Relatório Mensal de Atividades

(RMA)

Processo n. 5004775-33.2024.8.24.0019/SC

Vara Regional de Recuperações Judiciais, Falências e Concordatas da Comarca de Concórdia/SC

Schumann Móveis e Eletrodomésticos e Gasil Comércio e Importação

Outubro/2024

SCZ Scalzilli administração judicial

Sumário

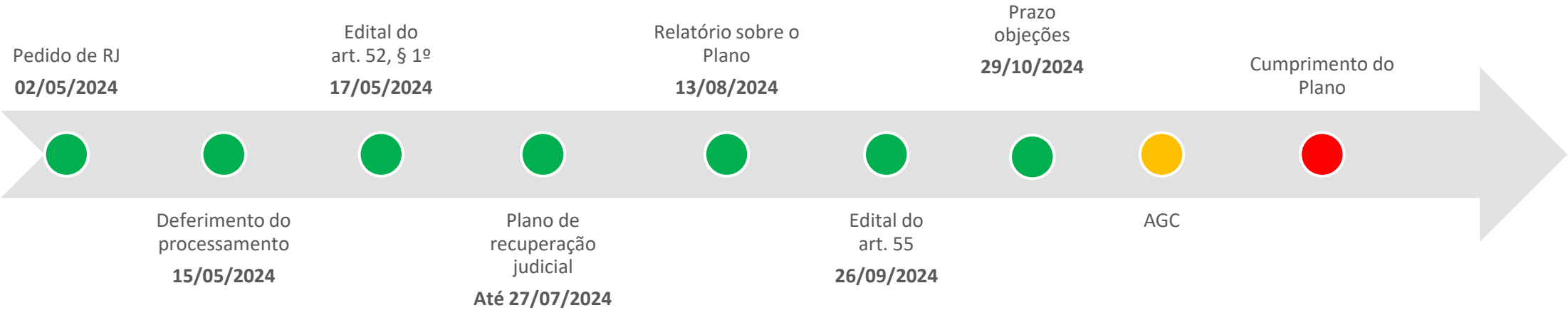
1. Considerações preliminares 3
2. Cronograma processual 4
3. Organograma do Grupo 5
4. Informações da Recuperanda 6
5. Empregados 8
6. Passivo Concursal 10
7. Passivo Tributário 12
8. Análise das demonstrações financeiras 14
9. Checklist 47
10. Questionamentos 48

1. Considerações preliminares

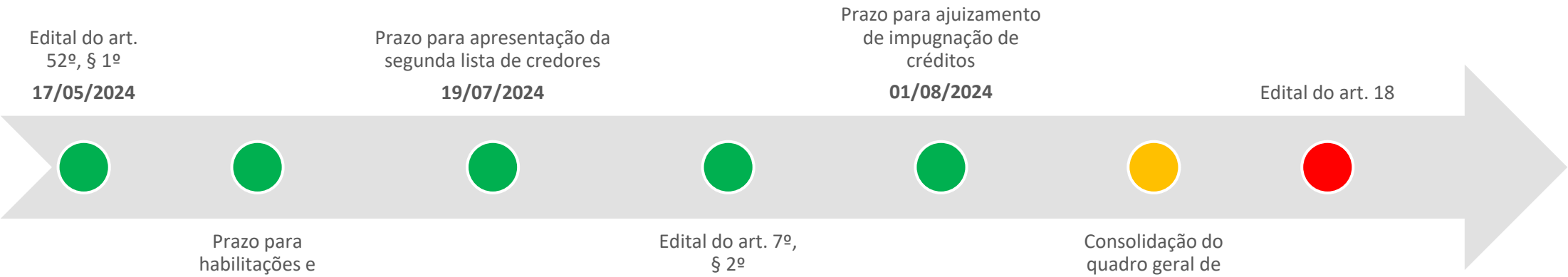
- O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial de Gasil e Schumann.
- A apresentação deste relatório é uma das atribuições previstas no art. 22 da Lei 11.101/2005 do administrador judicial, e tem como objetivo garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados informações relevantes a respeito das atividades do devedor, assim como da execução do Plano de Recuperação Judicial.
- Os resultados constantes no presente relatório se baseiam no processo de recuperação judicial e em informações contábeis, financeiras e operacionais fornecidas pelas Recuperandas à Administração Judicial.
- As informações jurídicas são de outubro de 2024. Já as informações contábeis dizem respeito à competência de junho de 2024.
- As informações as quais a Equipe Técnica teve acesso e que foram utilizadas para elaboração deste Laudo não serão aproveitadas para qualquer outro fim.
- Não obstante as solicitações, a Recuperanda disponibilizou balancetes desprovidos das assinaturas obrigatórias do contador e do administrador, sendo, ainda assim, esses os documentos utilizados para fins de análise.

2. Cronograma processual

2.1. Cronograma da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL:**

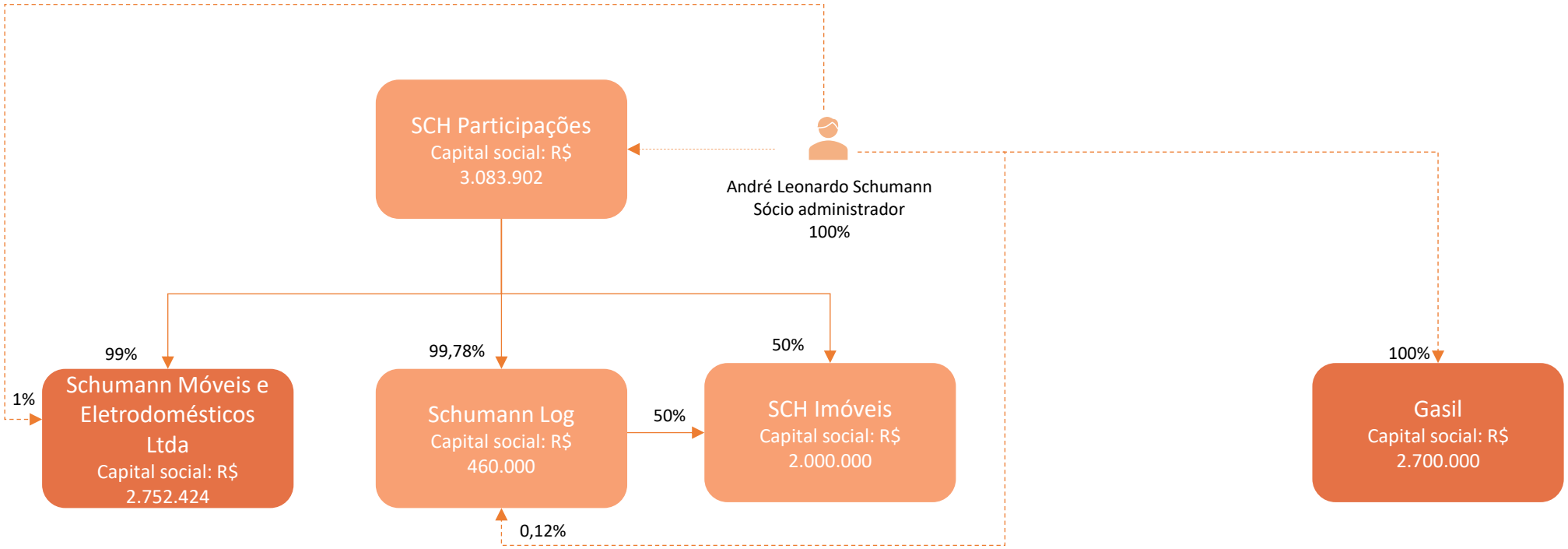


2.2. Cronograma da **VERIFICAÇÃO DE CRÉDITOS:**



3. Organograma do grupo

Empresas do Grupo em Recuperação Judicial
Empresas do Grupo que não estão em Recuperação Judicial



4. Informações da Recuperanda

Schumann

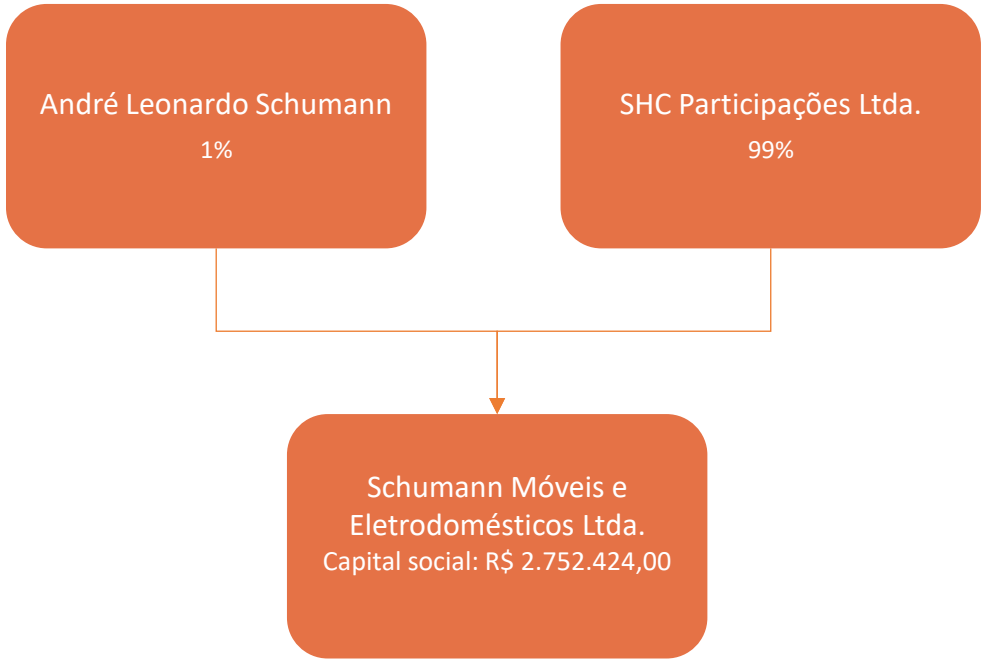
Razão Social
Schumann Móveis e Eletrodomésticos Ltda.

Início das Atividades - Matriz
20/10/1997

CNPJ
02.158.816/0001-73

Endereço
Rua Herculano Hércules Zanuzzo, nº 528, Bairro Industrial, CEP 89770-000, Seara/SC

Objeto Social (atividade principal)
Comércio varejista de móveis.



4. Informações Da Recuperanda

Gasil

Razão Social
Gasil Comércio e Importação Ltda.

Início das Atividades - Matriz
26/10/2000

CNPJ
04.112.118/0001-62

Endereço
Avenida Frederico Augusto Ritter, mº 7400, Lote 109, módulo 4, galpão 1, Business Park, sala 1, Souza Cruz, CEP 94970-470, Cachoerinha/RS

Objeto Social (atividade principal)
Comércio varejista de móveis.

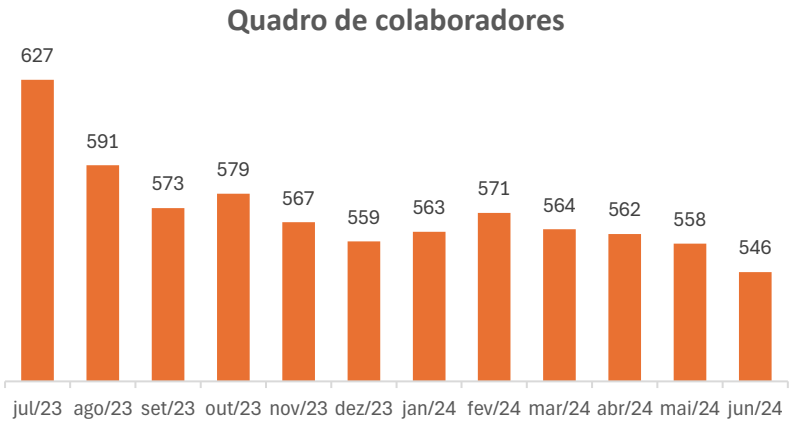
André Leonardo Schumann
100%

Gasil Comércio e Importação Ltda.
Capital social: R$ 2.700.000,00

5. Empregados

Schumann

- A Recuperanda disponibilizou a relação de empregados dos últimos onze meses, na qual observou-se oscilação no número de funcionários, conforme demonstra o gráfico abaixo:



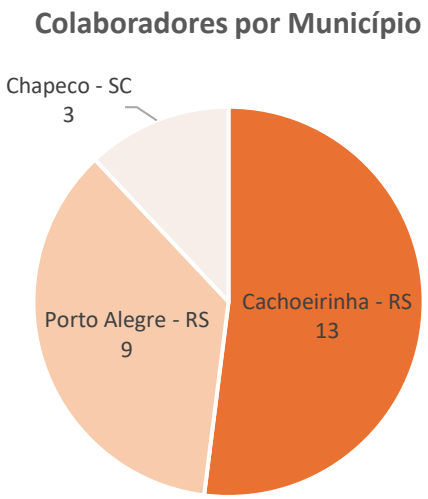
- Em junho, a Schumann apresentou decréscimo de 12 colaboradores quando comparado ao mês anterior (maio), finalizando o período com 546 funcionários alocados entre as 56 filiais da empresa.

- Para a competência de junho, a Recuperanda não disponibilizou relatório com gasto médio mensal dos funcionários, embora solicitado.

5. Empregados

Gasil

- A Recuperanda disponibilizou a relação de empregados dos últimos onze meses, na qual observou-se que a empresa mantem o mesmo número (25) de funcionários desde junho/2023.



Filial	Cargo	Funcionários
Cachoerinha - RS	Assistente Administrativo	1
Cachoerinha - RS	Aux de Controle de Estoque	1
Cachoerinha - RS	Balconista	2
Cachoerinha - RS	Caixa	1
Cachoerinha - RS	Estoquista	1
Cachoerinha - RS	Segurança	1
Cachoerinha - RS	Vendedor(a)	6
Porto Alegre - RS	Caixa	1
Porto Alegre - RS	Estoquista	1
Porto Alegre - RS	Gerente de Loja	1
Porto Alegre - RS	Jovem Aprendiz	1
Porto Alegre - RS	Supervisor de Estoque	1
Porto Alegre - RS	Vendedor(a)	4
Chapeco - SC	Assistente de Ecommerce	1
Chapeco - SC	Comprador	1
Chapeco - SC	Gerente de Loja	1
Total Funcionários		**25**

- Os colaboradores em sua maioria estão alocados na filial de Cachoerinha – RS.

- Destaca-se que dos 25 funcionários, 10 exercerem função de vendedor, sendo 6 da filial de Cachoeirinha- RS e 4 de Porto Alegre – RS, conforme ilustra o quadro a seguir:

- A Gasil não disponibilizou relatório de gasto médio mensal da Recuperanda em junho, apesar de solicitado.

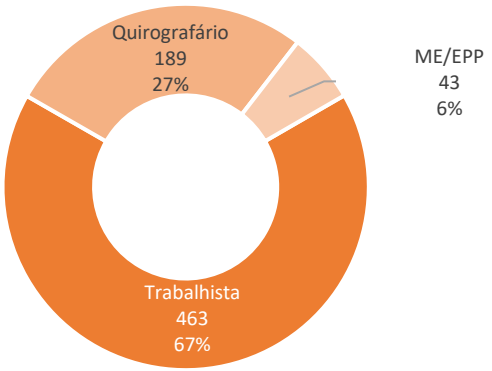
6. Passivo concursal

Schumann

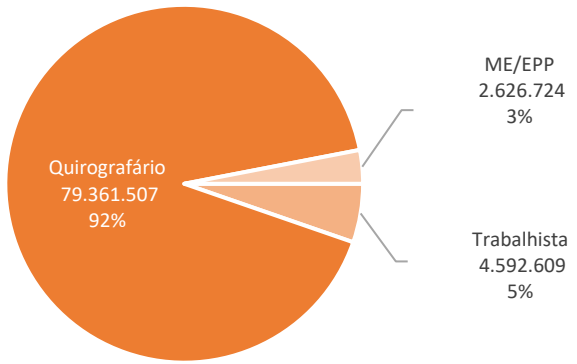
A Recuperanda declarou passivo concursal de R$ 86.580.840, disposto da seguinte forma:

Classe	Nº Credores	R$
Classe I - Trabalhista	463	4.592.609
Classe III - Quirografário	189	79.361.507
Classe IV - ME/EPP	43	2.626.724
Total	**695**	**86.580.840**

Passivo por nº de Credores



Créditos por Crédito (R$)

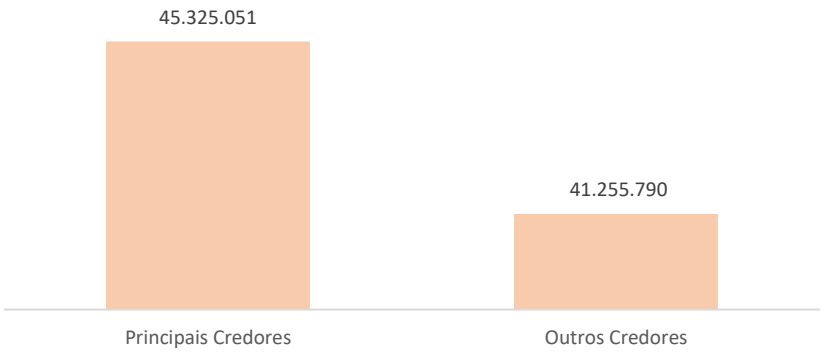


- O passivo sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial da Schumann concentra-se nos credores abaixo:

Classe	Credor	Crédito (R$)
Quirografários	Banco Safra S.A	6.856.489
Quirografários	Banco Sofisa S.A	5.767.112
Quirografários	Fujioka Eletro Imagem S.A	5.622.484
Quirografários	TPM Distribuição e Atacado de Eletrodomesticos Ltda	5.211.150
Quirografários	Sicoob Crediauc	4.939.310
Quirografários	Siri Comercio e Serviços Ltda	3.971.527
Quirografários	Philco Eletronicos S.A	3.818.629
Quirografários	Fujioka Eletro Imagem S.A	3.741.358
Quirografários	Whirlpool S.A	3.011.248
Quirografários	Tmpro Comercio de Eletro Eletronicos Ltda	2.385.744
Total		**45.325.051**

Os 10 principais credores acima relacionados detêm 52% dos créditos concursais.

Principais Credores (R$)

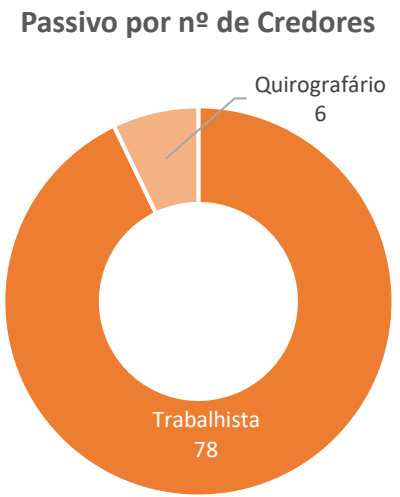


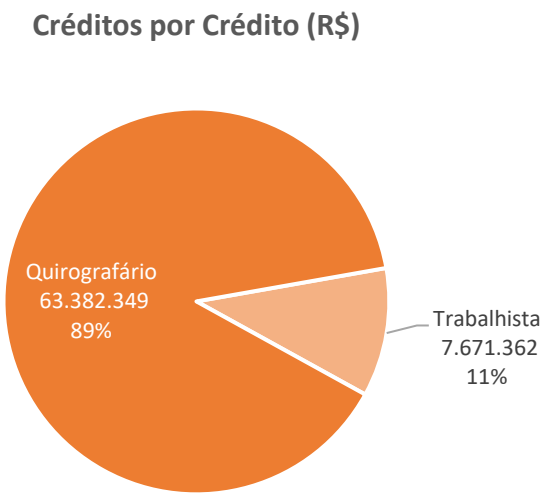
6. Passivo concursal

Gasil

A Recuperanda declarou passivo concursal de R$ 71.053.712, disposto da seguinte forma:

Classe	Nº Credores	R$
Trabalhista	78	7.671.362
Quirografário	6	63.382.349
Total	**84**	**71.053.712**

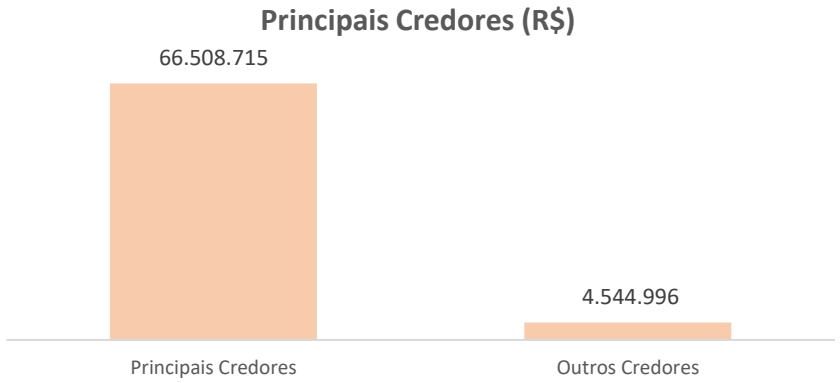




- O passivo sujeito aos efeitos da Recuperação Judicial da Schumann concentra-se nos credores abaixo:

Classe	Credor	Crédito (R$)
Quirografários	Schumann Móveis e Eletrondomesticos Ltda	60.049.967
Quirografários	Banco Sofisa S.A	3.267.171
Trabalhista	Gelson Justo Costa	611.089
Trabalhista	Valdemir Alves	547.506
Trabalhista	Paulo Roberto Schmidt	429.779
Trabalhista	Robson Pinho Teixeira	396.184
Trabalhista	Vinicius Pereira Lersch	338.183
Trabalhista	Sebastião Tomaz De Aquino	303.001
Trabalhista	Mauricio de Araújo Kravczyk	286.000
Trabalhista	Valmir Batista Pinho	279.836
Total		**66.508.715**

Os 10 principais credores acima relacionados detêm 94% dos créditos concursais.



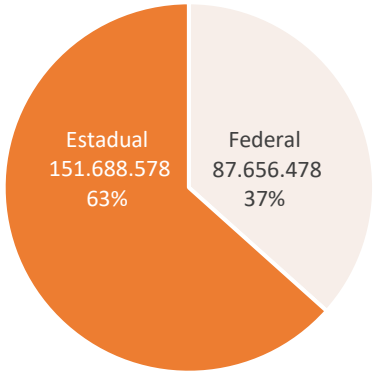
7. Passivo Tributário

Schumann

A Schumann apontou passivo tributário total de R$ 239,3 milhões em agosto de 2024, acréscimo de 17% (R$ 35 milhões) em relação a junho de 2024, sobretudo, em razão do aumento de dívidas ativas no período.

Passivo Tributário (R$)	jun/24	ago/24	Variação	%
Dívida Ativa	71.967.037	83.191.600,81	11.224.564	16%
INSS	4.153.219	4.153.219	-	0%
IRRF	311.658	311.658	-	0%
ICMS	18.150.959	21.328.698	3.177.739	0%
ISS	914.053	1.037.232	123.179	0%
Divida Ativa - ICMS	108.556.570	129.322.649	20.766.079	19%
Total	**204.053.496**	**239.345.056**	**35.291.561**	**17%**

Tributos por Esfera (R$)



A Recuperanda afirmou que em julho de 2024 deu entrada na transação tributária da empresa junto à União. No objetivo de comprovar o narrado, a empresa disponibilizou o protocolo da transação junto a PGFN – Procuradoria Geral da Fazenda Nacional.

Houve, ainda, a comunicação acerca da tentativa de composição do passivo existente junto o Estado de Santa Catarina, em relação ao qual foi agendada, inclusive, audiência de mediação.

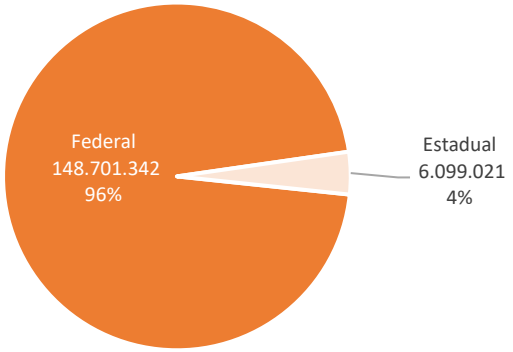
7. Passivo Tributário

Gasil

A Gasil apontou passivo tributário total de R$ 154,8 milhões em agosto de 2024, acréscimo de 2% (R$ 2,3 milhões) em relação a junho de 2024, sobretudo, em razão do aumento de dívidas ativas no período.

Passivo Tributário (R$)	jun/24	ago/24	Variação	%
CSRF	1.489	1.489	-	0%
Dívida Ativa	146.370.317	148.610.087	2.239.770	2%
INSS	67.669	81.748	14.080	21%
IRRF	6.905	8.018	1.112	16%
Divida Ativa - ICMS	6.052.374	6.099.021	46.648	1%
Total	**152.498.754**	**154.800.363**	**2.301.609**	**2%**

Tributos por Esfera (R$)



A Recuperanda afirmou que em julho de 2024 deu entrada na transação tributária da empresa junto à União. No objetivo de comprovar o narrado, a empresa disponibilizou o protocolo da transação junto a PGFN – Procuradoria Geral da Fazenda Nacional.

A Administração Judicial seguira acompanhando eventuais atualizações em relação a transação tributária, que constaram no próximo relatório.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

Schumann

ATIVO	N.E.	abr/24	mai/24	jun/24
CIRCULANTE		**128.339.439**	**132.218.559**	**140.718.522**
Disponível	1.1	5.281.302	6.987.071	7.013.618
Clientes	1.2	77.498.319	80.972.685	83.362.730
Outros Créditos	1.3	19.444.573	23.070.216	29.249.391
Estoques	1.4	26.045.339	21.128.002	21.041.297
Despesas Pagas Antecipadamente	1.5	69.907	60.586	51.485
NÃO CIRCULANTE		**132.754.620**	**131.946.141**	**131.326.441**
Realizavel a Longo Prazo	1.6	96.985.777	95.935.690	95.063.293
Investimentos	1.7	8.061.228	8.420.791	8.788.578
Imobilizado	1.8	26.400.112	26.305.257	26.212.523
Intangível	1.9	329.085	305.984	283.629
Ativos Biologicos	1.10	978.419	978.419	978.419
Total Ativo		**261.094.060**	**264.164.700**	**272.044.962**

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

- Em junho o ativo da Recuperanda apresentou acréscimo de R$ 7,8 milhões, encerrando o mês na monta de R$ 272 milhões, cuja principais variações são apresentadas através das notas explicativas a seguir.

Notas Explicativas – Ativo

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Recuperanda compreendem bens numerais e contas bancárias, na seguinte composição:

Disponibilidades (R$)	abr/24	mai/24	jun/24
Bens Numerais	515.206	732.459	768.121
Depósitos Bancarios a Vista	67.530	580.694	105.631
Aplicação de Liquidez Imediata	2.829	515.836	803.822
Aplicações Financeiras	4.695.737	5.158.083	5.336.044
Total	**5.281.302**	**6.987.071**	**7.013.618**

- Os bens numerais correspondem a 11% do disponível da Recuperanda e são compostos por saldo de caixa, caixa filiais e transferências. Em junho a rubrica apresentou acréscimo de R$ 35,6 mil, em relação a maio, encerrando com saldo de R$768,1 mil. A variação se deu sobretudo em razão do aumento do saldo de caixa no período.

- Os depósitos bancários a vista correspondem a saldos distribuídos em 32 contas bancárias, sendo na conta “Banco Bradesco” que concentram-se as principais movimentações. Em junho os depósitos bancários à vista apresentaram retração de R$ 475 mil, encerrando o mês na monta de R$ 105,6 mil. Foram validados por meio dos extratos a monta de R$ 7,9 mil, ficando pendente de verificação, R$ 96,9 mil.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

Schumann

As **aplicações de liquidez imediata** estão alocadas sobretudo, no banco Sofisa. Em junho, a rubrica apresentou acréscimo de R$ 287,9 mil, encerrando o mês na monta de R$ 803,8 mil. O acréscimo registrado no período se deu pela nova aplicação financeira feita junto ao banco Sofisa. Os saldos foram parcialmente ratificados por meio dos extratos bancários disponibilizados pela Recuperanda. Pende ratificação na monta de R$ 386 reais.

As **aplicações financeiras** estão alocadas no banco Omni e apresentaram em junho a monta de R$ 5,3 milhões, acréscimo de R$ 177 mil em relação a maio, cujo acréscimo se deu em razão aplicações e rendimentos do período. O saldo não pode ser ratificado, em virtude do extrato disponibilizado estar com competência divergente da análise.

1.2 Clientes

Os clientes da Recuperanda apontaram crescimento de 3% (R$ 2,3 milhões) em junho, finalizando com saldo de R$ 83,3 milhões. Embora conste R$ 83,3 milhões a receber de clientes na contabilidade, o valor não corresponde à realidade, pois a Recuperanda realiza securitização da totalidade de suas vendas no momento em que ocorrem.

A Recuperanda disponibilizou o aging-List de junho o qual apresenta o montante de R$ 561,5 milhões, ou seja, o valor real a receber de clientes, conforme a tabela abaixo:

Período	Valor
Vencidos	239.978.552
Vencidos a mais de 1 ano	186.682.548
A vencer	111.449.381
A vencer a mais de 1 ano	23.394.611
Total	**561.505.091**

A Administração Judicial questionou a Recuperanda como é realizada a cobrança dos valores vencidos, a empresa disponibilizou a política, conforme abaixo:

- Antes do vencimento, o agente pode contatar o devedor para confirmar o pagamento.
- Em caso de inadimplência, contatos são feitos para verificar os motivos e, se necessário, conceder prazos adicionais sem multa.
- O devedor inadimplente pode ser incluído em cadastros de restrição de crédito.

A cobrança segue um cronograma com ações que se intensificam a partir do 4º dia após o vencimento, como: Entre o 4º e o 65º dia: contata-se o devedor e, se necessário, o nome é registrado em órgãos de proteção ao crédito.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

Schumann

A partir do 91º dia, as dívidas são distribuídas entre a assessoria interna e cobradores externos, a cobrança de direitos renegociados segue um cronograma similar, com contato prévio ao vencimento e ações após o 4º dia de inadimplência.

1.3 Outros Créditos

Em junho, a rubrica apontou acréscimo de R$ 6,1 milhões, finalizando o mês na monta de R$ 29,2 milhões em outros créditos a receber. O acréscimo ocorreu, sobretudo, do aumento dos impostos a recuperar, conforme demonstra o quadro abaixo:

Outros Créditos (R$)	abr/24	mai/24	ago/24	Variação	%
Títulos a receber	1.337.370	1.365.575	1.382.250	16.675	1%
Cheques em cobrança	16.161	15.912	10.905	- 5.007	-31%
Adiantamentos a terceiros	11.608.696	15.994.794	15.082.139	- 912.655	-6%
Adiantamentos a funcionários	65.564	112.366	94.475	- 17.890	-16%
Tributos a recuperar	5.587.936	4.752.723	4.439.415	- 313.309	-7%
Impostos a compensar	828.846	828.846	8.240.207	7.411.361	894%
Total	**19.444.573**	**23.070.216**	**29.249.391**	**6.179.176**	**27%**

Os **adiantamentos a terceiros** expressaram em junho retração de 6% (R$ 912 mil), e referem-se, sobretudo, a adiantamentos a fornecedores (R$ 14,2 milhões). Em relação a política de adiantamentos, a Recuperanda afirmou não ter estabelecidos com todos os fornecedores em razão da empresa já estar em Recuperação Judicial anteriormente a esse processo.

Além disso, afirmou que os adiantamentos são feitos com base no orçamento e solicitação da área comercial. Em relação ao prazo de recebimento das mercadorias, a Schumann narrou que varia conforme fornecedor, em alguns casos o pedido é expedido no dia seguinte ao pagamento, enquanto outros a expedição das mercadorias acontecem somente após a produção, separação e formalização do pedido.

Os **tributos a recuperar** somam R$ 4,4 milhões em agosto, expressando decréscimo de 7% (R$ 313 mil) em relação ao mês anterior. A rubrica é composta sobretudo por COFINS a recuperar (R$ 2,9 milhões), onde ocorreu as principais variações do período.

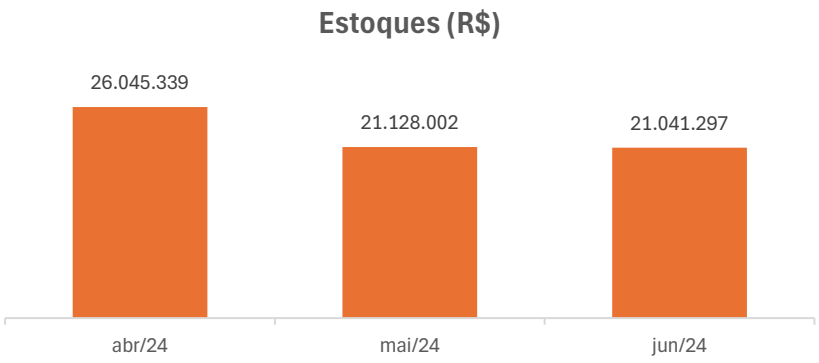
A Administração Judicial questionou a Recuperanda sobre os critérios de segregação das rubricas “tributos a recuperar” e “impostos a compensar” tendo em vista que ambas tem a mesma natureza contábil. Em resposta, a empresa informou que os tributos a recuperar referem-se a impostos (ICMS, PIS, COFINS) creditados no momento do lançamento dos documentos de compras/despesas, ou impostos pagos a maior ou indevidos, enquanto os impostos a compensar referem-se a tributos retidos em documentos emitidos, bem como o valor do saldo negativo de IR do exercício anterior.

Em relação expectativa dos saldos serem compensados contra os tributos a pagar, a Recuperanda afirmou que realizado mensalmente com PIS e COFINS, com expectativa de possuir saldo até o 3º trimestre de 2025.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras
Schumann

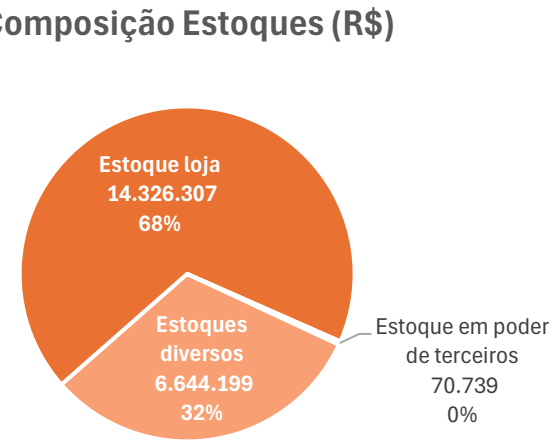
1.4 Estoques

Em junho, a rubrica apontou decréscimo de R$ 86,7 mil, finalizando o mês na monta de R$ 21 milhões, sobretudo pelo decréscimo de mercadorias para revenda no período.



Em relação ao controle dos custos do estoque, a Recuperanda afirma que é realizado com base no custo médio das compras. O custo é calculado a partir do lançamento da nota fiscal de compra, descontando os impostos que a empresa tem direito a crédito (PIS, COFINS, ICMS) e acrescido do valor de IPI constante na nota, bem como o custo de frete, com isso, o sistema faz o cálculo de cada compra, e somando com o custo dos itens e estoque, calcula o custo médio.

Em junho a rubrica é composta sobretudo por estoque em loja, conforme demonstra o gráfico abaixo:

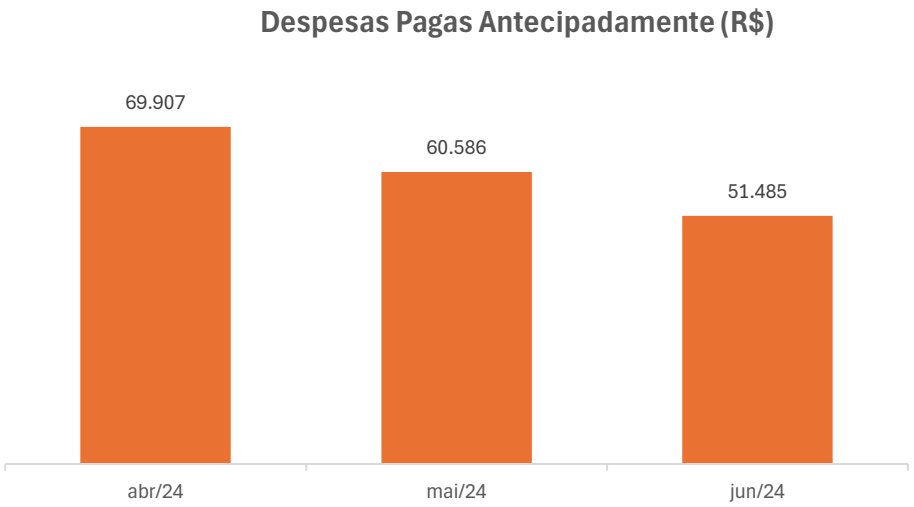


Os estoques em loja correspondem a 68% do total da rubrica e compreendem especialmente a mercadorias para revenda. Os estoques diversos são compostos por mercadorias para revenda (R$ 6,5 milhões), material de uso e consumo (R$ 106,9 mil) e material de marketing (R$ 2,8 mil). A Recuperanda disponibilizou o relatório de estoques que apresenta o montante de R$ 20,9 milhões, ficando pendente de verificação a monta de R$ 70,7 mil referente a estoque em poder de terceiros.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras
Schumann

1.5 Despesas Pagas Antecipadamente

A rubrica é composta sobretudo por prêmio de seguros a apropriar, e expressou retração de R$ 9,1 mil em junho, finalizando com saldo de R$ 51,4 mil, conforme evidencia o gráfico abaixo:



Solicitou-se as apólices dos seguros e planilhas de controle dos saldos, para validação dos saldos, aguarda-se.

1.6 Realizável a longo prazo

O realizável a longo prazo apresentou em junho retração de R$ 872,3 mil, encerrando o mês na monta de R$ 95 milhões.

Realizável a longo prazo (R$)	abr/24	mai/24	jun/24
Clientes	63.352.138	62.199.181	61.240.162
Creditos de pessoas ligadas	27.157.173	27.265.173	27.403.173
Impostos a recuperar	2.427.908	2.428.804	2.429.406
Depositos judiciais	2.572.446	2.572.446	2.526.991
Outros créditos	1.476.112	1.470.085	1.463.562
Total	**96.985.777**	**95.935.690**	**95.063.293**

Os **clientes** correspondem a 64% (R$ 61,2 milhões) da rubrica do realizável a longo prazo e apresentaram decréscimo de R$ 959 mil em junho. O saldo foi validado e discorrido no item **1.2** deste relatório.

A Administração Judicial solicitou a composição dos depósitos judiciais, contudo, não houve retorno até o final deste relatório.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

Schumann

Os **créditos de pessoas ligadas** correspondem a 28% (R$ 27,2 milhões) do realizável a longo prazo e são compostos por saldos a receber de empresas do grupo, conforme demonstra o quadro abaixo:

Créditos de Pessoas Ligadas	abr/24	mai/24	jun/24
SCH Participações Ltda	3.755.128	3.755.128	3.755.128
SCH Gestão de Imóveis Ltda	3.520.186	3.520.186	3.520.186
Contrato Mutuo Empresas Ligad	361.178	361.178	361.178
Contrato C/C Imóveis	10.378.781	10.486.781	10.589.781
Contrato C/C SCH Participações	6.838.961	6.838.961	6.838.961
Contrato C/C Gasil	2.302.939	2.302.939	2.337.939
Total	**27.157.173**	**27.265.173**	**27.403.173**

No período anterior, a Recuperanda disponibilizou a planilha de conciliação dos saldos entre as empresa, os quais condizem com os saldos apresentados na contabilidade. Nesta competência, solicitou-se novamente a planilha de conciliação, aguarda-se.

A Administração Judicial questionou a razão dos valores serem repassados as empresas do grupo, a Recuperanda elucidou que trata-se de empréstimos, contudo, não ocorre mais empréstimos de novos valores, apenas o recebimento da dívida.

1.7 Investimentos

Os investimentos da Recuperanda referem-se a participações em coligadas/ controladas (R$ 1,1 milhões), além de investimentos com Contai (fundo de investimentos em direitos creditórios) (R$ 6,4 milhões), onde correm as principais variações. Em junho, a rubrica expressou aumento de R$ 367 mil em razão, sobretudo, da valorização do fundo no período. A Recuperanda não disponibilizou o extrato do fundo de investimento, reiterou-se a solicitação. Ademais, a Schumann afirmou que projeção do fundo seria de alcançar um patrimônio líquido de R$ 9 milhões até dezembro de 2024 (recuperação + apropriação de juros). Contudo, a empresa afirma que poderá mudar o perfil da rentabilidade no FIDC) em razão de possíveis mudanças de operação de investimento.

1.8 Imobilizado

O imobilizado da Recuperanda é composto por imóveis, bens em andamento e depreciação. Em junho a rubrica apontou decréscimo de R$ 92,7 mil, sobretudo pela depreciação mensal além de baixa de móveis e utensílios e bens em comodato.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras
Schumann

Anteriormente, a empresa afirmou que as baixas recorrentes ocorrem por conta dos bens estarem extraviados. Em relação à localização dos bens, a Recuperanda afirmou que os imobilizados em uso estão localizados fisicamente na sua filial. Há um estoque no CD (centro de distribuição) tanto de bens novos quanto já utilizados que aguardam destino para novo local. Os equipamentos de processamento estão armazenados na sede administrativa, a cargo do departamento de TI.

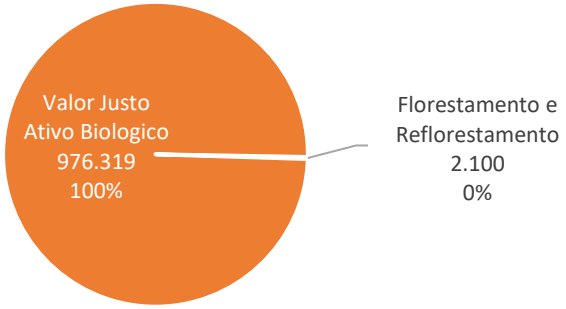
1.9 Intangível

O intangível da Recuperanda é composto por marcas e patentes, fundo do comércio, software e amortizações. Em junho, a rubrica apresentou decréscimo de R$ 22,3 mil, encerrando o mês na monta de R$ 283,6 mil. A variação do período refere-se exclusivamente a amortizações.

1.10 Ativos Biológicos

A rubrica refere-se a valor justo ativo biológico e florestamento e reflorestamento, não apresentando variação em 2024, encerrando o mês de junho na monta de R$ 978,4 mil.

Ativos Biológicos (R$)



A Recuperanda afirmou que os ativos biológicos referem-se a plantações de eucaliptos na suas áreas rurais. As plantações foram realizados no passado, com o intuito de não deixar a terra sem produção e possuir receita futura.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

Schumann

PASSIVO	N.E.	abr/24	mai/24	jun/24
CIRCULANTE		**255.775.891**	**263.856.733**	**268.181.822**
Empréstimos e Financiamentos	2.1	34.460.254	34.664.234	35.870.373
Fornecedores	2.2	48.841.065	49.284.773	49.630.104
Obrigações Trabalhistas	2.3	15.466.971	16.395.455	15.855.415
Obrigações Tributarias	2.4	59.254.711	61.554.648	62.929.073
Parcelamentos	2.4	50.632.882	52.345.428	54.057.975
Receita Diferida	2.5	17.588.342	19.104.896	20.195.897
Outras Obrigações	2.6	18.833.282	19.803.138	18.939.034
Arrendamento Mercantil	2.7	10.185.611	10.185.611	10.185.611
Outros Débitos	2.8	512.772	518.550	518.341
NÃO CIRCULANTE		**100.971.544**	**98.067.153**	**95.161.045**
Empréstimos e Financiamentos	2.1	19.112.799	18.117.004	17.119.493
Fornecedores	2.2	12.136.823	11.940.773	11.744.724
Obrigações Tributárias	2.4	9.652.799	9.652.799	9.652.799
Parcelamentos	2.4	50.170.610	48.458.063	46.745.516
Provisões Gerais	2.9	2.290.515	2.290.515	2.290.515
Arrendamento Mercantil	2.7	7.607.999	7.607.999	7.607.999
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**-95.653.376**	**-97.759.186**	**-91.297.905**
Capital Social		2.752.424	2.752.424	2.752.424
Reservas		1.244.394	1.244.145	1.243.895
Lucros ou Prejuizos Acumulados		-92.640.033	-92.639.784	-92.639.535
Resultado do exercício		-7.010.160	-9.115.970	-2.654.689
Total		**261.094.059**	**264.164.699**	**272.044.962**

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas - Passivo

2.1 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos representam 19% do passivo da empresa, e correspondem a 14 contas de curto prazo e 7 de longo prazo. Em junho, a rubrica apresentou acréscimo de 2% (R$ 206,6 mil), encerrando o mês na monta de R$ 52,9 milhões.

Empréstimos e Financiamentos	abr/24	mai/24	jun/24	Variação	%
Curto Prazo	34.460.254	34.664.234	35.870.373	1.206.139	3%
Longo Prazo	19.112.799	18.117.004	17.117.493	- 999.512	-6%
Total	**53.573.054**	**52.781.238**	**52.987.865**	**206.627**	**-2%**

O banco Money Plus – Fundo Artesanal detém 35% (R$ 12,5 milhões) dos saldos alocados no curto prazo. O longo prazo é composto principalmente por saldo de empréstimo recuperação judicial (R$ 8,7 milhões) e empréstimo junto ao banco Flowinvest (R$ 5,4 milhões). As variações ocorridas nos períodos se dão majoritariamente no empréstimo com banco Omni (R$ 635,5 mil), contudo, não foi possível averiguar a que se referem em razão dos demonstrativos financeiros não apresentar isso de forma detalhada. Solicitou-se contratos e planilhas de controle, aguarda-se retorno.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras
Schumann

2.2 Fornecedores

As obrigações devidas aos fornecedores expressaram em junho aumento de R$ 149,2 mil , finalizando o mês no montante de R$ 61,3 milhões em dívidas com fornecedores entre curto e longo prazo. Destaca-se que a contabilidade da Recuperanda não discrimina as obrigações de forma individualizada por fornecedor, de modo que não foi possível a identificação dos principais fornecedores da Schumann. A Recuperanda disponibilizou o Aging-List de junho, conforme tabela abaixo:

jun/24	
Situação	**Valor**
Vencidos	37.986.685
A Vencer - junho/2024 a maio/2025	9.468.991
Vencer > 1 ano	11.744.724
Total	**59.200.400**

2.3 Obrigações Trabalhistas

A rubrica corresponde a obrigações com o pessoal, previdenciárias, férias, 13º salário e encargos a pagar. Em junho, a rubrica apresentou retração de R$ 540 mil, encerrando o mês na monta de R$ 15,8 milhões. O decréscimo registrado no período refere-se sobretudo, a redução de INSS a Recolher.

Em relação ao INSS a Schumann esclareceu que possui procedimento administrativo de exclusão do ICMS da base de PIS e COFINS, e com isso a empresa utiliza o saldo dos mesmos para compensar o saldo de INSS.

Ao ser questionada em relação ao que é concursal e extraconcursal na rubrica, a Recuperanda afirmou não ter planilha de controle dos saldos.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras
Schumann

2.4 Obrigações Tributárias

O passivo tributário da Recuperanda foi abordado no **item 10** deste relatório.

2.5 Receita Diferida

A receita diferida da Recuperanda é composta por “Receita Diferida Intermediação Financiamento Omni” e “Receita Diferida Venda Entrega Futura”. Em junho, a rubrica apresentou acréscimo de R$ 1,1 milhão, encerrando o mês na monta de R$ 20,1 milhões. A Administração Judicial questionou o acréscimo no período, a Recuperanda elucidou que a variação flutua de acordo com as vendas futuras.

A Recuperanda explicou a natureza das contas de forma detalhada, esclarecendo que a rubrica "Receita Diferida Intermediação Financiamento Omni" se refere à parceria entre a Schumann e a Financeira Omni. A Recuperanda realiza a venda de mercadorias por meio da financeira, que permite ao cliente parcelar o pagamento em até 24 vezes. Embora a Schumann receba o valor total do Mercantil em D+1, a porcentagem relativa ao acréscimo financeiro nas parcelas é recebida apenas quando o cliente efetua o pagamento.

Portanto, os valores registrados sob essa rubrica correspondem a essa porcentagem do acréscimo financeiro. Em relação a rubrica “Receita Diferida Venda Entrega Futura” refere-se às vendas realizadas para clientes que não levam imediatamente a mercadoria da loja. Isso ocorre quando a entrega é programada para um momento futuro ou quando a mercadoria precisa ser enviada do Centro de Distribuição, localizado em Chapecó – SC.

2.6 Outras Obrigações

A rubrica é composta por “Outras Contas a Pagar” e “Adiantamento de Clientes”. Entre as “Outras Contas a Pagar”, destacam-se os valores devidos ao repasse do fundo artesanal (R$ 9,1 milhões). Em junho, a rubrica apresentou retração de R$ 864,1 mil, principalmente devido ao decréscimo nos “adiantamentos de clientes”, sobretudo. Em relação a expectativa de conciliação dos saldos dos adiantamentos aos clientes a Recuperanda afirmou que sempre vai haver saldo na rubrica, principalmente pela operação do E-commerce, pois o cliente gera no site, efetua o pagamento e posteriormente é emitida a nota fiscal. Portanto enquanto a nota não é emitida o saldo é registrado na rubrica “adiantamento de clientes”.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras
Schumann

2.7 Arrendamento Mercantil

A rubrica é composta por arrendamento mercantil IFRS 16 de curto e longo prazo, e não apresentou variação de saldo em 2024, encerrando junho na monta de R$ 17,7 milhões.

2.8 Outros Débitos

A rubrica compreende sobretudo bens em comodato a devolver, além de bens de propriedade de terceiros. Em junho a rubrica apontou decréscimo de 210 reais, em razão sobretudo, da retração da rubrica bens em comodato a devolver, encerrando o mês na monta de R$ 518,3 mil.

A Recuperanda esclareceu que os saldos contabilizados na rubrica correspondem a bens de terceiros que recebem em comodato, e bens para utilização nos contratos de locação de Impressora. A Schumann afirmou que possui parceria com uma empresa que deixa as impressoras nas filiais e o pagamento é baseado por volume de impressão. O mesmo ocorre com alguns equipamentos de TI, telefonia e vigilância.

2.9 Provisões Gerais

A rubrica compreende passivos contingentes trabalhistas/fiscal não apresentando variação em 2024, encerrando o período na monta de R$ 2,2 milhões.

A Recuperanda afirmou que os valores contabilizados na rubrica referem-se a processos em andamento em 31/12/2023, que o jurídico considerou como “provável” o valor de perda da empresa em relação aos processos em andamento. Além disso, narrou que todos os processos civis e trabalhistas em andamento em 04/2024 foram relacionados para recuperação judicial.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

Schumann

DRE Gerencial

DRE	abr/24	mai/24	jun/24
Faturamento geral c/ serviços	**19.516.834**	**22.684.381**	**18.838.627**
Faturamento c/ af (mercadorias)	19.516.834	21.169.954	17.485.361
Faturamento liquido	19.516.834	16.870.600	13.974.284
Margem c/ af	19.516.834	7.074.668	6.309.217
Margem geral	**19.516.834**	**7.750.435**	**6.894.179**
EBITDA	**19.516.834**	**448.999**	**- 464.654**
Resultado final após distribuição de dividendo	**19.516.834**	**- 1.404.108**	**- 622.224**

DRE Contábil

DRE	N.E.	abr/24	mai/24	jun/24
Receita bruta	3.1	**18.995.166**	**19.559.062**	**17.440.538**
(-) Deduções	3.1	-4.638.592	-4.839.130	-4.201.025
Receita Líquida		**14.356.575**	**14.719.932**	**13.239.512**
(-) CMV	3.2	-8.690.118	-9.305.052	-7.653.116
Lucro Bruto		**5.666.457**	**5.414.880**	**5.586.397**
Custos da Prestação de Serviços		- 30.744	- 31.968	- 32.726
Despesas Com Vendas	3.3	- 5.482.245	- 5.487.161	- 4.291.163
Despesas Administrativas	3.4	- 1.554.537	- 1.468.639	- 1.371.929
Despesas Tributarias		- 28.033	- 24.837	- 2.912
Despesas com Provisões	3.5	- 241.863	- 495.214	- 395.992
Outras Receitas e Despesas Operacionais	3.6	200.546	372.611	6.975.274
Resultado operacional		**-1.470.419**	**-1.720.328**	**6.466.949**
Outros Resultados Operacionais				
Resultado financeiro	3.7	**-260.873**	**-385.482**	**-5.668**
Receitas Financeiras		1.360.696	747.326	2.703.659
Despesas Financeiras		- 1.621.570	- 1.132.808	-2.709.327
Resultado antes IR/CSLL		**-1.731.293**	**-2.105.810**	**6.461.281**
		-		
Resultado Líquido	3.8	**-1.731.293**	**-2.105.810**	**6.461.281**

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Em razão do DRE contábil não demonstrar de forma efetiva os resultados da Schumann, a empresa disponibilizou o DRE gerencial com o resultado efetivo da empresa, contudo, para fins de análise utilizou os saldos contabilizados.

Notas Explicativas – DRE

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

Schumann

3.1 Receitas

As receitas da Schumann originam-se de vendas de mercadorias (R$ 15,5 milhões) e prestação de serviços (R$ 1,9 milhões). Em junho apontou faturamento total de R$ 17,4 milhões, expressando decréscimo de R$ 2,1 milhões em relação a maio.

Cumpre destacar que, embora a Recuperanda tenha faturado R$ 17,4 milhões no período, a empresa registra cerca de R$ 4,2 milhões em deduções, sendo R$ 377,7 mil referentes a cancelamentos e devoluções e R$ 3,8 milhões referentes a impostos incidentes sobre vendas.

A Recuperanda descreveu como principais motivos de devoluções e cancelamentos assistência técnica/garantia (em maior proporção), alteração de produto por solicitação do cliente, desistência do cliente e desacordo comercial.

A Schumann tem como expectativa de faturamento R$ 79 milhões de setembro a dezembro de 2024, distribuídos da seguinte forma:

Expectativa de faturamento	
Mês	R$
Setembro	16.000.000
Outubro	16.000.000
Novembro	22.000.000
Dezembro	25.000.000
Total	**79.000.000**

A empresa apresenta 7 (sete) produtos mais vendidos dentro dos principais departamentos de vendas, conforme demonstra o quadro abaixo:

Departamento	Produto
Automotivo	PNEU Automotivo Dunlop SP Touring R1 175/70R 13 82T
Celulares	Celular Samsung A15 5G SM-A156M/DS 128GB AZU ESC
Informática	Notebook Acer Aspire3 A315510P34XC I3 256GB W11 PR
Linha Marrom	Smart TV 4K Philips 65POL 65PUG7408 DLED UHD HDR
Eletroportateis	Air Fryer BE Smart BSAF200 preto 220V
Linha Branca	Secadora Midea MD100A112 WW 02 11,2KG Branco 220V
Móveis	Estofado OLM ASPEN 3L 230CM Veludo Brida AP0443

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras
Schumann

A Recuperanda afirmou que entre os canais de venda possui maior retorno com vendas das lojas físicas e entre as 37 filias as lojas de Chapecó, Passo Fundo e Erechim registram o maior número de vendas.

3.2 Custo das mercadorias vendidas

Os custos das mercadorias vendidas expressaram em junho decréscimo de R$ 1,6 milhões em relação a maio, encerrando o mês na monta de R$ 7,6 milhões.

Os custos passaram de 63% a 58% da receita líquida, conforme demonstra o quadro abaixo:

Representatividade dos custos	abr/24	mai/24	jun/24
Receita Líquida	14.356.575	14.719.932	13.239.512
Custos	- 8.690.118	- 9.305.052	- 7.653.116
Custos s/ receitas (%)	**-61%**	**-63%**	**-58%**

A Recuperanda afirmou que os custos são calculados no momento da compra somando a margem mercantil e impostos sobre o produto.

3.3 Despesas com Vendas

A rubrica compreende sobretudo despesas com pessoal, despesas gerais, conforme demonstra o quadro abaixo:

Despesas com Vendas (R$)	abr/24	mai/24	jun/24	Variação	%
Despesas com Pessoal	2.012.845	2.274.745	1.988.401	- 286.344	-13%
Propaganda e Publicidade	331.862	339.611	251.888	- 87.723	-26%
Viagens e Representações	62.981	41.967	32.826	- 9.141	-22%
Utilidades e Serviços	167.128	99.242	102.526	3.284	3%
Despesas Gerais	1.478.890	1.225.745	1.299.123	73.378	6%
Perdas no Recebimento de Créditos	235.323	161.807	58.316	- 103.491	-64%
Total	**5.482.245**	**5.487.161**	**3.733.080**	**- 1.754.081**	**-32%**

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

Schumann

Em junho, a rubrica apresentou decréscimo de R$ 1,7 milhões, em relação ao mês anterior, finalizando o período na monta de R$ R$ 3,7 milhões. Entretanto, as despesas gerais expressaram aumento de 6% (R$ 73,3 mil), sobretudo do acréscimo com honorários contábeis, consultorias e Assessorias. Ainda, as despesas com pessoal expressaram retração de 13% (R$ 286,3 mil). A Administração Judicial questionou no mês anterior o aumento dos dispêndios com salários e ordenados em maio, considerando que o número de colaboradores diminuiu no mês de maio, contudo, não houve retorno até o final deste relatório.

3.4 Despesas Administrativas

As despesas administrativas compreendem sobretudo a despesas com pessoal e despesas gerais, conforme demonstra o quadro abaixo:

Despesas Administrativas(R$)	abr/24	mai/24	jun/24	Variação	%
Despesas com Pessoal	825.241	792.819	818.883	26.064	3%
Propaganda e Publicidade	72	113	35	- 79	-69%
Viagens e Representações	3.482	1.667	3.232	1.565	94%
Ocupação	36.231	27.286	32.771	5.485	20%
Depreciações e Amortizações	122.116	123.878	119.186	- 4.692	-4%
Utilidades e Serviços	67.131	85.388	57.842	- 27.547	-32%
Despesas com Veículos	3.848	10.893	4.471	- 6.422	-59%
Despesas Gerais	495.343	425.021	332.118	- 92.903	-22%
Despesas não Dedutíveis	1.074	1.574	3.391	1.818	116%
Total	**1.554.537**	**1.468.639**	**1.371.929**	**- 96.710**	**-7%**

Em junho as despesas administrativas apontaram retração de 7% (R$ 96,7 mil), quando comparado ao mês anterior, encerrando junho na monta de R$ 1,3 milhões. O decréscimo se deu especialmente na conta de despesas gerais, sobretudo.

Os principais gastos representam de honorários contábeis, consultoria e assessoria, em razão disso a Administração Judicial questionou a Recuperanda, que esclareceu que os principais prestadores de serviços referem-se aos relacionados abaixo:

Principais prestadores de serviços	Serviço prestado	Vigência
Siscobra Ltda	Locação e Manutenção de Software	Indeterminado
Virtual Cobranças Ltda	Cobrança Extrajudicial	Indeterminado
Facil Soluções em Contact Center Ltda	Cobrança Extrajudicial	Indeterminado
Berns e Beck Ltda	Cobrança	Indeterminado
Boa Vista Serviços S.A	Aquisição e Concessão de Crédio, Serviços inteligentes e Gerenciamento de Carteira.	12 meses a partir de 20/05/2024
Neurotech Tecnologia da Informação Ltda	Parametrização, Licenciamento, Implantação e Manutenção	Indeterminado
Serasa S.A	Pedências Financeiras	Indeterminado
Acesso Digital Tecnologia da Informação S.A	Tecnologia da informação por meio da plataforma "ACESSO BIO"	12 meses a contar de 26/07/204 até 25/07/2025

Os contratos com os prestadores de serviços foram disponibilizados pela Schumann e em sua maioria possuem prazo de vigência por tempo indeterminado.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras
Schumann

3.5 Despesas com Provisões

A rubrica compreende a provisões para perdas devedores duvidosos e apontou no mês de junho a monta de R$ 395,9 mil expressando decréscimo de R$ 99,2 mil em relação a maio. A Recuperanda afirmou que as provisões são realizadas com base nos critérios fiscal, títulos vencidos acima de 180 dias.

3.6 Outras Receitas e Despesas Operacionais

A rubrica compreende receitas operacionais diversas. A conta apresentou acréscimo de R$ 6,6 milhões em junho, conforme tabela abaixo:

Outras Receitas e Despesas Operacionais (R$)	abr/24	mai/24	jun/24
Receitas operacionais diversas	225.338	372.611	6.975.274
Despesas operacionais diversas	- 24.792	-	-
Total	**200.546**	**372.611**	**6.975.274**

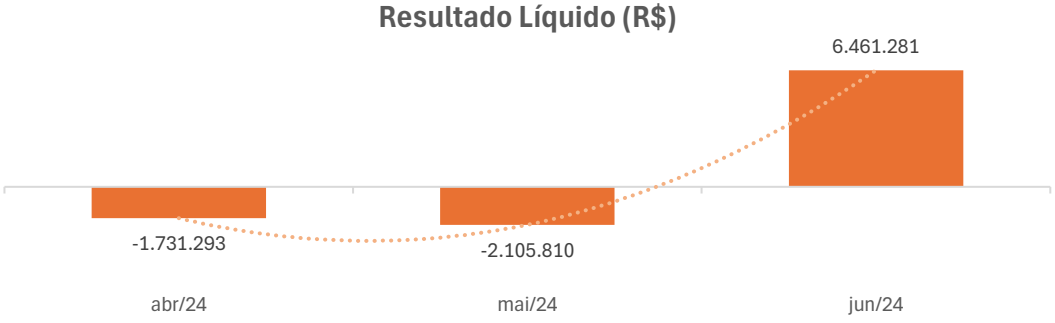
A Recuperanda afirmou que os saldos contabilizados na rubrica "Receitas Operacionais Diversas" correspondem a outras operações que a empresa recebe dos clientes como serviço de montagens de móveis e frentes de entrega, além de créditos tributários. Questionou-se a Schumann o que causou o aumento expressivo, aguarda-se.

3.7 Resultado financeiro

Em junho, a Recuperanda apresentou resultado financeiro negativo na monta de R$ 5,6 mil, em decorrência do maior número de despesas financeiras, sobretudo, de encargos sobre empréstimos e financiamentos e deságio cessão títulos, em relação as receitas financeiras compostas especialmente por rendimentos dos investimentos. No período a rubrica expressou decréscimo de R$ 379 mil em decorrência do aumento das receitas financeiras.

3.8 Resultado líquido

A Recuperanda finalizou o mês de junho com lucro líquido de R$ 6,4 milhões, conforme demonstra o gráfico abaixo:



O resultado apontado pela Recuperanda é consequência do saldo relevante de receitas operacionais diversas obtidas em junho.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

Gasil

ATIVO	N.E.	abr/24	mai/24	jun/24
CIRCULANTE		**30.157.093**	**29.896.659**	**29.902.475**
Disponível	1.1	1.476.211	1.479.603	1.478.790
Clientes	1.2	4.535.991	4.349.295	4.485.269
Outros Créditos	1.3	17.595.206	17.518.358	17.577.496
Estoques	1.4	6.549.686	6.549.403	6.360.919
NÃO CIRCULANTE		**13.828.327**	**13.798.287**	**13.778.298**
Realizavel a Longo Prazo	1.5	12.144.639	12.137.088	12.139.589
Imobilizado	1.6	1.683.688	1.661.199	1.638.709
Total Ativo		**43.985.420**	**43.694.946**	**43.680.772**

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas – Ativo

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da Recuperanda compreendem a bens numerais e contas bancárias, na seguinte composição:

Disponibilidades (R$)	abr/24	mai/24	ago/24	Variação	%
Bens Numerais	853	2.777	843	- 1.935	-70%
Depósitos Bancarios a Vista	32.221	33.613	34.662	1.049	3%
Aplicação de Liquidez Imediata	1.443.136	1.443.212	1.443.285	73	0%
Total	**1.476.211**	**1.479.603**	**1.478.790**	**- 813**	**-0,1%**

Os **bens numerais** compreendem o saldo de caixa e caixa filiais. Em junho, a rubrica apresentou decréscimo de 70% (R$ 1,9 mil), encerrando com saldo de R$ 843 reais. A retração do período se deu especialmente na conta “caixa filiais”.

Os **depósitos bancários a vista** correspondem a saldos distribuídos em 12 contas bancárias, sendo nas contas “Conta Trans. Cartões” e “Banco Sofisa” que concentram-se as principais movimentações da Recuperanda. Em junho, a rubrica expressou acréscimo de 3% (R$ 1 mil), encerrando o mês na monta de R$ 34,6 mil. No período, o saldo foi integralmente ratificado via extratos bancários disponibilizados, conforme abaixo:

Extrato	Balancete	Check
34.662	34.662	-

As **aplicações de liquidez imediata** estão concentradas, sobretudo, no banco Sofisa. Em junho, apresentou acréscimo de R$ 73 reais, encerrando o mês na monta de R$ 1,4 milhões. A variação decorre do rendimento do mês. O montante de R$ 1,4 milhões foi validado com base no extrato bancário, conforme abaixo:

Extrato	Balancete	Check
1.443.285	1.443.285	-

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

Gasil

1.2 Clientes

Os clientes da Recuperanda encerraram junho na monta de R$ 4,4 milhões, expressando acréscimo de R$ 135,9 mil, em relação ao mês anterior. No período a Gasil realizou novas vendas a prazo no montante de R$ 1,2 milhões e recebeu de seus clientes a monta de R$ 1 milhão.

Em virtude da ausência do Aging-List, não foi possível ratificar o saldo apresentado, tampouco verificar quanto à inadimplência de clientes. A Administração Judicial solicitou à Recuperanda o Aging-List, contudo, não houve retorno até o final deste relatório.

1.3 Outros Créditos

A rubrica encerrou o mês de junho na monta de R$ 17,5 milhões, decréscimo de R$ 76,8 mil em relação a maio, conforme destacado no gráfico abaixo:

Outros Créditos (R$)	abr/24	mai/24	jun/24
Títulos a receber	188.819	188.819	188.819
Cheques em cobrança	176.769	176.456	175.761
Adiantamentos a terceiros	554.296	475.732	558.162
Tributos a recuperar	11.480.893	11.482.921	11.460.324
Impostos a compensar	5.194.430	5.194.430	5.194.430
Total	**17.595.206**	**17.518.358**	**17.577.496**

Os **tributos a recuperar** somam em junho a monta de R$ 11,4 milhões, expressando decréscimo de R$ 22,5 mil em reação ao mês anterior. A conta representa 65% da rubrica de outros créditos e é composta sobretudo por PIS e COFINS .

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras
Gasil

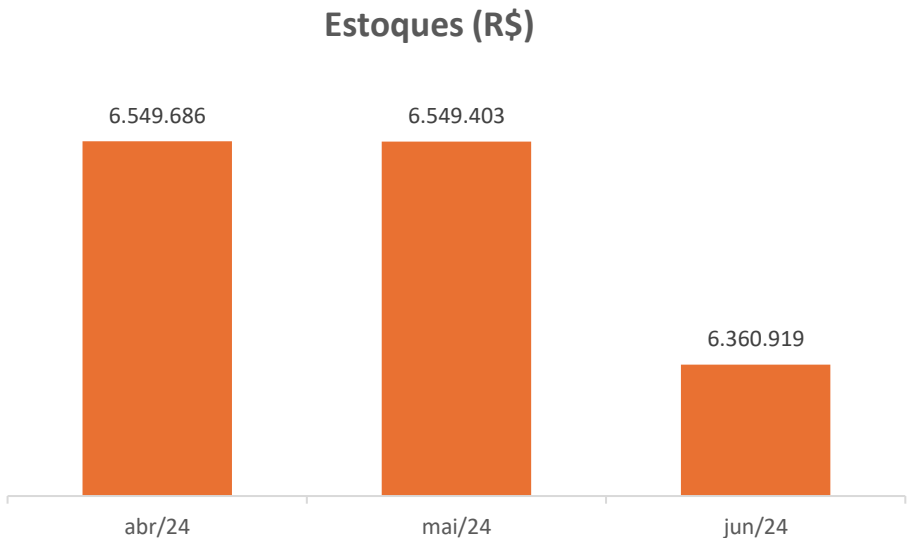
Os **impostos a compensar** são compostos sobretudo por “Cred Trib Proc Judiciais” sem apresentar variação desde abril de 2024, encerrando o mês na monta de R$ 5,1 milhões.

Em relação a segregação das rubricas “tributos a recuperar” e “impostos a compensar” a Recuperanda esclareceu que em “tributos a recuperar” são lançados os impostos creditados na hora da compra (ICMS, PIS, COFINS), ou impostos pagos a maior ou indevidos, enquanto na rubrica “impostos a compensar” são contabilizados os impostos retidos em documentos emitidos (4,65%) e IR (1,5%), bem como, o valor do saldo negativo de IR do exercício anterior.

Os **adiantamentos a terceiros** são destinados principalmente a fornecedores. Em junho, expressaram acréscimo de R$ 82,4 mil, encerrando o mês na monta de R$ 558,1 mil. No período anterior, questionou-se a Recuperanda a motivação dos adiantamentos realizados a “PDTEC S.A” na monta total de R$ 1.2 mil, contudo, não houve retorno até o final deste relatório.

1.4 Estoques

Em junho, a rubrica apontou decréscimo de R$188,4 mil em relação ao mês anterior, decorrente da diminuição de mercadorias para revenda em filiais, encerrando o mês na monta de R$ 6,3 milhões.



A Recuperanda disponibilizou o relatório de estoques, o qual condiz com o saldo apresentado na contabilidade (R$ 6,3 milhões).

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

Gasil

1.5 Realizável a longo prazo

O realizável a longo prazo apresentou aumento de R$ 2,5 mil em junho, encerrando o mês na monta de R$ 12,1 milhões.

A rubrica é composta sobretudo por depósitos judiciais (R$ 5,1 milhões) e contratos de mútuos (R$ 4 milhões) conforme demonstra a composição abaixo:

Realizavel a longo prazo (R$)	abr/24	mai/24	jun/24
Clientes	46.485	37.700	40.201
Impostos a Recuperar	266.416	266.416	266.416
Depositos Judiciais	5.101.849	5.103.083	5.103.083
Contratos de Mutuos	4.083.751	4.083.751	4.083.751
Créditos Precatorios	2.424.960	2.424.960	2.424.960
Outros Créditos	221.178	221.178	221.178
Total	**12.144.639**	**12.137.088**	**12.139.589**

Os **depósito judiciais** correspondem a 42% da rubrica do realizável a longo prazo e apresentaram em junho estabilidade, encerrando o mês na monta de R$ 5,1 milhões. A Administração Judicial solicitou esclarecimentos em relação aos depósitos judiciais, contudo, não houve retorno até o final deste relatório.

O montante de R$ 4 milhões contabilizado em **contratos de mútuos** não apresentou variação nos primeiros seis meses de 2024, e compreendem a saldo com a empresa do grupo da Recuperanda “SCH Imóveis”.

Os **créditos precatórios** correspondem a 20% da rubrica do realizável a longo prazo e não apresentou variação em 2024, encerrando junho na monta de R$ 2,4 milhões. A Administração Judicial questionou a Recuperanda a previsão de recebimento do montante, além de solicitar os comprovantes dos precatórios, contudo, em resposta a Recuperanda afirmou não possuir previsão sobre o precatório, pois o processo está em andamento junto a PGE – Procuradoria Geral do Estado. Ademais, a empresa não possui nenhum documento sobre precatório, pois a informação é do antigo proprietário e a parte documental está envolvida no processo.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras
Gasil

1.6 Imobilizado

O imobilizado da Recuperanda é composto sobretudo por móveis e utensílios, máquinas, aparelhos e equipamentos para processamento de dados. Em junho apresentou retração de R$ 22,4 mil encerrando o mês na monta de R$ 1,6 milhões. A variação ocorrida no período refere-se a depreciação mensal dos bens. A Recuperanda disponibilizou parcialmente o relatório do imobilizado, o qual condiz com o saldo apresentado nas rubricas de maquinas e equipamentos (R$ 896,2 mil) e veículos (R$ 793,1 mil). As demais contas do ativo imobilizado pendem validação.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

Gasil

PASSIVO	N.E.	abr/24	mai/24	jun/24
CIRCULANTE		**65.726.806**	**67.237.766**	**68.994.181**
Empréstimos e Financiamentos	2.1	1.460.483	1.460.478	1.460.478
Fornecedores	2.2	5.132.341	6.383.429	7.784.374
Obrigações Trabalhistas	2.3	1.247.922	1.263.954	1.328.952
Obrigações Tributarias	2.4	44.233.524	44.238.444	44.299.829
Parcelamentos	2.4	6.642.514	6.869.809	7.097.104
Receita Diferida		2.149	10.025	20.333
Outras Obrigações	2.5	7.002.036	7.005.792	6.997.275
Outros Débitos		5.837	5.837	5.837
NÃO CIRCULANTE		**84.840.283**	**83.235.759**	**81.670.717**
Empréstimos e Financiamentos	2.1	1.825.597	1.703.891	1.582.184
Fornecedores	2.2	55.045.803	53.794.762	52.543.721
Obrigações de Pessoas Ligadas	2.6	2.302.939	2.302.939	2.337.939
Obrigações Tributárias	2.4	25.613.461	25.386.167	25.158.872
Contrato Empréstimo Mútuo	2.7	48.000	48.000	48.000
Outras Obrigações	2.5	4.483	-	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**-106.581.671**	**-106.778.582**	**-106.984.126**
Capital Social		2.700.000	2.700.000	2.700.000
Lucros ou Prejuizos Acumulados		-108.323.473	-108.323.473	-108.323.473
Resultado do Exercicio		-958.198	-1.155.109	- 1.360.653
Total		**43.985.418**	**43.694.943**	**43.680.772**

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas - Passivo

2.1 Empréstimos e Financiamentos

A rubrica é composta por saldo de empréstimo com o banco Sofisa de curto e longo prazo conforme demonstra o quadro abaixo:

Empréstimos e Financiamentos (R$)	abr/24	mai/24	ago/24
Curto Prazo	1.460.483	1.460.478	1.460.478
Longo Prazo	1.825.597	1.703.891	1.582.184
Total	**3.286.081**	**3.164.369**	**3.042.662**

Em junho, os empréstimos e financiamentos apresentaram decréscimo de 4% (R$ 121,7 mil), finalizando o mês de no montante de R$ 3 milhões. A variação refere-se a pagamento de parcelas de empréstimos. A Administração Judicial solicitou a Recuperanda o contrato do empréstimo e planilha de controle dos saldos, contudo não houve retorno até o final deste relatório.

2.2 Fornecedores

As obrigações devidas aos fornecedores apontaram acréscimo de R$ 1,2 milhões em junho, finalizando o mês na monta de R$ 60,3 milhões, entre curto e longo prazo.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

Gasil

Destaca-se que a contabilidade da Recuperanda não discrimina as obrigações de forma individualizada por fornecedor, de modo que não foi possível a identificação dos principais fornecedores da Gasil. A Administração judicial solicitou a Recuperanda o Aging-List de fornecedores, contudo, não houve retorno até o final deste relatório, de modo que o tópico voltará a ser abordado no próximo relatório.

2.3 Obrigações Trabalhistas

A rubrica corresponde a obrigações com o pessoal, previdenciárias, férias, 13º salário e encargos a pagar. Em junho, a rubrica apresentou acréscimo de R$ 64,9 mil, em relação ao mês anterior, encerrando o mês na monta de R$ 1,3 milhões. A variação positiva se de sobretudo em razão do aumento do INSS no mês.

2.4 Obrigações Tributárias

O passivo tributário da Recuperanda foi abordado no **item 10** deste relatório.

2.5 Outras Obrigações

A rubrica é composta sobretudo por “Adiantamento de clientes” e “Acordos trabalhistas” e apontou decréscimo de R$ 8,5 mil em junho, sobretudo do aumento no saldo de adiantamento de clientes, encerrando o mês na monta de R$ 6,9 milhões.

A conta “Adiantamento de clientes” representa 68% da rubrica “Outras Obrigações”. No entanto, não foi possível identificar os principais adiantamentos do período avaliado, uma vez que os demonstrativos fornecidos carecem de detalhes a contento. Dessa forma, a Administração Judicial solicitou a composição pormenorizada dos saldos, para os quais, até o fechamento deste relatório, a empresa não ofereceu retorno.

2.6 Obrigações de pessoas ligadas

A rubrica compreende a mútuo entre a Gasil e a Schumann Imóveis. A conta não apresentou variação no trimestre analisado, encerrando junho na monta de R$ 2,3 milhões.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras
Gasil

Administração Judicial solicitou a Recuperanda o contrato de mútuo entre as partes, além de questionar a expectativa de conciliação dos saldos entre as empresas, contudo, a empresa não remeteu os contratos, afirmando não haver nenhuma previsão de conciliação.

2.7 Contrato empréstimo mútuo

A rubrica compreende a mútuo entre a Gasil e SCH Participações Ltda, contudo, não apontou variação em 2024, encerrando junho no montante de R$ 48 mil.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

Gasil

DRE Gerencial

DRE Gerencial	abr/24	mai/24	jun/24
Faturamento Geral c/ Serviços	**385.162**	**158.672**	**642.869**
Faturamento c/ af (mercadorias)	383.644	158.618	642.082
Faturamento liquido	299.402	123.772	495.120
Custo da mercadoria	- 200.936	- 89.260	- 429.143
Margem c/ af	98.465	34.511	65.978
Faturamento serviços	1.518	54	788
Outras pis e cofins	3.760	3.630	2.586
Margem geral	**102.226**	**38.141**	**68.563**
Despesas gerais	**- 168.218**	**- 159.774**	**- 115.736**
Receita financeira	3.817	3.018	1.275
Despesa financeira/inadimplência	- 131.078	- 103.642	- 77.767
Resultado não operacional	7	7	19
EBITDA	**- 193.247**	**- 222.249**	**123.645**
Custos financeiros	- 167.330	- 49.712	- 48.006
Resultado após financeiro	**- 360.578**	**- 271.961**	**- 171.651**
Imposto de renda e cont. social	- 227	- 127	- 225
Resultado IR	**- 360.804**	**- 272.088**	**- 171.876**
Resultado gerencial	**- 360.804**	**- 272.088**	**- 171.876**
Resultado após financeiro + impostos	**- 360.804**	**- 272.088**	**- 171.876**
Resultado após financeiro + juros a vp	**- 360.804**	**- 272.088**	**- 171.876**
Distribuição de dividendos	-	-	-
Resultado final após distribuição de dividendo	**- 360.804**	**- 272.088**	**- 171.876**

DRE Contábil

DRE	N.E.	abr/24	mai/24	jun/24
Receita bruta	3.1	**190.735**	**45.254**	**472.625**
(-) Deduções	3.1	- 46.436	- 11.494	- 118.034
Receita Líquida		**144.300**	**33.759**	**354.591**
(-) CMV	3.2	- 101.750	- 25.220	- 301.617
Lucro Bruto		**42.549**	**8.540**	**52.974**
Custos da Prestação de Serviços		-	- 0,4	-
Despesas com Vendas	3.3	- 110.271	- 112.464	- 151.161
Despesas Administrativas	3.4	- 111.315	- 58.982	- 57.876
Despesas Tributárias		- 4.788	- 2.264	-
Despesas com Provisões	3.5	- 2.306	17.567	- 1.987
Resultado operacional		**-186.131**	**-147.603**	**-158.051**
Resultado financeiro	3.6	**-139.325**	**-49.308**	**-47.495**
Receitas Financeiras		28.752	2.222	1.153
Despesas Financeiras		- 168.077	- 51.530	- 48.648
Resultado antes IR/CSLL		**-325.455**	**-196.911**	**-205.546**
Resultado Líquido	3.7	**-325.455**	**-196.911**	**-205.546**

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

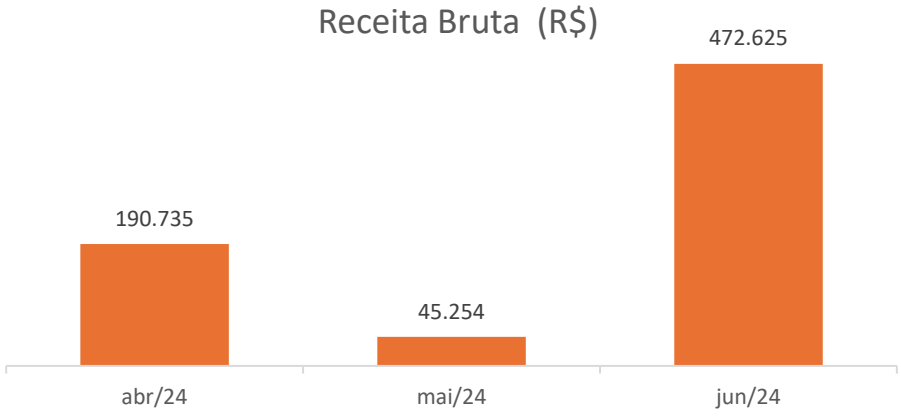
- Em razão do DRE contábil não demonstrar de forma efetiva os resultados da Gasil, a empresa disponibilizou o DRE gerencial com o resultado efetivo da empresa, contudo, para fins de análise utilizou os saldos contabilizados.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras
Gasil

Notas Explicativas – DRE

3.1 Receitas

As receitas da Gasil originam-se de vendas de mercadorias e prestação de serviços. Em junho, a Recuperanda registrou a monta de R$ 472,6 mil, acréscimo de R$ 427,3 mil) em relação ao mês anterior.



A Administração Judicial questionou a empresa quanto aos fatores que motivaram o aumento das receitas no período em tela, aguarda-se.

Cumpre destacar, que embora a Recuperanda tenha faturado R$ 472,6 mil no período, a empresa registra R$ 118 mil do faturamento em deduções, sendo referentes a impostos incidentes sobre vendas.

A Recuperanda tem como expectativa de faturamento de setembro a dezembro de 2024 R$ 1,3 milhões, distribuídos da seguinte forma:

Expectativa de faturamento	
Mês	R$
Setembro	300.000
Outubro	300.000
Novembro	330.000
Dezembro	390.000
Total	**1.320.000**

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras
Gasil

3.2 Custo das mercadorias vendidas

Em junho, os custos das mercadoras vendidas apresentaram acréscimo de R$ 276 mil), encerrando o mês na monta de R$ 301,6 mil. Os custos, passaram de 75% a 85% da receita líquida, conforme abaixo:

Representatividade dos custos s/ receitas líquidas (R$)	jan/24	mai/24	jun/24
Receita Líquida	202.696	33.759	354.591
Custos	-150.060	- 25.220	- 301.617
Custos s/ receitas (%)	**-74%**	**-75%**	**-85%**

3.3 Despesas com Vendas

A rubrica compreende, sobretudo, as despesas com pessoal, propaganda e publicidade e ocupação. Em junho, apontou acréscimo de 74% (R$ 38,6 mil) em relação ao mês anterior, finalizando junho na monta de R$ R$ 151,1 mil. A variação no período decorre sobretudo do aumento de despesas com salários e ordenados.

3.4 Despesas Administrativas

As despesas administrativas são compostas, principalmente por despesas gerais e despesas com depreciações e amortizações. Em junho, a rubrica apontou decréscimo de R$ 1,1 mil, encerrando o mês na monta de R$ 57,8 mil.

3.5 Despesas com provisões

A rubrica compreende a provisão para perdas devedores duvidosos e apontou acréscimo de R$ 15,8 mil, encerrando o mês de junho com saldo de R$ 1,9 mil em provisões. Em relação a política de provisões, a Recuperanda afirma que para perdas são feitas com base no critério fiscal, títulos vencidos acima de 180 dias.

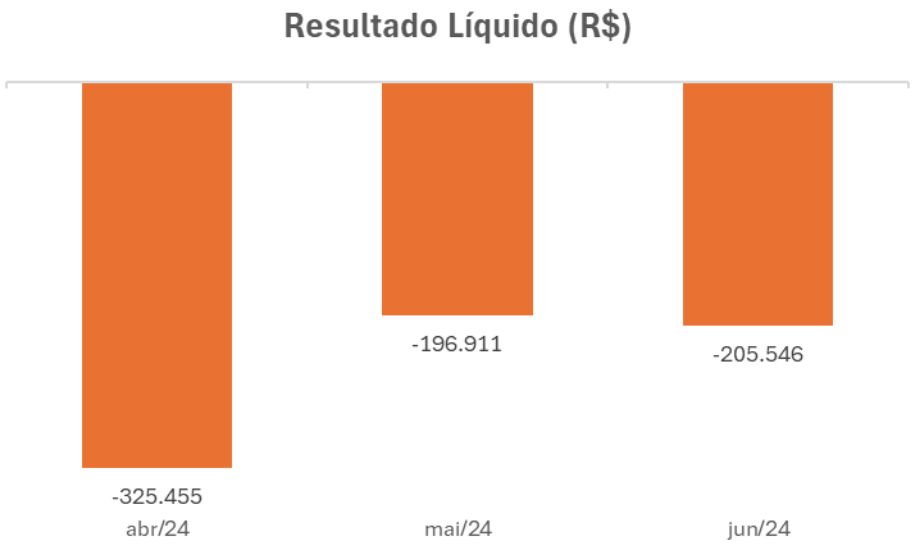
3.6 Resultado Financeiro

Em junho, a Recuperanda apresentou resultado financeiro negativo na monta de R$ 47,4 mil, decréscimo de R$ 1,8 mil em relação a competência anterior, em decorrência da diminuição das despesas financeiras no período. As despesas financeiras, são compostas sobretudo por encargos sobre empréstimos e financiamentos.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras
Gasil

3.7 Resultado líquido

A Recuperanda finalizou o mês de junho com prejuízo de R$ 205,5 mil, expressando acréscimo de R$ 8,6 mil em relação a competência anterior.



Os constantes prejuízos apontados pela Recuperanda são consequência do saldo relevante de custos e despesas em relação ao faturamento da empresa.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

SCH Participações

ATIVO	N.E.	abr/24	mai/24	jun/24
CIRCULANTE		**5.197.990**	**4.588.250**	**5.058.840**
Disponível	1.1	779.140	179.250	644.915
Clientes		9.850	-	4.925
Outros Créditos	1.2	4.409.000	4.409.000	4.409.000
NÃO CIRCULANTE		**4.331.093**	**4.331.093**	**4.331.093**
Realizavel a Longo Prazo	1.3	4.330.878	4.330.878	4.330.878
Investimentos		215	215	215
Total Ativo		**9.529.083**	**8.919.343**	**9.389.933**

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas – Ativo

1.1 Disponibilidades

As disponibilidades da SCH compreendem bens numerais e contas bancárias, na seguinte composição:

Disponibilidades (R$)	abr/24	mai/24	jun/24
Bens Numerais	17	17	17
Depósitos Bancarios a Vista	339.834	172.725	217.703
Aplicação de Liquidez Imediata	439.289	6.508	427.195
Total	**779.140**	**179.250**	**644.915**

Os **depósitos bancários à vista** apontaram em junho o montante de R$ 217,7 mil, acréscimo de R$ 44,9 mil em relação a competência anterior.

A rubrica corresponde a saldos distribuídos em 6 contas bancarias, sendo na conta "Banco Bradesco" que concentram-se as principais movimentações da SCH. Em virtude da limitação de informação contábil, restou prejudicada a análise pormenorizada, de modo que solicitou-se os demonstrativos de forma analítica, aguarda-se retorno. A aplicação de **liquidez imediata** concentra-se no banco Bradesco e apresentou acréscimo de R$ 420,6 mil em junho, encerrando o mês na monta de R$ 427,1 mil. Em virtude da limitação de informação contábil, restou prejudicada a análise pormenorizada, de modo que, solicitou-se os demonstrativos de forma analítica, aguarda-se.

1.2 Outros Créditos

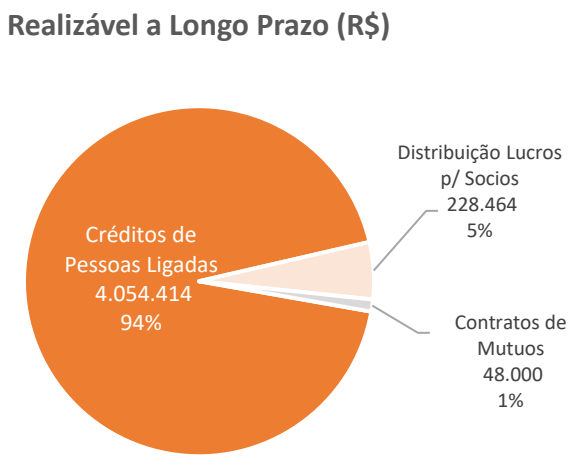
A rubrica compreende a "Adiantamentos a fornecedores", e não apresentou variação no saldo desde janeiro de 2024, encerrando o mês de junho na monta de R$ 4,4 milhões. Devido à limitação dos demonstrativos contábeis, não foi possível averiguar os principais fornecedores destinados os valores antecipados. A Administração Judicial solicitou a composição completa dos saldos e questionou a expectativa de conciliação dos valores, contudo, não houve retorno até o final deste relatório.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

SCH Participações

1.3 Realizável a longo prazo

A rubrica apresenta o montante de R$ 4,3 milhões e não apresentou variação em 2024, possuindo a seguinte composição:



Não foi possível averiguar a composição dos saldos das contas em razão da empresa disponibilizar os demonstrativos de forma sintética, desta forma, a Administração Judicial solicitou a composição dos saldos e os contratos de mútuo entre as partes, aguarda-se.

PASSIVO	N.E.	abr/24	mai/24	jun/24
CIRCULANTE		**836.663**	**226.912**	**751.686**
Fornecedores	2.1	-	-	34.541
Obrigações Tributárias		764	1.138	2.020
Outras Obrigações	2.2	835.898	225.774	715.126
NÃO CIRCULANTE		**101.756.887**	**101.756.887**	**101.756.887**
Obrigações de Pessoas Ligadas	2.3	10.594.089	10.594.089	10.594.089
Provisão de Perdas	2.4	91.162.798	91.162.798	91.162.798
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**-93.064.467**	**-93.064.456**	**-93.118.640**
Capital Social		3.083.902	3.083.902	3.083.902
Reservas		927.233	927.233	927.233
Lucros ou Prejuizos Acumulados		-97.005.569	-97.005.569	-97.005.569
Resultado do Exercício		-70.033	-70.022	-124.206
Total		**9.529.083**	**8.919.343**	**9.389.933**

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas - Passivo

2.1 Fornecedores

Sem apresentar saldo desde janeiro de 2024, em junho, as dívidas com fornecedores perfizeram a monta de R$ 34,5 mil, decorrente de aquisições de prestações com a empresa Serasa S.A. A SCH foi instada a prestar esclarecimentos a respeito da variação, aguarda-se.

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

SCH Participações

2.2 Outras Obrigações

A rubrica compreende adiantamentos de clientes e apresentou em junho acréscimo de R$ 489,3 mil, encerrando o mês no saldo de R$ 715,1 mil. Contudo, não foi possível averiguar os principais adiantamentos de clientes do período em razão dos demonstrativos apresentarem os saldos de forma sintéticas. A Administração Judicial solicitou a SCH a composição dos saldos, contudo, não houve retorno até o final deste relatório.

2.3 Obrigações de Pessoas Ligadas

A rubrica apresenta o montante de R$ 10,5 milhões, sem apresentar variação de janeiro a junho de 2024. Em razão da empresa disponibilizar os demonstrativos de forma sintética, não foi possível averiguar a composição do saldo de forma detalhada. A Administração Judicial solicitou a composição, contudo, não houve retorno até o final deste relatório.

2.4 Provisão de Perdas

A rubrica compreende a provisão de perdas de investimentos e apontou em junho a monta de R$ 91, 1 milhões sem apresentar variação no trimestre analisado.

DRE	N.E	abr/24	mai/24	jun/24
Receita bruta	3.1	**5.000**	**5.000**	**5.000**
Deduções	3.1	-433	-433	-433
Receita Líquida		**4.568**	**4.568**	**4.568**
Lucro Bruto		**4.568**	**4.568**	**4.568**
Despesas Administrativas	3.2	-79.811	-	-55.694
Despesas Tributárias		-	-	-
Resultado operacional	3.4	**-75.243**	**4.568**	**-51.126**
Resultado financeiro	3.5	**-2.719**	**-4.099**	**-2.622**
Receitas Financeiras		103	307	215
Despesas Financeiras		- 2.821	- 4.406	- 2.837
Resultado antes IR/CSLL		**-77.962**	**468**	**-53.748**
Impostos sobre o lucro		- 409	- 458	- 436
Resultado Líquido	3.6	**-78.370**	**11**	**-54.184**

Fonte: Demonstrativos contábeis da Recuperanda.

Notas Explicativas – DRE

8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

SCH Participações

3.1 Receita Bruta

A receita da SCH origina-se de prestação de serviços. Em junho, a empresa registrou a monta de R$ 5 mil em receitas, sem apresentar variação em relação a competência anterior. Cumpre destacar, que a empresa registra R$ 433 reais do faturamento em deduções, sendo referentes a impostos incidentes sobre vendas.

A SCH tem como expectativa de faturamento R$ 10 mil para os próximos meses de 2024.

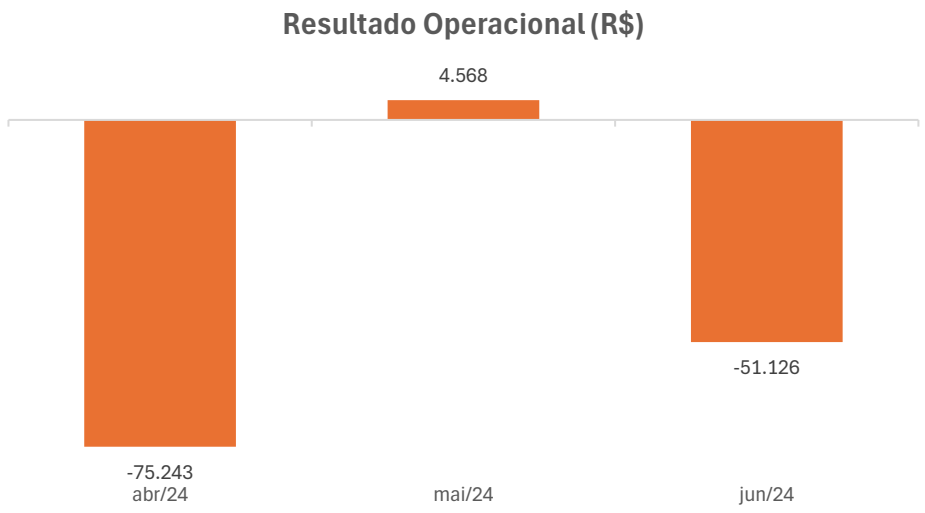
3.2 Despesas Administrativas

Em junho, a rubrica apontou acréscimo de R$ 55,6 mil do saldo registrado no mês anterior, encerrando junho com R$ 55,6 mil em despesas administrativas.

Anteriormente as despesas administrativas compreendiam especialmente despesas gerais compostas por despesas legais e judiciais. A Administração Judicial solicitou esclarecimentos em relação ao montante, contudo, não houve retorno até o final deste relatório.

3.4 Resultado Operacional

A SCH apresentou resultado operacional negativo em junho, em razão da incidência de despesas operacionais no período, encerrando o mês com prejuízo operacional de R$ 51, mil conforme o gráfico abaixo:

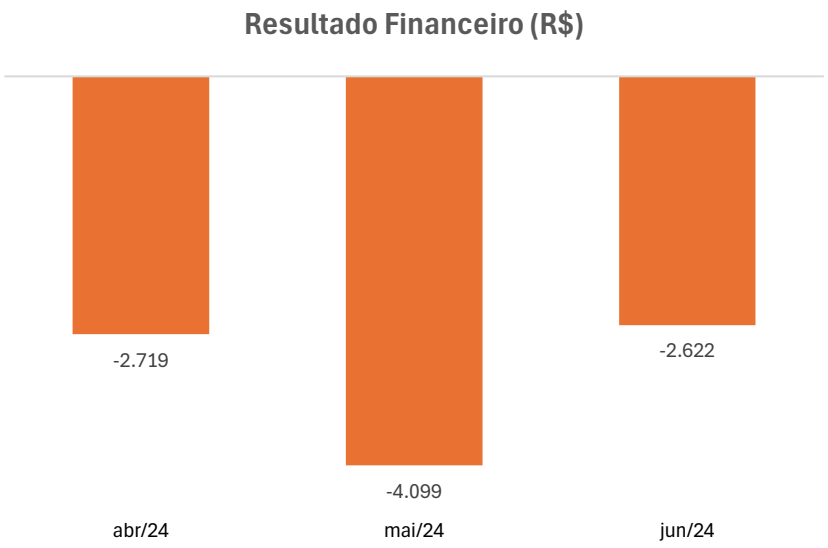


8. Análise Das Demonstrações Econômico-financeiras

SCH Participações

3.5 Resultado financeiro

A SCH Participações apontou em junho resultado financeiro negativo na monta de R$ 2,6 mil, expressando decréscimo de R$ 1,4 mil em decorrência do menor número de despesas financeiras compostas por tarifas bancárias.



3.6 Resultado líquido

A SCH Participações apontou em junho resultado negativo na monta de R$ 54,1 mil, conforme demonstra o gráfico abaixo:

O resultado negativo registrados pela empresa, é decorrente sobretudo, do aumento das despesas administrativas do período.

09. Checklist

Solicitado mensalmente as documentações contábeis/financeiras suportes as elaborações dos relatórios.

CHECKLIST DOCUMENTAÇÕES CONTÁBIL/FINANCEIRA	Schumann	Gasil	SCH
Balanço Patrimonial mensal assinado (excel e PDF)			
Balancete Analítico Mensal	X	X	
Razão das contas contábeis	X	X	X
DRE mensal			
Extratos bancários	X	X	X
Relatório da Folha Mensal			
Controle de Estoques	X	X	
Laudo do Imobilizado			
Laudo de Avaliação do Intangível			
Relatório “Situação Fiscal” (E-CAC)			
Comprovantes de pagamento de parcelamentos correntes e tributos mensais.			
Aging lis de clientes, fornecedores e adiantamentos.	X		
Relatórios fazendários com a dívida tributária atualizada (Federal, Estadual e Municipal).			

10. Questionamentos

Os questionamentos abaixo se referem à competência anterior (maio), e estão pendentes de retorno, apesar de solicitados.

SCHUMANN

Realizável a Longo prazo

Disponibilizar composição dos depósitos judiciais.

Disponibilizar extrato do fundo.

Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos abaixo são saldos concursais ou extraconcursais? A empresa está fazendo o pagamento dos valores?

GASIL

Clientes

Por gentileza, disponibilizar o aging-list de clientes.

Adiantamentos a terceiros

Poderia nos esclarecer o motivo dos adiantamentos realizados a empresa "PDTEC S.A". Quais produtos a empresa fornece?

Fornecedores

Por gentileza, disponibilizar o aging-list de fornecedores

Salários e Ordenados

O que gerou o aumento em salários e ordenados em maio?

SCH PART.

Demonstrativos financeiros

Poderia nos encaminhar os balancetes de maio e junho da SCH Participações de forma analítica?

Outros Créditos

Por gentileza, poderia nos encaminhar a composição dos saldos contabilizados na rubrica "adiantamento a fornecedores"? Além disso qual a expectativa de conciliação dos valores?

Realizável a longo prazo

Por gentileza, nos encaminhar a composição dos saldos das rubricas "créditos de pessoas ligadas" e "contratos de mútuos" juntamente dos contratos e planilha de controle dos saldos.

Outras Obrigações

Por gentileza, nos encaminhar a composição dos saldos da rubrica "adiantamentos de clientes"

Obrigações com Pessoas Ligadas

Por gentileza, nos encaminhar a composição da rubrica.

10. Questionamentos

Os questionamentos abaixo se referem a competência atual:

Questionamentos Schumann 06/2024

Estoques:

Disponibilizar inventário que valide o saldo em estoques de terceiros.

Despesas pagas antecipadamente:

Disponibilizar apólices dos seguros e planilhas de controle dos saldos, que validem os saldos apropriados no mês.

Realizável a Longo prazo

Disponibilizar composição dos depósitos judiciais. (não houve retorno)

Créditos de Pessoas Ligadas

Disponibilizar mensalmente a planilha de conciliação de pessoas ligadas.

Investimentos

Disponibilizar extrato do fundo.

Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos abaixo são saldos concursais ou extraconcursais? A empresa está fazendo o pagamento dos valores? (pergunta ainda de maio que não foi retornada).

9							
0	2.2.01.001	EMPRESTIMOS	19.112.799,48 C	1257636,42	261.841,04	995.795,38 D	18.117.004,10 C
1							
2	2.2.01.001.017	BANCO SICOOB	2.964.771,84 C	166017,73	-	166.017,73 D	2.798.954,11 C
3	2.2.01.001.019	(-) ENCARGOS FINANCEIROS E TRANSCORRER	1.640.930,30 D	0,00	224.242,23	224.242,23 C	1.416.688,07 D
4	2.2.01.001.035	EMPRESTIMOS RECUPERACAO JUDICIAL	8.927.345,45 C	93840,43	-	93.840,43 D	8.833.505,02 C
5	2.2.01.001.042	EMPRESTIMO BANCO SOFISA	2.496.334,57 C	174080,33	-	174.080,33 D	2.322.254,24 C
6	2.2.01.001.053	EMPRESTIMO BANCO OMNI	2.017.433,07 C	198606,99	-	198.606,99 D	1.818.826,08 C
7	2.2.01.001.055	BANCO FLOWINVEST	6.720.930,37 C	635290,94	-	635.290,94 D	6.085.639,43 C
8	2.2.01.001.090	(-) ENCARGOS FINANC. A TRANSCORRER R.J	2.363.085,52 D	0,00	37.598,81	37.598,81 C	2.325.486,71 D
9							

Receitas:

O que houve que o faturamento da empresa retraiu 2,1 milhões em junho?

Por que as receitas financeiras cresceram 1,9 mi?

O que causou o aumento expressivo de 6,6 milhões nas receitas operacionais diversas?

Questionamentos Gasil 06/2024

Clientes

Por gentileza, disponibilizar o aging-list de clientes. (não houve retorno)

Adiantamentos a terceiros

Poderia nos esclarecer o motivo dos adiantamentos realizados a empresa “PDTEC S.A”. Quais produtos a empresa fornece? (não houve retorno)

Empréstimos:

Disponibilizar contratos dos empréstimos e planilha controle dos saldos.

Outras Obrigações

Por gentileza, poderia nos encaminhar a composição do saldo da rubrica “adiantamento de clientes”? (não houve retorno).

Fornecedores

Por gentileza, disponibilizar o aging-list de fornecedores. (não houve retorno).

Obrigações de pessoas ligadas

Por gentileza, nos disponibilizar o contrato de mútuo entre as partes juntamente da planilha de composição dos saldos conciliados com a contabilidade. (não houve retorno).

Receita Bruta

Quais fatores motivaram o aumento das receitas em junho (427 mil)?

Salários e Ordenados

O que gerou o aumento em salários e ordenados em maio? (não houve retorno).

10. Questionamentos

Os questionamentos abaixo se referem a competência atual:

Questionamentos SCH Participações 06/2024

Demonstrativos financeiros

Poderia nos encaminhar os balancetes de maio e junho da SCH Participações de forma analítica? (não houve retorno)

Disponibilidades

O que gerou o acréscimo de 420 mil nas aplicações financeiras em junho?

Outros Créditos

Por gentileza, poderia nos encaminhar a composição dos saldos contabilizados na rubrica “adiantamento a fornecedores”? Além disso qual a expectativa de conciliação dos valores? (não houve retorno).

Realizável a longo prazo

Por gentileza, nos encaminhar a composição dos saldos das rubricas “créditos de pessoas ligadas” e “contratos de mútuos” juntamente dos contratos e planilha de controle dos saldos. (não houve retorno).

Outras Obrigações

Por gentileza, nos encaminhar a composição dos saldos da rubrica “adiantamentos de clientes” (não houve retorno).

Obrigações com Pessoas Ligadas

Por gentileza, nos encaminhar a composição da rubrica. (não houve retorno).