

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES E DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO

Recuperação Judicial nº 5004881-18.2020.8.21.0019

Incidente processual nº 5006488-66.2020.8.21.0019

Vara Regional Empresarial da Comarca de Novo Hamburgo – RS

Recuperanda:
Taura Agronegócios LTDA

Março de 2022

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

• 1. Introdução	3
1.1. Considerações Preliminares	4
1.2. Recomendação CNJ	5
1.3. Cronograma Processual	7
1.4. Eventos do Mês	9
• 2. Informações sobre a Recuperanda	10
2.1. Histórico da Taura Agronegócios	11
2.2. Estrutura Societária	12
2.3. Informações Gerais	13
2.4. Filiais	14
2.5. Segmentos de Atuação	15
2.6. Principais Produtos	16
2.7. Quadro Funcional	18
2.8. Reunião com a Administração	19
• 3. Créditos	21
3.1. Créditos por Classe	22
3.2. Perfil dos Credores	23
3.3. Créditos Fiscais	25
3.4. Créditos Extraconcursais	26
• 4. Análise Econômico-Financeira	27
4.1. Ativo	28
4.2. Passivo	30
4.3. Demonstração de Resultado	32
4.4. Variação Cambial	34
4.5. Indicadores Financeiros	35
4.6. Fluxo de Caixa	38
• 5. Informações Adicionais	40
5.1. Cumprimento das Obrigações	41
5.2. Obrigações Ilíquidas	42
5.3. Plano de Recuperação	43
• 6. Glossário	49
• 7. Anexos	51

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Recomendação CNJ
- 1.3. Cronograma Processual
- 1.4. Eventos do Mês

1.1 Considerações Preliminares

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

Para chegarmos às conclusões apresentadas nessa avaliação, entre outros aspectos, (i) foram tomadas como boas e válidas as informações contidas nas demonstrações contábeis da **Taura Agronegócios LTDA.**, as quais foram fornecidas por seus representantes, e (ii) foram conduzidas discussões junto aos dirigentes da referida sociedade empresária sobre os seus negócios e operações.

Nenhum dos profissionais que participou da elaboração desse Relatório tem qualquer interesse financeiro na Recuperanda ou relação com alguma das partes envolvidas, o que demonstra o caráter independente da Administração Judicial em relação ao trabalho.

É importante referir que os representantes da **Taura Agronegócios LTDA** e seu sócio não impuseram restrições para que esta Equipe

pudesse (i) obter acesso às instalações da Empresa e (ii) chegar de forma independente aos resultados desse Relatório.

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

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

Esta Administração Judicial acordou com os representantes da Recuperanda que as informações contábeis e gerenciais devem ser fornecidas até o dia **24 do mês subsequente** àquele ao qual o relatório de atividades se refere. Cumpre ressaltar que todos os documentos utilizados para a elaboração deste relatório foram disponibilizados à Equipe Técnica **no dia 23/02/2022**.

1.2 Recomendação CNJ

Em julho de 2020, o Conselho Nacional de Justiça ("CNJ") publicou Recomendação acerca da [padronização dos relatórios mensais de atividades](#) apresentados pelo administrador judicial (Recomendação n.º 72).

À vista disso, apresentamos na [página seguinte um resumo com as principais recomendações do Conselho](#), avaliando a pertinência do conteúdo para esse processo e, quando aplicáveis, [indicando de que forma o tema está contemplado no presente Relatório](#).



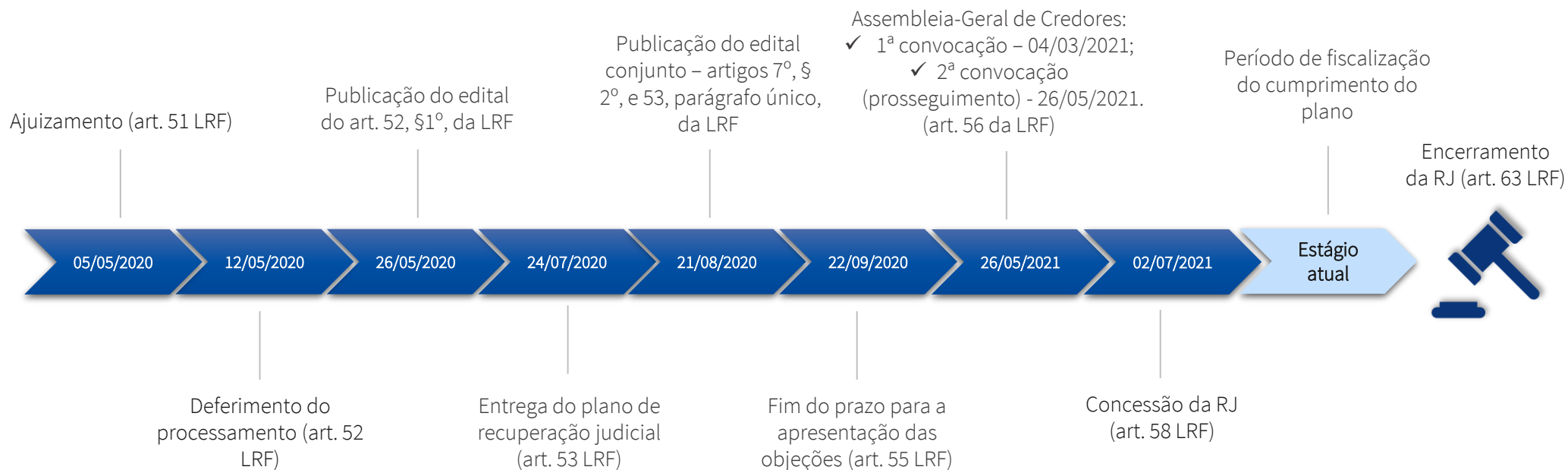
1.2 Recomendação CNJ

	Recomendação	Aplicável?	Página
2.2.1	Houve alteração da atividade empresarial?	Não	
2.2.2	Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não	
2.2.3	Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não	
2.2.4	Quadro de funcionários	Sim	18
2.2.4.1	Número de funcionários/colaboradores total	Sim	18
2.2.4.1.1	Número de funcionários CLT	Sim	18
2.2.4.1.2	Número de pessoas jurídicas	Sim	18
2.2.5	Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Sim	27
2.2.5.1	Ativo (descrição / evolução)	Sim	28
2.2.5.2	Passivo	Sim	30
2.2.5.2.1	Extraconcursal	Sim	26
2.2.5.2.1.1	Fiscal	Sim	25
2.2.5.2.1.1.1	Contingência	Sim	42
2.2.5.2.1.1.2	Inscrito em dívida ativa	Não	
2.2.5.2.1.2	Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios	Sim	26
2.2.5.2.1.3	Alienação fiduciária	Sim	26
2.2.5.2.1.4	Arrendamentos mercantis	Não	

	Recomendação	Aplicável?	Página
2.2.5.2.1.5	Adiantamento de contrato de câmbio (ACC)	Não	
2.2.5.2.1.6	Obrigações de fazer	Não	
2.2.5.2.1.7	Obrigações de entregar	Não	
2.2.5.2.1.8	Obrigações de dar	Não	
2.2.5.2.1.9	Obrigações ilíquidas	Sim	42
2.2.5.2.1.10.	N/A	Não	
2.2.5.2.1.10.1	Justificativa	Não	
2.2.5.2.1.10.2	Observações	Não	
2.2.5.2.1.11	Pós ajuizamento da RJ	Sim	26
2.2.5.2.1.11.1	Tributário	Sim	25
2.2.5.2.1.11.2	Trabalhista	Sim	42
2.2.5.2.1.11.3	Outros	Sim	26
2.2.5.2.1.11.3	Observações	Não	
2.2.5.2.1.11.4	Observações / Gráficos	Não	
2.2.6	Demonstração de resultados (evolução)	Sim	32
2.2.6.1	Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Sim	35
2.2.7	Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Não	
2.2.8	Controle de pagamentos dos credores concursais	Sim	46
2.2.8.1	N/A	Não	
2.2.8.2	Anexar documentos	Não	
2.2.9	Observações	Não	
2.2.10	Anexos	Sim	51
2.2.11	Eventos do mês	Sim	9

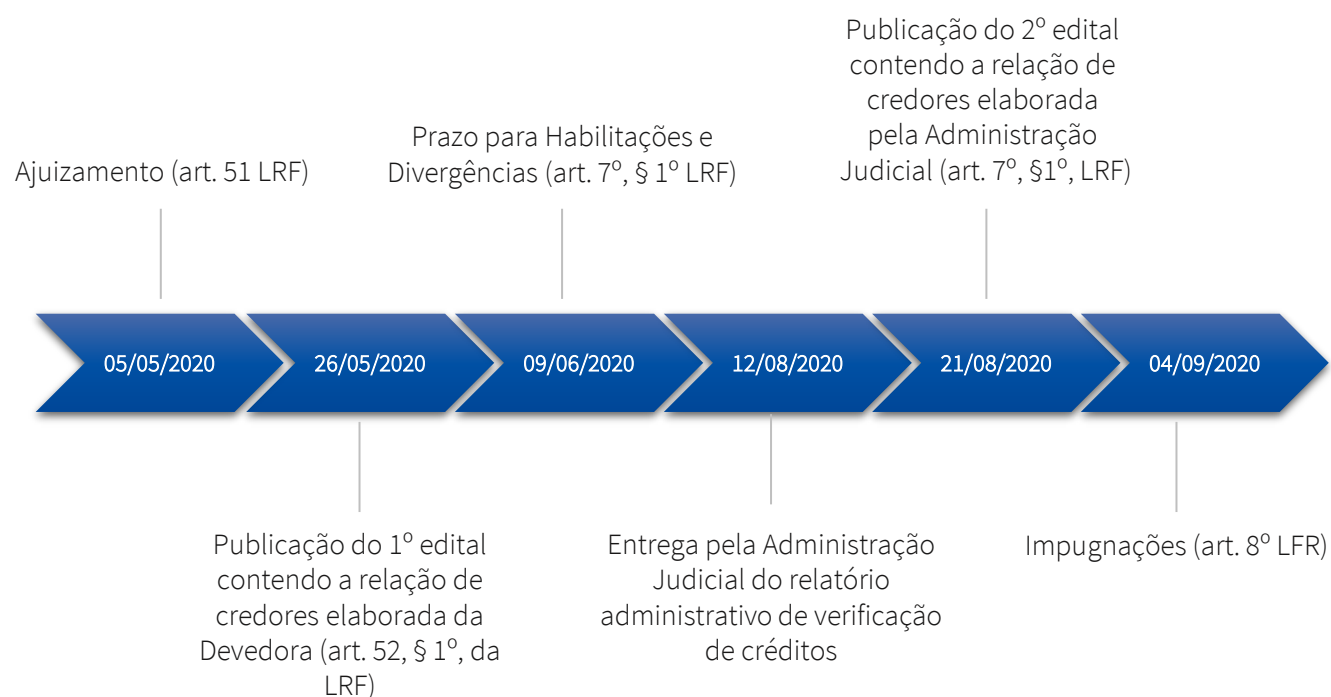
1.3 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o [cronograma do processo de Recuperação Judicial](#) da Taura Agronegócios, demonstrando o atual estágio em que se encontra.



1.3 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o [cronograma da Verificação de Créditos](#), demonstrando o atual estágio em que se encontra.



Aguarda-se a consolidação do Quadro-Geral de Credores (art. 18 LRF)



1.4 Eventos do Mês

Apresenta-se abaixo a relação de todos os eventos relevantes que tramitaram nos autos processo no mês de **fevereiro de 2022**:

Data do Evento	Conteúdo	Autos
03/02/2022	Despacho Judicial	Evento 569

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA

- 2.1. Histórico
- 2.2. Estrutura Societária
- 2.3. Informações Gerais
- 2.4. Filiais
- 2.5. Segmentos de Atuação
- 2.6. Principais Produtos
- 2.7. Quadro Funcional
- 2.8. Reunião com a Administração



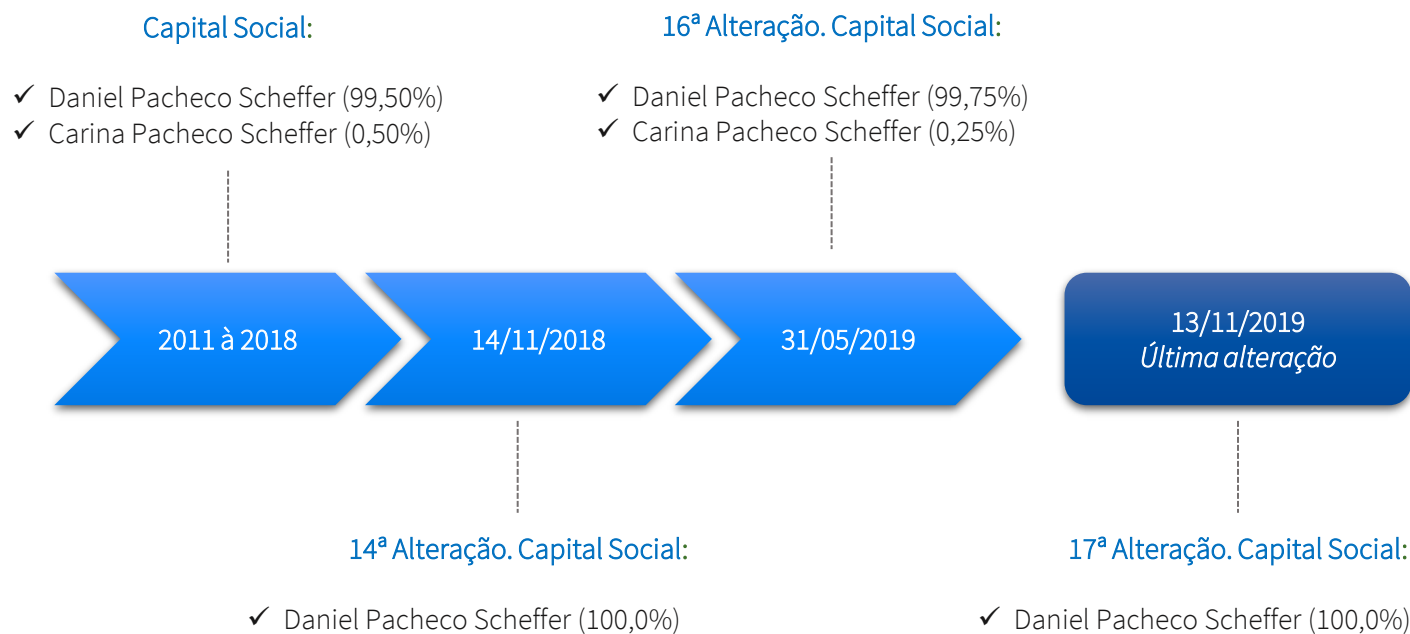
2.1 Histórico da Taura Agronegócios



*As principais informações acerca das alterações e consolidações do contrato social estão especificadas na página 12 deste relatório.

2.2 Estrutura Societária - Alterações

Abaixo são apresentadas as **alterações no contrato social** da Recuperanda, referente à composição do **quadro de sócios**:



2.3 Informações Gerais

Taura Agronegócios
LTDA

CNPJ: 09.470.641/0001-84

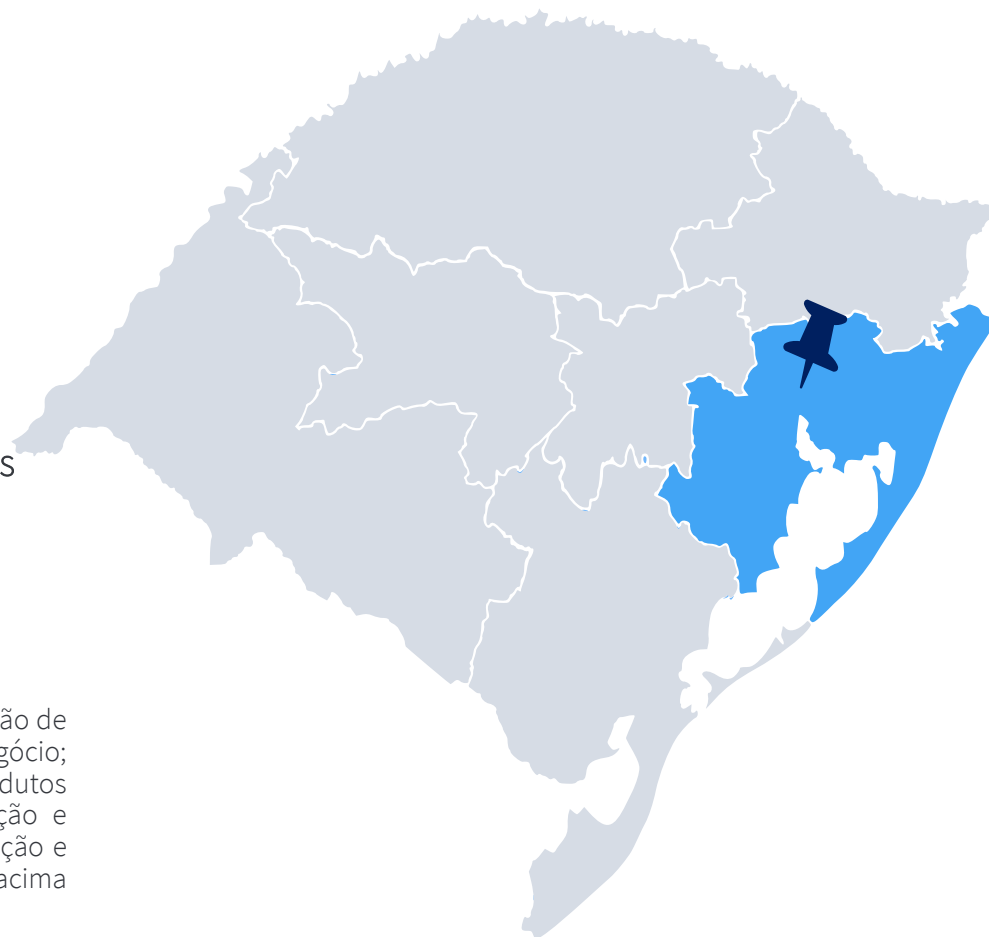
Avenida São Borja, nº 1939, Bairro Jardim América - São Leopoldo/RS

Sociedade Empresária Limitada

Capital Social: R\$ 2.000.000,00

Sócio-administrador: Daniel Pacheco Scheffer

Atividade: (a) indústria, comércio atacadista, importação e exportação de arames de aço trefilados para o agronegócio; (b) importação, exportação e comércio atacadista de produtos siderúrgicos e metalúrgicos para o agronegócio; (c) intermediação e agenciamento de serviços e negócios por encomenda, na importação e exportação por conta e ordem de terceiros dos itens “a” e “b” acima relacionados.

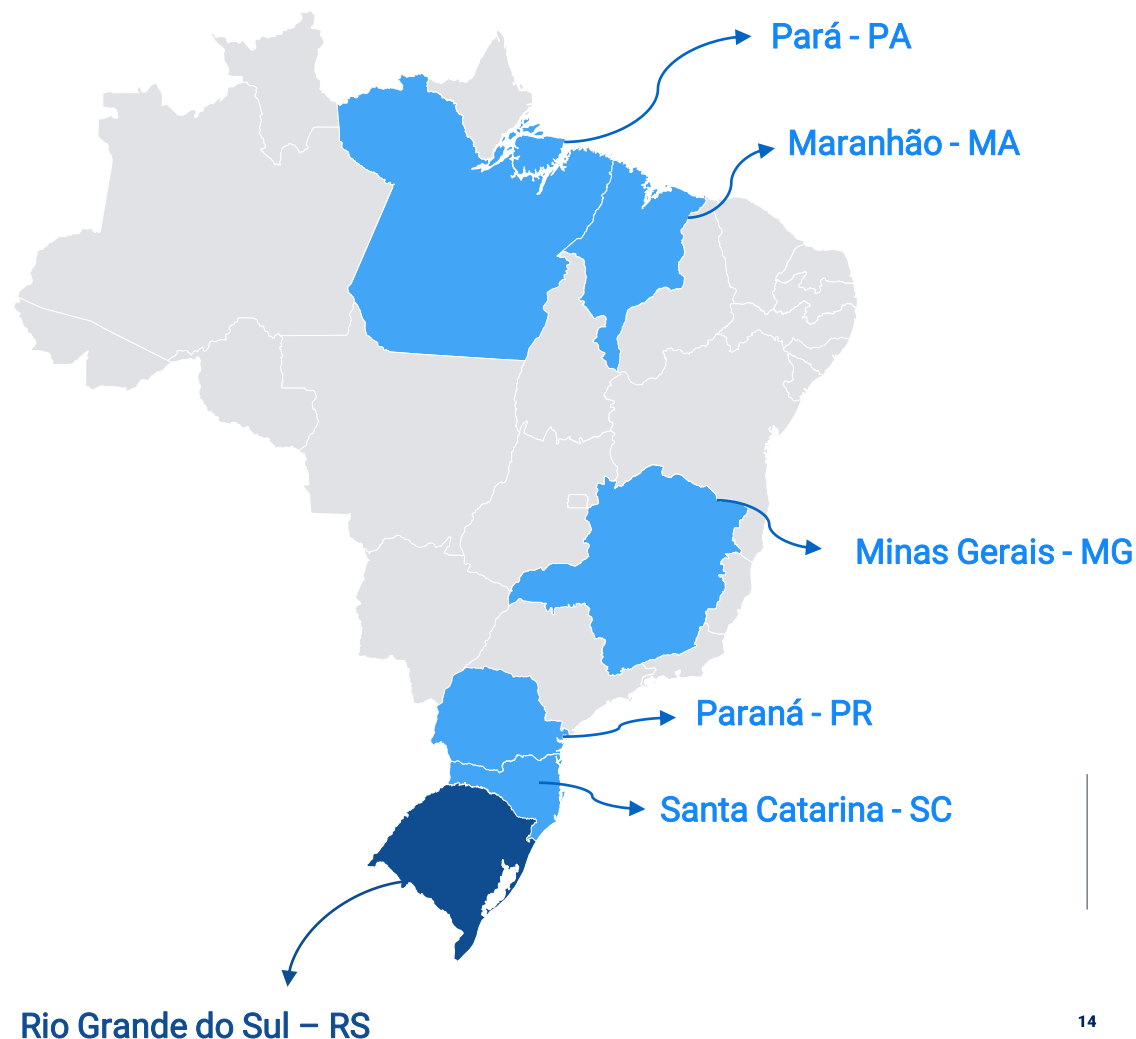


2.4 Filiais da Taura

A sede e principal estabelecimento da **Taura Agronegócios LTDA** localiza-se na cidade de São Leopoldo, no estado do Rio Grande do Sul. A Recuperanda também possui **06 filiais** localizadas nos estados de Santa Catarina (1), Paraná (01), Minas Gerais (1), Maranhão (2) e Pará (1).

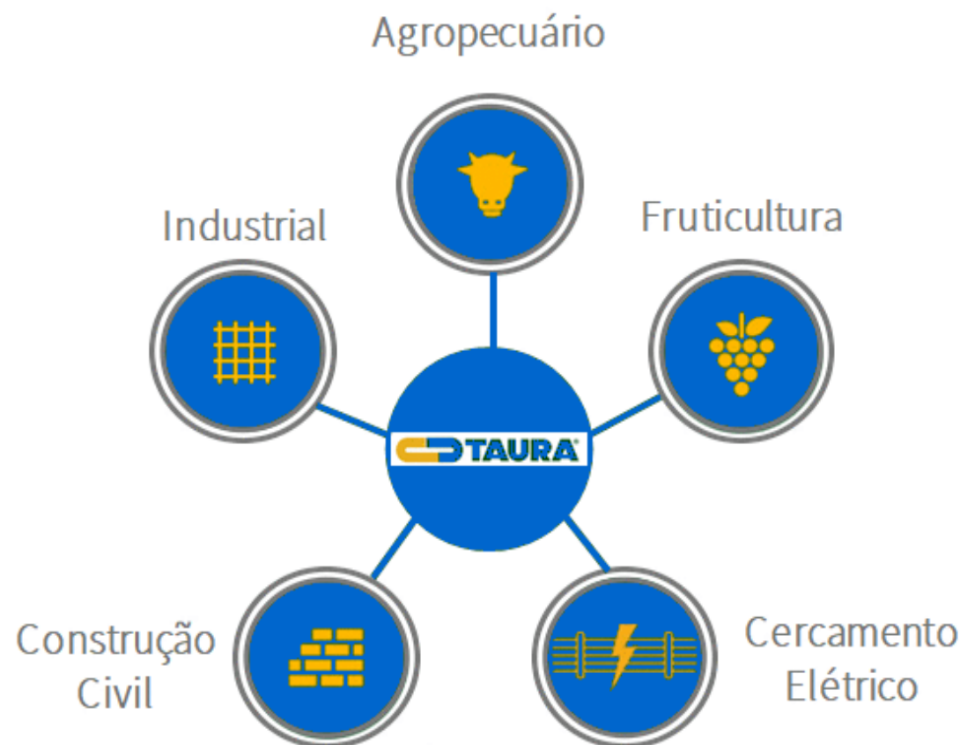
Em 12/08/2020, houve a **18ª alteração e consolidação do contrato social da Empresa**. Esse procedimento realizou a abertura da filial nº 06, instalada em Londrina, no estado do Paraná – PR, com a finalidade de distribuição de mercadorias.

Conforme informado pelos representantes da Empresa, **as filiais dos estados de Minas Gerais, Maranhão e Pará não são operacionais**. Tais figuras jurídicas foram criadas para obtenção de benefícios tributários. As demais filiais destinam-se essencialmente à otimização da distribuição. **Atualmente, apenas a filial de Londrina está ativa.**



2.5 Segmentos de Atuação

Atualmente, as atividades produtivas da Taura estão concentradas no [setor agropecuário](#), responsável por representar 98% de seu faturamento no exercício de 2019. Apresentam-se abaixo os segmentos nos quais a Recuperanda atua:



2.6 Principais Produtos da Taura



Barretos Multiuso Zn+

Dos produtos comercializados pela Recuperanda, destaca-se o Barretos Multiuso Zn+ (imagem supra), classificado como um arame ovalado multiuso leve, maleável e com maior durabilidade.

Correspondente a 55% do faturamento da Empresa.



Farpado 1.6 Zn1

Com farpas pontiagudas robustas e resistentes, Taura Farpado 1.6 Zn1 é o ideal para cercamentos e outras construções.

Corresponde a 10,5% das vendas.



Ovalado 750 Zn1

O Taura Ovalado 750 Zn1 é o arame ideal para cercas, sendo indicado para limitar o espaço do gado.

Corresponde a 10% do total das vendas.



Ovalado 800 Zn1

O Taura Ovalado Zn1 possui triplo revestimento de zinco, sendo mais resistente ao ataque da umidade, do sal e de fertilizantes.

Corresponde a 3,6% do faturamento.

2.6 Principais Produtos da Taura



Tela Hexagonal 1/2" e 3"

Durável e prática, a Tela Hexagonal é a opção para o fechamento de áreas residenciais e industriais.



Grampos Polidos

Os grampos são especialmente indicados para fixação e instalação de arames farpados.



Balamcim

Os balancins são fabricados com aço de alta qualidade, possuindo uma trança firme e uma tripla camada de zinco.

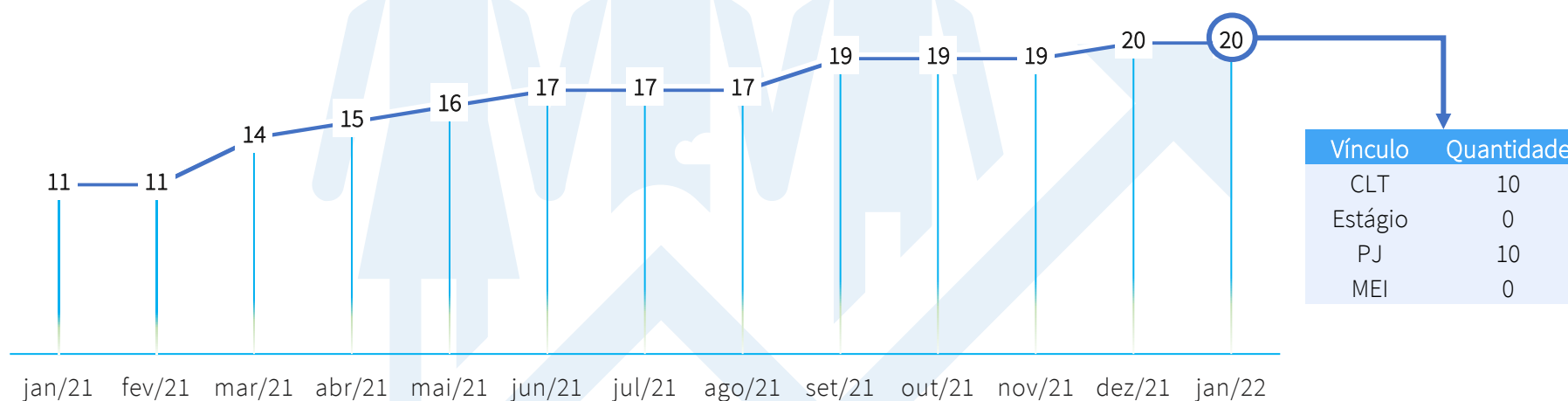


Pregos Polidos

Inovação em cercamento, com diversas bitolas disponíveis.

2.7 Quadro Funcional

É apresentada a seguir a evolução do quadro funcional da [Taura Agronegócios Ltda.](#), conforme informações encaminhadas pela sua administração:



Ressalta-se que, após ultrapassados os impactados advindos da pandemia do coronavírus, a Devedora conseguiu novamente incrementar o seu quadro funcional.

2.8 Reunião com a Administração

Em primeiro lugar, destaca-se que este relatório aborda as atualizações gerais repassadas à equipe da Administração Judicial no momento da reunião com a administração da Recuperanda, a qual ocorreu de forma remota, por conta das recomendações das autoridades sanitárias de isolamento social.

Por essa razão, destaca-se que não foi realizada vistoria física nas dependências da Recuperanda no mês de fevereiro/2022.

No que tange às informações repassadas pela administração da **Taura Agronegócios LTDA.**, e sobre as quais esta Administração Judicial realizou análise neste Relatório Mensal de Atividades (RMA), cumpre destacar que se referem às atividades do mês de fevereiro/2022.

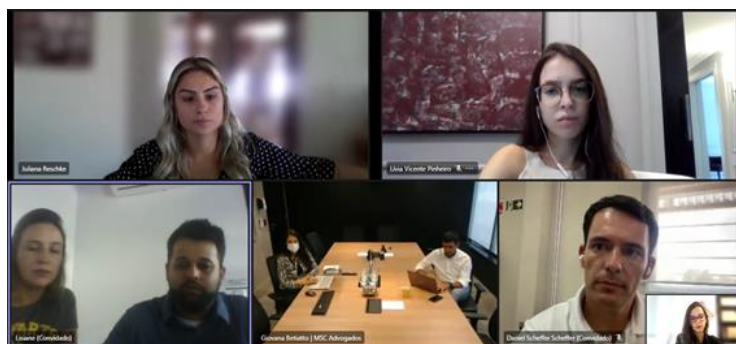
Nesse sentido, a Administração Judicial destaca na próxima página os principais temas debatidos durante a videoconferência realizada.





2.8 Reunião com a Administração

No dia 24 de fevereiro de 2022, a Administração Judicial realizou nova reunião virtual com a Recuperanda, de modo a se inteirar do andamento das atividades empresariais durante o mês de fevereiro/2022. A reunião foi realizada com sócio-administrador, Sr. Daniel Scheffer, e demais integrantes da equipe da Devedora, Sr. Thierry Ritzel e Sra. Lisiane Strack, além dos procuradores, Dr. Alexandre Mottin e Dra. Giovana Betiatto. Abaixo segue imagem da videoconferência:



Conforme relatado pela Sra. Lisiane, a demanda e o número de pedidos foi reduzida nos meses de janeiro e fevereiro/2022. Nesse sentido, o Sr. Terry referiu que o faturamento de fevereiro/2022, até a data da reunião, estava na casa dos R\$ 2,5 milhões - um pouco abaixo da meta da Empresa. Contudo, deve ser considerado os efeitos do prejuízo contábil ocorrido no mês de dezembro/2021, correspondente às devoluções de mercadorias.

Ademais, também foi dito que pretendem realizar adaptações em relação à produção, assim como o alinhamento de despesas – procurando efetuar gastos mais conscientes e redução do custo dos produtos.

No que tange à compra de matéria-prima, estão alinhados com o seu principal fornecedor – VB - para adequação de compra conforme a demanda. Atualmente, os estoques estão abastecidos adequadamente.

Quanto ao pagamento das despesas tributárias, a Sra. Lisiane confirmou que os parcelamentos do mês de janeiro/2022, assim como as despesas correntes, estão sendo adimplidas tempestivamente.

Em relação ao aumento do portfólio, referiu que alguns produtos começaram a ser comercializados (pregos, bancos, telas e balancim). Ainda, além da aquisição da nova máquina trefila – a qual está passando por alguns ajustes para poder operar em 100% da sua capacidade – adquiriram nova máquina de arame farpado.

Por fim, a respeito do quadro funcional da Recuperanda, permanece sendo o mesmo do mês de janeiro/2022: composto por 10 funcionários sob o regime da CLT e 10 colaboradores inscritos como pessoas jurídicas.

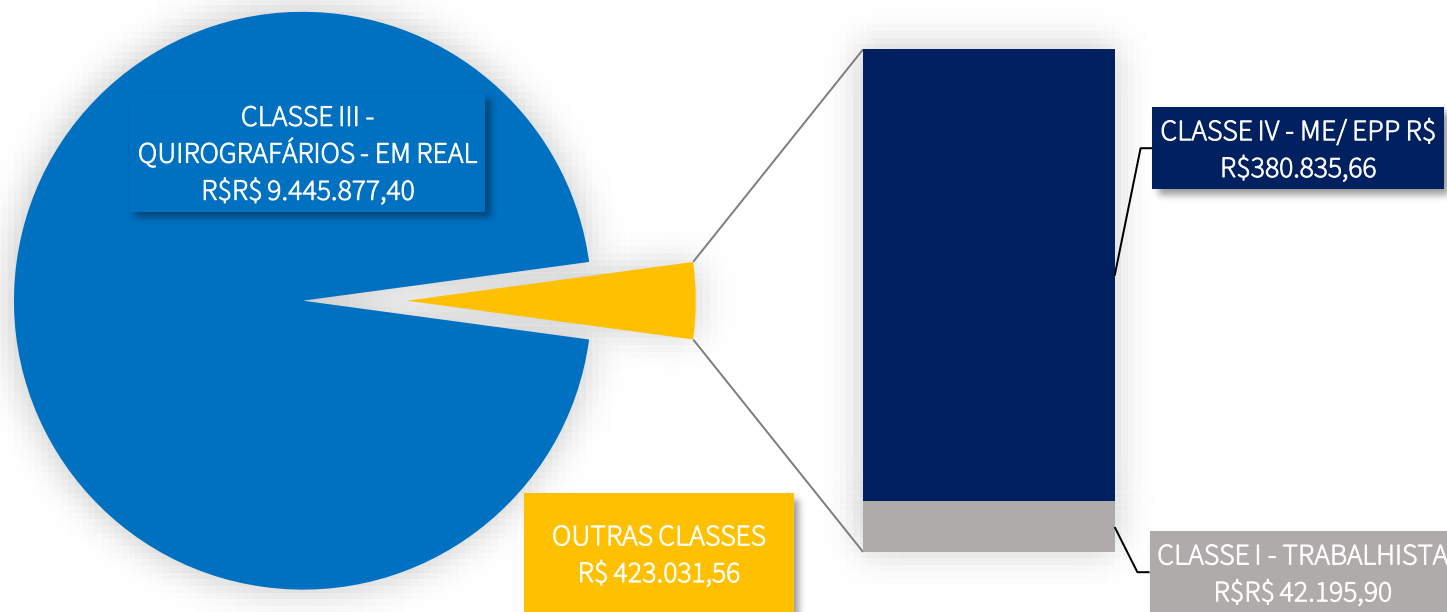
RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. CRÉDITOS

- 3.1. Créditos por Classe
- 3.2. Perfil dos Credores
- 3.3. Créditos Fiscais
- 3.4. Créditos Extraconcursais



3.1 Créditos por Classe



O passivo total sujeito à Recuperação Judicial corresponde ao somatório das montas de **R\$ 9.868.908,96** e **US\$ 1.050.463,23**.

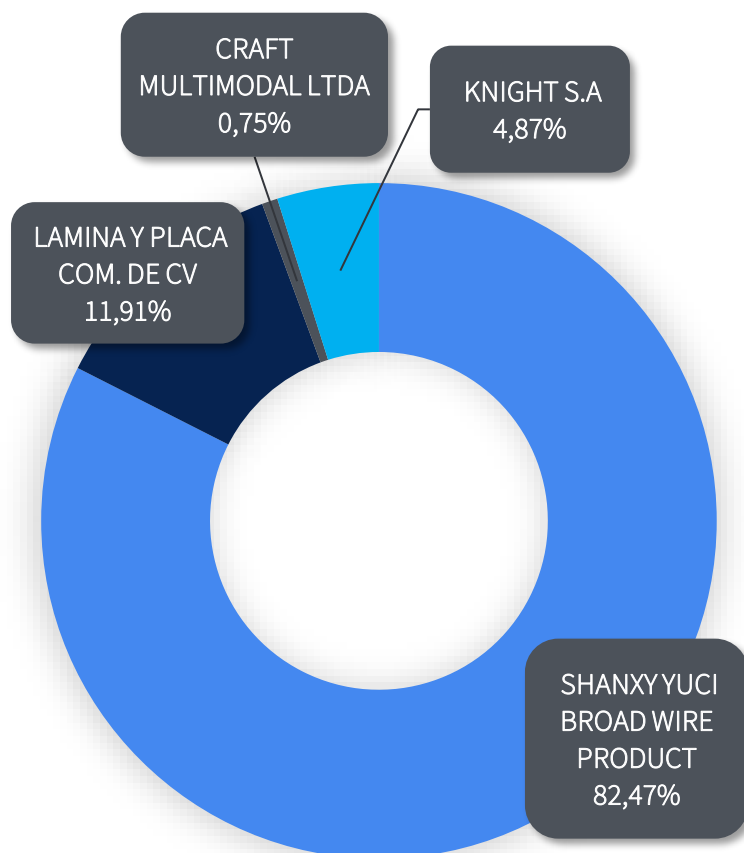
A lista de credores da Recuperanda é composta pela **Classe I** – Créditos Trabalhistas (**0,43%**), pela **Classe III** – Créditos Quirografários - **R\$ (95,71%)**, pela **Classe III** – Créditos Quirografários - **US\$ (100%)** e pela **Classe IV** – Créditos ME/EPP (**3,86%**). Em relação ao número de credores, atualmente, há:

- ✓ 8 credores na Classe I;
 - ✓ 14 credores na Classe III (em R\$);
 - ✓ 4 credores na Classe III (em USD);
 - ✓ 8 credores na Classe IV.
- } **Total de 34 credores.**

**Os valores contidos nesta página estão baseados no Quadro Geral de Credores, ainda não consolidado.*



3.2 Perfil dos Credores – em dólar (US\$)



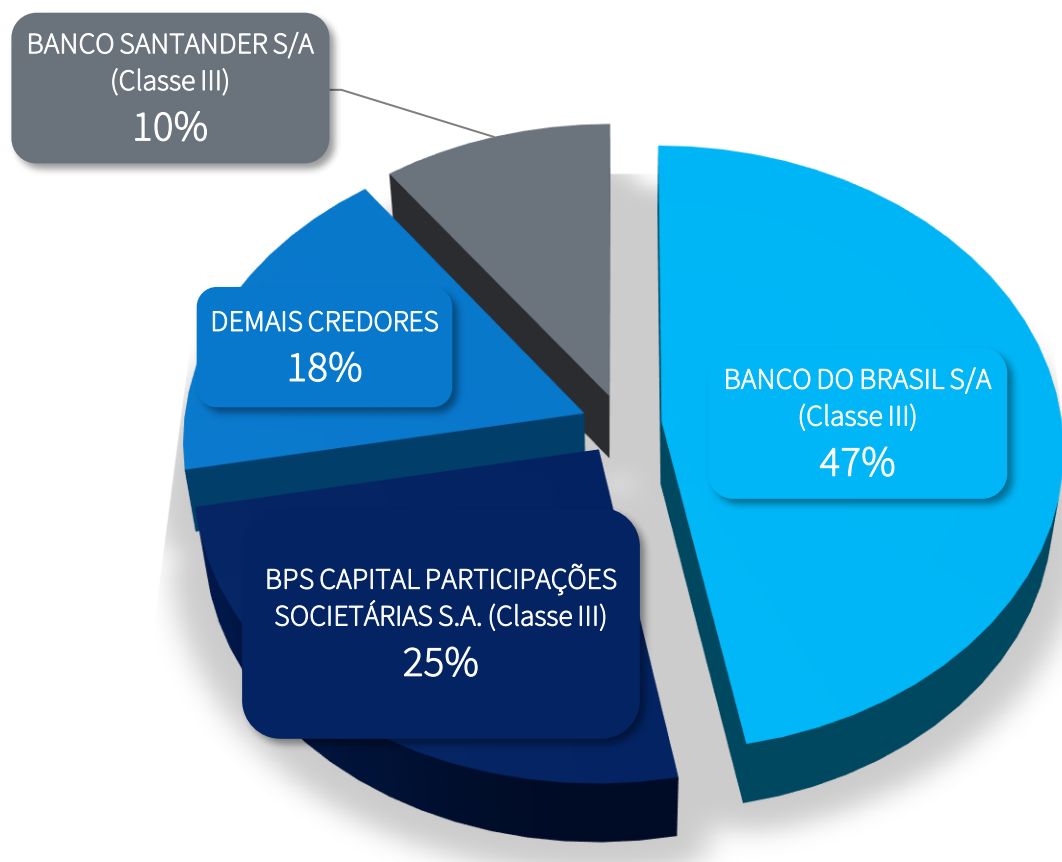
Apresentam-se, no gráfico ao lado, os **credores estrangeiros** da Recuperanda, os quais têm valores arrolados ao processo de Recuperação Judicial em **moeda americana (US\$)**.

A soma dos créditos em moeda americana perfazem o montante de **US\$ 1.050.463,23**, sendo todos eles pertencentes à **Classe III – Quirografários**.

Seguem abaixo os valores arrolados no processo de Recuperação Judicial, **em dólares (US\$)**:

- Shanxy Yuci Broad Wire Product – **US\$ 866.344,42**;
- Lamina Y Placa Com. de Cv – **US\$ 125.086,99**;
- Knight S.A – **US\$ 51.119,82**;
- Craft Multimodal LTDA – **US\$ 7.912,00**.

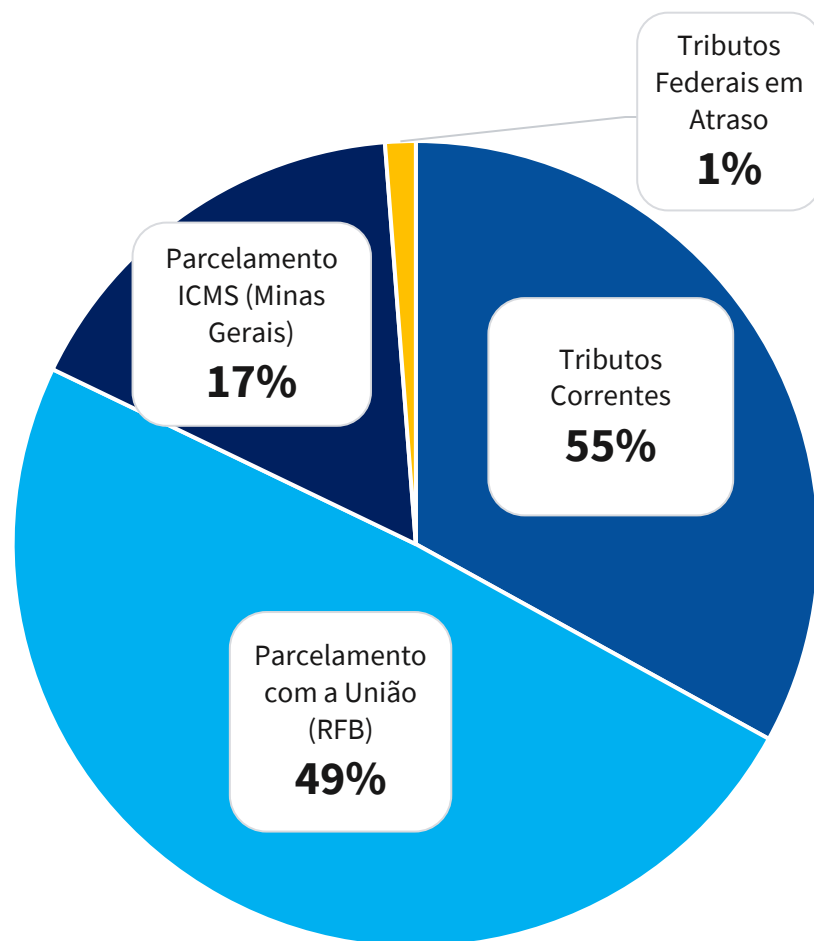
3.2 Perfil dos Credores – em reais (R\$)



O gráfico acima apresenta os três principais credores deste processo de Recuperação Judicial. Nota-se que o passivo sujeito é composto essencialmente por dívidas com [instituições financeiras](#), as quais somadas representam aproximadamente **82%** do montante total.



3.3 Créditos Extraconcursais – Passivo Fiscal



O passivo fiscal em atraso, até o momento, é de **R\$ 1.816.865,61**, sendo constituído por:

Natureza do tributo	Valor	%
Parcelamento com a União (RFB) ¹	R\$ 892.382,38	49,12%
Tributos Correntes ¹	R\$ 600.002,45	33,02%
Parcelamento ICMS (Minas Gerais) ¹	R\$ 302.216,55	16,63%
Tributos Federais em atraso ²	R\$ 22.264,23	1,23%

¹Conforme balancete com data-base de 31/01/2022;

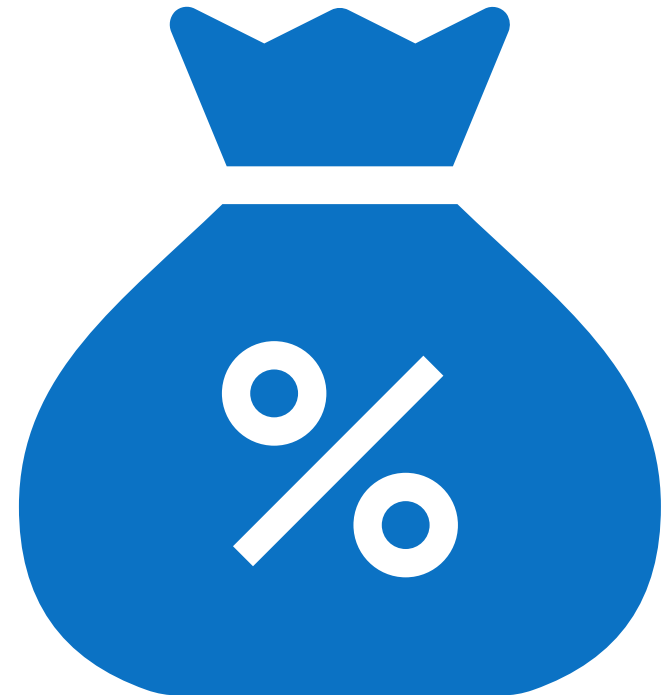
²Conforme relatório e-CAC extraído em 16/02/2022.

3.3 Créditos Extraconcursais - Outros

Conforme recomendação do Conselho Nacional de Justiça, é importante destacar os títulos de crédito extraconcursais que possuam vínculos com (i) adiantamento de contrato de câmbio (ACC), (ii) cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios e (iii) alienação fiduciária.

Durante a etapa administrativa de verificação de créditos, esta Equipe Técnica verificou que a Recuperanda possui Cédula de Crédito Bancário N° 321839546, firmado junto à Financeira Alfa S.A.. O valor total financiado é de **R\$ 198.178,41** e o contrato prevê **alienação fiduciária** de veículo da Empresa, motivo pelo qual se caracteriza como um crédito extraconcursal. Atualmente, há **31 parcelas de R\$ 5.137,44** a vencer, totalizando **R\$ 159.260,64** em aberto.

Em relação **a dívidas contraídas após a data de ajuizamento da Recuperação Judicial**, incluindo débitos trabalhistas e tributários, os representantes da Recuperanda informaram que **não há obrigações vencidas e não pagas**.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. ANÁLISE FINANCEIRA

- 4.1. Ativo
- 4.2. Passivo
- 4.3. Demonstração de Resultado
- 4.4. Variações Cambiais
- 4.5. Indicadores Financeiros
- 4.6. Fluxo de Caixa



4.1 Análise Financeira - Ativo

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas do **Balço Patrimonial** da Recuperanda **Taura Agronegócios LTDA.**:

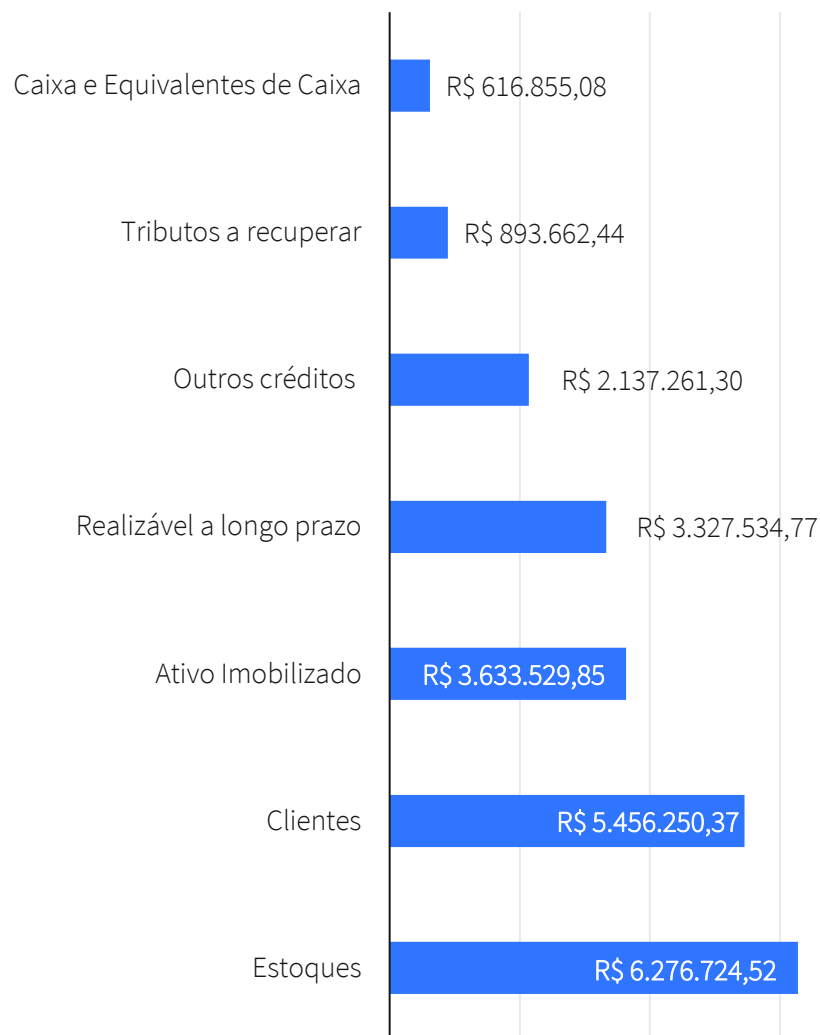
	jan/22	AV%	AH%	dez/21	AV%
ATIVO	22.341.818	100%	-2%	22.836.873	100%
CIRCULANTE	15.348.720	69%	-4%	15.971.656	70%
Caixa e Equivalentes de Caixa	616.855	3%	-19%	766.251	3%
Clientes	5.456.250	24%	11%	4.895.132	21%
Estoques	6.276.725	28%	8%	5.799.849	25%
Tributos a recuperar	893.662	4%	14%	783.015	3%
Outros créditos	2.105.228	9%	-44%	3.727.408	16%
NÃO CIRCULANTE	6.993.098	31%	2%	6.865.217	30%
Realizável a longo prazo	3.327.535	15%	2%	3.275.807	14%
Ativo Imobilizado	3.633.530	16%	2%	3.557.273	16%
Ativo Intangível	32.033	0%	0%	32.138	0%

AV% - Análise vertical - com base no total do ativo;

AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal de cada rubrica.



4.1 Análise Financeira - Ativo



No mês de janeiro/2022, nota-se um acréscimo de 11% no saldo da rubrica **Clientes**. A variação está vinculada, essencialmente, à empresa Conexão Agrícola Comércio e Representação LTDA. Por outro lado, tal conta permanece representando 24% do ativo total da Devedora.

A quantia registrada em **Estoques**, entre o período de dezembro/2021 e janeiro/2022, também apresentou acréscimo: 8%. Após combatido o problema referente à qualidade da matéria-prima, em meados de novembro/2021, a Recuperanda optou por aumentar a quantidade de produtos estocados.

No que diz respeito à conta **Outros Passivos**, observa-se uma redução de 44% entre os meses de dezembro/2021 e janeiro/2022. A diminuição corresponde integralmente ao saldo contabilizado em nome do cliente Açúcar Verde do Brasil S.A.

Por fim, nota-se que a rubrica do **Ativo Imobilizado** apresentou aumento de 2% no saldo de janeiro/2022, quando comparado ao montante de dezembro/2021. A variação refere-se à compra de nova máquina de arame utilizada para incremento da produção, conforme relatado na videoconferência realizada com os responsáveis pela Recuperanda, no dia 24/02/2022.

4.2 Análise Financeira – Passivo

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas do **Balanco Patrimonial** da Recuperanda **Taura Agronegócios LTDA.**:

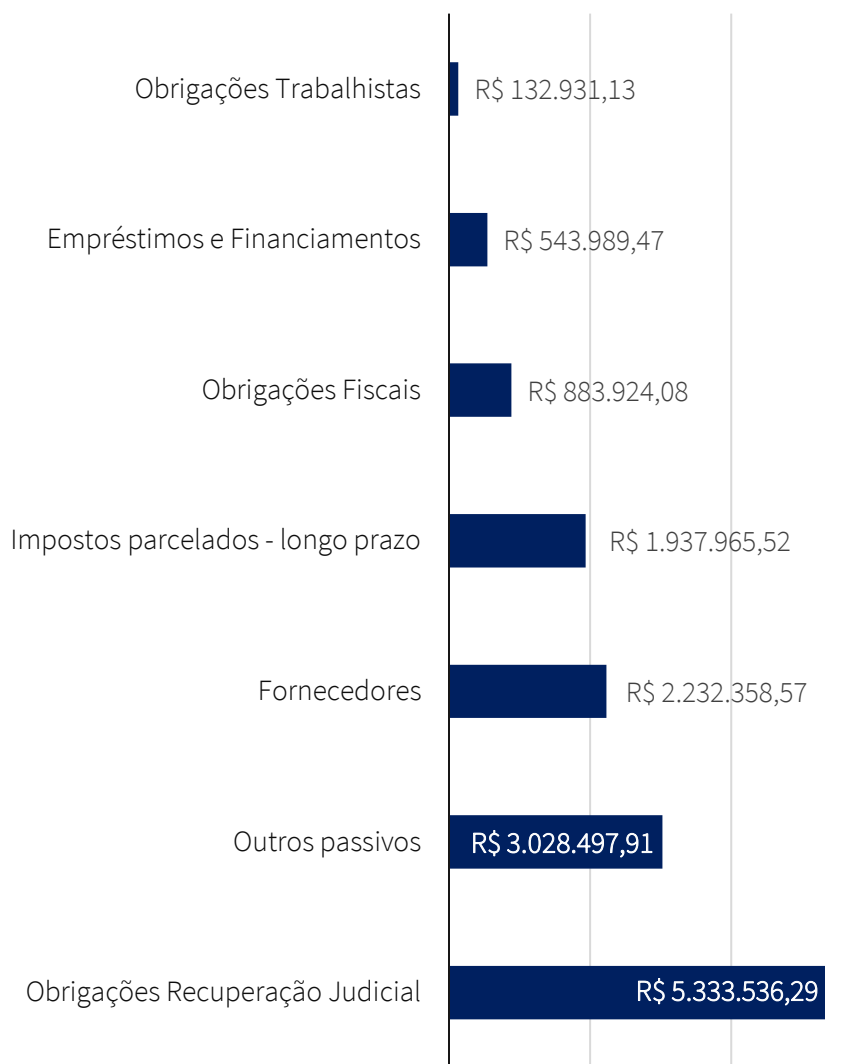
	jan/22	AV%	AH%	dez/21	AV%
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	22.781.535	162%	3%	22.119.938	156%
PASSIVO	14.093.203	100%	0%	14.148.541	100%
CIRCULANTE	7.857.058	56%	4%	7.539.113	53%
Fornecedores	2.232.359	16%	-31%	3.236.756	23%
Obrigações Fiscais	668.875	5%	-31%	967.331	7%
Obrigações Trabalhistas	132.931	1%	26%	105.689	1%
Empréstimos e Financiamentos	374.057	3%	50%	249.545	2%
Adiantamento Clientes	32.748	0%	-26%	44.145	0%
Outros passivos	2.995.750	21%	106%	1.456.224	10%
Obrigações Recuperação Judicial	1.420.338	10%	-4%	1.479.425	10%
NÃO CIRCULANTE	6.236.145	44%	-6%	6.609.428	47%
Empréstimos e Financiamentos	169.932	1%	-46%	317.561	2%
Obrigações fiscais	215.049	2%	-14%	250.982	2%
Impostos parcelados - longo prazo	1.937.966	14%	-9%	2.127.686	15%
Obrigações Recuperação Judicial	3.913.198	28%	0%	3.913.198	28%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.688.332	62%	9%	7.971.397	56%

AV% - Análise vertical - com base no total do passivo;

AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal de cada rubrica.



4.2 Análise Financeira – Passivo



Em janeiro/2022, o montante de **Fornecedores** apresentou redução de 31% em seu saldo, quando comparado ao período imediatamente anterior. A rubrica representa 16% perante o passivo total da Devedora.

No que diz respeito a **Outros Passivos**, entre os meses de dezembro/2021 e janeiro/2022, houve um acréscimo de 106% - a maior oscilação do período analisado. Tal variação refere-se, principalmente, ao incremento dos saldos de duplicatas descontadas (R\$ 919.639,83) e de impostos parcelados de curto prazo (R\$ 685.226,83).

Destaca-se o acréscimo de 50% no saldo da rubrica **Empréstimos e Financiamentos** (curto prazo). Com base no balancete do mês de janeiro/2021, a variação corresponde a um ajuste contábil na conta de leasing com o Banco Daycoval: o montante de R\$ 191.615,04 que estava contabilizado na conta do passivo não circulante (longo prazo) foi movido para o passivo circulante.

A quantia registrada como **Impostos Parcelados (longo prazo)**, contabilizada no passivo não circulante da Empresa, sofreu redução de 9% no saldo de janeiro/2022, frente ao montante de dezembro/2021. Nota-se que a variação corresponde aos parcelamentos aderidos no início do exercício social de 2022, correspondente ao IPI e ao CSLL.

4.3 Análise Financeira – Demonstração de Resultado

Apresenta-se abaixo a [Demonstração de Resultado do Exercício](#) mensal de janeiro/2022 em comparação com o mesmo período em 2021 e 2020:

	jan/22	AV%	AH%	jan/21	AV%	AH%	jan/20	AV%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	4.110.956	125%	503%	681.272	125%	-51%	1.404.519	125%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(820.457)	-25%	499%	(137.003)	-25%	-52%	(284.503)	-25%
(=) RECEITA LÍQUIDA	3.290.499	100%	505%	544.269	100%	-51%	1.120.015	100%
(-) CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	(3.160.763)	-96%	500%	(526.780)	-97%	-42%	(911.179)	-81%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(696.371)	-21%	148%	(280.762)	-52%	0%	(279.519)	-25%
(=) RESULTADO OPERACIONAL	(566.635)	-17%	115%	(263.273)	-48%	272%	(70.682)	-6%
(+) RESULTADO FINANCEIRO	(38.934)	-1%	93%	(20.143)	-4%	-91%	(212.959)	-19%
(+) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	165.852	5%	0%	-	0%	-100%	43.269	4%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(439.716)	-13%	55%	(283.416)	-52%	18%	(240.373)	-21%

AV% - Análise vertical - com base na receita operacional líquida;

AH% - Análise horizontal - apresenta a variação anual de cada rubrica.

4.3 Análise Financeira – Demonstração de Resultado

No que diz respeito aos resultados apresentados pela Recuperanda, a Administração Judicial julga pertinente destacar os seguintes pontos:

A **Receita Líquida** do mês de janeiro/2022 foi superior aos resultados auferidos nos anos anteriores, tanto em 2021 quanto em 2020. O resultado obtido é fruto dos esforços dos representantes da Devedora em prol da reestruturação da operação da Empresa.

Os dispêndios com **Custos das Mercadorias Vendidas (CMV)** e com as **Despesas Operacionais**, apresentaram acréscimos quando comparados aos números do ano de 2020. Contudo, ambas oscilações foram proporcionais ao incremento do faturamento.

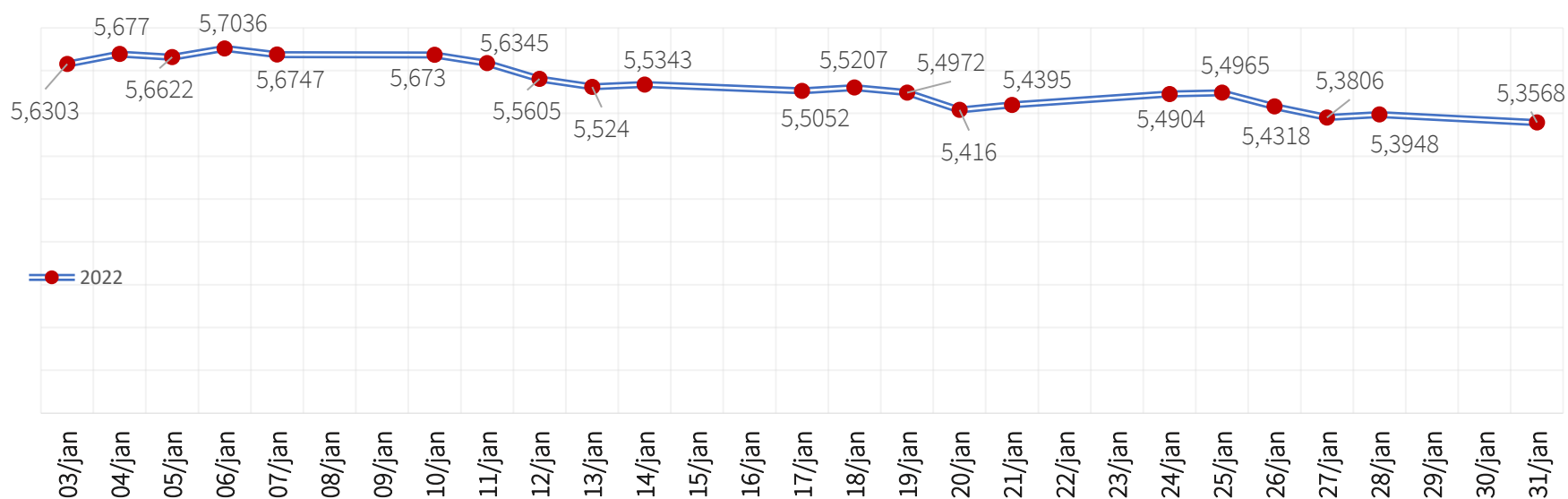
Por fim, registra-se que a Empresa apresentou, no primeiro mês do exercício social de 2022, um **prejuízo contábil de R\$ 439.716,42**. Comparando-se os resultados tanto de 2021 quanto de 2020, nota-se que o prejuízo de 2022 foi o maior.



4.4 Análise Financeira – Variações Cambiais

Abaixo, demonstra-se graficamente as oscilações da moeda externa (US\$) no que diz respeito aos **preços de compra no mês de janeiro de 2022**:

DÓLAR COMERCIAL - PREÇOS DE COMPRA EM JANEIRO/2022



Conforme gráfico acima, observa-se que, entre o dia 03 e o dia 30 de janeiro de 2022, **o valor da moeda americana (US\$) apresentou uma queda de, aproximadamente, 5%**. A oscilação beneficia as possibilidades de compras de matéria-prima por parte da Recuperanda, facilitando o acréscimo da quantidade de produtos em estoque.

4.5 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

Apresentam-se abaixo alguns **indicadores financeiros** recomendados pela literatura de Finanças Corporativas, calculados com base nos saldos contábeis:

Indicador	jan/22	dez/21	nov/21	out/21	set/21	ago/21	jul/21	jun/21
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	7.491.662	8.432.543	9.823.151	9.809.115	7.606.566	7.034.248	(1.594.519)	(2.584.945)
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	9.500.616	7.458.225	9.770.009	7.933.206	11.184.445	9.430.734	3.056.626	2.360.174
Liquidez Corrente (c)	1,95	2,12	3,24	2,53	1,93	1,79	0,90	0,85
Liquidez Imediata (d)	0,08	0,10	0,18	0,44	0,04	0,05	0,06	0,06
Liquidez Seca (e)	1,15	1,35	2,00	1,94	1,51	1,55	0,74	0,71
Liquidez Geral (f)	1,59	1,61	1,89	1,73	1,62	1,56	0,98	0,94
Dívida/ Ativos (g)	0,63	0,62	0,53	0,58	0,62	0,64	1,02	1,07

Referências

(a) Ativo Circulante - Passivo Circulante

(b) Contas a receber + estoques - fornecedores

(c) Ativo Circulante / Passivo Circulante

(d) Disponibilidades / Passivo Circulante

(e) (Ativo Circulante – Estoques) / Passivo Circulante

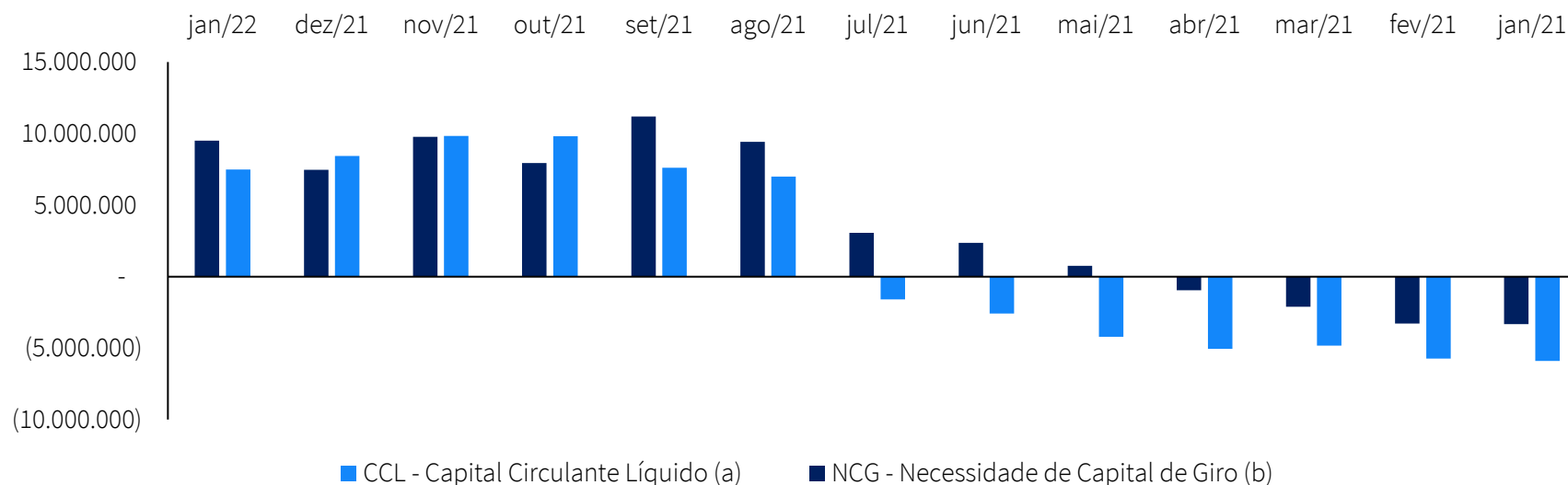
(f) (Ativo Circulante + Ativo Não Circulante) / (Passivo Circulante + Passivo Exigível a Longo Prazo)

(g) (Passivo Circulante + Passivo Exigível a Longo Prazo) / Ativo Total

NOTA: Os índices elencados acima foram calculados com base nos demonstrativos contábeis e, portanto, também consideram os registros correspondentes às dívidas sujeitas à Recuperação Judicial, o que poderá impactar em distorção na interpretação dos indicadores referidos.

4.5 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

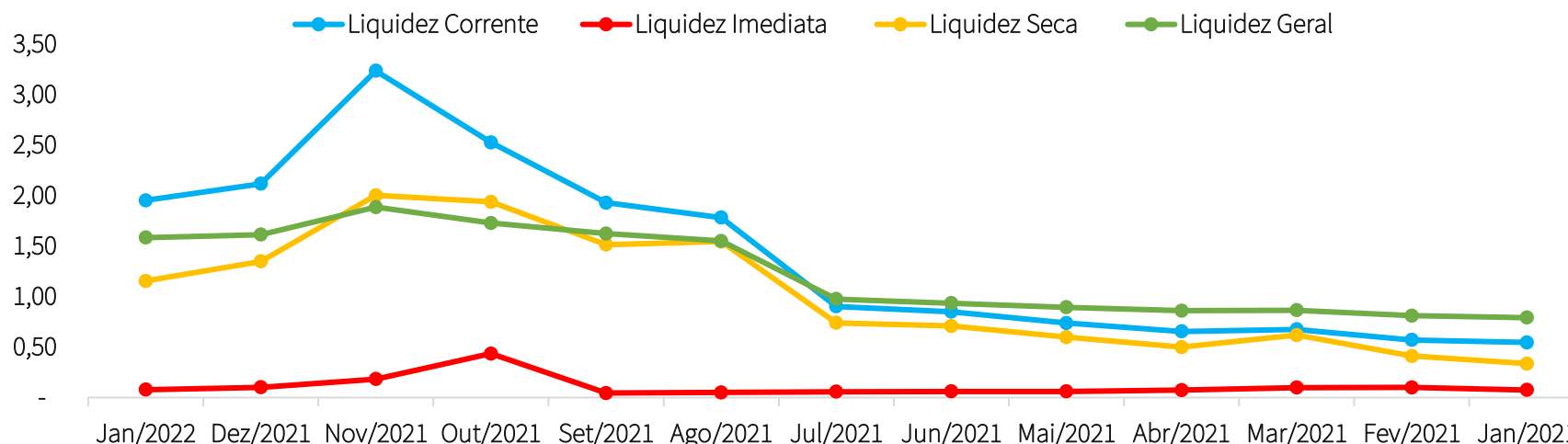
O gráfico abaixo apresenta a evolução do **Capital Circulante Líquido** e da **Necessidade de Capital de Giro** indicadores **absolutos** em milhares de reais):



- O **Capital Circulante Líquido** é representado pela diferença do Ativo Circulante e do Passivo Circulante. Já a **Necessidade de Capital de Giro** é o montante mínimo que uma empresa deve ter em caixa. O valor serve para manter a empresa funcionando, assegurando as suas operações necessárias.
- Ao longo do exercício social de 2021, nota-se que a **Necessidade de Capital de Giro (NCG)** conseguiu inverter o sinal do seu resultado, tornando-se positivo desde o mês de maio/2021. Além de tal inversão, o valor obtido mensalmente tem se mostrado considerável.
- No que tange ao **Capital Circulante Líquido**, observa-se também a inversão de sinal do seu resultado, porém, a partir de agosto/2021 - apresentando um saldo positivo expressivo. Tal oscilação está integralmente vinculada à criação da rubrica Obrigações Recuperação Judicial, que fez com que o montante do Passivo Circulante (dívidas de curto prazo) reduzisse significativamente.

4.5 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

O gráfico abaixo apresenta a evolução dos **Índices de liquidez** (em milhares de reais) apresentados pela Recuperanda:



Os **Índices de liquidez** avaliam a capacidade financeira da empresa, ou seja, a sua capacidade de pagamento, sendo de grande importância para a gestão de caixa da entidade. Tais índices têm o cálculo baseado nos números do balanço patrimonial da entidade. Para a interpretação desses índices, deve-se levar em conta que:

- **Maior que 1** - folga no disponível para uma possível liquidação das obrigações.
- **Se igual a 1** - os valores dos direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes
- **Se menor que 1**: não há disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo

A partir do mês de agosto/2021, com exceção da Liquidez Imediata, todos os índices de liquidez da Devedora apresentaram resultados superiores a “1”. Ou seja, tal fato evidencia que os ativos **são suficientes para fazer frente aos desembolsos decorrentes de suas atividades operacionais e às suas dívidas constituídas. Os índices de liquidez estão apresentando melhoras constantes e mensais.**

4.6 Análise Financeira – Fluxo de Caixa

A seguir, apresenta-se o **Fluxo de Caixa** com as movimentações **realizadas**** nos meses de **junho a setembro de 2021** e as **projeções** que foram realizadas pela Recuperanda para o último trimestre de **2021**:

TAURA AGRONEGÓCIOS LTDA							
	dez/21	nov/21	out/21	set/21	ago/21	jul/21	jun/21
Saldo Inicial de Caixa	(6.286.597)	(6.271.257)	165.388	438.996	34.298	99.088	81.027
Entradas	-	46.960	471.072	6.778.161	6.493.062	6.264.398	6.262.839
Saídas	(61.600)	(62.300)	(6.907.717)	(7.051.769)	(6.088.364)	(6.329.188)	(6.244.778)
Salários	-	-	(26.500)	(26.558)	(24.458)	(26.807)	(27.959)
Encargos Sociais	-	-	(19.800)	(23.934)	(19.020)	(18.748)	(15.794)
Fornecedores externos	-	-	-	-	-	(7.844)	(122.256)
Fretes	-	-	-	-	-	(114)	(9.325)
Duplicatas a pagar	-	-	(696.982)	(959.976)	(687.934)	(610.016)	(525.680)
Impostos fiscais	-	-	(435.000)	(452.447)	(573.674)	(495.667)	(81.152)
Outros	-	-	-	-	-	-	-
Paraná	-	-	(5.666.335)	(5.079.908)	(4.727.248)	(5.168.294)	(5.461.760)
Investimentos	-	-	-	(445.200)	-	-	-
Despesas bancárias	(1.200)	(1.200)	(1.200)	(1.246)	(1.109)	(1.698)	(852)
Empréstimos	(60.400)	(61.100)	(61.900)	(62.500)	(54.921)	-	-
Saldo Final de Caixa	(6.348.197)	(6.286.597)	(6.271.257)	165.388	438.996	34.298	99.088

Em milhares de reais

*Os valores contidos nesta página estão baseados no arquivo elaborado e disponibilizado pela Recuperanda.

** No período entre outubro/2021 e janeiro/2022, os fluxos de caixa realizados não foram disponibilizados.

4.6 Análise Financeira – Fluxo de Caixa

Em primeiro lugar, importa dizer que a [Demonstração de Fluxo de Caixa](#) apresentada se trata de um controle meramente gerencial, e, portanto, não segue qualquer determinação legal ou mesmo infralegal específica sobre sua preparação ou forma de apresentação. Pelo exposto, a Administração Judicial entende que as informações prestadas pela Recuperanda e apresentadas em seu Relatório Mensal de Atividades que não decorram de outras determinações legais devem buscar estar em linha com os princípios da Lei nº 11.101/2005, especificamente no que se refere ao objetivo de manter os credores e demais interessados no processo devidamente informados sobre as atividades da Recuperanda.

Com relação aos meses de [novembro e dezembro/2021](#), no que tange às projeções de entradas de recursos no caixa, [observa-se que os valores previstos não foram fidedignos com a realidade da Empresa](#).

Urge ressaltar que, no período entre outubro e dezembro/2021, os fluxos de caixa realizados não foram enviados. Ainda, as projeções para o ano de 2022 também não foram disponibilizadas pela Devedora.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 5.1. Cumprimento das Obrigações
- 5.2. Obrigações Ilíquidas
- 5.3. Plano de Recuperação
- 5.4. Cumprimento do Plano de Recuperação

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 empresa em Recuperação Judicial, especialmente no que tange ao cumprimento das obrigações que lhe são impostas pela [Lei 11.101/05](#).

Em virtude do atual contexto pandêmico, esta Equipe Técnica não realizou inspeção *in loco* nas dependências da Recuperanda. Por outro lado, realizou [videoconferência](#) no dia 24/02/2022, conforme mencionado na página 20 deste relatório, momento em que o Sr. Thierry Ritzel, novo responsável financeiro da Devedora, informou que [as atividades operacionais estavam sendo realizadas normalmente](#).

Ressalta-se que, conforme relato do responsável financeiro da Devedora e ratificado pelos registros contábeis, as [despesas correntes](#), como salários, água, energia elétrica e fornecedores, estão sendo pagas mensalmente.

Com relação aos [honorários fixados em favor da Administração Judicial](#), a Empresa vem honrando com o pagamento dos valores mensalmente. A Administração Judicial certificou-se de que [há saldos em aberto referentes a obrigações tributárias](#), conforme mencionado na página 25 deste relatório.

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 Obrigações Ilíquidas - Passivo Contingente

Abaixo são relacionados os principais processos que compõem o passivo contingente da Recuperanda, considerando valor e probabilidade de perda:

Risco de perda	Nº do processo	Trabalhista	Cível	Tributária
Remoto	0000343-97.2017.8.08.0067		R\$ 102.347,30	
Remoto	0000445-06.2017.8.16.0065		R\$ 68.327,53	
Remoto	0018492-65.2013.8.16.0001		R\$ 4.667,88	R\$ 187.342,71
Remoto	037/1.16.0003940-0		R\$ 12.000,00	
Possível	0002261-52.2019.8.16.0065		R\$ 68.327,53	
Possível	0077148-88.2016.8.09.0038		R\$ 50.000,00	
Possível	033/1.18.0015984-6		R\$ 145.213,19	R\$ 322.654,47
Possível	5000023-33.2019.8.21.0033		R\$ 59.113,75	
Não identificado	033/1.18.0002170-4		R\$ 19.480,00	R\$ 3.685.836,15
Não identificado	5004459-31.2017.4.04.7108			R\$ 50.000,00
Não identificado	5008307-26.2017.4.04.7108			R\$ 20.000,00
Não identificado	5015721-41.2018.4.04.7108			R\$ 1.950.000,00
Não identificado	5026235-53.2018.4.04.7108			R\$ 53.300,07
Não identificado	5027154-42.2018.4.04.7108			R\$ 994.560,00
Não identificado	5027190-84.2018.4.04.7108			R\$ 128.000,00
Não identificado	5027680-09.2018.4.04.7108			R\$ 470.496,08
		-	R\$ 529.477,18	R\$ 3.666.356,15
				R\$ 4.195.833,33

5.3 Plano de Recuperação Judicial

Apresenta-se abaixo um quadro resumo referente à **forma de pagamento aos credores*** prevista no plano de recuperação apresentado pela Recuperanda:

CLASSE	SUB-CLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO	ENCARGOS	PARCELAS
CLASSE I TRABALHISTA	Créditos até R\$ 5.000,00.	Não se aplica	Não se aplica	Os créditos serão pagos em até 03 meses após a data da decisão de homologação do plano de recuperação judicial.	TR-mensal	Não informado
	Demais créditos limitados até 10 salários mínimos.	Não se aplica	Não se aplica	Os créditos serão pagos em até 12 meses após a data da decisão de homologação do plano de recuperação judicial.	TR-mensal	Não informado
CLASSE III QUIROGRAFÁRIOS	Não há	75%	24 meses a contar da decisão que homologar o plano de recuperação judicial.	Os créditos serão pagos em até 15 anos, mensalmente.	TR + 2,0% a.a.	180 meses
CLASSE IV ME/EPP	Não há	75%	24 meses a contar da decisão que homologar o plano de recuperação judicial.	Os créditos serão pagos em até 15 anos.	TR + 2,0% a.a.	180 meses

**Urge ressaltar que o plano proposto pela Recuperanda foi aprovado pelos credores na Assembleia Geral de Credores realizada no dia 26/05/2021.*

Obs: a Empresa definiu como R\$ 100,00 a parcela mínima para pagamento. Sendo assim, na distribuição das parcelas, caso o valor a ser pago ao credor seja inferior à parcela mínima serão acumuladas as parcelas até que atinja o valor mínimo para pagamento.

5.3 Plano de Recuperação Judicial

Abaixo, apresenta-se um quadro resumo referente à [forma de pagamento dos credores colaborativos](#), conforme previsão no plano de recuperação apresentado pela Recuperanda:

CLASSE	SUB-CLASSE	DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO	ENCARGOS	PARCELAS
CREDORES FINANCEIROS COLABORATIVOS	Credores Financeiros Colaborativos com crédito de até R\$ 150.000,00.	Não há.	03 meses a contar da aprovação do plano de recuperação judicial em AGC.	Os créditos serão pagos em até 24 meses após a aprovação do plano de recuperação judicial aprovado em AGC.	TR-mensal.	O primeiro repasse será realizado em até 30 dias após o final do prazo de carência (parcelas mensais).
	Credores Financeiros Colaborativos Bancários	40%	12 meses a contar da homologação judicial do plano de recuperação.	Os créditos serão pagos em até 06 anos após a finalização do prazo de carência.	TR-mensal.	Não informado.
CREDORES FORNECEDORES ESTRATÉGICOS	Não há.	60%	03 meses a contar da aprovação do plano de recuperação judicial em AGC.	Os créditos serão pagos em até 48 meses após a finalização do prazo de carência.	Não há.	Parcelas mensais.



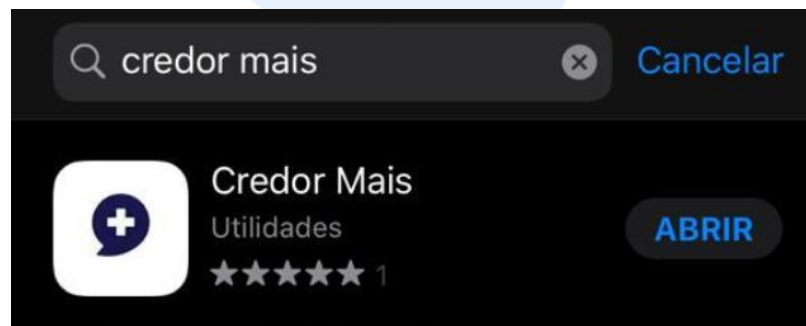
5.3 Plano de Recuperação Judicial

O quadro apresentado na página anterior apresenta *breve resumo* em relação às condições de pagamento propostas pelas Recuperandas.

O Plano de Recuperação Judicial acostado aos autos pode ser consultado em sua integralidade, através do *site*:

 <https://brizolaejapur.com.br/casos/recuperacoes/taura-agronegocios-ltda>

ou *aplicativo*:



5.4 Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

Conforme condições apresentadas nas páginas anteriores, ressalta-se que o [plano de recuperação judicial](#) proposto pela Recuperanda foi aprovado pelos credores na Assembleia Geral de Credores realizada no dia [26/05/2021](#).

A decisão de [homologação do plano aprovado](#) ocorreu em [02/07/2021](#). Diante disso, seguem abaixo as datas previstas para início dos pagamentos:

CLASSES	SUB-CLASSE	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	TÉRMINO DOS PAGAMENTOS	STATUS	CUMPRIMENTO DO PLANO
Classe I - Trabalhista	Créditos até R\$ 5.000,00	No plano, não há previsão de data para início dos pagamentos, apenas para término.	02/10/2021	Os pagamentos já foram iniciados.	✓
Classe I - Trabalhista	Demais créditos limitados até 10 salários mínimos	No plano, não há previsão de data para início dos pagamentos, apenas para término.	02/07/2022	Os pagamentos já foram iniciados.	✓
Classe III – Quirografários	Não há.	02/07/2023	02/07/2038	Os pagamentos ainda não foram iniciados.	✓
Classe IV – ME/ EPP	Não há.	02/07/2023	02/07/2038	Os pagamentos ainda não foram iniciados.	✓
Credores Financeiros Colaborativos	Credores Financeiros Colaborativos com crédito de até R\$ 150.000,00	02/10/2021	02/07/2023	Pagamentos já foram iniciados.	✓
Credores Financeiros Colaborativos	Credores Financeiros Colaborativos Bancários	02/07/2023	02/07/2029	Os pagamentos ainda não foram iniciados.	✓
Credores Fornecedores Estratégicos	Não há.	02/07/2021	02/07/2025	Pagamentos já foram iniciados.	✓

5.4 Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

Apresenta-se abaixo o status no que diz respeito aos [pagamentos já realizados aos credores trabalhistas](#), conforme previsto no Plano de Recuperação Judicial:

NOME DO CREDOR	CLASSE	CRÉDITO	PAGAMENTOS REALIZADOS	SALDO A PAGAR
CRISTINE ELLWANGER	Classe I	R\$ 531,96	R\$ 531,96	R\$ 0,00
DANIELA DA SILVA PINHO	Classe I	R\$ 1.715,87	R\$ 1.715,87	R\$ 0,00
DENISE LIMBERGER	Classe I	R\$ 6.159,15	R\$ 6.159,15	R\$ 0,00
ELIANE HAUBERT	Classe I	R\$ 4.899,97	R\$ 4.899,97	R\$ 0,00
ELOI MARTINELLI	Classe I	R\$ 3.883,83	R\$ 0,00	R\$ 3.883,83
MARILIA REHBEIN DA ROSA	Classe I	R\$ 2.933,55	R\$ 2.933,55	R\$ 0,00
SIMONE DE FATIMA G SCHEFFFER	Classe I	R\$ 12.071,57	R\$ 12.071,57	R\$ 0,00
TIAGO MOREIRA DA CUNHA	Classe I	R\$ 10.000,00	R\$ 0,00	R\$ 10.000,00

Conforme comprovantes disponibilizados pela administração da Recuperanda, já houve o pagamento de 66% dos créditos da Classe I (Trabalhista). Os pagamentos dos credores ELOI MARTINELLI e TIAGO MOREIRA DA CUNHA ainda não foram realizados tendo em vista que ambos tratam-se de processos judiciais. [Destaca-se que não havia previsão de deságio, para a classe acima, no plano de recuperação judicial.](#)

5.4 Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

Apresenta-se abaixo o status no que diz respeito aos [pagamentos já realizados aos credores colaborativos](#), conforme previsto no Plano de Recuperação Judicial:

NOME DO CREDOR	CLASSE	CRÉDITO	CRÉDITO COM DESÁGIO	PAGAMENTOS REALIZADOS	SALDO A PAGAR
LUGUS SECURITIZADORA S.A.	Classe III	R\$ 102.370,00	R\$ 102.370,00	R\$ 21.533,29	R\$ 80.836,71
PACTO FOMENTO MERCANTIL LTDA.	Classe III	R\$ 158.297,20	R\$ 158.297,20	R\$ 31.552,04	R\$ 126.745,16
FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS NÃO-PADRONIZADOS EXODUS INSTITUCIONAL	Classe III	R\$ 150.000,00	R\$ 150.000,00	R\$ 31.552,14	R\$ 118.447,86
SHANXI YUCI BROAD WIRE PRODUCTS	Classe III	US\$ 866.344,42	US\$ 519.806,65	US\$ 163.196,98	US\$ 356.609,67
KNIGHT S.A.	Classe III	US\$ 51.119,82	US\$ 30.671,89	US\$ 7.484,39	US\$ 23.187,50

Conforme comprovantes bancários disponibilizados pela administração da Recuperanda, já houve o pagamento de R\$ 84.637,47 e US\$ 170.681,37. Os pagamentos estão sendo realizados sempre no dia 26 de cada mês.

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** – 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/ ATIVO FIXO** – 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.
- **CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO** – é a diferença entre ativo e passivo circulante. Ou seja, o capital da Recuperanda que tem liquidez e pode ser usado com facilidade para fins de giro de estoque e pagamento de dívidas de curtíssimo prazo.
- **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** – Evidencia todas as obrigações e dívidas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.
- **PASSIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, são contas que se referem 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.
- **EBITDA** – é um indicador financeiro cuja sigla significa “*Earning Before Interests, Taxes, Depreciation and Amortization*”. Ou seja, seria o lucro da Empresa antes dos juros, impostos, depreciação e amortização.
- **ÍNDICES DE LIQUIDEZ** – Mensura a facilidade ou capacidade com que um ativo pode ser convertido em dinheiro. A liquidez da Empresa é medida pela sua capacidade de cumprir as obrigações.
- **LIQUIDEZ CORRENTE** - mede a capacidade de pagamento da Recuperanda no curto prazo.
- **LIQUIDEZ GERAL** – busca dar uma visão de solvência no longo prazo.
- **LIQUIDEZ IMEDIATA** - é a relação existente entre os disponíveis e conversíveis em curto prazo em dinheiro, com relação às dívidas de curto prazo.
- **NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO** – é o montante mínimo que a Recuperanda necessita ter de dinheiro em seu caixa para garantir que sua operação (compra, produção e venda de produtos ou serviços) não pare por falta de recursos.
- **VALOR CONTÁBIL** – em termos contábeis, é o montante pelo qual um determinado ativo ou passivo está reconhecido no balanço.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

7. ANEXOS

- 7.1. Balancetes

* ----- *					
Codigo-----	Descricao da Conta-----	Saldo Anterior----	Movto a Debito---	Movto a Credito-----	Saldo Atual-
3.4.4	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	123.540,63	0,00	123.540,63
3.4.4.01	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	123.540,63	0,00	123.540,63
3.5	RESULTADO FINANCEIRO	0,00	52.732,08	13.798,29	38.933,79
3.5.1	DESPESAS RECEITA FINANCEIRA	0,00	52.732,08	13.798,29	38.933,79
3.5.1.01	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	52.732,08	8.430,71	44.301,37
3.5.1.02	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	5.367,58	5.367,58-
3.6	OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	0,00	0,00	165.852,00	165.852,00-
3.6.2	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	165.852,00	165.852,00-
3.6.2.01	RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	165.852,00	165.852,00-
..... T O T A L G E R A L.....:		0,00	46.137.427,38	46.137.427,38	0,00
Total do ATIVO		22.836.872,86	30.580.987,30	31.076.041,83	22.341.818,33
Total do PASSIVO		22.836.872,86-	10.425.098,05	10.369.759,94	22.781.534,75-
Resultado do Periodo			41.006.085,35	41.445.801,77	439.716,42-
Resultado Acumulado		0,00	41.006.085,35	41.445.801,77	439.716,42-
Total RECEITAS		0,00	0,00	0,00	0,00
Total DESPESAS		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do Periodo			0,00	0,00	0,00
Resultado Acumulado		0,00	0,00	0,00	0,00

SAO LEOPOLDO - RS, 31 de janeiro de 2022.

DANIEL PACHECO
SCHEFFER:95479376
004

Assinado de forma digital por
DANIEL PACHECO
SCHEFFER:95479376004
Dados: 2022.02.22 17:08:48 -03'00'

DANIEL PACHECO SCHEFFER
Administrador
CPF Numero - 954.793.760-04

MARCO AURELIO
LEINDECKER:49532812091

Assinado de forma digital por MARCO
AURELIO LEINDECKER:49532812091
Dados: 2022.02.16 07:59:34 -03'00'

MARCO AURELIO LEINDECKER
Contador CRC-54653
CPF Numero - 495.328.120-91

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 76787



Matheus Martins Costa Mombach
Advogada corresponsável
OAB/RS 105.658



Daniel Kops
Equipe Contábil
CRC/RS 096647/O-9



Felipe Camardelli
Equipe Contábil
CRA/RS 31349/O



Juliana Reschke
Equipe Contábil

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

