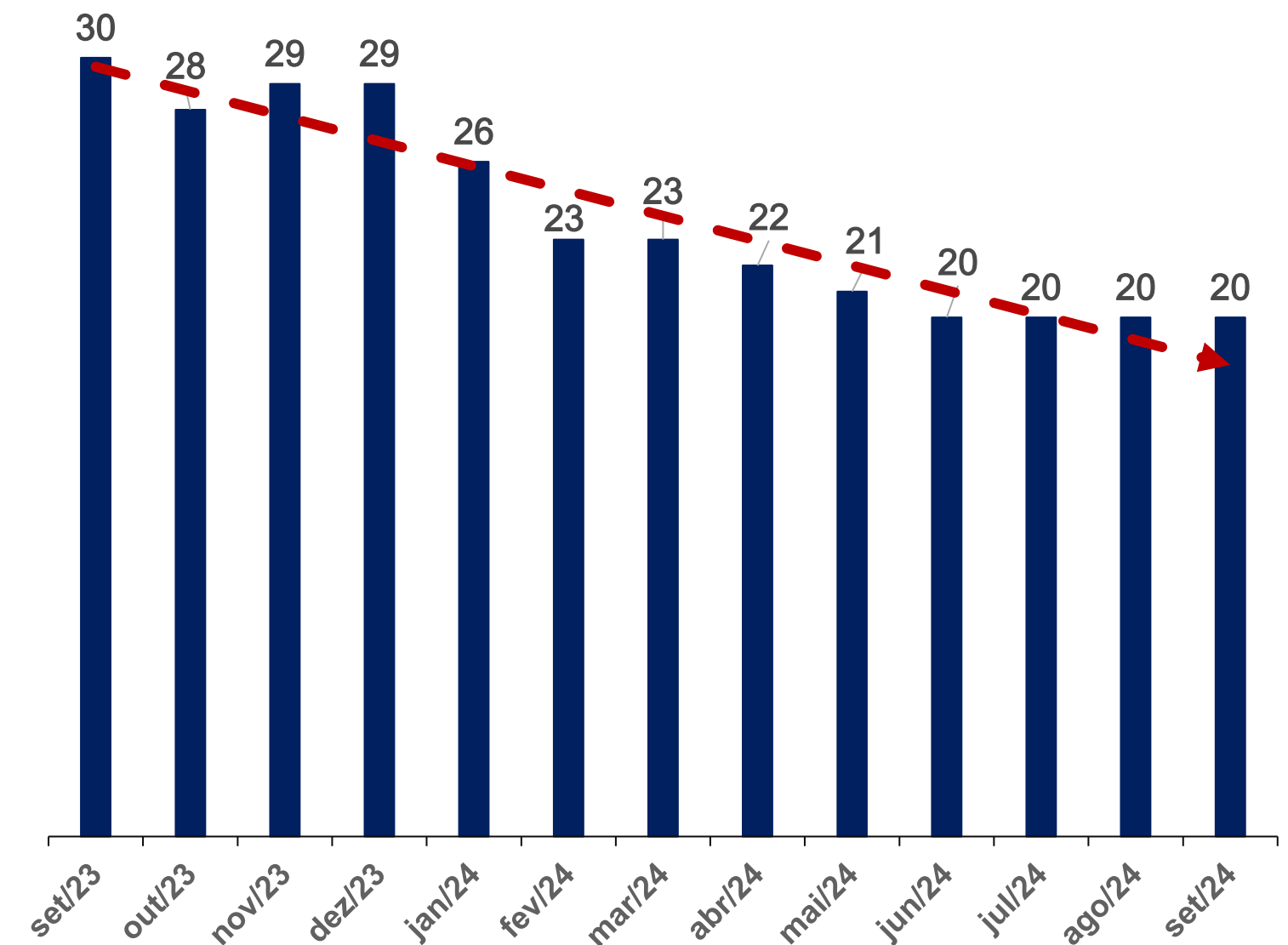
Causas da Crise

Abaixo, apresenta-se as causas da crise elencadas pelas empresas no momento do ajuizamento da Recuperação Judicial.



Quadro Funcional

Apresenta-se, a seguir, a evolução do quadro funcional consolidado das três Recuperandas, entre os meses de setembro/2023 e setembro/2024, conforme informações encaminhadas pela sua administração.



03. Informações sobre as Recuperandas

Outras Informações

Títulos Protestados

Com base na consulta realizada no dia 16 de dezembro de 2024, no site de Cartórios e Protestos (<https://site.cenprotnacional.org.br/>), a Administração Judicial constatou que **não há títulos protestados** em nome das Recuperandas.

Passivo Contingente

Esta Equipe Técnica elaborou um quadro resumo a respeito dos processos em que, atualmente, as Recuperandas são rés. As informações foram coletadas do documento disponibilizado nos autos do processo (Evento 1 – DOCUMENTACAO15).

Natureza	Nº de Processos	Valor da Causa
Ação de Cobrança	2	R\$ 34.811,36
Carta Precatória	1	R\$ 290.377,73
Embargos à Execução	1	R\$ 447,16
Execução de Título Extrajudicial	5	R\$ 216.818,32
Execução Fiscal	4	R\$ 2.287.709,86
Procedimento do Juizado Especial Cível	1	R\$ 31.631,29
Protesto	1	R\$ 128.720,00
TOTAL	15	R\$ 2.990.515,72

Demais Informações



Conforme informações verificadas pelos balancetes contábeis do mês de setembro/2024, as **obrigações contraídas após o ajuizamento da Recuperação Judicial**, como salários e fornecedores, estão sendo adimplidas mensalmente. No entanto, conforme demonstrado na página 14 deste relatório, há um saldo significativo de dívidas tributárias em atraso.



Em relação aos **honorários da Administração Judicial**, destaca-se que, até o momento de elaboração deste relatório, a **parcela do mês de novembro/2024 estava em aberto**.



Nos balancetes contábeis das Recuperandas, no que concerne ao mês de setembro/2024, houve apenas a contabilização da depreciação.

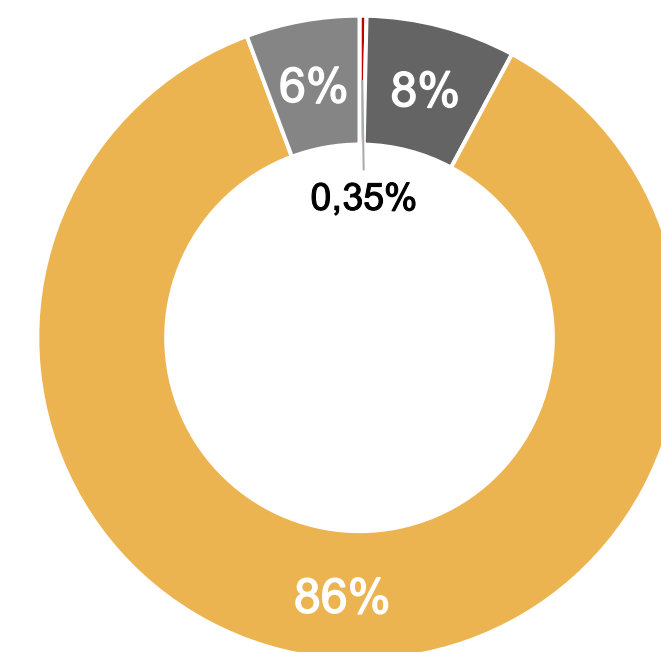
04. Estrutura do Passivo

Passivo Sujeito à Recuperação Judicial

O edital do Art. 7º, §2º, da LREF, reflete a segunda relação de credores das Devedoras e perfaz o montante total de **R\$ 9.541.350,40**, conforme tabela abaixo apresentada:

- Classe I - Trabalhista
- Classe II - Garantia Real
- Classe III - Quirografários
- Classe IV - ME/EPP

CLASSES	VALORES DO EDITAL ART. 52, § 1º, LRF	VALORES DO EDITAL ART. 7, § 2º, LRF			E
		NÚMERO DE CREDITORES			
Classe I - Trabalhista	R\$ 4.000,00	R\$ 33.084,65	12	30%	
Classe II - Garantia Real	R\$ 715.730,00	R\$ 715.730,00	1	3%	
Classe III - Quirografários	R\$ 9.700.452,83	R\$ 8.249.814,51	15	38%	
Classe IV - ME/EPP	R\$ 423.492,61	R\$ 542.721,24	12	30%	
TOTAL	R\$ 10.843.675	R\$ 9.541.350,40	40	100%	



A lista é composta por 40 credores no total. Abaixo, apresenta-se os principais credores do processo:

CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALORES (R\$)	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO
Classe III - Quirografários	Sicoob Maxicredito	R\$ 4.374.220,36	45,84%
Classe II - Garantia Real	Sicredi Regiao Da Producao RS/SC/MG	R\$ 715.730,00	7,50%
Classe III - Quirografários	Banco do Brasil S/A	R\$ 675.947,29	7,08%
	Banco Bradesco S/A	R\$ 605.124,54	6,34%
	Borrachas Vipal S.A.	R\$ 522.779,29	5,48%
	Mercado Credito Sociedade de Credito, Financiamento e Investimento S/A	R\$ 518.790,06	5,44%
	Leandro Morelatto	R\$ 466.714,93	4,89%
-	Demais credores	R\$ 1.662.043,93	17,42%
TOTAL		R\$ 9.541.350,40	100,00%

04. Estrutura do Passivo

Passivo Extraconcursal

Passivo Extraconcursal - Outros

Como créditos extraconcursais enquadram-se, principalmente, (i) o passivo fiscal e operações de adiantamento de contrato de câmbio, (ii) cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios, (iii) alienação fiduciária e (iv) arrendamento mercantil (leasing).

Considerando as informações dispostas na petição inicial do pedido de Recuperação Judicial, foi informado que o passivo não sujeito ao procedimento recuperacional atingiria o montante de R\$ 4.090.372,75.

Abaixo, segue quadro-resumo elaborado pela Administração Judicial, com base no relatório disponibilizado nos autos do processo (Evento 1 – DOCUMENTACAO8):

Instituição Financeira	Tipo de Garantia	Saldo a Pagar
SICOOB MAXICREDITO	Não foram mencionados os tipos de garantia	R\$ 3.304.503,15
BANCO CNH INDUSTRIAL CAPITAL S/A		R\$ 63.527,60
BANCO VOLKSVAGEM S/A		R\$ 722.342,00
TOTAL		R\$ 4.090.372,75

Passivo Extraconcursal - Tributário

A seguir, apresenta-se a composição do passivo tributário em atraso, com base no balancete do mês de setembro/2024:

Natureza do Tributo	AM	AP	MJM	TOTAL
PIS/COFINS	R\$ 847.128,23	R\$ 0,00	R\$ 16.661,13	R\$ 847.128,23
CSLL	R\$ 249.418,04	R\$ 0,00	R\$ 6.128,70	R\$ 249.418,04
ICMS	R\$ 883.979,67	R\$ 0,00	R\$ 39.156,09	R\$ 883.979,67
IPI	R\$ 992.570,03	R\$ 0,00	R\$ 13.428,30	R\$ 992.570,03
IRPJ	R\$ 380.708,81	R\$ 0,00	R\$ 6.810,69	R\$ 380.708,81
IRRS	R\$ 143.594,66	R\$ 3.427,54	R\$ 5.998,10	R\$ 143.594,66
CRR	R\$ 12.580,19	R\$ 0,00	R\$ 445,05	R\$ 12.580,19
INSS	R\$ 2.007.239,89	R\$ 1.539,43	R\$ 13.133,31	R\$ 2.007.239,89
FGTS	R\$ 51.699,74	R\$ 13.364,38	R\$ 5.005,91	R\$ 51.699,74
CSR	R\$ 12.324,29	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 12.324,29
ISS	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 43.369,65	R\$ 289.763,59	R\$ 439.425,20	R\$ 43.369,65
DÍVIDA ATIVA	R\$ 146.505,27	R\$ 0,00	R\$ 124.993,42	R\$ 146.505,27
SIMPLES NACIONAL	R\$ 10.922,61	R\$ 135.958,18	R\$ 0,00	R\$ 10.922,61
TOTAL	R\$ 5.782.041,08	R\$ 444.053,12	R\$ 671.185,90	R\$ 5.782.041,08

Ainda, vale mencionar que, com base na consulta realizada no dia 16/12/2024, no site da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (<https://www.listadevedores.pgfn.gov.br/>), a Administração Judicial verificou que há valores inscritos em Dívida Ativa, conforme apresentado na tabela acima. Entre os meses de novembro e dezembro/2024, o saldo em Dívida Ativa aumentou 9%.

05. Informações Operacionais

Econômico-Financeiras



Esta seção explora as principais variações econômicas, financeiras e patrimoniais das Recuperandas, mediante a análise dos principais indicadores que evidenciam a evolução do processo de recuperação das empresas.



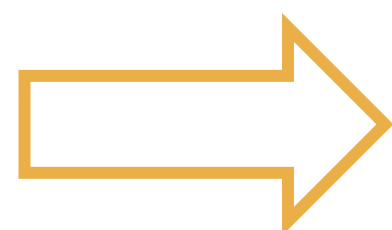
De maneira a retratar essa evolução, foram utilizadas, para este Relatório Mensal de Atividades, informações pertinentes a exercícios pretéritos, e também dos balancetes** do mês de **setembro/2024**, disponibilizados a esta equipe técnica.



A Administração Judicial, com o objetivo de trazer transparência ao processo de Recuperação Judicial, dispõe de site específico (www.vonsaltiel.com.br), no qual disponibiliza aos credores e aos demais interessados os principais documentos do presente processo.



A integralidade da documentação está disponível em arquivo digital (PDF) em página compartilhada em nuvem do Dropbox, por meio do link do ícone acima; ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, a encaminhará via e-mail.



** Ressalta-se que os dados consolidados que serão apresentados nas próximas páginas foram elaborados por esta Equipe Técnica por meio do somatório das rubricas dos balancetes contábeis das Empresas **MJM Distribuidora de Pneus LTDA.**, **Comércio de Pneus AM LTDA.** e **AP Distribuidora de Pneus LTDA.**

05. Informações Operacionais

Balanço Patrimonial | Ativo

	set/2024	AV	AH	ago/2024
Ativo Circulante	19.250.498	89%	0%	19.155.674
Disponibilidades	4.098.733	19%	3%	3.977.471
Clientes	980.780	5%	-3%	1.007.720
Estoques	7.515.467	35%	-1%	7.558.696
Títulos a Receber	5.441.427	25%	1%	5.394.532
Adiantamentos	565.700	3%	-1%	568.864
Despesas Pagas Antecipadamente	4.671	0%	0%	4.671
Outros Créditos	643.720	3%	0%	643.720
Ativo Não Circulante	2.308.609	11%	-2%	2.352.689
Realizável a longo prazo	180.322	1%	0%	180.356
Investimentos	31.425	0%	0%	31.425
Imobilizado	2.096.862	10%	-2%	2.140.907
Ativo Compensatório	41.365	0%	0%	41.365
Total do Ativo	21.600.472	100%	0%	21.549.727

AV% - Análise vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo;
 AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal entre agosto e setembro/2024.

No quadro ao lado, apresenta-se a **evolução do ativo** das Devedoras entre os meses de agosto e setembro/2024. Considerando tanto as rubricas do nível circulante quanto as do não circulante, nota-se que o **Total do Ativo** apresentou um acréscimo insignificante de 0,24%.

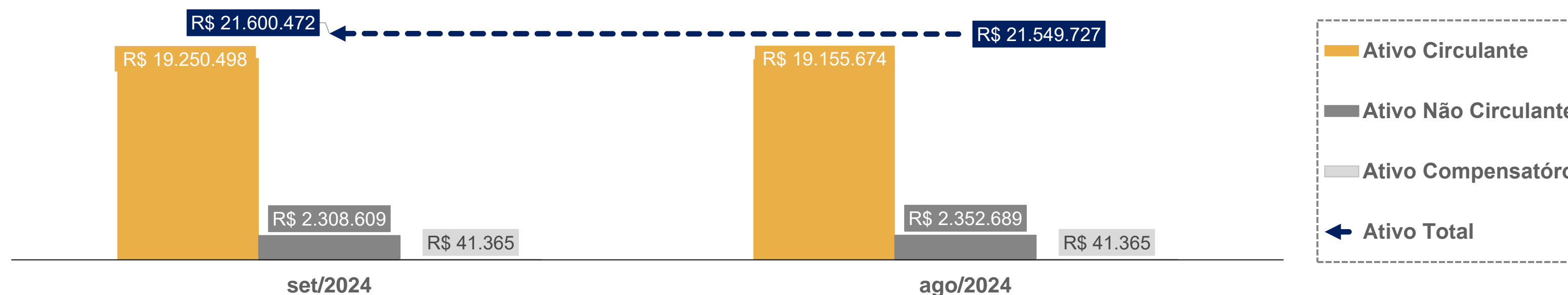
A rubrica **Clientes**, em setembro/2024, apresentou queda de 3% em comparação com o período imediatamente anterior. Destaca-se que tal conta representa 5% perante o total do ativo. Atualmente, o saldo é composto, principalmente, por valores atrelados às Recuperanda MJM e AP.

Observa-se um incremento de 3% no saldo de **Disponibilidades**, com destaque para a predominância de valores em caixa (dinheiro em espécie). Ademais, registrou-se um aumento de 1% nas quantias classificadas como **Títulos a Receber**.

É oportuno salientar que as demais contas do Ativo permaneceram relativamente estáveis, sem variações significativas ao longo do período analisado.

A rubrica de **Imobilizado**, em setembro/2024, apresentou queda de 2%, correspondendo a valores relacionados à depreciação dos ativos.

Por fim, destaca-se que o **Ativo Compensatório** trata-se de contas de uso optativo e destinado a finalidades internas das empresas. No caso das Recuperandas, observa-se que em tal grupo estão registrados valores referentes a bens recebidos em comodato bem como saldos de remessa para conserto.



05. Informações Operacionais

Balanco Patrimonial | Passivo

	set/2024	AV	AH	ago/2024
Passivo Circulante	57.111.621	77%	9%	52.544.309
Fornecedores	15.812.348	21%	0%	15.832.810
Obrigações Trabalhistas	2.363.004	3%	262%	652.515
Obrigações Tributárias	3.748.916	5%	327%	878.566
Empréstimos e Financiamentos	4.023.572	5%	0%	4.028.465
Outras Obrigações	31.163.781	42%	0%	31.151.953
Passivo Não Circulante	16.559.740	22%	-21%	20.938.455
Empréstimos e Financiamentos - LP	15.787.181	21%	1%	15.700.390
Obrigações Tributárias - LP	772.558	1%	-85%	5.238.065
Patrimônio Líquido	(52.091.185)	-71%	0%	(52.091.185)
Passivo Compensatório	41.365	0%	0%	41.365
Passivo e Patrimônio Líquido	21.621.542	29%	1%	21.432.944

No quadro ao lado, apresenta-se a **evolução das dívidas** das Recuperandas entre os meses de agosto e setembro/2024. Nota-se que, no período analisado, houve um acréscimo de apenas 0,88% no saldo do passivo total.

O montante atrelado a **Obrigações Tributárias** (curto prazo) apresentou a maior variação do período: incremento de 327%. Tal oscilação correspondeu, essencialmente, a saldos de PIS/COFINS, IPI, ICMS e valores do Simples Nacional. Já no que tange às **dívidas tributárias** contabilizadas no longo prazo (Passivo Não Circulante), houve a redução de 85% do saldo devedor, em virtude dos parcelamentos tributários.

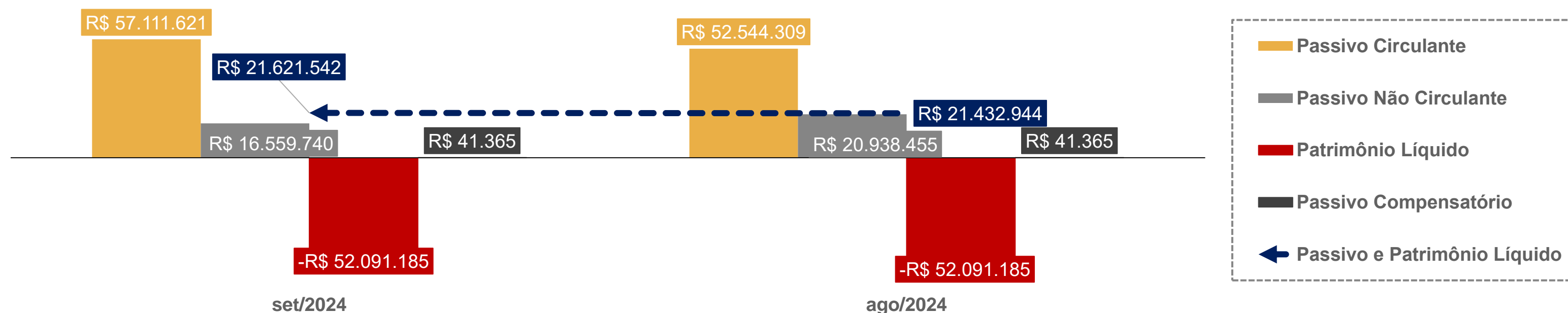
Ainda, destaca-se o acréscimo de 262% no saldo das **Obrigações Trabalhistas**, proveniente, majoritariamente, dos valores de INSS.

A conta de **Fornecedores** manteve-se estável durante os meses de agosto e setembro/2024, sem apresentar variações significativas.

As demais rubricas do **Passivo** não apresentaram oscilações relevantes durante o período analisado, tanto no nível circulante quanto no não circulante.

Por fim, cumpre referir que o passivo extraconcursal apontado pelas Recuperandas não condiz com os saldos contabilizados nos balancetes das Empresas, tendo em vista que os registros contábeis somam uma quantia superior.

AV% - Análise vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante a soma do passivo circulante, passivo não circulante e passivo compensatório;
AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal entre agosto e setembro/2024.



05. Informações Operacionais

Demonstração do Resultado do Exercício | DRE

	set/2024	AH	ago/2024
Receita Bruta de Vendas	331.560	-37%	529.884
(-) Deduções da receita	(72.533)	-12%	(82.698)
(=) Receita Líquida	259.027	-42%	447.186
(-) Custos Mercadoria Vendidas	(251.176)	-26%	(337.386)
(-) Despesas Operacionais	(142.676)	-1%	(143.700)
(=) Resultado Operacional	(134.825)	298%	(33.899)
(+/-) Resultado Financeiro	(3.029)	54%	(1.970)
(=) Resultado do Exercício	(137.854)	284%	(35.869)

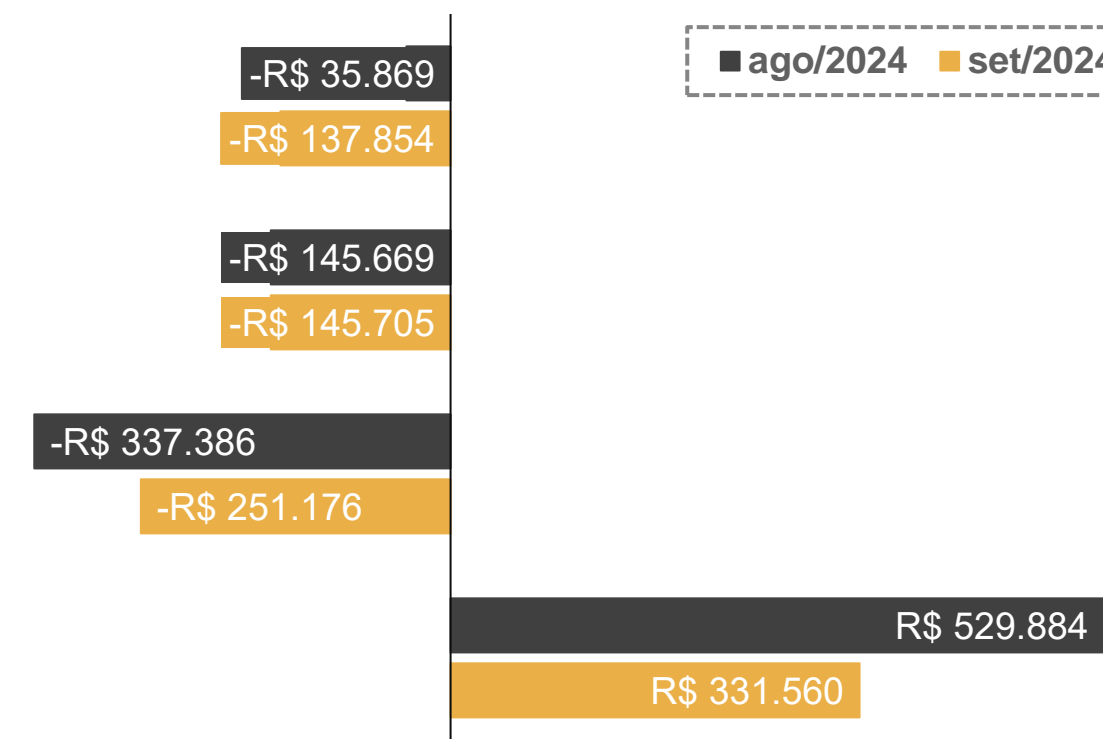
AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal entre agosto e setembro/2024.

Resultado do Exercício

Despesas

CMV

Receita Bruta de Vendas



No quadro acima, está exposta a evolução das receitas, despesas, custos e resultados das Recuperandas no que diz respeito ao período compreendido entre agosto e setembro/2024. Destaca-se que os valores apresentados correspondem às somas dos resultados mensais de cada Recuperanda.

Inicialmente, destaca-se a queda de 42% na **Receita Líquida** do período. No que tange aos **Custos das Mercadorias Vendidas (CMV)**, também houve a contabilização de redução (26%), a qual acompanhou a queda de faturamento.

Nota-se que os valores dispendidos com as **Despesas Operacionais** não apresentaram variações relevantes durante o período analisado. Os valores mais representativos em tal conta correspondem a saldos de despesas com vendas, fretes e carretos, além de serviços profissionais.

Entre os meses de agosto e setembro/2024, o **Resultado Financeiro** do período apresentou incremento de 54%.

Em razão, principalmente, do saldo credor da rubrica de Custos das Mercadorias Vendidas nos meses de março e junho/2024, até o presente momento, houve a contabilização de um **lucro contábil acumulado** (janeiro a setembro/2024) no montante de, aproximadamente, R\$ 600 mil reais.

05. Informações Operacionais

Indicadores Financeiros

Os indicadores financeiros são métricas que coletam e geram informações sobre um determinado aspecto das demonstrações financeiras, sobretudo acerca da saúde financeira da organização e o quão rentável ela pode ser. Abaixo, apresenta-se alguns indicadores recomendados pela literatura de Finanças Corporativas:

Índices de Liquidez

Liquidez Corrente: mede a relação entre o ativo circulante e o passivo circulante. Se a liquidez corrente for superior a 1,0, o capital de giro é positivo.

$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$

Liquidez Seca: mede a capacidade que ativos circulantes de maior liquidez têm para cobrir o passivo circulante.

$\frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoques}}{\text{Passivo Circulante}}$

Liquidez Geral: mede a capacidade de pagamento a Longo Prazo, ou seja, quanto há de ativo circulante e realizável a longo prazo para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto e longo prazo.

$\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passível Exigível a Longo Prazo}}$

Índices de Endividamento

Participação do Capital de Terceiros: representa a relação entre capitais de terceiros e recursos totais.

$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Passivo Total}}$

Endividamento de curto prazo: evidencia a concentração de obrigações vencíveis em até um exercício, em relação ao total de obrigações.

$\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$

Índices de Lucratividade

Margem Bruta: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido, descontando somente o custo da mercadoria/serviço vendido. Quanto maior, melhor.

$\frac{\text{Lucro Bruto}}{\text{Receita Líquida}}$

EBITDA: representa o resultado de lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização. Quanto maior o resultado, melhor está a empresa.

$\frac{\text{Lucro Operacional} + \text{Juros} + \text{Impostos} + \text{Depreciação} + \text{Amortização}}{\text{Receita Líquida}}$

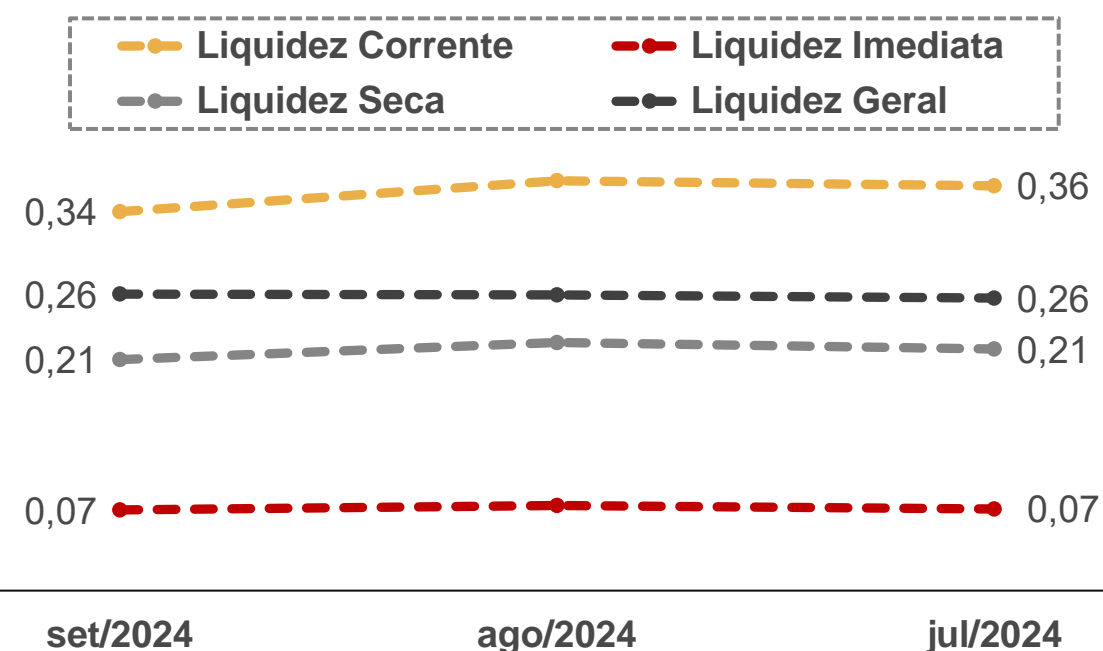
Margem Líquida: representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido. Quanto maior, melhor.

$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Receita Líquida}}$

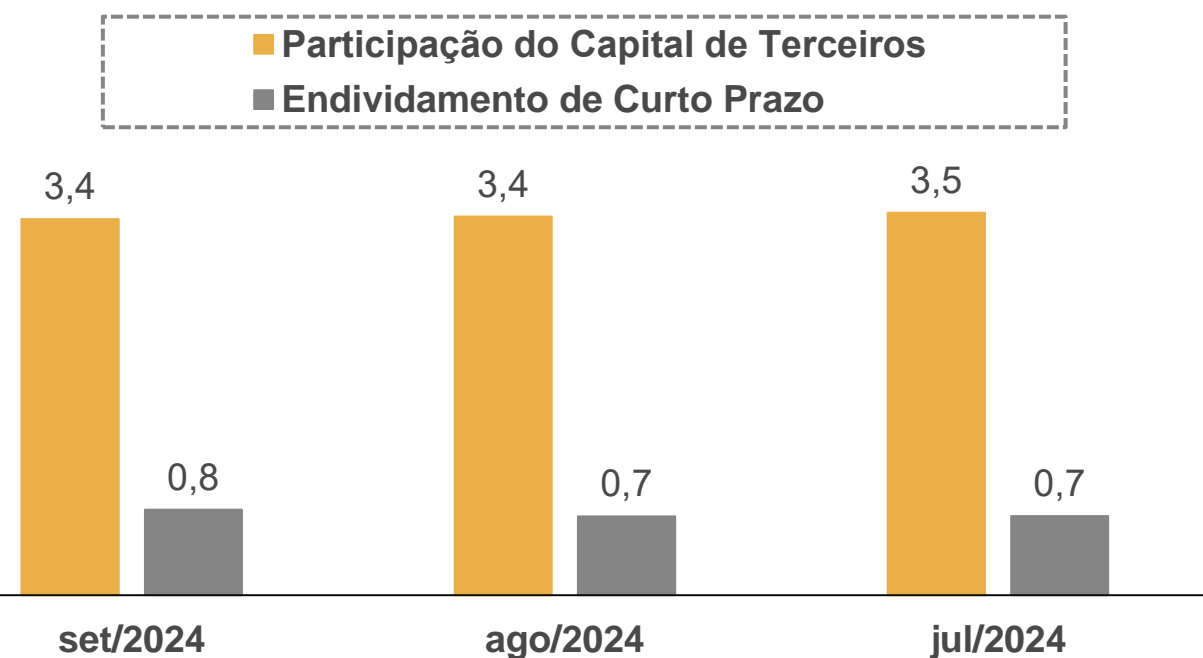
05. Informações Operacionais

Indicadores Financeiros (valores consolidados)

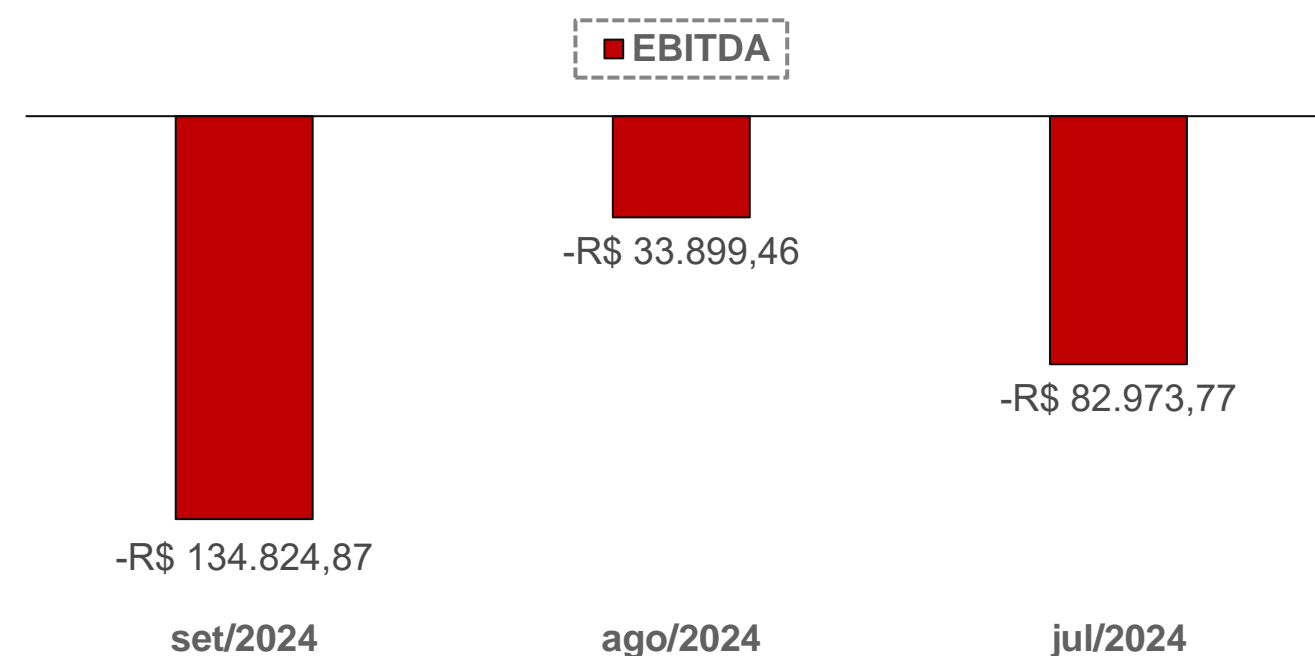
Índices de Liquidez



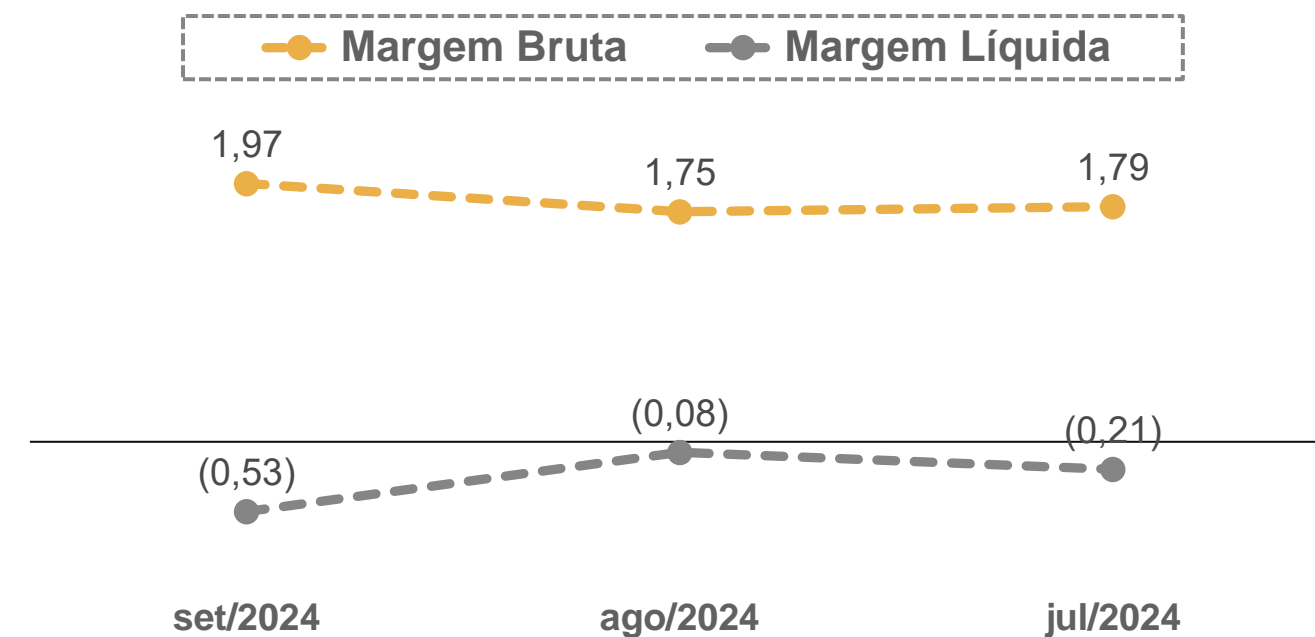
Índices de Endividamento



EBITDA



Margem Bruta x Margem Líquida



06. Plano de Recuperação Judicial

Condições de Pagamento

Apresenta-se, abaixo, um quadro resumo correspondente às condições de pagamento previstas no Modificativo ao Plano de Recuperação apresentado pela Recuperanda em 26/04/2024 (Evento 406).

Destaca-se que as condições de pagamento foram apreciadas e aprovadas na Assembleia-Geral de Credores realizada no dia 29/04/2024. Ademais, destaca-se que a homologação do Plano de Recuperação Judicial ocorreu no dia 22/05/2024.

CLASSE	SUBCLASSE	MESES DE CARÊNCIA	PRAZO TOTAL PARA ADIMPLEMENTO DO CRÉDITO	DESÁGIO	FORMA DE PAGAMENTO	ATUALIZAÇÃO DO CRÉDITO
Trabalhista	Até 150 salários mínimos	Não há	12 meses	40%	Não mencionado	TR
	Créditos acima de 150 salários mínimos	48 meses	10 anos	85%	O pagamento será realizado em parcelas mensais	TR
Garantia Real	Não há	42 meses	10 anos	24,6%	Entrada de R\$ 15.000,00, com pagamento 15 dia após AGC. O valor residual será pago em 42 parcelas.	-
Quirografia	Não há	48 meses	10 anos	85%	O pagamento será realizado em parcelas mensais	TR
	Credores Quirografários Colaboradores Fornecedores (Insumo Essencial)	-	-	0%	Mediante a realização de retenções no percentual de 7% sobre cada nova operação de venda de insumos essenciais	TR
ME / EPP	Não há	48 meses	10 anos	85%	O pagamento será realizado em parcelas mensais	TR

07. Considerações Finais

Diante do exposto, a Administração Judicial vem, com o devido acato, perante Vossa Excelência, requerer:

- a) o recebimento do 13º relatório de atividades das Recuperandas, referente ao mês de **setembro/2024**, a fim de fornecer a todas as partes interessadas os principais tópicos do processo de recuperação em questão até o momento;
- b) após a devida análise pelos órgãos competentes, o julgamento do presente relatório.

Sendo o que se cumpria reportar, a Administração Judicial permanece à disposição desse douto Juízo, bem como da coletividade dos credores e das recuperandas para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Nesses Termos,
É o Relatório.

Concórdia/SC, 19 de dezembro de 2024.

VON SALTIEL
ADMINISTRADORA JUDICIAL

AUGUSTO VON SALTIEL
OAB/SC 65.513-A

GERMANO VON SALTIEL
OAB/SC 66.026-A

JULIANA RESCHKE
CRC/RS 104.037/O

08. Anexos

Inspeção *in loco* realizada à sede das Recuperandas



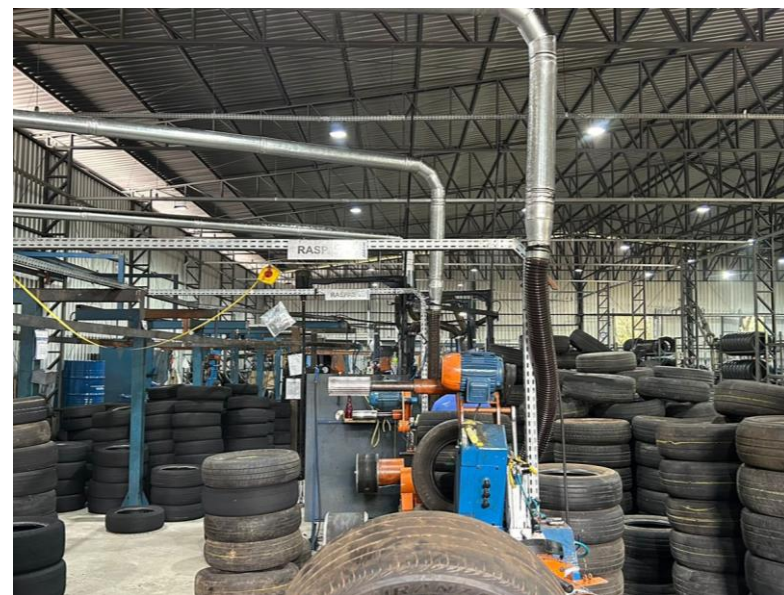
01. Estoques
(Rua Tiradentes, nº 601)



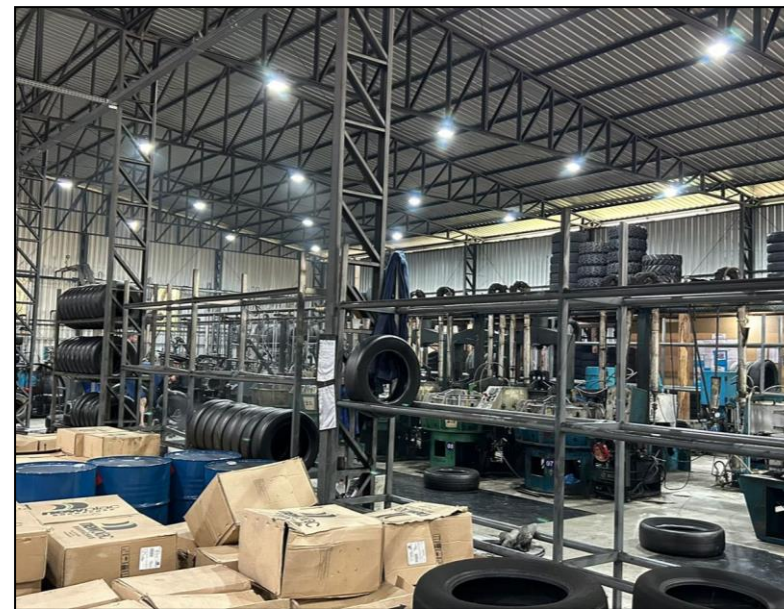
02. Estoques
(Rua Tiradentes, nº 601)



03. Estoque de pneus
(Rua Almirante Barroso, nº 334)



04. Produção



05. Produção



06. Produção



VON SALTIEL
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Telefones

(51) 3414-6760 / (48) 3197-2969

Whats Business

(51) 99171-7069

Endereço de e-mail

atendimento@vonsaltiel.com.br

Website

www.vonsaltiel.com.br