

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Recuperação Judicial nº 5024644-59.2020.8.21.0001
Vara de Direito Empresarial, Recuperação de Empresas e Falências
Porto Alegre/RS

Recuperanda:
Degusttares Comercial de Alimentos LTDA.

Janeiro de 2021

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE



• 1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	4
1.2. Cronograma Processual.....	5
• 2. Informações sobre a Recuperanda.....	7
2.1. Histórico.....	8
2.2. Informações Gerais.....	9
2.3. Reunião com a Administração.....	10
2.4. Quadro Funcional.....	12
• 3. Créditos.....	13
3.1. Créditos por Classe.....	14
3.2. Perfil dos Credores.....	15
• 4. Análise Econômico-Financeira.....	16
4.1. Ativo.....	17
4.2. Passivo.....	19
4.3. Demonstração de Resultado.....	21
• 5. Informações Adicionais.....	23
5.1. Cumprimento das Obrigações.....	24
5.2. Informações Adicionais.....	25
5.3. Plano de Recuperação.....	26
5.4. Cumprimento do Plano.....	28
• 6. Glossário.....	33

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Cronograma Processual

1.1 Considerações Preliminares

Em primeiro lugar, cumpre referir as premissas que embasaram este relatório, bem como destacar alguns pontos que esta Equipe Técnica julga pertinentes para uma melhor compreensão do trabalho desenvolvido.

Para chegar às conclusões apresentadas no presente relatório, entre outros aspectos: (i) foram tomadas como boas e válidas as informações contidas nas demonstrações contábeis da **Degusttares Comercial de Alimentos LTDA**, as quais foram fornecidas por seus administradores; e (ii) foram conduzidas discussões com membros integrantes da administração da **Degusttares Comercial de Alimentos LTDA**, sobre os negócios e as operações da referida sociedade empresária.

Nenhum dos profissionais que participaram da elaboração deste relatório têm qualquer interesse financeiro na Recuperanda ou qualquer relação com quaisquer das partes envolvidas, o que caracteriza a independência desta Equipe Técnica em relação ao presente trabalho.

A administração da **Degusttares Comercial de Alimentos LTDA**, e seus sócios não impuseram qualquer restrição para que esta Equipe pudesse: (i) obter todas as informações solicitadas para produzir este relatório; e (ii) chegar de forma independente às conclusões aqui contidas.

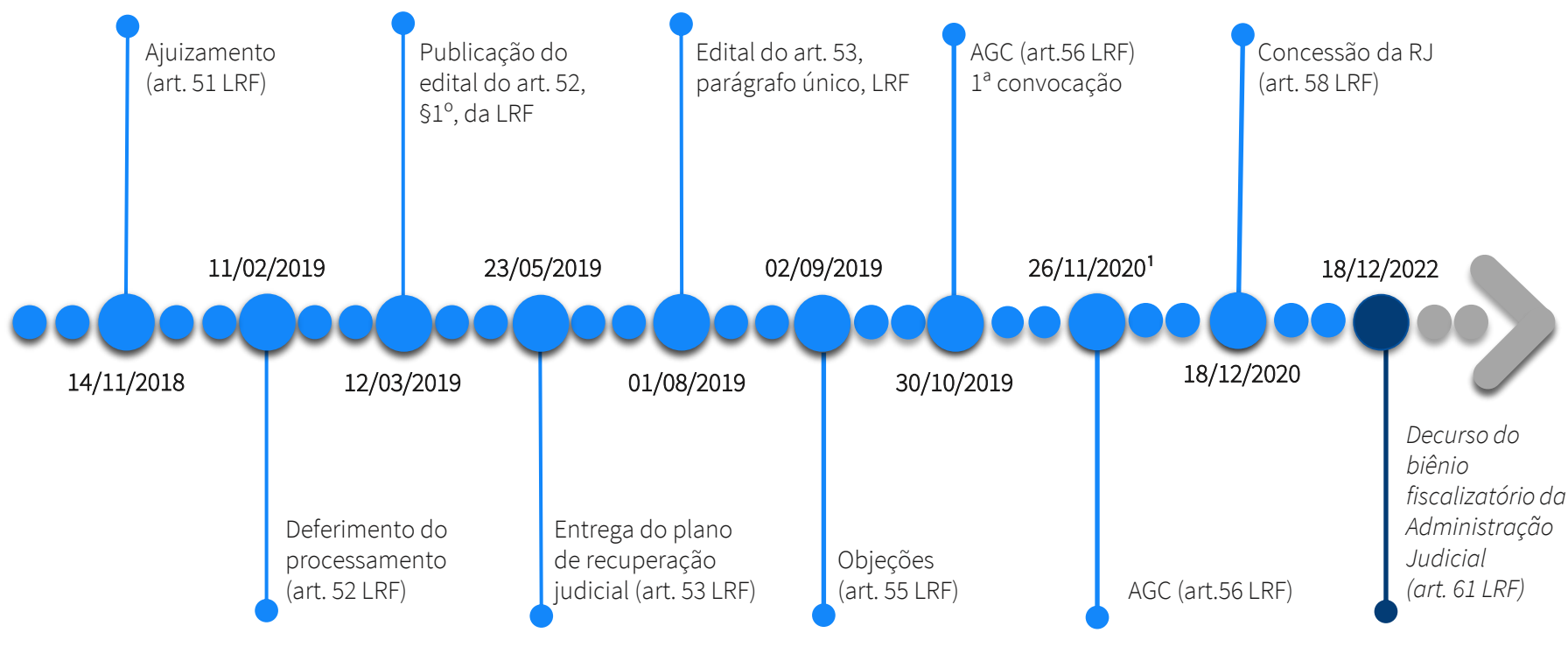
Este relatório e as opiniões aqui contidas têm a finalidade de prestar informações a todos os interessados no presente processo, observando o fato de que qualquer leitor deste relatório deve estar ciente das condições que nortearam este trabalho.

Acordou-se com os representantes da Recuperanda que a apresentação de contas demonstrativas mensais (**art. 52, inciso IV**) deverá ocorrer por meio da disponibilização de informações contábeis e financeiras até o dia **20 de cada mês subsequente**.

Exceto quando expressamente mencionado, os valores indicados neste relatório **estão expressos em reais (R\$)**.

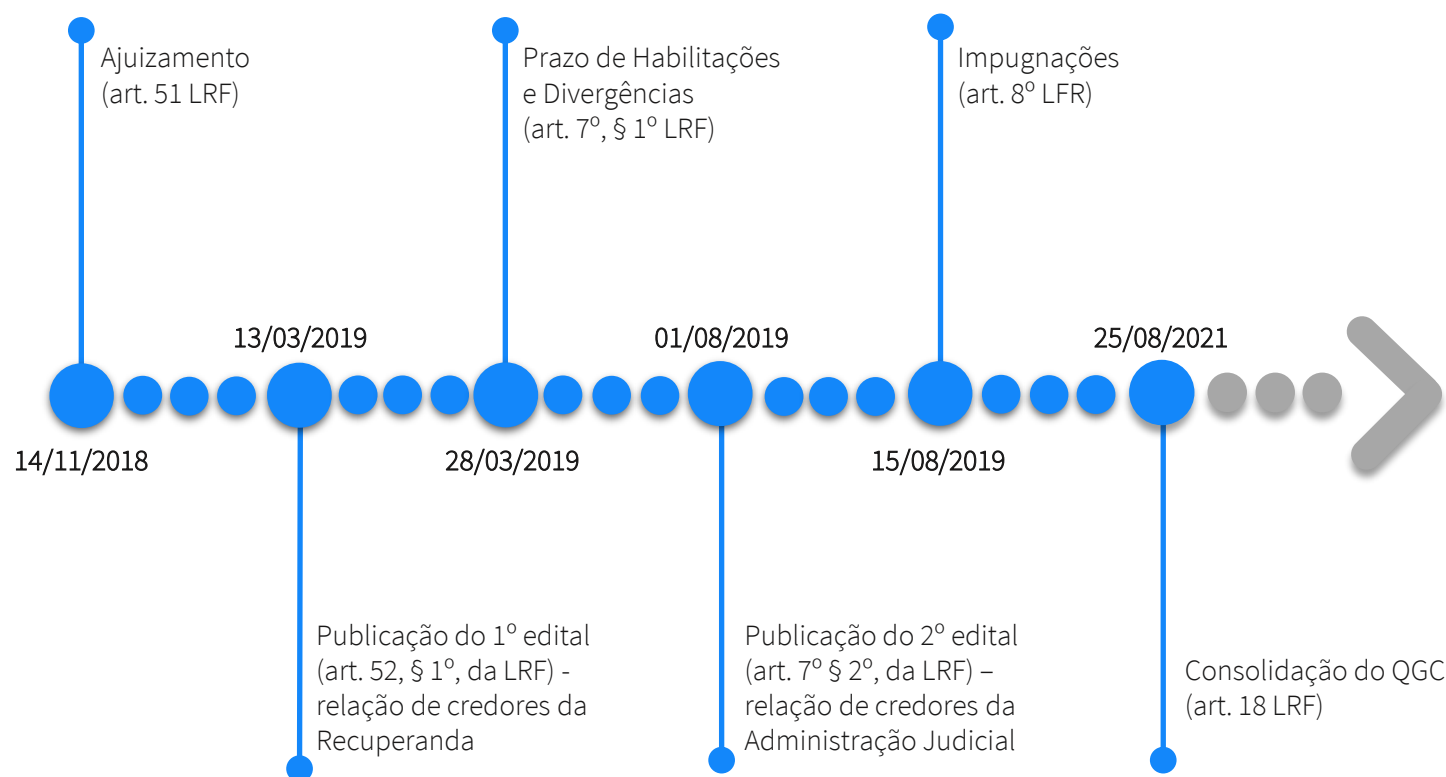
1.2 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o cronograma do processo de **Recuperação Judicial** da Recuperanda, demonstrando o atual estágio em que se encontra.



1.2 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o cronograma da **Verificação de Créditos** da Recuperanda, demonstrando o atual estágio em que se encontra.





RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA

- 2.1. Histórico da *Degusttares Comercial de Alimentos LTDA*
- 2.2. Informações Gerais
- 2.3. Reunião com a Administração
- 2.4. Quadro Funcional

2.1 Histórico da DEGUSTTARES

Com o objetivo de suprir a crescente demanda de seus pedidos, houve a **ampliação de mercadorias e da diversidade de produtos**.

Em termos absolutos, entre os anos de 2013 e 2017, a **queda nas vendas** foi de 39%:

- 2013: R\$ 6.676.378,00;
- 2017: R\$ 4.072.192,00.

Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial em 14/11/2018.



2.2 Informações Gerais

Degusttares Comercial de Alimentos LTDA.

CNPJ: 73.749.889/0001 - 88

- Objeto social: (i) fabricação e o comércio atacadista e varejista de produtos de padaria, confeitaria, pastelaria e de alimentos caseiros e congelados; (ii) fabricação e o comércio atacadista e varejista de alimentos e pratos prontos; (iii) comércio atacadista e varejista de pães, bolos, biscoitos e similares; (iv) comércio atacadista e varejista de massas alimentícias; (v) comércio atacadista e varejista de sorvetes e correlatos; (vi) comércio atacadista e varejista de chocolates, confeitos, balas, bombons e semelhantes; (vii) comércio atacadista e varejista de açúcares, adoçantes, sucos, frutas, legumes, frutas secas e alimentos congelados; (viii) comércio varejista de bebidas; (ix) comércio varejista de alimentação e bebidas para consumo local e, (x) participação societária em outras empresas.
- Sócio administrador: Élbio Schwarz
- Sede: Avenida Capivari, 763 – Bairro Cristal
- Cidade: Porto Alegre – RS
- Sociedade empresária de responsabilidade limitada
- Capital Social: R\$ 1.080.231,00
- Sócios: Tasch Gestão de Recursos Sociedade Simples LTDA (99,99%) e Élbio Schwarz (0,01%).

2.3 Reunião com a Administração

No dia 13 de dezembro de 2021, a Administração Judicial realizou reunião virtual com os representantes da Recuperanda, a fim de se inteirar acerca do andamento das atividades da Empresa. A reunião foi realizada com o Sr. Élbio Schwarz (sócio-administrador) e com o Dr. Leonardo Maldonado (advogado da empresa).

O Sr. Élbio iniciou a videoconferência apontando outubro/2021 como o mês com maior faturamento do período, sobretudo devido às festas de Halloween, relatando que restou atingido o faturamento total na monta de R\$ 271 mil. No entanto, o bom desempenho não se manteve durante o mês de novembro/2021 em virtude da não realização de eventos de final de ano e da má situação financeira das empresas, ambos ainda em decorrência da pandemia.

No que diz respeito ao mês de dezembro/2021, apontou para um início de bastante movimentação, sendo que, devido às altas expectativas para as vendas no Natal e no Ano Novo, esperava-se um faturamento semelhante ou superior àquele do mês de outubro/2021. No mais, salientou que a Empresa apenas não funcionará nos dias 25/12/21 e 01/01/22.

Quanto à rede Zaffari, relatou que houve uma pequena queda na venda em virtude da prioridade que foi concedida à compra de aves para as festas

de final de ano, mas que tal situação já voltou à normalidade. Acrescentou que vem desenvolvendo uma boa relação com a Comercial Zaffari de Passo Fundo/RS, afirmando que já recebeu uma proposta de parceria para o ano de 2022.

Em relação às demais parcerias, sustentou que o relacionamento com o Mercado Quadrado continua fluindo bem.

Já no que se refere às vendas durante o verão, o Sr. Élbio relatou que não conseguiu um local para se estabelecer no litoral gaúcho, sendo mantida a intenção de montar um sistema de entregas na região.

No que concerne ao quadro funcional, o representante da Recuperanda afirmou que vem sendo dado andamento a novos processos de contratação a fim de requalificar a equipe. Enfatizou que o pagamento dos salários está em dia, inclusive no que tange ao décimo terceiro.

O Sr. Élbio também fez referência à mudança de sede da Empresa, esclarecendo que a previsão é que se dê no primeiro trimestre de 2022. Com isso, foi explicado que o prazo de locação do espaço da atual sede foi estendido até junho de 2022, ressaltando-se que o pagamento dos aluguéis está em dia.

2.3 Reunião com a Administração

Ademais, o representante da Recuperanda fez referência ao início de locação de um novo gerador, fruto de uma triangulação realizada junto a um parceiro da Recuperanda.

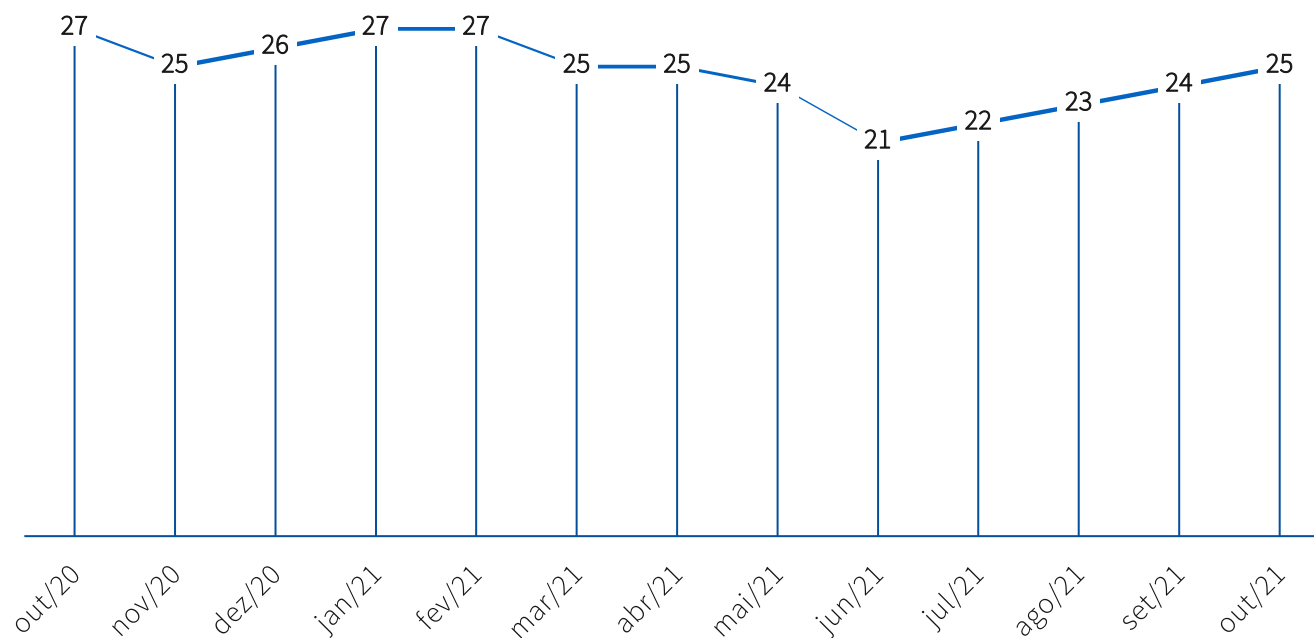
No que concerne à **questão tributária**, relatou que transitou em julgado os processos de negociação de PIS/COFINS, salientando que está aguardando a elaboração de novos acordos para que proceda com o levantamento. Indicou que, em havendo possibilidade, pretende optar pelo Simples Nacional em 2022.

Por fim, em relação ao **cumprimento do plano de recuperação judicial**, foi relatada a liquidação de todos os créditos sujeitos à Recuperação Judicial no final do mês de novembro/2021. Em resposta à solicitação da representante desta Administração Judicial, o Sr. Élbio comprometeu-se a enviar os comprovantes dos pagamentos.



2.4 Quadro Funcional

É apresentada a seguir a evolução do quadro funcional da **Recuperanda**, conforme informações encaminhadas pela sua administração:

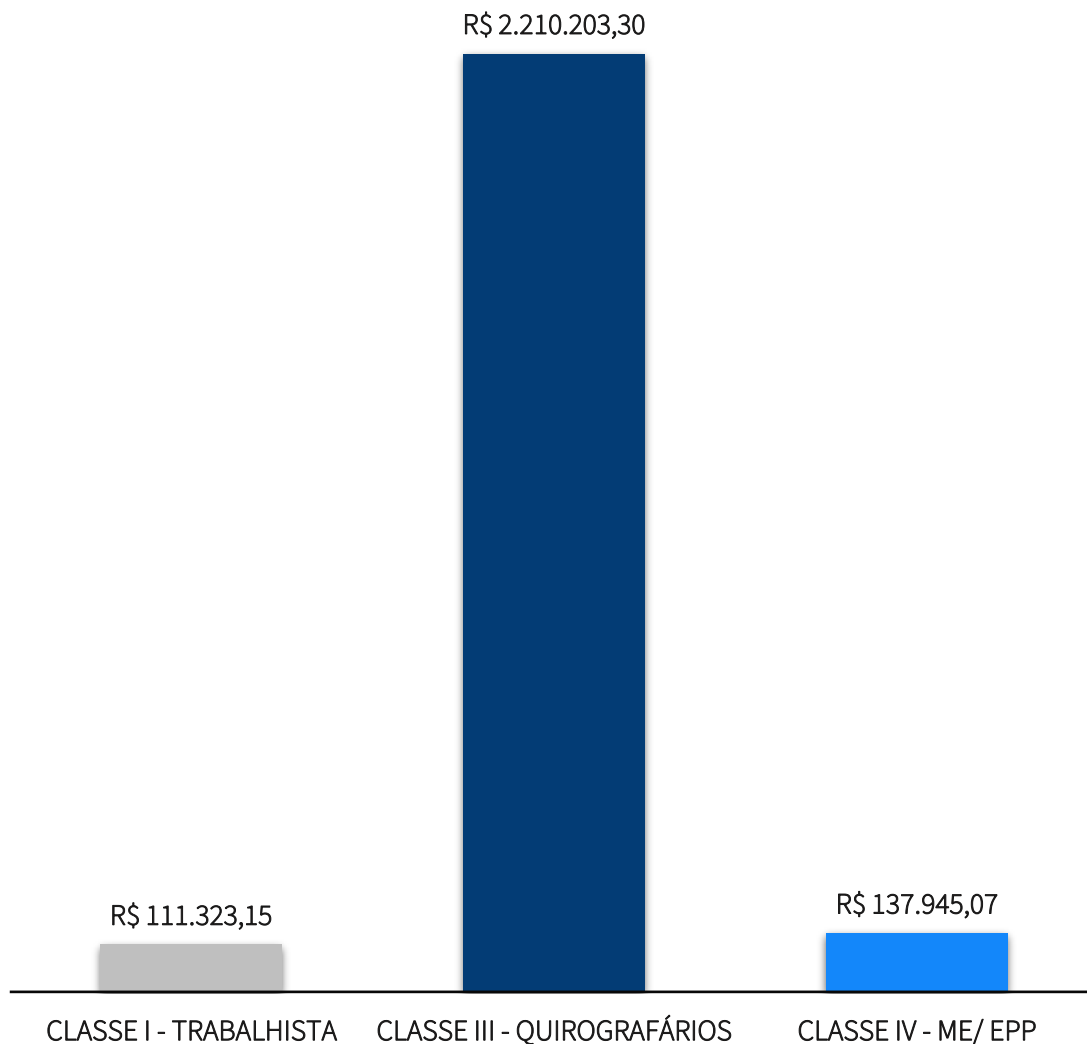


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. CRÉDITOS

- 3.1. Créditos por Classe
- 3.2. Perfil dos Credores

3.1 Créditos por Classe

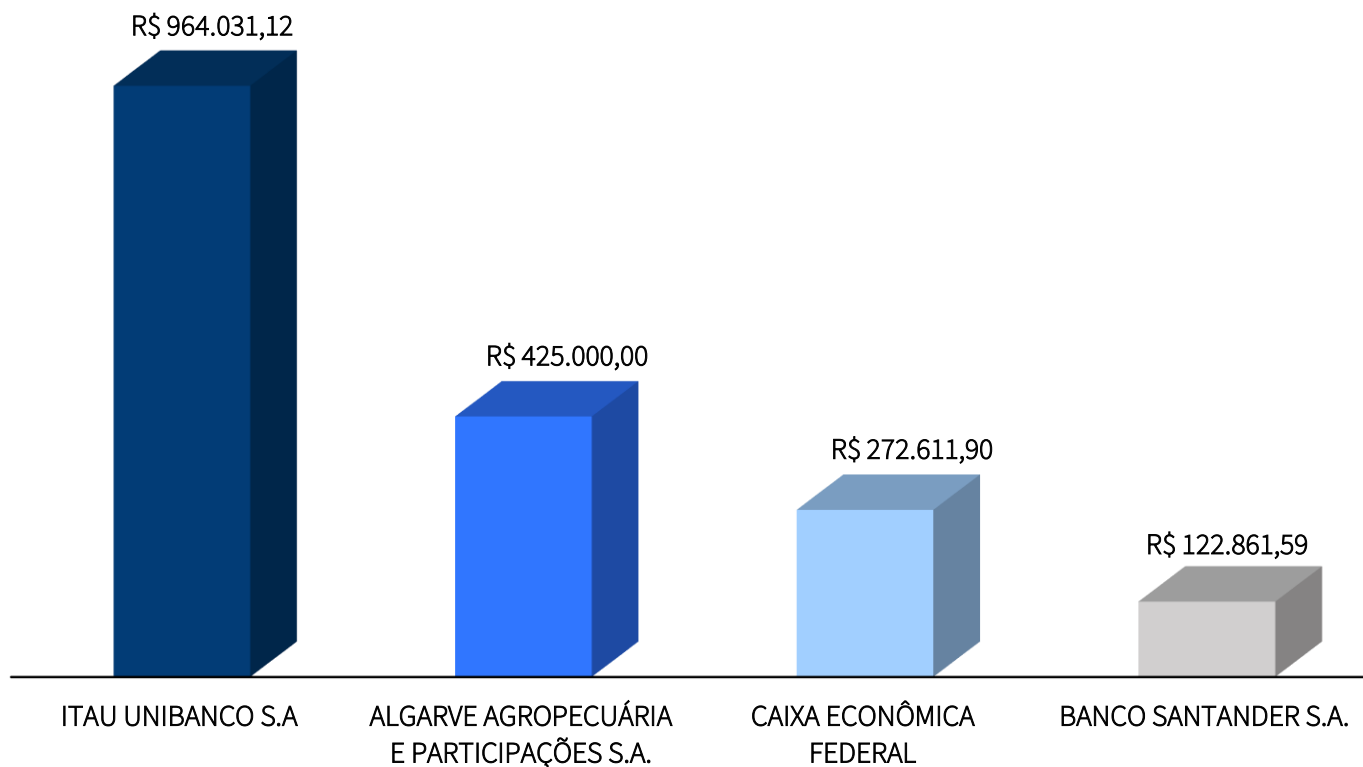


O passivo total sujeito à Recuperação Judicial atinge a monta de **R\$ 2.459.471,52***. A lista de credores da Recuperanda é composta pela **Classe I – Trabalhista (4,53%)**, pela **Classe III – Quirografários (89,86%)** e pela **Classe IV – ME/ EPP (5,61%)**.

O gráfico ao lado apresenta o perfil da sua dívida:

Os valores contidos nesta página estão baseados no **Quadro-Geral de Credores consolidado.*

3.2 Créditos - Perfil dos Credores



Apresenta-se acima os quatro principais créditos da Recuperaanda, sendo todos eles pertencentes à **Classe III – Quirografários**. Nota-se que o passivo arrolado ao processo de Recuperação Judicial é composto essencialmente por dívidas com instituições financeiras, representando aproximadamente **72% do montante total**.

A soma dos demais créditos que compõem a lista de credores perfaz, aproximadamente, a monta de **R\$ 650.000,00**.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. ANÁLISE FINANCEIRA

- 4.1. Ativo
- 4.2. Passivo
- 4.3. Demonstração do Resultado

4.1 Análise Financeira – Ativo

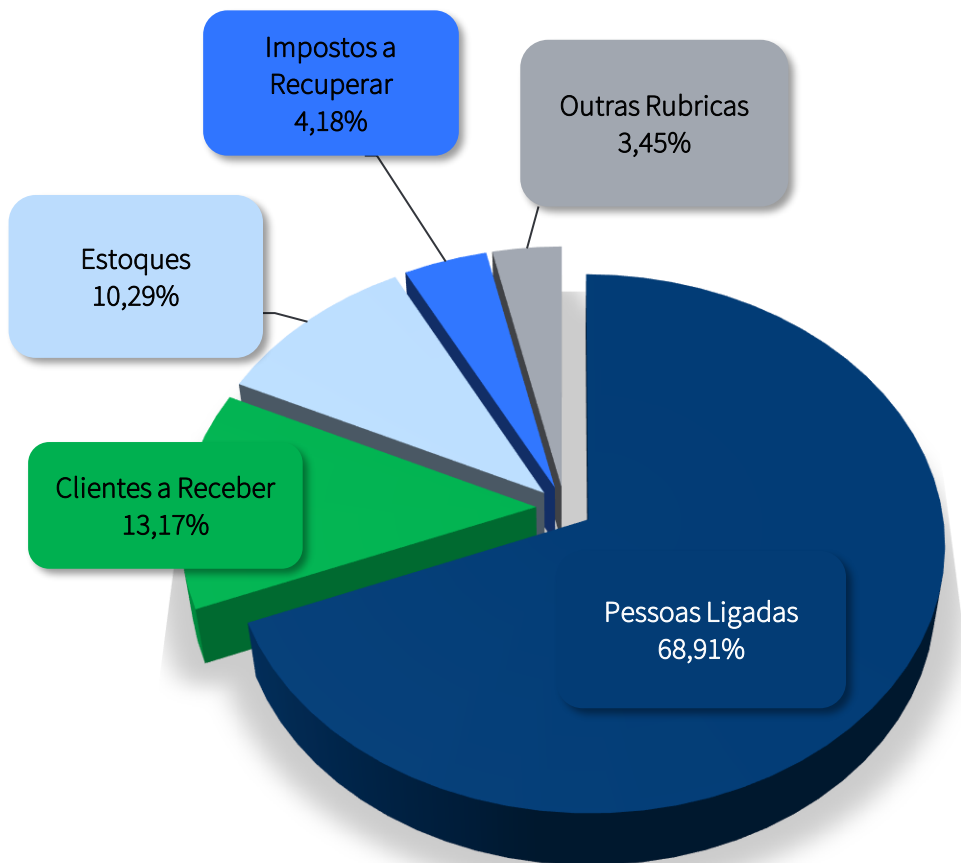
Apresenta-se abaixo a evolução dos saldos das contas do **balanço patrimonial** relativas ao **ativo**, referente ao período de junho a outubro/2021:

	AV% ¹	AH% ²	31/10/2021	30/09/2021	31/08/2021	31/07/2021	30/06/2021
ATIVO CIRCULANTE	92,72%	6,22%	1.016.339,14	978.342,10	970.663,82	953.843,47	956.826,84
Caixa e Equivalentes	0,78%	-1,66%	8.498,64	7.385,81	6.218,64	5.491,33	8.642,17
Clientes a Receber	12,21%	91,34%	133.842,07	96.961,86	111.083,17	98.874,91	69.950,78
Estoques	9,54%	9,34%	104.580,96	98.590,88	97.854,76	109.264,24	95.644,63
Adiantamentos	0,02%	0,00%	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Impostos a Recuperar	3,88%	0,01%	42.494,56	42.493,37	42.491,96	42.490,76	42.489,82
Pessoas Ligadas	63,90%	-1,85%	700.392,10	706.379,37	686.484,48	671.191,42	713.568,63
Outros Créditos	2,40%	0,00%	26.330,81	26.330,81	26.330,81	26.330,81	26.330,81
ATIVO NÃO CIRCULANTE	7,28%	-3,19%	79.741,52	80.397,87	81.054,22	81.710,57	82.366,92
Depósitos Judiciais	0,11%	0,00%	1.218,00	1.218,00	1.218,00	1.218,00	1.218,00
Investimentos	0,25%	0,00%	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
Imobilizado	4,72%	-4,83%	51.682,82	52.339,17	52.995,52	53.651,87	54.308,22
Intangível	2,20%	0,00%	24.140,70	24.140,70	24.140,70	24.140,70	24.140,70
TOTAL DO ATIVO	100,00%	5,47%	1.096.080,66	1.058.739,97	1.051.718,04	1.035.554,04	1.039.193,76

AV%¹ - Análise vertical: demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo em outubro de 2021;

AH%² - Análise horizontal: apresenta a variação entre junho e outubro/2021 de cada rubrica.

4.1 Análise Financeira – Ativo



O **ativo total** da Recuperanda, em 31/10/2021, totalizou R\$ 1.096.080,66, representando um aumento de 5,47% quando comparado ao saldo do mês de junho/2021. No gráfico ao lado, demonstra-se a composição do Ativo Circulante. Abaixo, as principais observações em relação às movimentações patrimoniais nas contas de Ativo:

- **Clientes:** em junho/2021, o saldo a receber perfazia R\$ 69.950,78. Já no mês de outubro/2021, passou a ser de R\$ 133.842,07 (aumento de 91,34%);
- **Estoques:** observa-se um aumento de 9,34% entre os meses de junho e outubro/2021. Além dos produtos para revenda, o saldo da conta de *Estoques* é composto por valores referentes à matéria-prima, material de embalagem e mercadorias em elaboração;
- **Pessoas Ligadas:** a rubrica é composta por saldos de adiantamentos com pessoas ligadas. No período analisado, apresentou decréscimo de 1,85%. A variação está atrelada, em sua maior parte, a saldos de *Adiantamento com Fornecedores* (R\$ 141.352,60).

No mês de outubro/2021, o **Ativo Imobilizado**, com representatividade de 4,72% perante o ativo total (ou R\$ 51.682,82) sofreu uma redução de 4,83% em relação ao mês de junho/2021. Tal oscilação está atrelada à contabilização mensal das depreciações.

4.2 Análise Financeira – Passivo

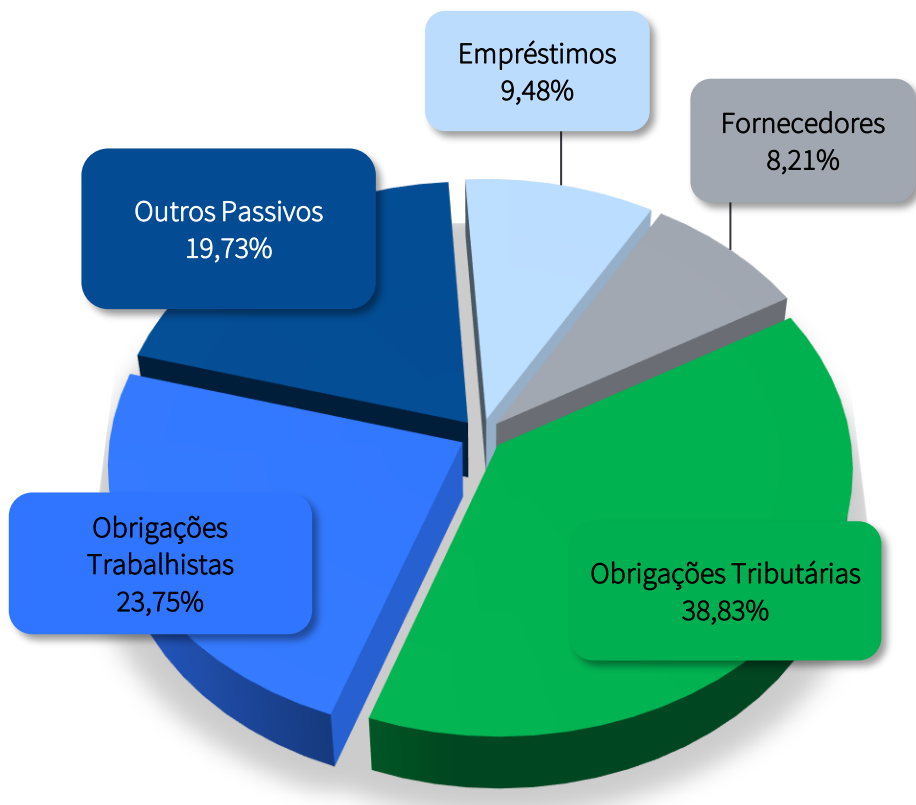
Apresenta-se abaixo a evolução dos saldos das contas do **balanço patrimonial** relativas ao **passivo**, referente ao período de junho a outubro/2021:

	AV% ¹	AH% ²	31/10/2021	30/09/2021	31/08/2021	31/07/2021	30/06/2021
PASSIVO CIRCULANTE	407,41%	-11,37%	6.583.443,37	6.500.634,10	7.430.838,87	7.395.717,22	7.428.293,01
Fornecedores	40,37%	2,06%	652.373,12	627.197,90	621.856,38	634.042,48	639.197,39
Obrigações Tributárias	191,03%	4,72%	3.086.869,60	3.051.957,42	3.007.197,35	2.977.319,55	2.947.786,67
Obrigações Trabalhistas	116,87%	1,42%	1.888.597,57	1.877.570,59	1.862.580,45	1.852.658,26	1.862.192,89
Empréstimos	46,65%	-56,94%	753.845,17	753.845,17	1.750.584,54	1.750.584,54	1.750.584,54
Outras Contas a Pagar	12,49%	-11,72%	201.757,91	190.063,02	188.620,15	181.112,39	228.531,52
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	84,59%	340,65%	1.366.955,65	1.350.955,65	345.216,28	335.216,28	310.216,28
Pessoas Ligadas	84,59%	340,65%	1.366.955,65	1.350.955,65	345.216,28	335.216,28	310.216,28
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-392,00%	0,00%	(6.334.461,54)	(6.334.461,54)	(6.334.461,54)	(6.334.461,54)	(6.334.461,54)
Capital Social	66,85%	0,00%	1.080.231,00	1.080.231,00	1.080.231,00	1.080.231,00	1.080.231,00
Reserva de Lucros	0,57%	0,00%	9.159,19	9.159,19	9.159,19	9.159,19	9.159,19
Prejuízos Acumulados	-459,41%	0,00%	(7.423.851,73)	(7.423.851,73)	(7.423.851,73)	(7.423.851,73)	(7.423.851,73)
TOTAL DO PASSIVO	100,00%	15,09%	1.615.937,48	1.517.128,21	1.441.593,61	1.396.471,96	1.404.047,75

AV%¹ - Análise vertical: demonstra a representatividade de cada rubrica perante o total do passivo em outubro de 2021;

AH%² - Análise horizontal: apresenta a variação entre junho e outubro/2021 de cada rubrica.

4.2 Análise Financeira – Passivo



O **Passivo**, em 31/10/2021, perfaz a monta de R\$ 7.950.399,02, representando um aumento de 2,74% em comparação ao mês de junho/2021. O saldo do **Passivo Não Circulante**, composto apenas pela conta *Pessoas Ligadas*, total de R\$ 310.216,28 em junho/2021, passou a ser de R\$ 1.366.955,65 em outubro do mesmo ano (representando um aumento superior a 300% no período). Tal incremento se deve à reclassificação de parte da dívida arrolada no processo de Recuperação Judicial, anteriormente alocada em **Empréstimos de curto prazo**, para a conta de mútuos provenientes da TASCH Gestão de Recursos Ltda, no longo prazo. O restante do valor atrelado ao processo permanece na rubrica **Obrigações Trabalhistas de curto prazo**.

Observa-se, ainda, que a maior parte do passivo da Recuperanda está concentrada em **Obrigações Tributárias**, no montante de R\$ 3.086.869,60. Nota-se que tal rubrica apresentou um acréscimo de 4,72% entre junho e outubro/2021. Com base nas demonstrações contábeis, é possível verificar que essa variação está atrelada ao fato de a Recuperanda **não estar conseguindo adimplir integralmente as obrigações correspondentes ao ICMS, IRPJ, COFINS e CSLL**, preponderantemente.

4.3 Análise Financeira – Demonstração de Resultado



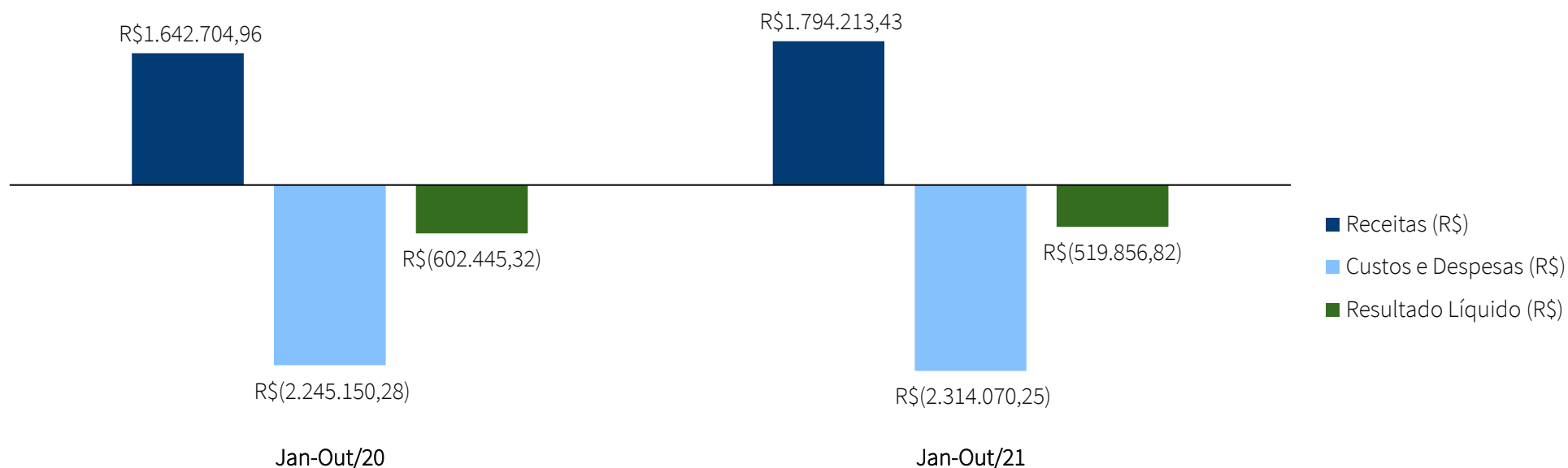
Apresenta-se abaixo a **Demonstração de Resultado do Exercício** acumulada de janeiro a outubro de 2021, comparada ao mesmo período de 2020:

	AV ¹ %	AH ² %	Jan-Out/2021	Jan-Out/2020
Receita Operacional Líquida	100,00%	9,77%	1.789.889,05	1.630.640,61
(-) Custos dos produtos vendidos	-77,34%	7,72%	(1.384.221,65)	(1.285.050,72)
Lucro bruto operacional	22,66%	17,38%	405.667,40	345.589,89
(-) Despesas com vendas	-19,40%	11,70%	(347.157,56)	(310.785,17)
(-) Despesas gerais e administrativas	-22,14%	8,93%	(396.254,63)	(363.777,15)
Resultado antes das operações financeiras	-18,87%	2,67%	(337.744,79)	(328.972,43)
(-) Despesas financeiras	-6,64%	-45,02%	(118.855,25)	(216.172,28)
Receitas financeiras	0,24%	109,48%	4.324,38	2.064,35
(=) Resultado após operações financeiras	-25,27%	-16,72%	(452.275,66)	(543.080,36)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	0,00%	-100,00%	0,00	10.000,00
Resultado Operacional	-25,27%	-15,16%	(452.275,66)	(533.080,36)
(-) Depreciações e Amortizações	-0,67%	-72,95%	(11.960,87)	(44.215,67)
Resultado antes I.R/ C.S e Participações	-25,94%	-19,58%	(464.236,53)	(577.296,03)
(-) IRPJ/CSLL	-3,11%	121,16%	(55.620,29)	(25.149,29)
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	-29,04%	-13,71%	(519.856,82)	(602.445,32)

AV¹ - Análise vertical: demonstra a representatividade de cada rubrica perante a receita líquida no período de janeiro a outubro de 2021;

AH² - Análise horizontal: apresenta a variação entre os períodos de janeiro a outubro de 2020 e 2021 de cada rubrica.

4.3 Análise Financeira – Demonstração de Resultado



- Em relação à **Receita Líquida**, observa-se que, na análise acumulada de janeiro e outubro de 2021, houve um **aumento de 9,77%** comparativamente a igual período de 2020;
- Os **custos e despesas**, incluindo aquelas de natureza financeira, aumentaram em **3,07%** na comparação entre os referidos períodos;
- Em 2021, houve percepção de **prejuízo líquido** de R\$ 519.856,82, ante resultado negativo de R\$ 602.445,32 em 2020, redução de **13,71%**.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 5.1. Cumprimento das Obrigações
- 5.2. Informações Adicionais
- 5.3 Plano de Recuperação Judicial

5.1 Cumprimento das Obrigações

Na qualidade de auxiliar do Juízo, além de manter o credor informado acerca do andamento das atividades da Recuperanda e dos trâmites processuais, um dos papéis da equipe de Administração Judicial é o de fiscalizar as atividades da Recuperanda, especialmente no que tange ao cumprimento das obrigações que lhe são impostas pela Lei 11.101/05.

Esta Equipe Técnica realizou videoconferência com o sócio-administrador da Recuperanda no dia 13 de dezembro de 2021, momento no qual constatou que as atividades estavam sendo realizadas normalmente.

No período em análise, não foram constatadas condutas passíveis de enquadramento nas hipóteses descritas nos incisos do art. 64, da LRF, nem foi apurada a distribuição de lucros ou dividendos a sócios ou acionistas, vedada por força do art. 6-A, da LRF.”



5.2 Informações Adicionais



Conforme relatório de **dívida ativa da União**, a recuperanda possui débitos tributários no valor de **R\$ 2.074.988,83**. De acordo com a **documentação contábil** enviada pela recuperanda, o **passivo tributário**, em 31/10/2021, totalizou **R\$ 3.086.869,60**.



A Recuperanda não adquiriu novos **ativos imobilizados**, tampouco contraiu novos **empréstimos** entre os meses de junho e outubro/2021.



Com exceção dos tributos, a Recuperanda vem conseguindo **cumprir com os pagamentos das despesas gerais**, tais como salários, água, telefone, internet, fornecedores e demais valores não sujeitos à Recuperação Judicial.



Com relação aos **honorários fixados em favor da Administração Judicial**, a Recuperanda está honrando com o pagamento dos valores mensalmente.

5.3 Plano de Recuperação

Apresenta-se abaixo um quadro resumo referente à **forma de pagamento aos credores** prevista no 6º aditivo ao Plano de Recuperação apresentado pela Recuperanda, aprovado em Assembleia-Geral de Credores realizada no dia 26/11/2020 e homologado pelo Juízo no dia 18/12/2020:

CLASSE	OPÇÕES	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO	ENCARGOS	PARCELAS
TRABALHISTAS	Apenas uma opção	Sem deságio	Não se aplica	Prazo total de 6 meses contados da aprovação do PRJ em AGC.	TR + 3% a.a.	Em até 6 parcelas mensais consecutivas
QUIROGRAFÁRIOS	Opção 1	Deságio de 40%	12 meses - a contar da data de aprovação do PRJ	Prazo total para amortização de 84 meses	SELIC + 4% a.a.	Início do pagamento no mês subsequente ao fim da carência
	Opção 2	Sem deságio	12 meses - a contar da data de homologação do PRJ	Prazo total para amortização de 120 meses	SELIC + 4% a.a.	Início do pagamento no mês subsequente ao fim da carência
ME/ EPP	Opção 1	Deságio de 40%	12 meses - a contar da data de aprovação do PRJ	Prazo total para amortização de 84 meses	SELIC + 4% a.a.	Início do pagamento no mês subsequente ao fim da carência
	Opção 2	Sem deságio	12 meses - a contar da data de homologação do PRJ	Prazo total para amortização de 120 meses	SELIC + 4% a.a.	Início do pagamento no mês subsequente ao fim da carência

Os credores das Classes III e IV deveriam informar à Recuperanda e ao Administrador Judicial por meio de notificação em até 10 dias úteis a partir da aprovação do Plano de Recuperação Judicial a opção de sua escolha. Em caso de ausência de manifestação, foi atribuída ao credor a forma de pagamento de acordo com a primeira opção. Os pagamentos dos credores da Classe III e IV deveriam iniciar a partir do mês de novembro de 2021.

5.3 Plano de Recuperação

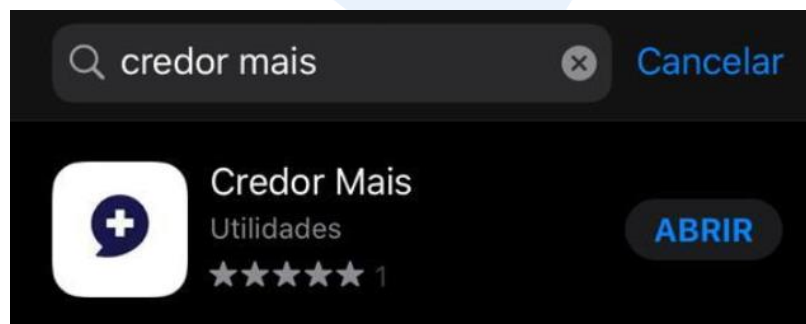
O slide anterior apresenta *breve resumo* em relação às condições de pagamento propostas pela Recuperanda.

O Plano de Recuperação e seus modificativos que foram acostados aos autos podem ser consultados em sua integralidade através do *site*:



<https://preservacaodeempresas.com.br/>

Ou no *aplicativo*:



5.4 Cumprimento do Plano – Classe I

Apresenta-se abaixo informações a respeito dos pagamentos já realizados aos credores da **Classe I – Trabalhistas**, conforme previsto no Plano de Recuperação Judicial. **Ressalta-se que, todos os créditos trabalhistas foram integralmente adimplidos.**

NOME CREDOR	CRÉDITO	VALOR DAS PARCELAS	PARCELAS PAGAS	PAGAMENTOS REALIZADOS	STATUS
ALINE VIEIRA SILVA	R\$ 4.200,00	R\$ 700,00	6	R\$ 4.200,00	✓
ANDRE FERNANDO MARCANTE	R\$ 15.964,44	R\$ 2.660,74	6	R\$ 15.964,44	✓
CARINE DE QUADROS RAMOS	R\$ 7.936,30	R\$ 1.322,72	6	R\$ 7.936,30	✓
CARLOS ROBERTO TAVARES DA PAIXÃO	R\$ 1.942,79	R\$ 323,79	1	R\$ 1.942,00	✓
BRUNA TURATTI LEIVAS	R\$ 420,00	R\$ 70,00	6	R\$ 420,00	✓
DAIANE MARQUES ALVES	R\$ 1.458,25	R\$ 243,04	6	R\$ 1.458,25	✓
DENISE LEÃO SUGTANI	R\$ 3.526,00	R\$ 587,66	6	R\$ 3.526,00	✓
GEONICE APARECIDA PEREIRA ALVES	R\$ 3.403,48	R\$ 567,25	6	R\$ 3.403,48	✓
GUSTAVO TEIGA	R\$ 2.760,11	R\$ 460,02	6	R\$ 2.760,11	✓
LUANA COUTO ANTUNES	R\$ 18.785,35	R\$ 3.130,89	6	R\$ 18.785,35	✓
MARLI TOEBE	R\$ 45.379,76	R\$ 7.563,29	6	R\$ 45.379,76	✓
MICHELE MARTINS STUART	R\$ 3.403,48	R\$ 567,25	6	R\$ 3.403,48	✓
SILVA & BERTHOLD ADVOGADOS	R\$ 2.143,19	R\$ 357,20	6	R\$ 2.143,19	✓

5.4 Cumprimento do Plano – Classe III

Apresenta-se, nas páginas seguintes, o status no que diz respeito aos **pagamentos já realizados** aos credores da **Classe III – Quirografários e da Classe IV – ME/EPP**. No presente caso, a Recuperanda optou por fazer uso da cláusula 3.5 do Plano de Recuperação Judicial, a qual prevê a possibilidade de pagamento antecipado dos créditos com deságio de 80%.

NOME CREDOR	CRÉDITO QGC	CRÉDITO COM DESÁGIO (80%)	PAGAMENTOS REALIZADOS	STATUS
ALGARVE AGROPECUÁRIA E PARTICIPAÇÕES S.A.	R\$ 425.000,00	R\$ 85.000,00	R\$ 91.569,86	✓
ALIBEM ALIMENTOS S.A.	R\$ 676,30	R\$ 135,26	R\$ 145,71	✓
ANTINSECT DESINSETIZADORA E PRODUTOS QUIMICOS LTDA	R\$ 1.985,40	R\$ 397,08	R\$ 427,77	✓
AST FACILITIES - TRABALHO TEMPORARIO LTDA AST	R\$ 34.038,48	R\$ 6.807,70	R\$ 7.333,88	✓
BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL S.A.	R\$ 21.326,65	R\$ 4.265,33	R\$ 4.595,01	✓
BANCO SANTANDER S.A.	R\$ 122.861,59	R\$ 24.572,32	R\$ 26.471,57	✓
BEATRIZ WOLMANN	R\$ 40.000,00	R\$ 8.000,00	R\$ 8.618,34	✓
BRF S.A. ¹	R\$ 5.220,88	R\$ 1.044,18	-	✗
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	R\$ 272.611,90	R\$ 54.522,38	R\$ 58.736,55	✓
CARTONAGEM DAL PICOLI LTDA.	R\$ 4.796,24	R\$ 959,25	R\$ 1.033,39	✓
CENTRO DE INTEGRACAO EMPRESA ESCOLA DO RS	R\$ 1.450,00	R\$ 290,00	R\$ 312,41	✓
CLARO S/A	R\$ 2.075,20	R\$ 415,04	R\$ 1.269,30	✓
CLÁUDIA UNFER MOREIRA	R\$ 36.465,25	R\$ 7.293,05	R\$ 7.856,75	✓
COMERCIAL DE ALIMENTOS ZANETTE LTDA ¹	R\$ 413,18	R\$ 82,64	-	✗



5.4 Cumprimento do Plano – Classe III

NOME CREDOR	CRÉDITO QGC	CRÉDITO COM DESÁGIO (80%)	PAGAMENTOS REALIZADOS	STATUS
CONSERVAS ODERICH SA	R\$ 1.307,49	R\$ 261,50	R\$ 281,71	✓
COOMABEL	R\$ 18.425,10	R\$ 3.685,02	R\$ 3.969,84	✓
CV MIDIAS DIGITAIS S/A	R\$ 1.200,00	R\$ 240,00	R\$ 240,00	✓
ENDLER INDUSTRIA DE CARNES E DERIVADOS LTDA ¹	R\$ 784,65	R\$ 156,93	-	✗
GUAIBA DISTRIBUIDORA LTDA	R\$ 586,47	R\$ 117,29	R\$ 126,36	✓
GUILHERME CÂNDIDO PINTO DUARTE	R\$ 35.000,00	R\$ 7.000,00	R\$ 7.541,05	✓
H MIDIA LOCACOES LTDA	R\$ 9.832,27	R\$ 1.966,45	R\$ 2.395,15	✓
HARALD INDUSTRIA E COMERCIO DE ALIMENTOS S.A.	R\$ 1.690,70	R\$ 338,14	R\$ 364,28	✓
INDUSTRIA DE PRODUTOS ALIMENTICIOS MAVALERIO LTDA	R\$ 2.532,00	R\$ 506,40	R\$ 545,54	✓
ITAU UNIBANCO S.A	R\$ 964.031,12	R\$ 192.806,22	R\$ 207.708,69	✓
KLABIN S.A.	R\$ 22.334,99	R\$ 4.467,00	R\$ 4.812,26	✓
LATICINIOS BELA VISTA LTDA	R\$ 12.550,00	R\$ 2.510,00	R\$ 2.704,00	✓
LATICINIOS CATUPIRY LTDA	R\$ 3.646,80	R\$ 729,36	R\$ 785,73	✓
MANPOWER STAFFING LTDA.	R\$ 947,63	R\$ 189,53	R\$ 204,17	✓
MARCIA MARIA MOREIRA FARIA	R\$ 36.465,25	R\$ 7.293,05	R\$ 7.856,75	✓
METRO JORNAL S.A.	R\$ 7.720,20	R\$ 1.544,04	R\$ 1.663,38	✓
PEDIDOS JA - DIVULGACAO E TECNOLOGIA LTDA ¹	R\$ 217,11	R\$ 43,42	-	✗
SERAFINI ADVOGADOS	R\$ 10.224,98	R\$ 2.045,00	R\$ 2.203,06	✓



5.4 Cumprimento do Plano – Classe III

NOME CREDOR	CRÉDITO QGC	CRÉDITO COM DESÁGIO (80%)	PAGAMENTOS REALIZADOS	STATUS
SÉRGIO TREPTON DA ROCHA ¹	R\$ 25.000,00	R\$ 5.000,00	-	✗
SODEXO ¹	R\$ 13.389,11	R\$ 2.677,82	-	✗
STEMAC SA GRUPOS GERADORES	R\$ 536,51	R\$ 107,30	R\$ 115,60	✓
STV SEGURANCA E TRANSPORTE DE VALORES LTDA	R\$ 6.685,01	R\$ 1.337,00	R\$ 1.440,34	✓
STV SEGURANCA E TRANSPORTE DE VALORES LTDA	R\$ 6.685,01	R\$ 1.337,00	R\$ 1.440,34	✓
SULMED ASSISTENCIA MEDICA LTDA	R\$ 28.413,69	R\$ 5.682,74	R\$ 6.121,97	✓
TASCH CONSULTORIA E GESTÃO LTDA.	R\$ 27.746,28	R\$ 5.549,26	R\$ 5.978,17	✓
UNIMAR DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS LTDA	R\$ 2.890,65	R\$ 578,13	R\$ 622,82	✓

¹Ainda não foi comprovado o pagamento da totalidade dos credores sujeitos à Classe III, sob a justificativa de que a Devedora está aguardando o ajuste de pequenos detalhes como assinatura do termo de quitação de dívida e resolução de questões burocráticas.

5.4 Cumprimento do Plano – Classe IV

NOME CREDOR	CRÉDITO QGC	CRÉDITO COM DESÁGIO (80%)	PAGAMENTOS REALIZADOS	STATUS
BRITES & IEPSSEN SOFTWARE LTDA. – ME	R\$ 4.348,07	R\$ 869,61	R\$ 936,83	✓
CALEIDOSCOPIO DESIGN E GRAFICA LTDA. – ME	R\$ 597,00	R\$ 119,40	R\$ 128,63	✓
COMERCIAL AUST LTDA – ME	R\$ 1.358,89	R\$ 271,78	R\$ 292,78	✓
DELÍCIAS DO SÍTIO ATACADO E HORTIGRANJEIROS EIRELI – EPP	R\$ 803,50	R\$ 160,70	R\$ 173,12	✓
DETIPRAG CONTROLE DE PRAGAS LTDA – ME	R\$ 1.600,00	R\$ 320,00	R\$ 344,73	✓
GUILAUCK SERVIÇOS ESPECIALIZADOS LTDA – ME	R\$ 56.299,22	R\$ 11.259,84	R\$ 12.130,15	✓
IMAGEM LASER SUL EMBALAGENS – ME*	R\$ 12.089,14	R\$ 2.417,83	-	✗
INFTECH MANUTENÇÃO DE COMPUTADORES LTDA – ME*	R\$ 3.885,00	R\$ 777,00	-	✗
INTAL COMUNICAÇÃO LTDA. – EPP	R\$ 13.929,83	R\$ 2.785,97	R\$ 3.001,30	✓
LIVRARIA E PAPELARIA PONTOPEL LTDA – EPP	R\$ 1.791,90	R\$ 358,38	R\$ 386,08	✓
PREVESUL	R\$ 750,00	R\$ 150,00	R\$ 161,59	✓
ROBERTO CARLOS PATRICIO COELHO – ME	R\$ 10.342,68	R\$ 2.068,54	R\$ 2.228,42	✓
SMART CONECTIVIDADE	R\$ 21.386,37	R\$ 4.277,27	R\$ 4.607,88	✓
SOUTH ACCOUNTANTS ASSESSORIA CONTABIL LTDA – EPP	R\$ 3.600,00	R\$ 720,00	R\$ 775,65	✓
SUPRIMIX	R\$ 3.831,50	R\$ 766,30	R\$ 825,53	✓
TRANSPORTES SANTA ISABEL EIRELI – ME	R\$ 1.331,97	R\$ 266,39	R\$ 286,98	✓

*Ainda não foi comprovado o pagamento da totalidade dos credores sujeitos à Classe IV, sob a justificativa de que a Devedora está aguardando o assinatura do termo de quitação de dívida.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

6. GLOSSÁRIO

- 6. Glossário

6.1 Glossário

- **ANÁLISE HORIZONTAL** – essa análise baseia-se na evolução dos saldos ao longo do período, ou seja, permite tanto a verificação da situação do patrimônio da Empresa quanto o seu desempenho financeiro.
- **ANÁLISE VERTICAL** – essa análise tem como objetivo identificar a porcentagem de participação de determinado indicador nos resultados.
- **ATIVO TOTAL** – Estão representados por todos os bens e direitos que a Recuperanda possui e que possam ser valorizados em termos monetários.
- **ATIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam bens e direitos destinados ao funcionamento da entidade que podem ser realizados dentro de um exercício.
- **ATIVO IMOBILIZADO** – é formado pelo conjunto de bens e direitos necessários à manutenção das suas atividades, sendo caracterizado por apresentar-se na forma tangível. São, portanto, bens que a Empresa não tem intenção de vender a curto prazo ou que dificilmente podem ser convertidos imediatamente em dinheiro.
- **ATIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam recursos aplicados em todos os bens ou direitos de continuidade duradoura, destinados ao funcionamento da entidade e do seu empreendimento que são realizados em um período que excede um exercício, assim como os direitos exercidos com essas destinações.
- **BALANÇO PATRIMONIAL** – é a demonstração contábil destinada a evidenciar, qualitativa e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeira da Empresa.
- **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)** – é uma demonstração contábil que oferece uma análise econômica completa das atividades operacionais e não operacionais da Recuperanda, em um determinado período, demonstrando claramente se há lucro ou prejuízo no resultado final.
- **PASSIVO TOTAL** – Evidencia todas as obrigações e dívidas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.
- **PASSIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, são contas que referem-se a obrigações que são exigíveis dentro do exercício.
- **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, antes conhecido como “Exigível a Longo Prazo”, registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão.
- **VALOR CONTÁBIL** – em termos contábeis, é o montante pelo qual um determinado ativo ou passivo está reconhecido no balanço.

Diante das informações prestadas, a Administração Judicial requer a juntada deste relatório mensal de atividades, formulado **precipualemente** pelos seguintes profissionais, todos da **equipe permanente** desta auxiliar do Juízo:



Rafael Brizola Marques

Coordenador Geral

OAB/RS 76.787



Victória Klein

Advogada corresponsável

OAB/RS 111.077



Felipe Camardelli

Equipe Contábil

CRA/RS 31349/O



Daniel Kops

Equipe Contábil

CRC/RS 096647/O-9



Juliana Reschke

Equipe Contábil



Geórgya Jacoby

Equipe Contábil

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

