

EXMO. SR. DR. JUIZ DE DIREITO DA 5ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE CAXIAS DO SUL – RS.

p. 5001483-03.2014.8.21.0010

O Administrador Judicial nomeado às recuperandas **Dambroz Empreendimentos e Administração Ltda.** e **Dambroz Implementos Rodoviários Ltda.** vem perante Vossa Excelência, nos autos da prestação de contas (apresentação de balancetes mensais), dizer e requerer o quanto segue:

A apresentação dos balancetes, pelas Recuperandas, referentes aos meses de janeiro, fevereiro, março e abril de 2024, foram entregues em 10.06.2024 (**evento 235**), os quais foram repassados ao perito contador recentemente nomeado nos autos principais (**evento 636 – AR1**).

Pela análise contábil, que pela sua clareza é autoexplicativa, o desempenho da recuperanda em atividade – Dambroz Implementos Rodoviários Ltda., apresentou em abril resultado favorável a sua perspectiva de saneamento econômico. Mas, levando-se em conta o histórico até então, não é possível garantir que consiga solver o elevado passivo extraconcursal e o sujeito à recuperação.

Essa situação continua exigindo cautela à liquidação de ativos (imóveis), conforme reiteradamente propuseram as devedoras, pois são insuficientes os seus bens para garantirem nem mesmo 50% dos extraconcursais, lembrando que os tributos somam mais de R\$ 80.000.000,00 (oitenta milhões de reais) e desse montante R\$ 8.000.000,00 são de FGTS (documento incluso).

No Agravo de Instrumento nº **5042555-97.2024.8.21.7000**, proposto pela União – Fazenda Nacional, foi concedido pelo Tribunal de Justiça o prazo de 90 dias para as Agravadas/Recuperandas demonstrarem a regularização dos débitos tributários, servindo o parcelamento para o cumprimento da exigência legal (art. 57 da LFRE). Tal premissa destina-se também aos tributos estaduais, que sofreram recente perda do parcelamento por falta de adimplência (**evento 617 do processo principal**):



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
PROCURADORIA-GERAL DO ESTADO
2ª PROCURADORIA REGIONAL DE CAXIAS DO SUL**

AO 1º JUÍZO DA 5ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE CAXIAS DO SUL/RS

Processo nº 5001365-61.2013.8.21.0010

Recuperação Judicial

**Autor: DAMBROZ EMPREENDIMENTOS E ADMINISTRAÇÃO LTDA. e
DAMBROZ IMPLEMENTOS RODOVIÁRIOS LTDA.**

O ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL, por seu Procurador, nos autos em epígrafe, vem, perante Vossa Excelência, intimado no evento n. 569, informar que está ciente da decisão do evento n. 526, que desacolheu os embargos declaratórios do evento n. 459 opostos pelo Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios Del Monte, que entendia pela convocação da recuperação judicial em falência.

Outrossim, o Estado informa que a empresa perdeu o acordo, ou seja, as execuções fiscais prosseguirão para a cobrança dos créditos estaduais.

Caxias do Sul, data do evento.

Nelson Gularte Ramos Neto,
Procurador do Estado,
OAB/RS N.º 87.474.

INFORMAÇÕES GERAIS DA RECUPERANDA EM ATIVIDADE –

Segue incluso informativo, assinado pelo sócio administrador Paulo Roberto Lisboa Triches, com os dados gerais da devedora em atividade.

Com a nomeação recente do novo perito contador, ficam mais uma vez as Recuperandas advertidas do compromisso de apresentarem os balancetes mensais no tempo devido, ou seja, logo após o vencimento do mês sujeito à análise.

Diante do exposto, em face dos diversos esclarecimentos solicitados pelo perito contador em seu relatório anexo, requer a intimação das Recuperandas para que em prazo exíguo os atendam.

P. Deferimento.
Caxias do Sul, 15 de julho de 2024.

Nelson Cesa Sperotto – Adm. Judicial
OAB/RS 21.005

Caxias do Sul, 15 de Julho de 2024.

Att: Diretoria Dambroz Implementos Rodoviários Ltda

Análise do Resultados Acumulados até o mês de Abril de 2024

Com base nos balancetes apresentados, segue os principais indicadores de resultado acumulado até o mês de Abril de 2024, seguidos de nossas considerações:

a) Receita Operacional

A Receita Bruta atingiu R\$ 12,39 milhões, os impostos sobre as vendas ficaram em 23,5% e a Receita Líquida alcançou R\$ 10,03 milhões no acumulado do ano.

b) Custo dos Produtos Vendidos

O Custo do Produto Vendido (Matéria-Prima + Despesas com Pessoal + Gastos Gerais de Fabricação/Receita Líquida) ficou em 70,97% no acumulado do ano.

c) Custos e Despesas Fixas

As despesas fixas totalizaram R\$ 1,438 milhões, representando 14,3% da Receita Líquida.

d) Resultado Líquido

No acumulado do período, apurou-se um lucro líquido de R\$ 837 mil, na ordem de 8,3% sobre a Receita Líquida, conforme resumo:

	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	Acumulado - 2024
(=) Receita Bruta	2.272.962 125,9%	2.657.398 125,0%	2.744.310 122,6%	4.714.420 122,0%	12.389.089 123,5%
(-) Impostos s/Vendas	-467.432 -25,9%	-530.961 -25,0%	-506.584 -22,6%	-851.705 -22,0%	-2.356.682 -23,5%
(=) Receita Líquida	1.805.529 100,0%	2.126.437 100,0%	2.237.726 100,0%	3.862.715 100,0%	10.032.407 100,0%
% de DV S/Receita Líquida	-33,72%	-101,16%	-79,71%	-66,71%	-70,97%
(-) CPV - Custos dos Prod. Vendidos	-608.813 -33,7%	-2.151.038 -101,2%	-1.783.642 -79,7%	-2.576.828 -66,7%	-7.120.322 -71%
(=) Margem de Contribuição	1.196.716 66,3%	-24.601 -1,2%	454.084 20,3%	1.285.886 33,3%	2.912.086 29,0%
(-) Custos e Despesas Fixas	-457.084 -25,3%	-287.852 -13,5%	-319.616 -14,3%	-372.977 -9,7%	-1.437.529 -14,3%
● Comercial - Despesas Gerais	-58.000 -3,2%	-13.000 -0,6%	-13.500 -0,6%	-85.746 -2,2%	-170.246 -1,7%
● Administrativo - Pessoal	-41.893 -2,3%	-56.215 -2,6%	-72.818 -3,3%	-47.555 -1,2%	-218.481 -2,2%
● Administrativo - Gastos Gerais	-299.039 -16,6%	-217.170 -10,2%	-228.345 -10,2%	-181.278 -4,7%	-925.832 -9,2%
● Despesas Tributárias	-58.153 -3,2%	-1.467 -0,1%	-4.953 -0,2%	-58.397 -1,5%	-122.970 -1,2%
(=) Lucro Operacional (EBIT)	739.632 41,0%	-312.453 -14,7%	134.468 6,0%	912.910 23,6%	1.474.557 14,7%
● Despesas Financeiras	-118.488 -6,6%	-80.658 -3,8%	-340.285 -15,2%	-116.202 -3,0%	-655.632 -6,5%
● Receitas Financeiras	-7.249 -0,4%	200 0,0%	-13.642 -0,6%	89.028 2,3%	68.337 0,7%
● Outras Receitas/Desp. Operac.	14.239 0,8%	-10.761 -0,5%	-10.761 -0,5%	14.239 0,4%	6.955 0,1%
(=) Lucro Antes do IPRJ E CSLL	628.134 34,8%	-403.672 -19,0%	-230.219 -10,3%	899.975 23,3%	894.217 8,9%
● Provisão para IRPJ E CSLL	-147.534 -8,2%	97.997 4,6%	49.537 2,2%	-57.525 -1,5%	-57.525 -0,6%
(=) Lucro Líquido	480.600 26,6%	-305.676 -14,4%	-180.682 -8,1%	842.450 21,8%	836.692 8,3%

e) Posição Patrimonial

Com base no balanço patrimonial abaixo, apesar da empresa ter apurado lucro líquido no acumulado do ano de 2024, reporta ainda prejuízos acumulados de exercícios anteriores. A empresa apresenta índices de liquidez e de solvência inferior a 1, que determina um indicador negativo, porém obteve melhora dos indicadores quando comparados ao final do ano de 2023.

	2023	abr/24		2023	abr/24
Ativo	52.270.771	58.881.398	Passivo	52.270.771	58.881.398
Ativo Circulante	9.682.694	15.006.817	Passivo Circulante	33.172.184	33.431.426
Disponível	225.907	135.455	Fornecedores	1.310.300	1.532.408
Caixa	34	154	Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.103.296	1.441.058
Bancos	223.619	134.457	Obrigações Tributárias e Fiscais	1.181.040	1.502.574
Bancos Conta Vinculada	2.254	844	Empréstimos e Financiamentos	3.113.643	93.001
Créditos	6.651.487	8.604.639	Empréstimos de Mútuos	10.886.971	11.420.041
Clientes	6.076.719	7.660.812	Adiantamentos de Descontos	3.806.295	4.507.123
Adiantamentos	574.768	943.827	Adiantamentos de Clientes	1.612.158	2.796.422
Impostos a Recuperar	191.632	239.652	Provisões a Pagar	558.366	694.583
Estoques	2.610.989	4.382.043	Receitas a Apropriar	9.600.114	9.444.214
Despesas Exercício Seguinte	2.680	1.645.028	Passivo Não Circulante	59.883.320	65.396.000
Ativo Não Circulante	42.588.077	43.874.581	Impostos e Contrib. Parc.	15.707.886	15.648.239
Realizável a Longo Prazo	29.711.214	31.340.763	Empréstimos e Financiamentos	92.576	-
Impostos a Recuperar	10.097.554	10.313.740	Débitos Pessoas Ligadas	6.073.802	5.536.541
Depositos Judiciais	14.566	14.566	Outras Contas	6.712.323	10.760.006
Trib. Diferidos	19.511.502	19.511.502	Tributos Diferidos	42.969	42.969
Bloqueio Judicial	59.031	59.142	Obrigações Recuperação Judicial	30.625.202	30.612.007
Contratos de Comodato	28.561	1.441.813	Contratos de Comodato	28.561	1.441.813
Imobilizado	12.876.863	12.533.818	Receitas Futuras	600.000	1.354.426
Imobilizado	12.610.875	12.335.950	Patrimônio Líquido	- 40.784.733	- 39.946.027
Intangível	213.059	144.939	Capital Social	554.761	554.761
Imobilizado - Ajuste Custo Atrib.	52.929	52.929	Ajuste Avaliação Patrimonial	4.290.202	4.290.202
			Reserva de Lucros	1.300.266	1.300.266
			Prejuízo Acumulado	- 46.929.962	- 46.091.257
Índices de Liquidez da Empresa	2023	abr/24			
Liquidez Corrente	0,29	0,45			
Liquidez Seca	0,21	0,32			
Liquidez Geral	0,42	0,47			
Solvência Geral	0,56	0,60			

f) Conclusão

O resultado operacional acumulado no ano de 2024 realizou um lucro líquido de R\$ 837 mil, que ocorreu basicamente no mês de Abril.

O custo dos produtos vendidos acumulados variou significativamente em janeiro e fevereiro, contudo após esse período retornou ao padrão normal da operação.

As despesas fixas no acumulado do ano representaram 14,3% da Receita Líquida, apenas 1 ponto percentual acima do ano de 2023, mas afetadas pelo janeiro de 2024 que ficou muito acima do normal.

No período, a empresa conseguiu performar resultados operacionais positivos com uma Margem de Contribuição satisfatória para pagamento das despesas fixas.

A empresa precisa manter a grandeza do faturamento de abril/24 para conseguir fazer frente aos compromissos assumidos.

Solicitação de esclarecimentos:

- 1) Solicitamos que todos os balancetes sejam fornecidos de forma analítica, com a abertura de todas as contas contábeis.
- 2) A conta de Impostos Parcelados, no Passivo, que soma R\$ 15,648 milhões, encontrasse parcelado apenas os valores referentes ao ICMS. As demais rubricas, conforme a informação da própria empresa, não estão parcelados e estão em aberto aguardando a Transação Tributária da PGFN.
 - a) Solicitamos que a empresa apresente o pedido da transação tributária e os débitos atualizados, bem como os descontos que serão obtidos, em virtude da condição do programa, que possibilita o pagamento de até 70% do débito com prejuízo fiscal.
- 3) Identificamos que a movimentação da conta de Impostos a Recuperar contém o pagamento dos impostos federais com o aproveitamento de um crédito judicial contabilizado referente a ação de exclusão de ICMS da Base de Cálculo do Pis e da Cofins.
 - a) Solicitamos a composição do saldo desta recuperação, bem como o pedido de habilitação do crédito perante a Secretaria da Receita Federal e o devido lançamento contábil de atualização financeira mensal do crédito ainda não apropriado.
- 4) Os débitos tributários federais e estaduais não estão sofrendo atualização monetária no balanço, o que acaba distorcendo o resultado final da operação, porém não sua geração de caixa.
 - a) Solicitamos a devida atualização mensal dos mesmos e o relatório com a confrontação dos valores devidos atualizados pelos Sistemas de informação da Receita Federal, Procuradoria da Fazenda Nacional e Secretaria da Fazenda Estadual.
- 5) Podemos observar que no Passivo Circulante, a conta de Receita de Venda para Entrega Futura tem o saldo de R\$ 9,444 milhões e mais R\$ 2,796 milhões de Adiantamento de Clientes.
 - a) Solicitamos a abertura e a composição destes valores.
- 6) Cabe salientar também que as contas no Passivo - Empréstimos de Pessoa Jurídica e Pessoas Físicas-Mútuos e a conta - Débitos com Pessoas Ligadas - Pessoa Física e Jurídica somados resultam R\$ 16,956 milhões o qual não identificamos o provisionamento das despesas financeiras destes empréstimos, porém essas contas contábeis possuem movimentação no período. Cabe salientar que mútuos com pessoas jurídicas devem ocorrer o recolhimento de IOF, o que não identificamos.
 - a) Solicitamos a abertura destas contas e seus devidos contratos denominando prazos, formas de amortização, garantias e demais obrigações pertinentes.
- 7) Verificamos no Passivo uma conta contábil denominada Outras Contas com saldo de R\$ 6,712 milhões em Dez/23 e que em Abril/24 sofreu uma grande variação chegando ao saldo de R\$ 10,760 milhões.
 - a) Solicitamos a abertura deste grupo contábil porque já tínhamos identificados que existiam vários débitos que não possuem acordos e/ou atualizações monetárias e que pelos históricos podem constituir débitos após a Recuperação Judicial.
- 8) A empresa se comprometeu a entregar os débitos, após a Recuperação Judicial, e sua composição de pagamento.
- 9) As contas no Passivo das Instituições Financeiras e Adiantamentos de Descontos possuem um saldo combinado de R\$ 4,600 milhões.
 - a) Solicitamos a composição dos credores, formas de pagamento, as garantias e avais ofertados e o status atual da operação.

- 10) A conta de Despesas Antecipadas em abril/24 sofreu uma grande movimentação, terminando com saldo de R\$ 1,645 milhões.
- a) Solicitamos a abertura e composição.
- 11) A conta de Contratos de Comodatos no Ativo e no Passivo em abril/24 sofreram uma grande movimentação, terminando com saldo de R\$ 1,441 milhões respectivamente.
- a) Solicitamos a abertura e composição.
- 12) Identificamos que a empresa possui um ativo imobilizado fora de uso.
- a) Solicitamos o relatório deste grupo e sua respectiva depreciação acumulada para podermos identificar no balancete seu grau de recuperabilidade.
- 13) Como a empresa está operando e gerando caixa operacional, e como identificamos que o ativo imobilizado não sofre correção pelas regras contábeis desde 2008.
- a) Sugerimos que a empresa realize um trabalho de cotejamento e avaliação patrimonial de todo o ativo imobilizado para demonstrar a realidade de seus ativos.

Atenciosamente,

LEANDRO SARTORI Assinado de forma digital por
LEANDRO SARTORI
DIETRICH:7044292 DIETRICH:70442924020
4020 Dados: 2024.07.15 13:45:27
-03'00'

Leandro Dietrich

CRC/RS: 61.486/O-2

Relatório Sintético de Débitos do Empregador

CNPJ: 88613716000105 - Posição: 04/12/2023

Débitos do Empregador por CNPJ

Inscrição	88613716000105
Débitos de FGTS	VALOR
Débitos Confessados	0,00
Débitos Administrativos	0,00
Débitos Inscritos	0,00
Débitos Ajuizados	4.290.943,83
Total FGTS	4.290.943,83
Débitos de CS	VALOR
Débitos Confessados	0,00
Débitos Administrativos	0,00
Débitos Inscritos	0,00
Débitos Ajuizados	809.034,91
Total CS	809.034,91
Diferenças de Recolhimento	748.882,37
Parcelamentos Rescindidos	0,00
TOTAL GERAL	5.848.861,11
Outros Impedimentos:	

Total dos débitos = 5.848.861,11

Alô Caixa 4004 0 104 (capitais e regiões metropolitanas) 0800 104 0 104 (demais localidades)

SAC CAIXA: 0800 726 0101 (informações, reclamações, sugestões e elogios)

Para pessoas com deficiência auditiva ou de fala: 0800 726 2492

Ouvidoria: 0800 725 7474

caixa.gov.br

Relatório de Débitos Administrativos, Inscritos e Judiciais do Empregador

CNPJ: 88613716000105 - Posição: 04/12/2023

Débitos - CNPJ: 88613716/0001-05

Situação do Débito	Processo	CDA	Saldo	Competências	Origem	Número Débito	Data Lavratura	Tipo de Débito	Natureza do débito
AJUIZADA	5000372302020404	CSRS201902627	809.034,91	01/2013 a 08/2018	NRFC	0201249898	10/10/2018	Rescisório	CS
AJUIZADA	5000372302020404	FGRS201902626	4.035.536,28	03/2012 a 09/2018	NRFC NDFG	0201249898	10/10/2018	Rescisório Mensal	FGTS
AJUIZADA	5011698842020404	FGRS202000214	255.407,55	05/2012 a 08/2012	PARC	2012004853	06/09/2012	Mensal	FGTS

Alô Caixa 4004 0 104 (capitais e regiões metropolitanas) 0800 104 0 104 (demais localidades)

SAC CAIXA: 0800 726 0101 (informações, reclamações, sugestões e elogios)

Para pessoas com deficiência auditiva ou de fala: 0800 726 2492

Ouvidoria: 0800 725 7474

caixa.gov.br

Relatório Sintético de Débitos do Empregador

CNPJ: 94385952000114 - Posição: 04/12/2023

Débitos do Empregador por CNPJ

Inscrição	94385952000114
Débitos de FGTS	VALOR
Débitos Confessados	51.647,22
Débitos Administrativos	0,00
Débitos Inscritos	0,00
Débitos Ajuizados	2.439.461,83
Total FGTS	2.491.109,05
Débitos de CS	VALOR
Débitos Confessados	0,00
Débitos Administrativos	0,00
Débitos Inscritos	0,00
Débitos Ajuizados	342.471,13
Total CS	342.471,13
Diferenças de Recolhimento	193.043,54
Parcelamentos Rescindidos	0,00
TOTAL GERAL	3.026.623,72
Outros Impedimentos:	

Total dos débitos = 3.026.623,72

Alô Caixa 4004 0 104 (capitais e regiões metropolitanas) 0800 104 0 104 (demais localidades)

SAC CAIXA: 0800 726 0101 (informações, reclamações, sugestões e elogios)

Para pessoas com deficiência auditiva ou de fala: 0800 726 2492

Ouvidoria: 0800 725 7474

caixa.gov.br

Relatório de Débitos Administrativos, Inscritos e Judiciais do Empregador

CNPJ: 94385952000114 - Posição: 04/12/2023

Débitos - CNPJ: 94385952/0001-14

Situação do Débito	Processo	CDA	Saldo	Competências	Origem	Número Débito	Data Lavratura	Tipo de Débito	Natureza do débito
AJUIZADA	5009392452020404	CSRS201903233	342.471,13	01/2014 a 01/2018	NRFC	0201333864	01/02/2019	Rescisório	CS
AJUIZADA	5009392452020404	FGRS201903232	2.305.624,81	02/2012 a 12/2018	NRFC NDFG	0201333864	01/02/2019	Rescisório Mensal	FGTS
AJUIZADA	5013801592023404	FGRS202300527	133.837,02	05/2012 a 08/2012	PARC	2012004842	06/09/2012	Mensal	FGTS

Alô Caixa 4004 0 104 (capitais e regiões metropolitanas) 0800 104 0 104 (demais localidades)

SAC CAIXA: 0800 726 0101 (informações, reclamações, sugestões e elogios)

Para pessoas com deficiência auditiva ou de fala: 0800 726 2492

Ouvidoria: 0800 725 7474

caixa.gov.br

RELATÓRIO MENSAL

Recuperanda: Dambroz Implementos Rodoviários Ltda

Processo: 501365-61.2013.8.21.0010

No exercício de suas atribuições, a Administração Judicial solicita informações pertinentes sobre a atual situação da empresa para a elaboração do Relatório de Atividades Mensais (RMA), o qual será apresentado em Juízo, em cumprimento ao art. 22, II, c, da Lei n.º 11.101/05, nos termos que seguem:

MÊS: MARÇO/2024

1. Atividade empresarial

Houve alguma mudança nas atividades da empresa no mês? (ex.: Foi agregado algum novo produto ou inserido algum objeto de operação à empresa?)

(x) Sim. Qual? Foram adquiridas 02 máquinas de solda novas, e Pistolas para pintura dos implementos. Valor estimado do maquinário R\$ 80.000,00

() Não.

2. Faturamento

Houve aumento ou redução no faturamento nos últimos três meses?

(X) Sim. (aumento)

() Não.

Indicação de eventual situação específica que tenha afetado na diminuição ou no aumento do faturamento:

Em relação ao mesmo período de 2023, houve aumento, conforme quadro abaixo:

01/2023 -R\$ 730.130,34

01/2024 -R\$ 4.548.056,71

02/2023 -R\$ 1.120.735,00

02/2024 -R\$ 2.907.397,89

03/2023 -R\$ 1.645.738,80

03/2024 -R\$ 4.954,643, 56

3. Estrutura societária e administrativa

Houve alguma alteração na estrutura societária e de administração?

() Sim. Qual?

(x) Não.

Em caso de alteração do contrato social ou estatuto enviar a respectiva alteração para conhecimento da Administração Judicial. Em caso de mudança administrativa, informar nome do gestor/administrador que se retira e o nome do novo membro.

4. Estrutura organizacional

Houve alguma alteração na estrutura da organização? (ex.: Abertura ou fechamento de filiais)

() Sim. Qual?

(x) Não.

5. Quadro de colaboradores

Solicita-se o preenchimento da tabela abaixo com ao número de **funcionários ativos**:

COLABORADORES	jan/24	fev/24	mar/24
CLT PRÓPRIO	73	79	83
CLT TEMPORÁRIOS	8	8	10
AFATADOS	0	0	2
PJ	6	6	4

Foi realizado o pagamento da folha de funcionários de forma integral no ano de 2024?

(x) Sim. Enviar comprovação do pagamento. (anexo)

() Não. Justifique.

6. Créditos de natureza extraconcursal e obrigações ilícitas

CRÉDITOS FISCIAIS

Foram pagos os Tributos de 2024?

(X) Sim. Enviar comprovantes (parcelamento acordo vigente – Estado) em dia – Parcelamento IPTU (REFIS)

() Não. Quais não foram pagos e respectivos valores?

OBS:

Foram tomadas medidas para regularização? Quais?: ICMS 01/2024 R\$ 99.750,35 e 02/2024 R\$ 104.703,04. Os pagamentos do saldo devedor estão sendo quitados

semanalmente, através de guias emitidas com o valor de R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais).

Referente ao FGTS:

O tributo vem sendo liquidado pontualmente de todos os funcionários ativos. Além do mais, estão sendo regularizados os valores pendentes relativos a funcionários demitidos e desligados, com aportes mensais, de acordo com o fluxo de caixa da empresa.

- Referentes ao INSS estão sendo compensados os créditos de IPI gerados mensalmente.

Solicita-se o preenchimento do quadro abaixo:
Referente 02/2024.

Descrição Tributo	Saldo Devedor do mês anterior	Saldo a pagar de imposto no mês atual	Pagamentos efetuados no mês	Saldo Devedor no mês
FEDERAL				
Imposto de Renda Retido na Fonte (Func/NFS)				
PIS a Recolher				
COFINS a Recolher				
IRPJ a Recolher				
CSLL a Recolher				
INSS retido a Recolher	15.250,47	8.834,48	0	24.084,95
Funrural a Recolher	-	-	-	-
INSS a Recolher	309.019,12	123.511,09	0	432.530,21
FGTS a Recolher	327.877,53	30.296,82	83.356,28	244.521,25
Parcelamento Receita Federal a Recolher	Aguardando transação	-	-	-
Parcelamento INSS a Recolher	Compensado			

ESTADUAL				
ICMS a Recolher	338.324,18	133.819,79	0	472.143,97
Parcelamento ICMS a Recolher				

MUNICIPAL				
ISSQN a Recolher				

FEDERAL				
PIS COFINS E CSLL DAS NF DE ENTRADA (FORNECEDORES)				
TOTAL GERAL				

CRÉDITOS EXTRAJUDICIAIS (art. 49, §3º da Lei 11.101/05)

Solicita-se a identificação dos créditos não sujeitos ao procedimento, contratados anteriormente ao pedido de Recuperação Judicial, tais como cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios, alienação fiduciária, arrendamentos mercantis, adiantamento de contrato de câmbio (ACC), obrigação de fazer, obrigação de entregar, obrigação de dar:

- Ver item 10 abaixo - negociações

Credor	Origem	Valor atualizado	Bens em garantia

CRÉDITOS PÓS AJUIZAMENTO DA RJ

Há *contas a pagar* vencidas há mais de 30 dias? (ex. fornecedor, luz, aluguel, água etc.)

(X) Sim. Quais?

() Não.

- Cumpre informar que despesas como luz, água, e fornecedores em geral, correntes estão rigorosamente em dia. Está sendo realizado o levantamento de dados referente ao período pregresso a 2023 e posteriormente será enviada a relação.

Credor	Origem	Valor atualizado	Bens em garantia

9. Das ações judiciais em curso

Solicita-se relatório atualizado dos processos (cível, trabalhista, fiscal etc.) em que a Recuperanda figura como parte:

* Vide anexo dos processos;

Nº do processo	Autor	Réu	Tipo de Ação	Valor da Causa

10. Negociações

Solicita-se informações a respeito do andamento das negociações com os credores e das medidas que estão sendo implementadas para repactuações com credores extraconcursais.

CREADOR	VALOR INICIAL	VALOR PAGO	SALDO	OBS
INVISTA FIDC	560.000,00	115.000,00	445.000,00	ACORDO SENDO CUMPRIDO
VALOREM	500.000,00	354.175,00	145.825,00	ACORDO SENDO CUMPRIDO
DEL MONT	442.800,00		442.800,00	EM PROCESSO
BALEN E BRIDI	890.170,00	176.500,00	713.670,00	ACORDO SENDO CUMPRIDO
SKA	254.100,00	80.892,00	173.208,00	ACORDO SENDO CUMPRIDO
S.R.M	575.000,00	295.240,00	279.760,00	ACORDO SENDO CUMPRIDO

11. Informações Complementares

1. Com o intuito de subsidiar na verificação da atual situação econômica e prognósticos futuros embasados em dados fidedignos, as Recuperandas apresentam os dados objetos que seguem, comprovados através dos documentos anexos, o que demonstra cabalmente a continuidade e soerguimento do negócio. O processo reestruturação que vem sendo empreendido através das novas diretrizes executadas no formato do negócio, as Recuperandas esclarecem que a operação industrial, atualmente, está voltada para as linhas de implementos rodoviários, cujos produtos fabricados possuem, inclusive, singularidade no mercado.

2. Em termos de faturamento, este primeiro trimestre do ano de 2024 está atendendo a expectativa que foi gerada: as Recuperandas passaram a atingir um nível de faturamento satisfatório, conforme item 02 acima demonstrado, que vem permitindo cumprir com suas obrigações e o mais importante, não se está gerando nenhuma dívida nova; os acordos de créditos extraconcursais estão sendo honrados, inclusive FGTS, este objeto de muita atenção e prioridade.

3. Cabe ressaltar que os resultados obtidos deverão apresentar melhorias de desempenho nos próximos meses e que, a Homologação da Recuperação Judicial trouxe uma melhora significativa na confiabilidade de clientes diante da aquisição e comercialização de produtos da empresa, possibilitando este crescimento das vendas,

o que é objetivo primaz para elevação dos lucros, como qualquer análise de Custo, Volume e Resultado indica.

4. Em se tratando de “números”, importante mencionar que no ano de 2023 foram honrados compromissos correntes e quitadas dívidas vencidas, distribuídos entre credores extra concursais, FGTS em atraso, fornecedores em aberto, e clientes com entregas efetivadas até dez23, no montante aproximado de R\$ 4.400.000,00.

5. Salienta-se ainda que, seguimos no aguardo da transação do acordo com a União, que segue em análise, porém com perspectiva de consolidação dentro do mês de abril de 2024.

12. Balancetes e demais comprovantes

A empresa recuperanda deverá encaminhar este RELATÓRIO MENSAL, **devidamente assinado pelo(s) sócio(s) /administrador(es)**, bem como Balancete mensal analítico, DRE mensal, Demonstração de Fluxo de Caixa pelo método indireto e demais comprovantes, até o dia 15 de cada mês subsequente ao de análise para os e-mails sperottonelsoncesa@gmail.com e daibranchini@gmail.com

terça-feira, 2 de abril de 2024.

Assinatura

PAULO ROBERTO
LISBOA
TRICHES:1474924603
4

Assinado de forma digital
por PAULO ROBERTO LISBOA
TRICHES:14749246034
Dados: 2024.04.02 16:24:48
-03'00'