RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698 .
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 A4CF0BC.

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., neste ato representada por **ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO,** OAB/SP nº 98.628**,** 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 **junho 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 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698
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 A4CF0BC.

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 4
Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 6
I.1. Informações Relevantes 6
I.2. Visão Geral 6
Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais 8
II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 8
II.1.1. Evolução do Ativo Total 8
II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 10
II.1.3. Patrimônio Líquido 11
II.1.4. Evolução das Contas de Resultado 11
II.2. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 12
II.4. Evolução Mensal de Colaboradores 13
Anexo III – Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 14
Anexo IV – Relatórios de Diligências Realizadas 15
Anexo V – Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 20
Anexo VI - Cronograma Processual 21
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 23
Glossário: 24

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 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698
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 A4CF0BC.

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

No primeiro semestre de 2023, a **Graneleiro** apresentou **faturamento líquido acumulado** na ordem de **R$ 106,6 milhões**, montante este insuficiente para cobrir os gastos reconhecidos no período, evidenciando **prejuízo líquido de R$ 16,8 milhões**. Por seu turno, o **endividamento** somou **R$ 207,2 milhões** em junho de 2023.

Outrossim, esta Auxiliar informa que instaurou o Incidente Processual para Apuração de Fatos, autuado sob o nº 0001752-97.2023.8.26.0358, tendo como escopo a análise das alegações de inconsistências contábeis e eventual fraude supostamente praticada pela Recuperanda.

Adicionalmente, informa ainda que instaurou um segundo Incidente Processual para Apuração de Fatos, autuado sob o nº 0001886-27.2023.8.26.0358, tendo como escopo a análise de possível prática ilícita da Recuperanda em relação aos fundos de investimento pelo suposto recebimento de créditos em duplicidade.

Ademais, esta Auxiliar indica as pendências no "*Anexo V Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares"* deste relatório, **opinando pela intimação da Recuperanda.**

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.

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 e do ilustre

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 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698
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 A4CF0BC.

LASPRO
CONSULTORES

representante do Ministério Público para prestar quaisquer esclarecimentos que sejam reputados necessários.

São Paulo, 23 de agosto de 2023.

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 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698
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 A4CF0BC.

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

I.1. Informações Relevantes

De acordo com informações extraídas da Junta Comercial do Estado de São Paulo[1] ("JUCESP"), a Recuperanda encerrou no período a filial situada em Santa Helena de Goiás/GO, inscrita no CNPJ nº 47.888.128/0009-54, localizada na Avenida Onias José Borges, nº 2.500, anexo ao Posto KR 003 – Parque Industrial Ipeguary, CEP 75920-000, por meio da 49ª Alteração Contratual da Sociedade.

I.2. 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).

[1] Disponível em: https://www.jucesponline.sp.gov.br/VisualizaTicket.aspx?sc=UN8hF7dSlnQvlvmm 2dTBchJ6%2fgiHn 65ayZ34AbsCxKCbFNaZ17CT3ry3pYWenkt Acesso em: 14 ago.2023

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698
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 A4CF0BC.

Matriz e Filiais		
Matriz	Jandira/SP	Rua Arthemio Dionísio da Costa, n.210, Jandira/SP – CNPJ 47.888.128/0001-05
Filial 1	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
Filial 4	Cubatão/SP	Rua Olivia de Jesus Peralta, nº 235, Parque São Luiz, CEP nº 11.570-000 - CNPJ nº 47.888.128/0011-79
Filial 5	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
Filial 6	Três Lagoas/MS	Avenida Júlio Ferreira Xavier, nº 3.200, Jardim Alvorada, CEP nº 79.610-320 - CNPJ nº 47.888.128/0014-11
Filial 7	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
Filial 8	Uberaba/MG	Rua Patrocínio, nº 71, Sala 01, Bairro Nossa Senhora da Abadia, CEP nº 38.025-480 - CNPJ nº 47.888.128/0019-26
Filial 9	Santos/SP	Praça Antônio Teles, nº 12, 1º Andar, Sala 18, Centro, CEP nº 11.013-020 - CNPJ nº 47.888.128/0020-60
Filial 10	Varginha/MG	Alameda Olívio Bregalda, nº 445, Sala 06, Bairro Santa Luzia, CEP nº 37.062-680 - CNPJ nº 47.888.128/0021-40
Filial 11	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
Filial 12	Telêmaco Borba/PR	Avenida Chanceler Horácio Laffer, nº 943, Centro, CEP nº84.261-350 - CNPJ nº 47.888.128/0024-93
Filial 13	Americana/SP	Rua Armando Calligaris, nº 230, Setor Transportadora 02, Vila Bertini, CEP nº 13.473-490 - CNPJ nº47.888.128/0026-55
Filial 14	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 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698
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 A4CF0BC.

Anexo II - Análise Financeira – Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira foi efetuada de acordo com as informações relativas ao mês de junho 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$	mai/2023	jun/2023
Ativo	**97.507.926**	**97.141.011**
Ativo Circulante	**16.702.324**	**17.897.876**
Caixa e Equivalentes de Caixa	433.908	447.733
Clientes	10.980.540	12.050.507
Adiantamentos	647.878	755.033
Outros Créditos	3.468.394	3.468.084
Impostos e Contribuições a Compensar	209.059	209.059
Estoques	962.546	967.461
Ativo Não Circulante	**80.805.602**	**79.243.135**
Realizável a Longo Prazo	**33.176.724**	**33.181.194**
Créditos Diversos	25.198.630	25.198.630
Consórcios	7.978.094	7.982.564
Imobilizado	47.628.878	46.061.941
Passivo	**97.507.926**	**97.141.011**
Passivo Circulante	**146.692.207**	**149.763.107**
Fornecedores	8.363.343	8.010.192
Empréstimos e Financiamentos - CP	121.505.059	121.898.349
Obrigações Sociais a Pagar	1.258.282	1.193.834
Encargos Sociais a Pagar	3.129.780	3.894.298
Impostos e Contribuições a Pagar	2.929.563	3.714.313
Contas a Pagar	5.920.701	7.517.245
Consorcio a Pagar	3.585.478	3.534.877
Passivo Não Circulante	**57.719.968**	**57.463.720**
Parcelamentos de Impostos	13.269.266	12.986.946
Empréstimos e Financiamentos - LP	44.450.702	44.476.775
Patrimônio Liquido	**- 106.904.248**	**- 110.085.816**
Capital Social	3.794.370	3.794.370
Ajustes de Exercícios Anteriores	- 56.365.250	- 56.365.250
Lucros ou Prejuízos Acumulados	- 40.721.109	- 40.721.109
Resultado no Exercício	- 13.612.259	- 16.793.827

II.1.1. Evolução do Ativo Total

O **Ativo** soma a importância próxima a R$ 97,1 milhões no mês de junho de 2023, com redução de 0,4% em relação ao mês anterior, estando ilustrada a evolução dos últimos seis meses logo abaixo:

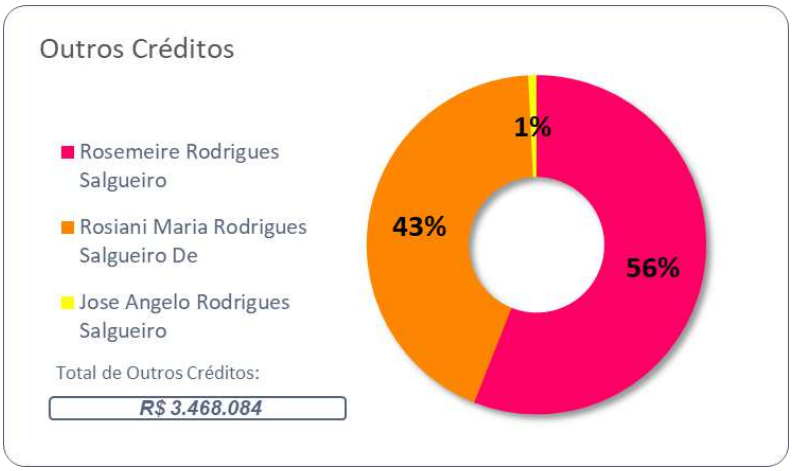
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código A4CF0BC.

Representando 48,8% dos **Ativos**, o **Imobilizado** perfez R$ 46 milhões, ante R$ 47,6 milhões em maio de 2023, denotando o reconhecimento das depreciações dos ativos.

- Destaca-se que durante o exercício de 2023, houve baixa no **Imobilizado,** no montante de R$ 1.157.500, relativo à rubrica de **Veículos**, cuja contrapartida ocorreu no resultado, em **Receita de Vendas de Bens do Ativo Permanente** (Despesas Não Operacionais).
- **A esse respeito, solicitamos esclarecimentos sobre a redução do Ativo Permanente, bem como dos documentos comprobatórios da movimentação realizada, cujo tema ainda não foi suficientemente aclarado pela Recuperanda**.

Os **Clientes** aumentaram em 9,7% no mês de junho de 2023, perfazendo R$ 12 milhões, ante R$ 11 milhões em maio de 2023. A Recuperanda disponibilizou relatório financeiro com a composição dos recebíveis.

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



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698 .
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 A4CF0BC.

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

No mês de junho de 2023, os **Estoques** perfizeram R$ 967,5 mil, representando 1% dos **Ativos**, e aumento de 0,5% em relação ao mês anterior.

Com relação aos **Créditos Diversos,** classificados no Ativo Não Circulante, permaneceram com R$ 25,2 milhões, desde março de 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 que **80%** do **Endividamento** refere-se às obrigações com os **Empréstimos e Financiamentos,** classificado no Passivo Circulante e Não Circulante, no valor de R$ 166,4 milhões.

Os **Fornecedores** totalizaram R$ 8 milhões no mês de junho de 2023, com redução de 4,2% em relação ao mês anterior. A Recuperanda apresentou relatório financeiro com a composição dos saldos.

No mês de junho de 2023, as **Contas a Pagar** perfizeram R$ 7,5 milhões, relativas aos saldos de Fretes, Sinistros a Pagar, Adiantamentos e Empréstimo Consignado.

As **Obrigações Sociais, Encargos Sociais** e os **Impostos a pagar** são compostos pelas seguintes rubricas:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698
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 A4CF0BC.

Nº da Conta	Conta Contábil	Valor
	OBRIGACOES SOCIAIS	**1.193.834**
2.1.03.01.01.0001	SALARIOS A PAGAR	1.067.856
2.1.03.01.01.0003	PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	12.858
2.1.03.01.01.0007	RESCISOES A PAGAR	113.121
	ENCARGOS SOCIAIS	**3.894.298**
2.1.04.01.01.0001	INSS A RECOLHER	2.992.067
2.1.04.01.01.0002	FGTS A RECOLHER	108.942
2.1.04.01.01.0003	CONTRIB. SINDICATOS A RECOLHER	1.778
2.1.04.01.01.0004	PIS NAO CUMULATIVO A RECOLHER	94.643
2.1.04.01.01.0005	COFINS NAO CUMULATIVO A RECOLHER	690.731
2.1.04.01.01.0006	PIS A RECOLHER-PROC.13808001683/99-5	6.138
	IMPOSTOS A PAGAR	**3.714.313**
2.1.05.01.01.0001	ICMS S/ FATURAMENTO A PAGAR	2.928.040
2.1.05.01.01.0002	ISS S/ FATURAMENTO A PAGAR	2.632
2.1.05.01.01.0003	IRRF A RECOLHER	761.588
2.1.05.01.01.0006	PIS / COFINS / CSLL - S/ SERV. TERCE	21.766
2.1.05.01.01.0010	I.N.S.S. PATRONAL A RECOLHER - DESON	287

II.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido** foi **negativo** em R$ 110,1 milhões no mês de junho de 2023.

II.1.4. Evolução das Contas de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	mai/23	jun/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**15.238.681**	**15.292.847**	**116.406.057**
(-) Deduções da Receita Operacional	- 1.405.292	- 1.767.273	**- 9.764.093**
Receita Líquida	**13.833.389**	**13.525.574**	**106.641.964**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	- 12.418.014	- 12.199.235	**- 84.662.677**
= Resultado Bruto	**1.415.374**	**1.326.339**	**21.979.287**
(=) Despesas Operacionais	**- 3.944.857**	**- 3.908.648**	**- 32.510.466**
(-) Despesas Tributarias	- 36.188	- 28.540	**- 192.452**
(-) Despesas Gerais	- 4.282.394	- 3.611.269	**- 29.808.086**
(+/-) Outros Resultados Operacionais	373.725	- 268.840	**- 2.509.928**
= Resultado Operacional Líquido	**- 2.529.483**	**- 2.582.310**	**- 10.531.179**
(=/-) Resultado Financeiro	**- 4.415.513**	**- 630.457**	**- 9.517.839**
(+) Receitas Financeiras	- 3.625.682	45.583	**653.371**
(-) Despesas Financeiras	- 789.830	- 676.039	**- 10.171.211**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 6.944.995**	**- 3.212.766**	**- 20.049.018**
Receitas Despesas Não Operacionais	3.393.230	31.198	**3.255.191**
LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**- 3.551.765**	**- 3.181.568**	**- 16.793.827**

Em 2023, até junho, auferiu **Receita Líquida** na ordem de R$ 106,6 milhões. Os **Custos,** até junho de 2023, somaram R$ 84,7 milhões, consumindo **79,4% da Receita Líquida acumulada**.

As **Despesas Operacionais** foram as mais representativas, somando R$ 32,5 milhões no primeiro semestre de 2023, equivalentes a 30,5% da Receita Líquida acumulada.

As **Outras Despesas/Receitas Não Operacionais** também foram representativas no período acumulado, evidenciando **receita** de R$ 3,3 milhões. Neste aspecto, **solicitamos o envio da composição analítica do referido valor pela Recuperanda.**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698
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 A4CF0BC.

O **Resultado Financeiro,** até junho de 2023, foi evidenciado em despesa de R$ 9,5 milhões, sendo a rubrica de maior relevância a de *"Juros sobre Descontos"* com R$ 4,6

Desta forma, denota-se que a Recuperanda apurou **resultado líquido negativo de R$ 16,8 milhões** no período.

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

Índices de Liquidez	**jan/23**	**fev/23**	**mar/23**	**abr/23**	**mai/23**	**jun/23**
Liquidez Imediata	0,05	0,04	0,01	0,01	0	0
Liquidez Seca	0,09	0,13	0,12	0,11	0,11	0,11
Liquidez Corrente	0,1	0,14	0,13	0,12	0,11	0,12
Liquidez Geral	0,24	0,26	0,26	0,25	0,24	0,25
Índices de Estrutura de Capitais	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
Endividamento	-2,04	-2,08	-2,03	-1,96	-1,91	-1,88
Composição do Endividamento	0,71	0,71	0,71	0,72	0,72	0,72
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-1,39	-1,31	-1,22	-1,06	-0,97	-0,88
Instrumentos Financeiro	jan/23	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
Capital Circulante Líquido	-126.396.379	-125.572.903	-125.541.256	-128.749.919	-129.989.882	-131.865.231

II.3. Demonstração do Fluxo de Caixa

Embora a Recuperanda tenha apresentado o Fluxo de Caixa, nota-se que o documento em questão está estruturado conforme a Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), e não como preconiza o CPC 03.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698
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 A4CF0BC.

FLUXO DE CAIXA REALIZADO - 2023												
DESCRIÇÃO	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
(+) FATURAMENTO	R$ 26.014.308,21	R$ 23.261.180,89	R$ 20.584.204,99	R$ 16.014.835,26	R$ 15.238.681,04	R$ 15.292.846,54	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) DEDUÇÕES DE VENDA	-R$ 1.625.705,55	-R$ 1.665.091,65	-R$ 1.709.098,39	-R$ 1.591.632,76	-R$ 1.405.292,36	-R$ 1.767.272,56	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) CUSTOS COM PESSOAL	-R$ 3.305.916,40	-R$ 3.130.571,91	-R$ 3.069.992,51	-R$ 3.094.058,65	-R$ 2.986.135,13	-R$ 2.758.441,31	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) CUSTOS INSUMOS DA FROTA	-R$ 2.982.522,31	-R$ 2.953.803,85	-R$ 2.728.143,02	-R$ 2.819.828,73	-R$ 3.043.281,53	-R$ 2.857.784,05	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) CUSTOS COM PERCURSO E TERCEIROS - PF E PJ	-R$ 10.914.426,32	-R$ 10.917.800,56	-R$ 8.244.499,57	-R$ 5.949.035,76	-R$ 6.324.162,46	-R$ 6.582.272,71	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) DESPESAS DE FUNCIONAMENTO ATIVIDADE	-R$ 7.444.645,82	-R$ 5.246.465,55	-R$ 4.700.858,76	-R$ 4.420.296,03	-R$ 3.862.871,15	-R$ 3.038.430,97	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) DESPESAS SERVIÇOS CONTRATADOS	-R$ 906.748,08	-R$ 524.211,05	-R$ 670.705,04	-R$ 815.146,09	-R$ 849.036,72	-R$ 997.981,99	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) DESPESAS COM VIAGENS	-R$ 2.683,12	-R$ 3.738,17	-R$ 5.328,55	-R$ 23.174,08	-R$ 26.624,48	-R$ 16.568,70	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	-R$ 4.282.930,99	-R$ 2.066.645,11	-R$ 1.401.303,84	-R$ 954.461,22	-R$ 789.830,16	-R$ 676.039,40	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(+) VENDA DE ATIVO IMOBILIZADO	R$ 185.000,00	R$ 972.500,00	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(+) OUTRAS RECEITAS	R$ 1.394.261,87	R$ 612.569,42	R$ 546.051,36	R$ 521.000,66	R$ 499.156,68	R$ 223.071,25	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(=) RESULTADO OPERACIONAL DO PERÍODO	-R$ 3.872.008,51	-R$ 1.662.077,54	-R$ 1.399.673,33	-R$ 3.131.797,40	-R$ 3.549.396,27	-R$ 3.178.873,90	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) EMPRÉSTIMOS	-R$ 5.413.884,07	-R$ 3.365.933,29	-R$ 8.091.593,85	-R$ 1.404.832,26	-R$ 2.133.715,71	-R$ 1.429.268,76	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) FINAMES INVESTIMENTOS E IMOBILIZADOS	-R$ 1.194.980,97	-R$ 98.340,42	-R$ 16.000,00	-R$ 16.000,00	-R$ 16.000,00	-R$ 16.000,00	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(-) LUCRO NA VENDA DE ATIVO IMOBILIZADO	-R$ 30.100,00	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(+) DEPRECIAÇÃO	R$ 1.694.373,18	R$ 1.692.415,18	R$ 1.652.544,70	R$ 1.641.437,36	R$ 1.566.937,26	R$ 1.566.937,06	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
(=) RESULTADO GERAL	-R$ 8.816.600,37	-R$ 3.433.936,07	-R$ 7.854.722,48	-R$ 2.911.192,30	-R$ 4.132.174,72	-R$ 3.057.205,60	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores

A seguir, demonstramos a movimentação dos colaboradores, referente aos meses de fevereiro a junho de 2023.

Descrição	fev/23	mar/23	abr/23	mai/23	jun/23
Ativos	407	405	382	325	361
Admitidos	14	6	8	6	16
Desligados	24	9	30	23	17
Férias	22	41	34	46	59
Afastados	13	12	13	15	14

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698 .
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 A4CF0BC.

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**) 1ª 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**) 2ª 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.

Por ora, o Plano de Recuperação Judicial não foi objeto de deliberação e votação pelos credores.

Outrossim, para ciência dos credores e este MM. Juízo, esta Auxiliar informa que instaurou o Incidente Processual para Apuração de Fatos, autuado sob o nº 0001752-97.2023.8.26.0358, tendo como escopo a análise das alegações de inconsistências contábeis e eventual fraude supostamente praticada pela Recuperanda.

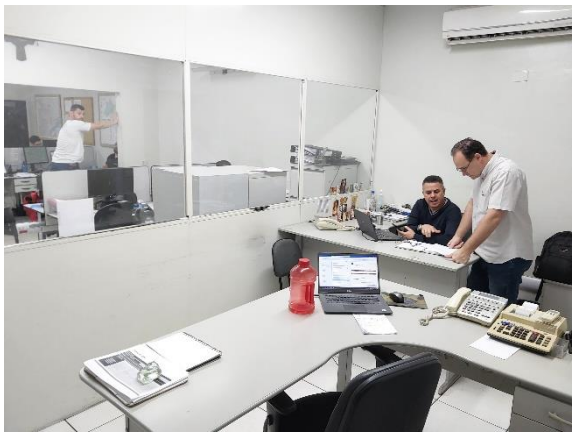
Adicionalmente, esta Subscritora informa que instaurou um segundo Incidente Processual para Apuração de Fatos, autuado sob o nº 0001886-27.2023.8.26.0358, tendo como escopo a análise de possível prática ilícita da Recuperanda em relação aos fundos de investimento pelo suposto recebimento de créditos em duplicidade.

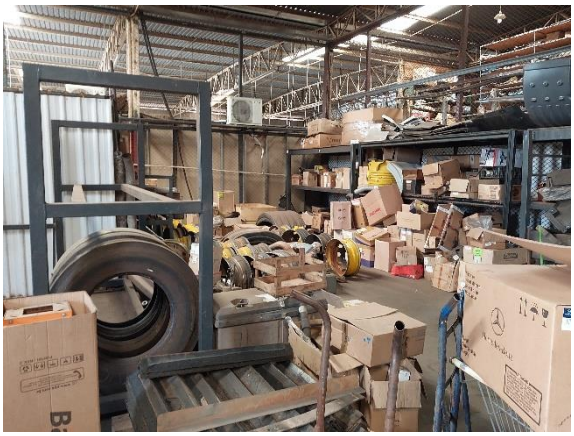
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código A4CF0BC.

Anexo IV – Relatórios de Diligências Realizadas

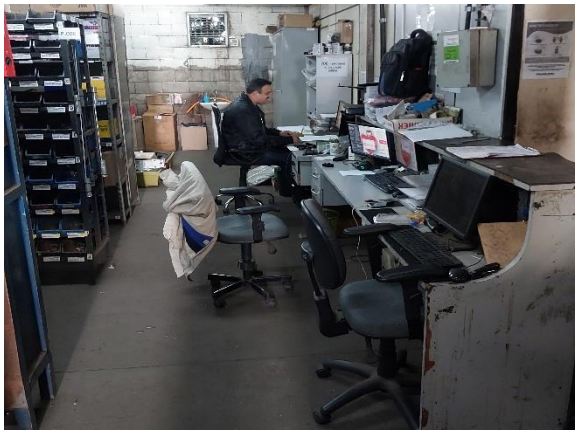
Em 23/06/2023 foi realizada diligência no principal estabelecimento da Recuperanda, situado na cidade de Mirassol/SP, conforme registros fotográficos abaixo:

Administrativo / Almoxarifado

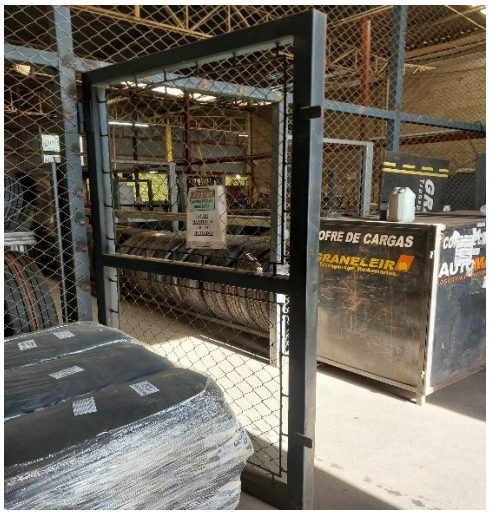




Almoxarifado / Bomba de Combustível



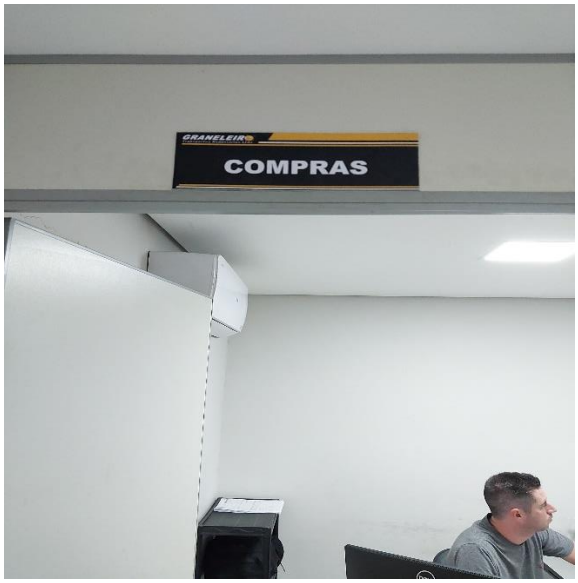
Borracharia - Estoque



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698 .
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 A4CF0BC.

Borracharia / Refeitório

Compras / Diretoria / Comercial e Custos



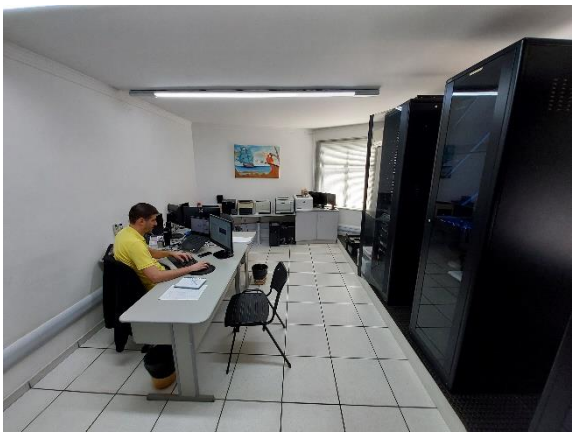
Diretoria / Comercial e Custos / Estacionamento

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698 .
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 A4CF0BC.

Estacionamento

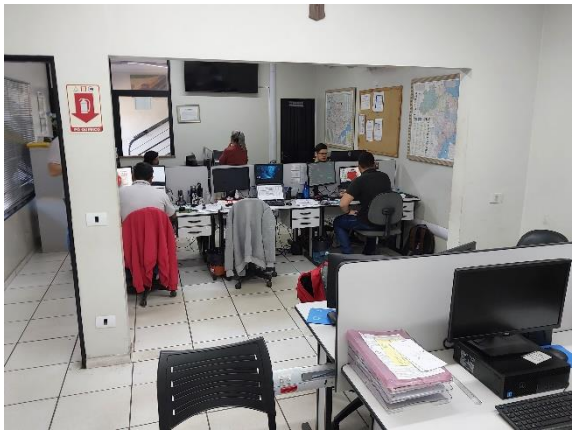
Estacionamento

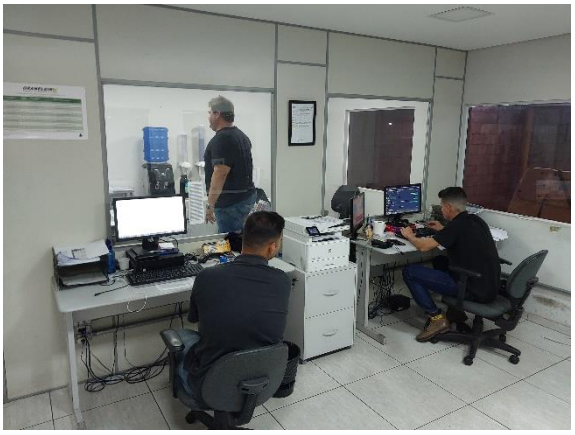
Informática



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698 .
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 A4CF0BC.

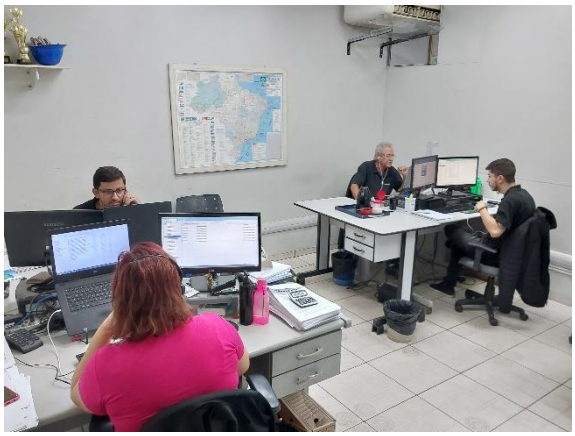
Logística

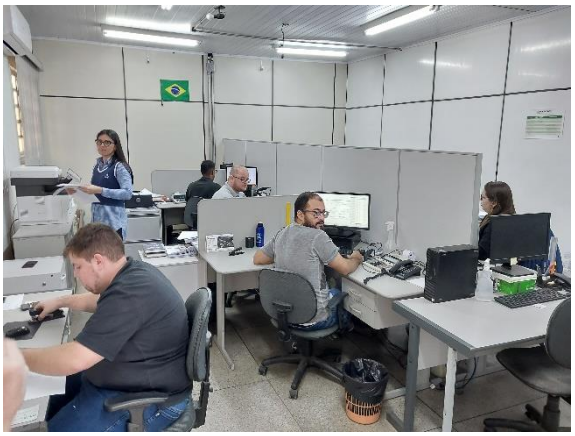




Oficina Mecânica

Operacional / Comercial

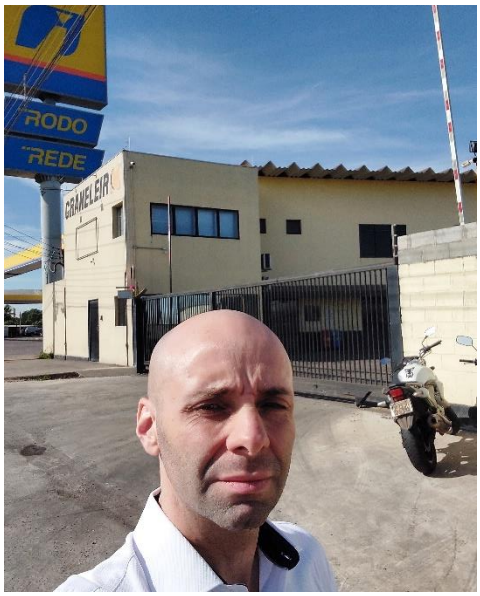




Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0000740-48.2023.8.26.0358 e código A4CF0BC.

Rastreamento

Rastreamento / Portaria / Preposto



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, protocolado em 23/08/2023 às 16:49 , sob o número WMRS23700447698 .
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 A4CF0BC.