



INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE CONFECÇÕES SOBREMONTTE LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
PROCESSO N.º 5001117-44.2020.8.21.0077

73º Relatório Mensal de Atividades
Competência: Setembro de 2024

ÍNDICE



Aspectos Jurídicos

Cronograma Processual
Últimos eventos relevantes



Operação

Estrutura Societária
Overview Financeiro



Funcionários



Dados Contábeis e Informações Financeiras

Fluxo de Caixa
Balço Patrimonial
Demonstração do Resultado do Exercício
Índices de Liquidez



Endividamento

Passivo Total
Passivo Extraconcursal



Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda



Cumprimento do Plano



INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “c” da Lei 11.101/2005, o presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) reúne as informações operacionais, financeiras e econômicas da empresa **INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE CONFECÇÕES SOBREMONTTE LTDA**, tendo sido elaborado com base em documentos extraídos dos autos do processo de Recuperação Judicial, solicitados à Recuperanda, além de visitas técnicas ocorridas e/ou a partir de reuniões realizadas com os seus representantes e respectivos procuradores.

A análise técnica contábil apresentada neste RMA é limitada às informações disponibilizadas pela Recuperanda, de sua responsabilidade e de forma não exaustiva, uma vez que os administradores foram mantidos na condução da empresa, de acordo com o disposto no artigo 64 da Lei n.º 11.101/2005. A Recuperanda vêm cumprindo regularmente suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF).

O prazo para envio das informações contábeis é o último dia do mês subsequente ao encerramento da competência. A partir do recebimento, a Administração Judicial dispõe do prazo de 30 dias para a análise e elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades.

Esta Administração Judicial **recebeu as demonstrações financeiras de setembro/2024 em 17/10/2024. Os questionamentos realizados em 18/11/2024 não foram respondidos.**

Informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Administração Judicial, por intermédio da central de atendimento 0800 150 1111, pelo WhatsApp (51) 99871-1170, e-mail contato@administradorjudicial.adv.br ou no endereço eletrônico: www.administradorjudicial.adv.br





CRONOGRAMA PROCESSUAL



29/09/2017 - Ajuizamento da RJ



18/10/2017 - Deferimento da RJ



17/05/2018 - Publicação do 1º edital



08/06/2018 - Apresentação de habilitações e divergências



21/09/2019 - Publicação do segundo edital



10/09/2019 - Republicação do segundo edital



25/09/2018 - Prazo de impugnação a relação de credores



23/10/2019 - Prazo de objeções ao PRJ



27/10/2022 - Homologação do plano



28/10/2024 – Previsão de encerramento da recuperação judicial





ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

**Evento
355**

O plano de recuperação judicial aprovado em assembleia geral de credores foi indeferido pelo juízo diante da não apresentação das CNDs negativas pela devedora. A decisão se desdobrou em inúmeros recursos e, no julgamento do Resp. nº 1.979.481, realizado no dia 04/04/2022, o plano foi homologado pelo Tribunal. O trânsito em julgado foi certificado no dia 05/05/2022 e a recuperação judicial foi concedida no dia 27/10/2022.

**Evento
429**

Acolhidos os Embargos de Declaração opostos pelo credor China Construction Bank (Brasil) Banco Múltiplo S.A. para fins de afastar a incidência da cláusula de supressão e/ou suspensão das garantias fidejussórias em relação aos credores que não compareceram na assembleia geral de credores e àqueles que discordaram do plano na ocasião da solenidade.

**Evento
527**

Manifestação do AJ noticiando a ausência de comprovação bancária das operações praticadas pelas devedora, cópia dos extratos, e documentos fiscalmente aceitos, para a devida fiscalização, nos termos do art. 22, inciso II, e alíneas, da Lei 11.101/05.

**Evento
528**

Petição da Recuperanda solicitando a expedição de ofício ao Serviço de Processamento de Precatórios "SPP" para comprovação de ativos a potenciais interessados.

**Evento
544**

Manifestação do AJ concordando com a expedição de ofício ao SPP dentre outros eventos.

**Evento
578**

Despacho saneador.

**Evento
604**

Manifestação do AJ sobre eventos pendentes, atualização do cumprimento do plano de recuperação judicial e juntada do quadro geral de credores para publicação.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

A Recuperanda Sobremonte atua no ramo de comercialização de vestuário e produção de confecções possuindo quatro (4) filiais das quais duas (2) encontram-se desativadas, segundo informada pela empresa.



Indústria e Comércio de Confeções Sobremonte LTDA.
93.327.104/0001-96



Confecção de peças de vestuário, exceto roupas íntimas e as confeccionadas sob medida.



Matriz:

Rua João Puthin, 700, Brigida, Venâncio Aires/RS.

Filial 01

CNPJ: 93.327.104/0007-81

Rua Sete de Setembro, 1429, Centro, Venâncio Aires/RS.

Situação ativa. Loja própria

Filial 02

CNPJ 93.327.104/0010-87

Rua José Schwengber Sobrinho, 198, Centro, Passo do Sobrado/RS.

Situação ativa.

Filial 03

CNPJ: 93.327.104/0008-62

Rua Travessa Maurício Cardoso, 260, Faxinal Velho, Santa Cruz do Sul/RS.

***Situação desativada**

Filial 04

CNPJ 93.327.104/0009-43

Rua São José, 241, Avenida, Santa Cruz do Sul/RS.

***Situação desativada**

Capital Social: R\$ 345.319,58



GLADIS BEATRIS MAHLER
1%



JORGE LUIZ HULLEN
99%

GLADIS BEATRIZ HULLEN – ME
CNPJ: 94.697.190/0001-91

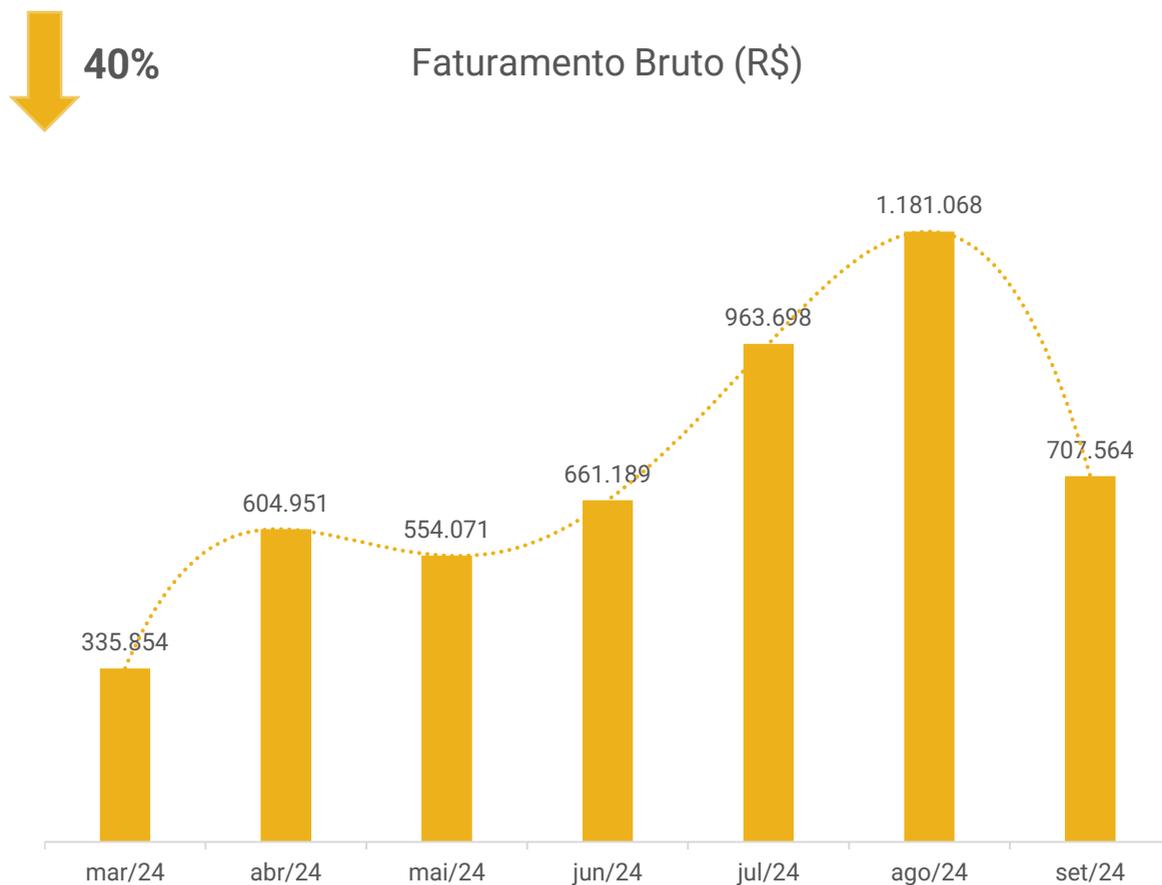
Últimas alterações contratuais:

- 21/02/2014 – Alteração de dados (exceto nome empresarial); alteração de filial na UF da sede; incorporação.
- 02/04/2014 – Alteração de filial na UF da sede.

***Nota: As filiais de Santa Cruz do Sul não possuem mais operação, porém permanecem ativas na Receita Federal, segundo pesquisa realizada site oficial da RFB em outubro/2024, uma vez que, para realizar a baixa, é necessário que seja executada a exclusão do sócio Jorge.**



A Recuperanda **faturou, em setembro/2024, R\$ 707,5 mil** advindo das vendas e serviços prestados, encolhimento de 40% (R\$ 473,5 mil) em relação ao mês anterior.



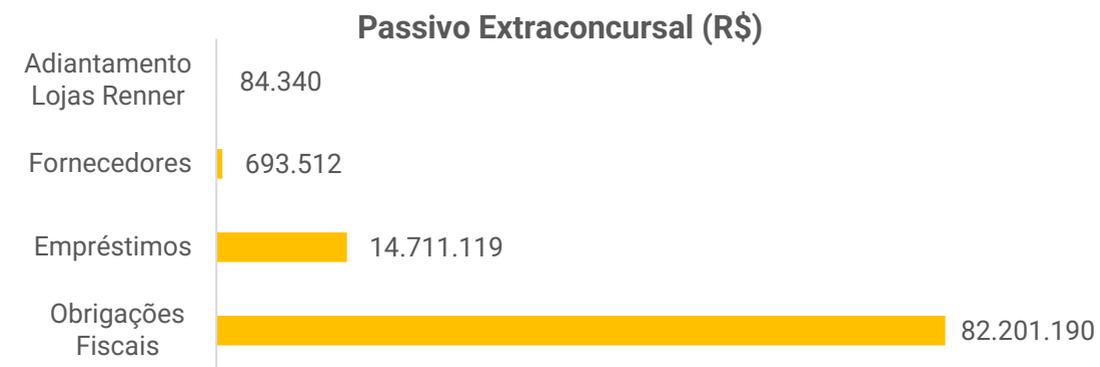
O quadro de colaboradores da Sobremonte é composto por **122 colaboradores**. Os salários, rescisões e FGTS foram pagos no mês, já o INSS foi adimplido parcialmente.



Até setembro/2024, o passivo concursal atualizado a pagar, somava **R\$ 7.126.464,71**, sendo que deste montante, 3,29% (R\$ 234.506,87) foi pago e 81,69% (R\$ 5.821.427,32) está a vencer.

Passivo Extraconcursal R\$ 97,2 milhões

O **passivo extraconcursal da Recuperanda soma R\$ 97.690.160,26** e concentra-se, majoritariamente, nos tributos (R\$ 82,2 milhões).



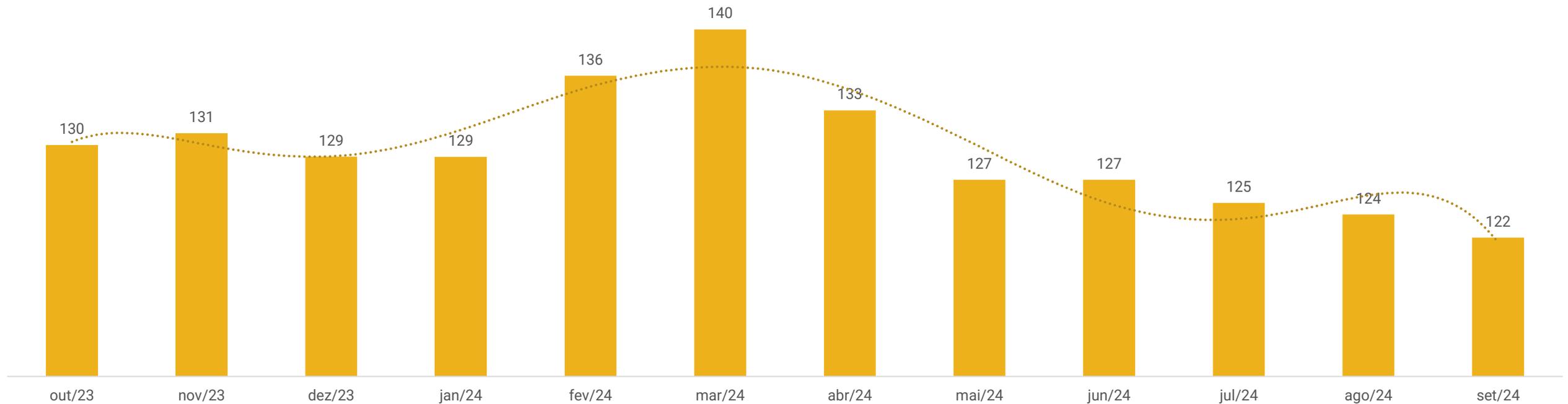


FUNCIONÁRIOS

Em setembro, a Sobremonte contava com 122 colaboradores no quadro funcional, sendo que no período ocorreram duas demissões. Segundo informado pela empresa, há um funcionário terceirizado que trabalha com modelagem.

A folha mensal somou R\$ 237,7 mil, que encontram-se em dia. Os salários, rescisões e FGTS foram pagos no mês, já o INSS foi adimplido parcialmente.

Quadro de Colaboradores





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (R\$)

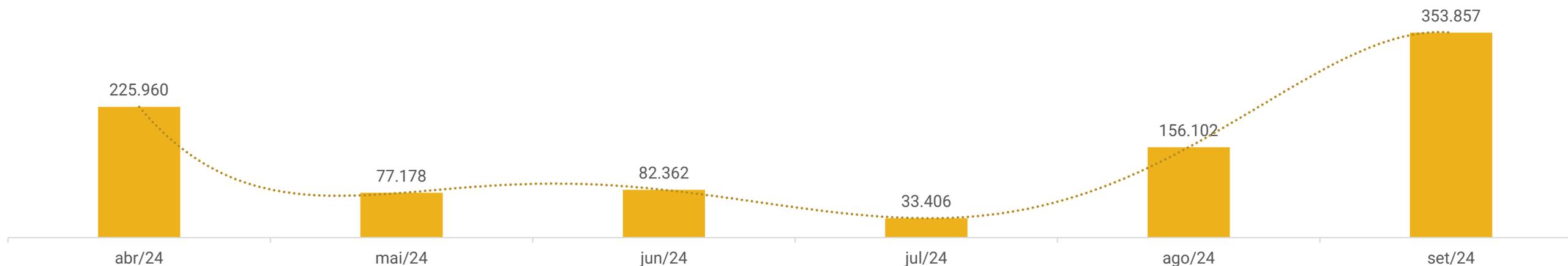
	jul/24	ago/24	set/24
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado do Exercício Antes do CSLL e IRPJ	-42.623	168.435	-144.466
Contas a Receber	-264.662	-19.938	-102.047
Estoques	156.959	82.961	5.413
Impostos a Recuperar	13.835	1.536	-9.065
Outras Contas a Receber	-1.625	-1.251	-1.289
Fornecedores	-126.156	-143.202	80.505
Obrigações Fiscais e Sociais	195.440	246.271	133.249
Contas Recuperação Judicial	-	-	-5.665
DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-68.832	334.813	-43.367
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
Empréstimos e Financiamentos	4.905	-197.118	258.150
Sócio conta credora	14.972	-15.000	-17.028
DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	19.877	-212.118	241.122
AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA	-48.956	122.696	197.755
FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO	82.362	33.406	156.102
FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO	33.406	156.102	353.857

Atividades Operacionais: Em setembro, o caixa operacional restou negativo em R\$ 43,3 mil devido ao resultado do período (R\$ 144,4 mil) e vendas á prazo (R\$ 102 mil). Os principais impactos positivos ocorreram em virtude da inadimplência de obrigações fiscais e sociais (R\$ 133,2 mil) e compras à prazo (R\$ 80,5 mil).

Atividades de Financiamentos: Em setembro, a Recuperanda utilizou o cheque especial junto à Caixa Econômica Federal elevando o valor de endividamento em R\$ 615,02. Além disso, ocorreram descontos de duplicatas junto a Prosper Securitizadora (R\$ 327,5 mil) e pagamentos de empréstimos de terceiros no valor de R\$ 70 mil junto a sócia Gladis Beatris Mahler, gerando ao final do período, caixa financeiro positivo de R\$ 241,1 mil.

As disponibilidades da Sobremonete, ao final de setembro foram de R\$ 298.977,68 conforme ratificado pelos extratos bancários enviados junto ao Banco Itaú (R\$ 0,00), Banrisul (R\$ 859,90), Grafeno (R\$ 285,6 mil) e CEF (R\$ 0,00), além de Banricompras (R\$ 2,9 mil) e Redecard (R\$ 9,4 mil). O saldo de caixa não foi atestado pela empresa.

Disponibilidades (R\$)





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL SOBREMONTE

Balanço Patrimonial (R\$)	jul/24	ago/24	set/24
Ativo Circulante	7.658.616	7.716.752	8.020.207
Caixa	8.616	27.608	54.879
Bancos conta movimento	11.651	116.060	286.546
Cartão de crédito	13.138	12.433	12.432
Disponibilidades	33.406	156.102	353.857
Clientes	324.480	344.418	446.465
Estoque	756.281	673.321	667.908
Outros Créditos	5.249.884	5.248.347	5.257.413
Cheques	1.294.565	1.294.565	1.294.565
Ativo Não Circulante	37.617.107	37.618.358	37.619.647
Realizável a Longo Prazo	25.577.649	25.578.900	25.580.189
Investimentos	3.592.244	3.592.244	3.592.244
Imobilizado	8.447.214	8.447.214	8.447.214
Total do Ativo	45.275.722	45.335.110	45.639.854
Balanço Patrimonial (R\$)	jul/24	ago/24	set/24
Passivo Circulante	83.968.909	84.046.862	84.571.737
Obrigações Trabalhistas	142.402	145.732	140.669
Sócio conta pró-labore	134.167	119.167	102.138
Obrigações Sociais	28.361.440	28.528.128	28.634.142
Obrigações Fiscais	53.548.175	53.547.509	53.567.048
Fornecedores	731.631	588.430	668.934
Adiantamentos de Clientes	84.340	84.340	84.340
Empréstimos e Financiamentos	11.945	1.827	329.977
Provisões Trabalhistas	954.810	1.031.729	1.044.489
Passivo Não Circulante	20.049.000	19.862.000	19.786.335
Credores a Longo Prazo	24.578	24.578	24.578
Empréstimos a Longo Prazo	14.638.141	14.451.141	14.381.141
Contas Recuperação Judicial	5.386.281	5.386.281	5.380.616
Patrimônio Líquido	-58.699.565	-58.699.565	-58.699.565
Capital Social	535.801	535.801	535.801
Lucros e Prejuízos Acumulados	-59.065.366	-59.065.366	-59.065.366
Contas Transitórias	-170.000	-170.000	-170.000
Total do Passivo	45.318.345	45.209.297	45.658.507

Clientes: O principal cliente da Sobremonte é Cia Hering (R\$ 329,36 mil) que representa 74% do total das duplicatas a receber. Em setembro, os clientes cresceram 30% (R\$ 102 mil) em virtude das novas vendas à prazo, sobretudo, junto a Rizllep Indústria (R\$ 30 mil). Destaca-se que, em outubro, as Lojas Renner rescindiram o contrato de compra e venda nº 12731 com a Sobremonte.

Estoques: Em setembro, os estoques exibiram retração de 1% (R\$ 5,4 mil) devido ao maior consumo de produtos acabados. Os inventários de estoques não foram encaminhados impedindo atestar os valores contabilizados.

Outros Créditos: Compreende os tributos a compensar (R\$ 4,2 milhões), adiantamentos a sócios, funcionários e fornecedores (R\$ 837,2 mil), compras para recebimento futuro (R\$ 199,3 mil). Em setembro, expos crescimento de R\$ 9 mil devido, principalmente, aos adiantamentos de férias.

Quanto aos valores adiantados ao sócio (R\$ 793,5 mil), a empresa não possui o detalhamento devido à troca da gestão contábil, sustenta, ainda, que está passando por Ação de Exclusão de Sócio, ocasião em que foi realizada a perícia contábil, em decisão de primeiro grau de 01.03.2021, houve deferimento de exclusão do sócio, porém, será realmente definitiva a exclusão após o trânsito em julgado. Assim, respectivos ajustes deverão aguardar a confirmação da decisão.

Ativo Não Circulante: Composto, majoritariamente, pela conta 'realizável a longo prazo' (R\$ 25,5 milhões) que compreende, principalmente, precatórios (R\$ 20 milhões). O imobilizado da Recuperanda se concentra, sobretudo, em imóveis (R\$ 7,1 milhões). Os investimentos da empresa, que somam R\$ 3,5 milhões, são integrados por títulos junto a Eletrobras.

No período em análise, o ativo de longo prazo exibiu crescimento de R\$ 1,2 mil em função do reconhecimento do direito a receber de consórcio junto ao Banrisul (R\$ 1,2 mil). Salienta-se que na conta 'outros bloqueios' (R\$ 935 mil) há valores a receber de retenções junto as Lojas Renner, contudo, a Renner informou que o valor permanecerá retido, sem devolução.

Fornecedores: Os principais fornecedores da Recuperanda são Zaphira Têxtil (R\$ 198,2 mil), Adina Indústria (R\$ 195,8 mil) e Textil Farbe Ltda (R\$ 90,9 mil). O prazo de pagamento da maioria dos fornecedores é a vista devido a situação em RJ da Recuperanda. Em setembro, a conta cresceu 14% (R\$ 80,5 mil) devido as novas compras à prazo realizadas no período, sendo o maior destinado à Textil Febre Ltda (R\$ 90,9 mil). O *aging list* não foi enviado o que impede atestar o saldo contabilizado.

Empréstimos e Financiamento de Curto e Longo Prazo: A Recuperanda possui R\$ 14,7 milhões em empréstimos e financiamento de curto e longo prazo. Os de curto prazo (R\$ 329,9 mil) são representados pela utilização de limite bancário junto a Caixa Econômica Federal (R\$ 2,4 mil) e duplicatas descontadas (R\$ 327,5 mil). Os de longo prazo (R\$ 14,4 milhões), são compostos, sobretudo, por correções de precatórios e direitos creditórios. O crescimento no curto prazo se deve ao descontos de duplicatas junto a Prosper Securitizadora de R\$ 327,5 mil, enquanto o encolhimento no longo prazo ocorreu devido ao pagamento de R\$ 70 mil a sócia Gladis Beatris Mahler. **Salienta-se que não foi informado se havia contrato firmado com a sócia, tampouco justificado motivo dos pagamentos sendo este ponto retomado no próximo relatório.**

Credores de Longo Prazo: Contempla honorários jurídicos (R\$ 20,3 mil) e reclamatórias trabalhistas (R\$ 4,2 mil). A conta não apresenta movimentação desde janeiro/2020.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE (R\$)	jul/24	ago/24	set/24	2024
Receita Bruta	963.698	1.181.068	707.564	5.716.942
Impostos sobre vendas	-218.342	-265.931	-157.157	-1.292.083
Receita Líquida	745.355	915.138	550.407	4.424.828
Compras de materia prima	-174.864	-135.818	-124.888	-1.529.923
Produtos em elaboração	-101.663	-6.372	33.820	-148.562
Produtos acabados	-2.417	-6.679	-66.198	-29.745
Custos industriais	-314.595	-363.404	-299.361	-2.807.511
Resultado Bruto	151.816	402.865	93.780	-90.913
<i>Margem bruta</i>	20%	44%	17%	-2%
Despesas com vendas	-10.145	-13.684	-12.625	-84.406
Despesas administrativas	-126.947	-133.279	-133.499	-1.100.614
Outras despesas	-18.586	-22.533	-16.867	-155.971
Receitas eventuais	1.070	842	479	5.004
Resultado Operacional	-2.792	234.210	-68.732	-1.445.986
<i>Margem operacional</i>	0%	26%	-12%	-33%
Ebitda	-2.792	234.210	-68.732	-1.445.986
<i>Margem ebitda</i>	0%	26%	-12%	-33%
Despesas financeiras	-39.831	-65.775	-75.734	-334.980
Receitas financeiras	0,02	0,02	0,01	4.878
Resultado Líquido	-42.623	168.435	-144.466	-1.776.088
<i>Margem líquida</i>	-6%	18%	-26%	-40%

Receita Bruta: A receita operacional da Sobremonte advém, principalmente, de vendas de produtos (vestuário). Em setembro, a receita bruta demonstrou retração de 40% (R\$ 473,5 mil) devido ao menor volume de serviços prestados (R\$ 84,6 mil) e vendas a prazo (R\$ 622,8 mil).

Deduções sobre Vendas: Compreende os tributos que incidem diretamente sobre o faturamento da empresa e representaram 22% do faturamento bruto, sendo o ICMS (R\$ 81,5 mil) o tributo de maior monta.

Custos Operacionais: O principal custo da Sobremonte advém do setor industrial (R\$ 299,3 mil). Em setembro, os custos reduziram devido, principalmente, aos custos de férias que saíram de R\$ 62,6 mil em agosto para R\$ 19 mil em setembro.

Despesas Operacionais: As principais despesas do negócio advém de gastos administrativos (R\$ 133,4 mil) que são representados, principalmente, pelos salários (R\$ 58 mil). Em setembro, as despesas operacionais encolhendo R\$6,5 mil devido, sobretudo, a despesas com alimentação, contudo, o não envio do livro razão impede ponderar maiores informações.

Receitas Eventuais: Engloba as bonificações/amostras (R\$ 150,00) e valores de recuperação de despesas (R\$ 328,78).

Resultado Financeiro: O resultado financeiro da empresa encerrou negativo em R\$ 75,7 mil devido aos descontos passivos (R\$ 61,2 mil), despesas bancárias (R\$ 1,1 mil), despesas com duplicatas (R\$ 7,1 mil), com empréstimos (R\$ 1,9 mil), IOF (R\$ 127,18) e juros cheque especial (R\$ 510,20) terem sido superiores as receitas com descontos de ativos de R\$ 0,01.

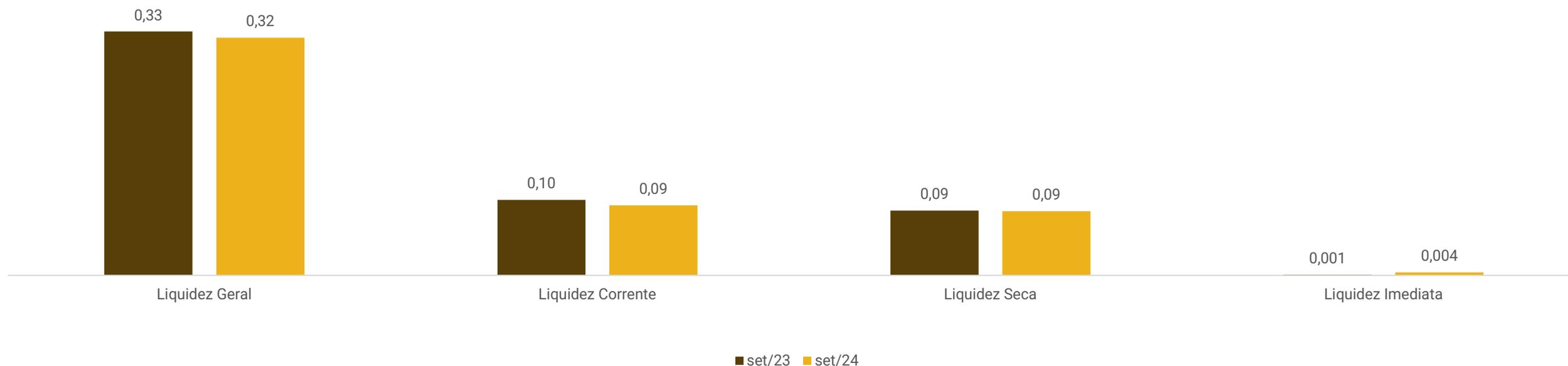
Resultado Líquido: A empresa reverteu o lucro apurado no mês anterior e findou setembro com resultado líquido negativo de R\$ 144,4 mil. O prejuízo acumulado em 2024 totaliza R\$ 1,7 milhão.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices de Liquidez



Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa, sendo que o resultado esperado é superior a 1,00 (um).

Liquidez Geral: Demonstra a capacidade da empresa em pagar obrigações de curto e longo prazo. Em setembro exibiu 0,32, comparando com o mesmo período de 2023 que era 0,33, demonstra retração no índice.

Liquidez Corrente: São considerados apenas os valores alocados a curto prazo, prevendo a capacidade de liquidar suas dívidas neste período. O gráfico demonstra que a Recuperanda reduziu a capacidade de pagamentos de curto prazo, demonstrando 0,09.

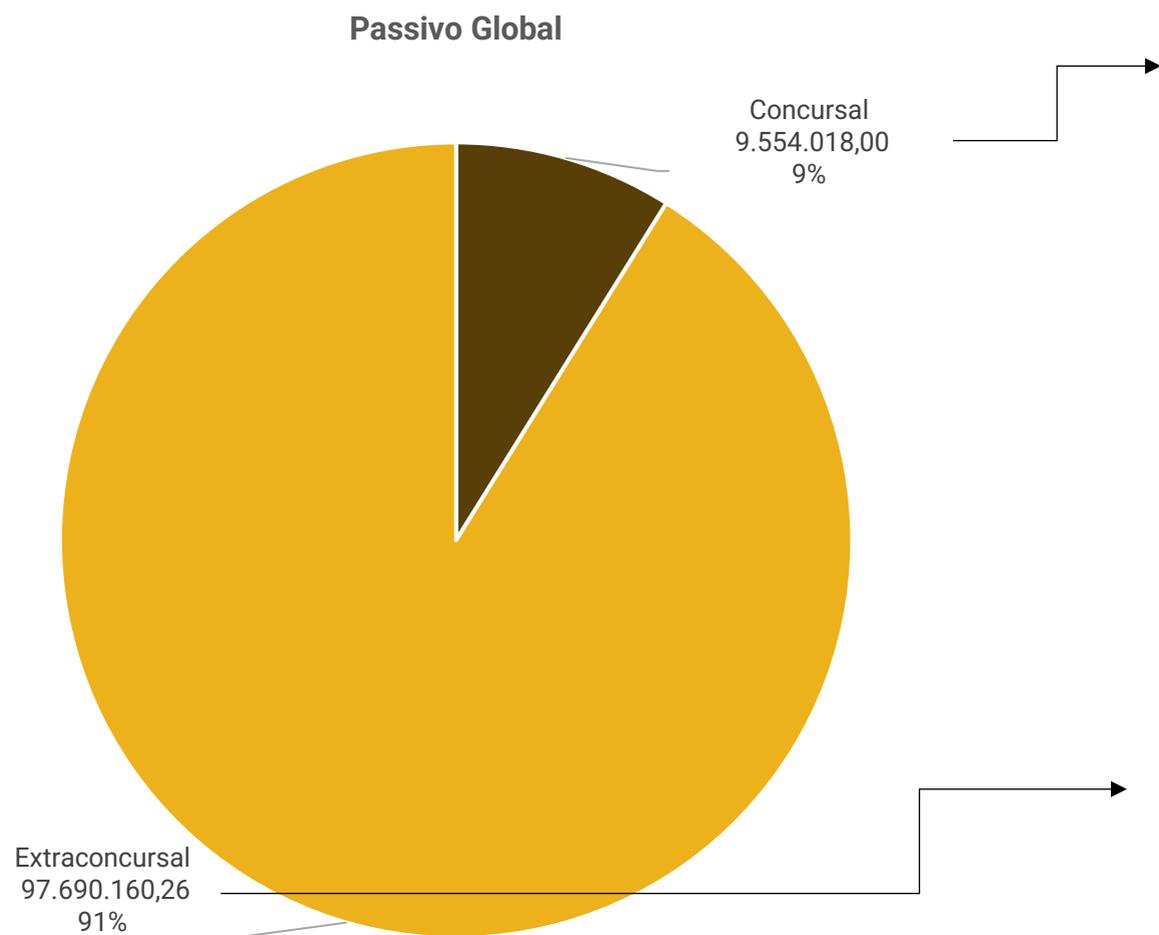
Liquidez Seca: Analisa a capacidade da empresa quitar as obrigações de curto prazo com recursos de curto prazo, excluindo os valores de estoque. Em setembro exibiu 0,09, evidenciando estabilidade na capacidade entre o mesmo período de 2023.

Liquidez Imediata: Corresponde a capacidade da empresa em pagar as obrigações de curto prazo somente com as disponibilidades. Apesar da melhora em setembro/2024, demonstrou que os recursos em caixa e banco ao final do período não seriam suficientes para pagar as dívidas de curto prazo. Para cada R\$ 1,00 de dívida a empresa possuía R\$ 0,004 disponível para pagamento.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

A Sobremonete possui passivo global de R\$ 107.244.178,26.



Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	444	78,03%	4.421.041,52	46,27%
Quirografário	113	19,86%	5.048.959,39	52,85%
Microempresa	12	2,11%	84.017,09	0,88%
Total	569	100%	9.554.018,00	100%

Em setembro, o passivo extraconcursal da Sobremonete somou **R\$ 97,6 milhões**, sendo composto por obrigações tributárias, fornecedores, empréstimos e adiantamentos de clientes.





ENDIVIDAMENTO – PASSIVO EXTRACONCURSAL

Passivo Extraconcursal (R\$)



A Sobremonte possui R\$ 97,6 milhões de passivo extraconcursal concentrado, predominantemente, nas obrigações fiscais, cerca de 84% (R\$ 82,2 milhões) da totalidade da dívida extraconcursal.

Adiantamento de Clientes: Devido à escassez de capital de giro, a empresa tem a necessidade de desconto de títulos, sendo este saldo remanescente dos descontos de títulos efetuados pela Lojas Renner S.A.

Fornecedores: O endividamento com fornecedores soma R\$ 693,5 mil e é segregado em curto (R\$ 668,9 mil) e longo prazo (R\$ 24,5 mil). O longo prazo é composto por honorários jurídicos e reclamações trabalhistas a pagar e não exibem variação desde janeiro/2020.

Empréstimos e Financiamento: Totalizam R\$ 14,7 milhões e concentram-se, majoritariamente, em precatórios e direitos creditórios. Em setembro foram pagos R\$ 70 mil em empréstimos junto a sócia, além disso houve utilização do cheque especial junto à CEF de R\$ 615,02 e descontos de duplicatas de R\$ 327,5 mil.

Obrigações Tributárias: A Recuperanda possui R\$ 82,2 milhões de passivo tributário concentrado, principalmente, na esfera estadual (R\$ 52,5 milhões). No tocante aos parcelamentos, a Sobremonte apresenta R\$ 2,4 milhões de tributos parcelados. A empresa não mantém regularidade nos pagamentos dos tributos, utilizando em grande parte dos pagamentos, compensações de créditos tributários e esporádicos recolhimentos de impostos retidos e encargos da folha, motivo da dívida tributária estar em constante crescimento. Em setembro, o crescimento foi de R\$ 19,5 mil devido, principalmente, ao COFINS, CPRB e INSS.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 24 de outubro de 2024, representantes da Recuperanda se reuniram presencialmente com a Administração Judicial na sede da empresa para discutir a situação atual e o futuro das operações.

A empresa está considerando a possibilidade de solicitar autofalência devido à rescisão total do contrato com seu principal cliente, a Renner, que encerrou a parceria antes do prazo previsto, originalmente até o final do ano. Atualmente, a organização trabalha com a CEA e a Hering e recebeu uma proposta de uma facção de São Paulo, mas essa alternativa está sendo analisada, pois apresenta margens de lucro reduzidas. Nesse modelo de operação, a facção forneceria a matéria-prima e realizaria a revenda para outras empresas, enquanto a Recuperanda ficaria responsável apenas pela produção. Para equilibrar as operações e aceitar essa proposta, seria necessária uma significativa redução no setor administrativo, mas a Sobremonite não dispõe de recursos para realizar essa reestruturação.

Adicionalmente, a Recuperanda enfrenta dificuldades financeiras consideráveis, como a falta de caixa para honrar obrigações de final de ano, incluindo o pagamento de décimo terceiro salário, férias e encargos. Além disso, está lidando com valores retidos pela Renner, que estão sendo disputados por via judicial, e enfrenta atrasos no cumprimento do Plano de Recuperação Judicial. Para aliviar a situação, a empresa está tentando vender precatórios.

Para gerar caixa, a Sobremonite desconta títulos diretamente com os clientes e, em alguns casos, utiliza FIDCs. No entanto, a proposta da facção de São Paulo oferece um prazo de pagamento mais curto, de até uma semana, sem custos com matéria-prima e transporte. Em contrapartida, o preço de venda seria consideravelmente inferior, o que representa um desafio.

A capacidade produtiva da empresa tem possibilidade de aumento caso opte por trabalhar com facções. A Recuperanda também conseguiu manter um controle rigoroso sobre a inadimplência dos clientes, não enfrentando problemas nesse aspecto. Os estoques estão de acordo com as demonstrações contábeis apresentadas, e todos os bens e ativos estão em uso, embora muitos estejam em estado de sucateamento.

Em relação aos fornecedores, há um em particular com volume expressivo de dívidas em atraso. Dada a expectativa de adotar o modelo de facção e, conseqüentemente, não precisar adquirir matéria-prima, a Recuperanda optou por prorrogar o pagamento dessa dívida, diferentemente das negociações semanais anteriores.

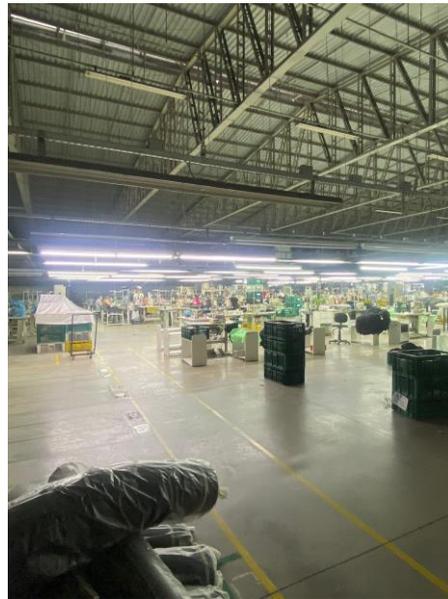
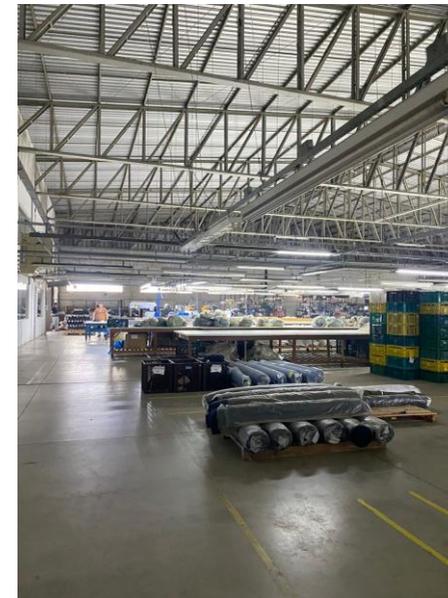
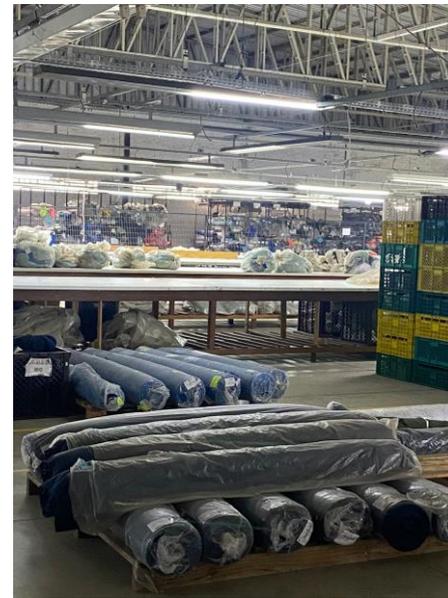
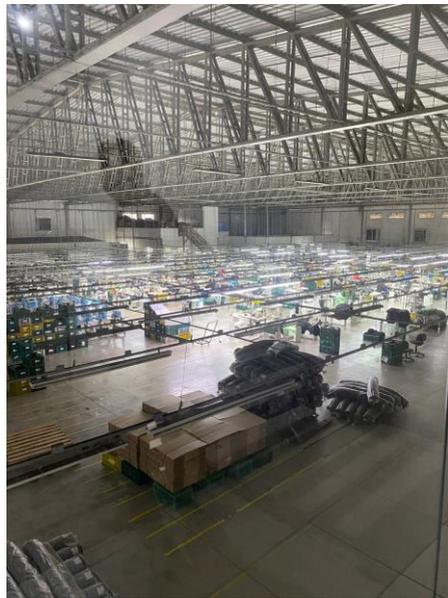
O passivo tributário federal da empresa permanece em aberto, enquanto os tributos estaduais correntes estão sendo pagos, mas o saldo antigo desses tributos continua pendente. No que diz respeito aos encargos sociais, os salários estão sendo pagos em dia. Contudo, devido aos impactos da enchente, o pagamento dos encargos sociais foi suspenso temporariamente, resultando em quatro meses de FGTS em atraso, que foi parcelado posteriormente. Após o fim do período de suspensão, o FGTS corrente foi regularizado.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

Fotos tiradas durante visita realizada na sede da empresa em 24/10/2024.



CUMPRIMENTO DO PLANO

Considerando que a exigência das CNDs foi afastada no julgamento do RESp. nº 1.979.481 - com trânsito em julgado no dia 05/05/2022 - e a Recuperação Judicial foi concedida à empresa no dia 27/10/2022. Até outubro/2024, a Sobremonte quitou 3,29% do valor atualizado a pagar.

CLASSE	Subclasse	VALOR EM RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR ATUALIZADO	ATUALIZAÇÃO EM OUTUBRO 2024			OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
						PAGO	EM ATRASO	A VENCER	
Classe I - Trabalhista	Até 15 salários mínimos	1.582.624,88	nov/22	nov/23	1.582.624,88	73.478,65	-	1.509.146,23	Em novembro/2022 foram registrados encontros de contas de créditos que a empresa mantinha em seu favor em nome de credores da RJ, conforme expresso em cláusula de compensação presente no PRJ. Não houve envio de dados bancários pelos credores até o momento impossibilitando o pagamento.
	Acima de 15 salários mínimos	2.838.416,64	nov/22	nov/23	2.838.416,64	18.000,00	-	2.820.416,64	Os credores alocados nessa subclasse serão pagos através da alienação de bens.
Classe III - Quirografários	Operacionais Parceiros	-	nov/23	nov/33	-	-	-	-	Nenhum credor fez a opção por essa subclasse até a data limite estabelecida no PRJ.
	Operacionais Ordinários	2.065.460,81	nov/24	nov/34	1.032.730,41	137.362,77	-	961.562,73	Em novembro/2022 foram registrados encontros de contas de créditos que a empresa mantinha em seu favor em nome de credores da RJ, conforme expresso em cláusula de compensação presente no PRJ. Não houve envio de dados bancários pelos credores até o momento impossibilitando o pagamento.
	Financeiros até R\$ 350 mil	484.632,01	nov/23	nov/33	339.242,41	5.665,45	-	333.576,96	Nenhum pagamento foi realizado devido a não apresentação dos dados bancários.
	Financeiros superior a R\$ 350 mil	2.498.866,57	nov/24	nov/34	1.249.433,29	-	-	1.249.433,29	
Classe IV - ME e EPP	Aplicável a todos	84.017,09	nov/22	nov/23	84.017,09	-	-	84.017,09	
TOTAL					7.126.464,71	234.506,87	-	6.958.152,93	
					100,00%	3,29%	0,00%	97,64%	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de setembro/2024

BALANCETE SETEMBRO/2024

Conta	Descricao da Conta	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Final
1	S ATIVO	45.335.109,85D	3.789.965,21	3.485.221,27	45.639.853,79D
2	S ATIVO CIRCULANTE	7.716.752,27D	3.788.676,07	3.485.221,27	8.020.207,07D
3	S DISPONIBILIDADE	156.101,72D	2.087.687,68	1.889.932,35	353.857,05D
4	S CAIXAS	27.607,90D	139.761,65	112.490,18	54.879,37D
7	S BANCOS CONTA MOVIMENTO	116.060,43D	1.944.770,04	1.774.284,58	286.545,89D
1234	S CARTÕES CRÉDITO	12.433,39D	3.155,99	3.157,59	12.431,79D
11	S REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	673.320,63D	667.907,82	673.320,63	667.907,82D
28	S ESTOQUES	673.320,63D	667.907,82	673.320,63	667.907,82D
8	S CLIENTES	344.417,93D	704.408,76	602.361,87	446.464,82D
10	S CLIENTES DIVERSOS	344.417,93D	704.408,76	602.361,87	446.464,82D
14	S CLIENTES DIVERSOS	344.417,93D	704.408,76	602.361,87	446.464,82D
15	S CLIENTES DIVERSOS	344.417,93D	704.408,76	602.361,87	446.464,82D
16	S CLIENTES DIVERSOS	344.417,93D	704.408,76	602.361,87	446.464,82D
17	S CLIENTES DIVERSOS	344.417,93D	704.408,76	602.361,87	446.464,82D
1400	S OUTROS CREDITOS	5.248.347,33D	328.671,81	319.606,42	5.257.412,72D
1401	S ADIANTAMENTOS	5.049.046,97D	328.671,81	319.606,42	5.058.112,36D
1402	S ADIANTAMENTO FORNECEDORES	22.688,52D	1.895,51	1.062,64	23.521,39D
1404	S ADIANTAMENTO FUNCIONARIOS	11.042,95D	99.909,48	90.796,56	20.155,87D
1409	S ADIANTAMENTO DESPESAS DE VIAGEM	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
1411	S ADIANTAMENTO A SÓCIOS	793.596,98D	0,00	0,00	793.596,98D
1415	S TRIBUTOS A COMPENSAR	4.221.718,52D	220.866,82	221.747,22	4.220.838,12D
3041	S COMPRAS PARA RECEBIMENTO FUTURO	199.300,36D	0,00	0,00	199.300,36D
3042	S COMPRAS PARA RECEBIMENTO FUTURO	199.300,36D	0,00	0,00	199.300,36D
1247	S CHEQUES	1.294.564,66D	0,00	0,00	1.294.564,66D
42	S ATIVO NÃO CIRCULANTE	37.618.357,58D	1.289,14	0,00	37.619.646,72D
1500	S REALIZAVEL A LONGO PRAZO	37.618.357,58D	1.289,14	0,00	37.619.646,72D
1501	S ADIANTAMENTOS A LONGO PRAZO	3.730.666,28D	1.289,14	0,00	3.731.955,42D
1502	S ADIANTAMENTO A CONSORCIOS	33.976,08D	1.276,26	0,00	35.252,34D
1505	S DEPOSITOS JUDICIAIS	2.761.632,83D	12,88	0,00	2.761.645,71D

B A L A N C E T E S E T E M B R O / 2 0 2 4

Conta	Descricao da Conta	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Final
2964	S OUTROS BLOQUEIOS	935.057,37D	0,00	0,00	935.057,37D
1513	S APLICACOES FINANCEIRAS LP	126.331,01D	0,00	0,00	126.331,01D
1517	S EMPRESTIMOS A LONGO PRAZO	21.721.902,47D	0,00	0,00	21.721.902,47D
1518	S EMPRESTIMOS PESSOA JURIDICA	1.508.797,65D	0,00	0,00	1.508.797,65D
1520	S EMPRESTIMOS A SOCIOS	160.000,00D	0,00	0,00	160.000,00D
1522	S PRECATORIOS	20.053.104,82D	0,00	0,00	20.053.104,82D
1523	S PRECATORIOS	20.053.104,82D	0,00	0,00	20.053.104,82D
1528	S INVESTIMENTOS	12.039.457,82D	0,00	0,00	12.039.457,82D
1529	S PARTICIPACOES SOCIETARIAS	3.592.244,28D	0,00	0,00	3.592.244,28D
1531	S IMOBILIZADO	8.447.213,54D	0,00	0,00	8.447.213,54D
1532	S IMOVEIS	7.148.598,58D	0,00	0,00	7.148.598,58D
1535	S INSTALACOES	118.390,57D	0,00	0,00	118.390,57D
1538	S MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	1.092.128,97D	0,00	0,00	1.092.128,97D
1547	S MOVEIS E UTENSILIOS	33.990,70D	0,00	0,00	33.990,70D
1558	S EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	54.104,72D	0,00	0,00	54.104,72D
79	S PASSIVO	45.209.297,23C	650.909,29	1.100.118,95	45.658.506,89C
80	S PASSIVO CIRCULANTE	84.046.861,52C	575.243,84	1.100.118,95	84.571.736,63C
81	S OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	84.046.861,52C	575.243,84	1.100.118,95	84.571.736,63C
82	S OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	145.731,86C	297.189,37	292.126,33	140.668,82C
2181	S SOCIOS CONTA PRO-LABORE	119.166,51C	37.299,46	20.271,00	102.138,05C
85	S OBRIGACOES SOCIAIS	28.528.128,38C	28.003,23	134.016,47	28.634.141,62C
1612	S OBRIGACOES FISCAIS	53.547.509,48C	1.004,71	20.543,51	53.567.048,28C
98	S FORNECEDORES	588.429,73C	196.331,45	276.835,97	668.934,25C
37	S FORNECEDORES	588.429,73C	196.331,45	276.835,97	668.934,25C
46	S FORNECEDORES	588.429,73C	196.331,45	276.835,97	668.934,25C
49	S FORNECEDORES	588.429,73C	196.331,45	276.835,97	668.934,25C
65	S FORNECEDORES	588.429,73C	196.331,45	276.835,97	668.934,25C
1269	S ADIANTAMENTO DE CLIENTES	84.339,82C	0,00	0,00	84.339,82C
100	S EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.826,78C	1.826,78	329.977,20	329.977,20C

BALANCETE SETEMBRO/2024

Conta	Descricao da Conta	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Final
1648	S BANCOS CTA CHEQUE ESPECIAL	1.826,78C	1.826,78	2.441,80	2.441,80C
3166	S BANCOS DUPLICATAS DESCONTADAS	0,00	0,00	327.535,40	327.535,40C
3722	S PROSPER SECURITIZADORA - DD	0,00	0,00	327.535,40	327.535,40C
2211	S PROVISÕES	1.031.728,96C	13.588,84	26.348,47	1.044.488,59C
2212	S PROVISÕES TRABALHISTAS	1.031.728,96C	13.588,84	26.348,47	1.044.488,59C
106	S PASSIVO NÃO CIRCULANTE	19.862.000,47C	75.665,45	0,00	19.786.335,02C
1709	S CREDITORES A LONGO PRAZO	24.577,73C	0,00	0,00	24.577,73C
1712	S EMPRESTIMOS A LONGO PRAZO	14.451.141,36C	70.000,00	0,00	14.381.141,36C
1733	S EMPRESTIMOS DE SOCIOS	70.000,00C	70.000,00	0,00	0,00
1735	S EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	77.267,18C	0,00	0,00	77.267,18C
1739	S CORRECAO PRECATORIOS E DIREITOS CREDIT	14.303.874,18C	0,00	0,00	14.303.874,18C
2443	S CONTAS RECUPERAÇÃO JUDICIAL	5.386.281,38C	5.665,45	0,00	5.380.615,93C
2444	S CONTAS RECUPERAÇÃO JUDICIAL	640.513,56C	0,00	0,00	640.513,56C
2552	S FORNECEDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL	640.513,56C	0,00	0,00	640.513,56C
2553	S FORNECEDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL	640.513,56C	0,00	0,00	640.513,56C
2904	S FORNECEDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL	640.513,56C	0,00	0,00	640.513,56C
2905	S FORNECEDORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL	640.513,56C	0,00	0,00	640.513,56C
2445	S DÉBITOS TRABALHISTAS RECUPERAÇÃO JUDICIAL	994.245,62C	0,00	0,00	994.245,62C
2912	S OUTROS CREDITORES RECUPERAÇÃO JUDICIAL	3.751.522,20C	5.665,45	0,00	3.745.856,75C
1742	S PATRIMONIO LÍQUIDO	58.699.564,76D	0,00	0,00	58.699.564,76D
1743	S CAPITAL SOCIAL	535.801,00C	0,00	0,00	535.801,00C
1745	S RESERVAS	59.235.365,76D	0,00	0,00	59.235.365,76D
1749	S PREJUIZOS ACUMULADOS	59.065.365,76D	0,00	0,00	59.065.365,76D
1751	S CONTAS TRANSITORIAS	170.000,00D	0,00	0,00	170.000,00D
1753	S RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO	125.812,62C	1.566.941,55	1.422.475,83	18.653,10D
1754	S RESULTADO LIQUIDO ANTES I.R.	125.812,62C	1.566.941,55	1.422.475,83	18.653,10D
1755	S RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO	125.812,62C	1.566.941,55	1.422.475,83	18.653,10D
1756	S RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	1.662.404,86C	157.157,21	708.042,86	2.213.290,51C
1757	S RECEITA BRUTA DE VENDAS	2.144.765,97C	0,00	707.564,07	2.852.330,04C

BALANCETE SETEMBRO/2024

Conta	Descricao da Conta	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Final
1771	S (-) IMPOSTOS FATURADOS	484.273,23D	157.157,21	0,00	641.430,44D
1777	S RECEITAS FINANCEIRAS	0,04C	0,00	0,01	0,05C
1780	S RECEITAS EVENTUAIS	1.912,08C	0,00	478,78	2.390,86C
1800	S CUSTOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS	1.536.592,24D	1.409.784,34	714.432,97	2.231.943,61D
1801	S CUSTOS PRODUTOS E SERVIÇOS VENDIDOS	1.536.592,24D	1.409.784,34	714.432,97	2.231.943,61D
1802	S COMPRAS MATERIA-PRIMA	310.681,52D	451.308,62	326.420,72	435.569,42D
3047	S PRODUTOS EM ELABORAÇÃO	108.034,90D	32.373,15	66.193,33	74.214,72D
1812	S PRODUTOS ACABADOS	9.096,72D	366.231,58	300.033,17	75.295,13D
1815	S CUSTOS E DESPESAS DO EXERCICIO	1.108.779,10D	559.870,99	21.785,75	1.646.864,34D
1816	S CUSTOS INDUSTRIAIS/DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.108.779,10D	559.870,99	21.785,75	1.646.864,34D
1817	S CUSTOS C/PESSOAL E ENCARGOS	631.360,53D	292.599,95	13.588,84	910.371,64D
1828	S CUSTOS GERAIS	46.638,53D	23.272,33	2.922,74	66.988,12D
1842	S DESPESAS COM VENDAS	23.828,25D	12.970,61	345,84	36.453,02D
1857	S DESPESAS ADMINISTRATIVAS	260.226,76D	133.498,92	0,00	393.725,68D
1881	S PROGRAMA ALIMENT TRABALHADOR PAT	38.843,06D	20.888,10	4.524,00	55.207,16D
1884	S DESPESAS VALE TRANSPORTE	1.757,33D	907,50	404,32	2.260,51D
1887	S DESPESAS C/FARMACIA	518,43D	0,00	0,00	518,43D
1889	S DESPESAS FINANCEIRAS	105.606,21D	75.733,58	0,01	181.339,78D

R E S U M O D O B A L A N C E T E

ATIVO	45.639.853,79D
PASSIVO	45.658.506,89C
RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO	18.653,10D
Diferença (A + P + R):	0,00D

RESULTADO DO MES	144.465,72D
RESULTADO DO EXERCICIO	18.653,10D


Gládis Beatris Mähler
Sócia-Administradora
Ind. Com. Conf. Sobremonte Ltda

ADRIANO LUIS
BECKER:5194500
2034
Adriano Luis Becker
Contador CRC RS 49.976

Assinado de forma digital |
ADRIANO LUIS
BECKER:51945002034
Dados: 2024.10.15 16:36:3
-03'00'

0001 - INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECÇÕES SOBREMONTÉ LTDA
93.327.104/0001-96

Data: 15/10/2024

Hora: 16:04

Folha: 12

BALANCETE SETEMBRO/2024

Conta	Descricao da Conta	Saldo Anterior	Debito	Credito	Saldo Final
	RESULTADO DO MES			144.465,72D	
	RESULTADO DO EXERCICIO			18.653,10D	


Gládis Beatris Mähler
Sócia-Administradora
Ind. Com. Conf. SobremonTE Ltda

ADRIANO
LUIS
BECKER:5194
5002034

Assinado de forma digital por ADRIANO LUIS BECKER:51945002034
Dados: 2024.10.16:35:49 -03'00'

Adriano Luís Becker
Contador CRC RS 49.