

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Recuperação Judicial nº 010/1.18.0009229-6
1ª Vara Cível da Comarca de Caxias do Sul/RS

Recuperanda:
Microinox Fundição de Precisão e Usinagem Ltda.

Junho de 2021

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

• 1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	4
1.2. Recomendação CN.....	5
1.3. Cronograma Processual.....	7
• 2. Informações sobre a Recuperanda.....	09
2.1. Informações Gerais.....	10
2.2. Estrutura Societária.....	11
2.3. Reunião com a Administração.....	12
2.4. Quadro Funcional.....	14
• 3. Créditos.....	15
3.1. Créditos por Classe.....	16
3.2. Perfil dos Credores.....	17
3.3. Créditos Extraconcursais.....	18
• 4. Análise Econômico-Financeira.....	19
4.1. Ativo.....	20
4.2. Passivo.....	22
4.3. Demonstração de Resultado.....	24
4.4. Indicadores de Liquidez.....	26
• 5. Informações Adicionais.....	28
5.1. Cumprimento das Obrigações.....	29
5.2. Informações Adicionais.....	30
• 6. Glossário.....	32

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Estágio Processual
- 1.3. 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 julga pertinentes para uma melhor compreensão do trabalho desenvolvido.

Para esta Equipe chegar às conclusões apresentadas no presente relatório, entre outros aspectos: (i) foram tomadas como boas e válidas as informações contidas nas demonstrações contábeis da **Microinox Fundação de Precisão e Usinagem Ltda.**, as quais foram fornecidas por seus administradores; e (ii) foram conduzidas discussões com membros integrantes da administração da Recuperanda 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 em relação ao presente trabalho.

A administração da Devedora 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 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**. No tocante ao presente Relatório, as informações utilizadas foram entregues à Administração Judicial até o dia **26 de março de 2021**.

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

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 pela administrador judicial.

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



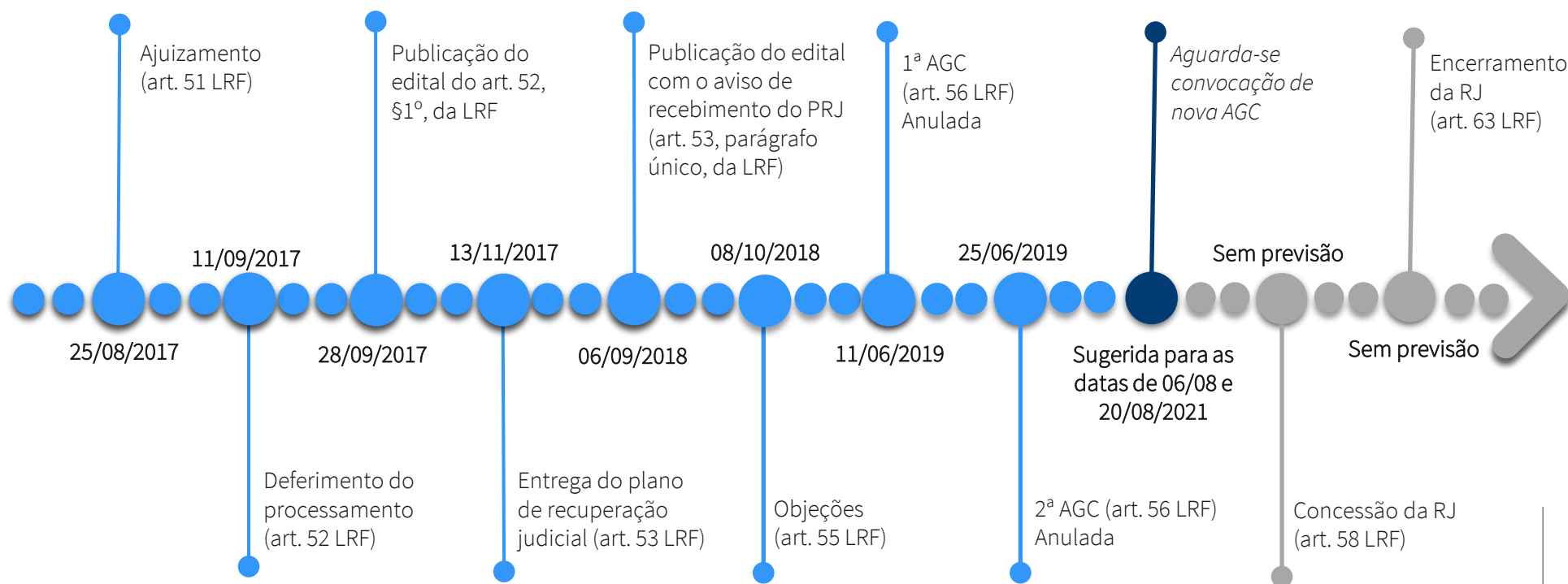
1.2 Recomendação CNJ

	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	15
2.2.4.1	Número de funcionários/colaboradores total	Sim	15
2.2.4.1.1	Número de funcionários CLT	Sim	13
2.2.4.1.2	Número de pessoas jurídicas	Sim	13
2.2.5	Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Sim	20
2.2.5.1	Ativo (descrição / evolução)	Sim	21
2.2.5.2	Passivo	Sim	23
2.2.5.2.1	Extraconcursal	Sim	19
2.2.5.2.1.1	Fiscal	Sim	19
2.2.5.2.1.1.1	Contingência	Não	
2.2.5.2.1.1.2	Inscrito em dívida ativa	Sim	19
2.2.5.2.1.2	Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios	Não	
2.2.5.2.1.3	Alienação fiduciária	Não	
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	Não	
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	Não	
2.2.5.2.1.11.1	Tributário	Não	
2.2.5.2.1.11.2	Trabalhista	Não	
2.2.5.2.1.11.3	Outros	Não	
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	25
2.2.6.1	Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Sim	26
2.2.7	Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Não	
2.2.8	Controle de pagamentos dos credores concursais	Não	
2.2.8.1	N/A	Não	
2.2.8.2	Anexar documentos	Não	
2.2.9	Observações	Não	
2.2.10	Anexos	Não	
2.2.11	Eventos do mês	Sim	9

1.3 Cronograma Processual

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



1.3 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. Informações Gerais
- 2.2. Estrutura Societária
- 2.3. Visita à sede
- 2.4. Quadro Funcional

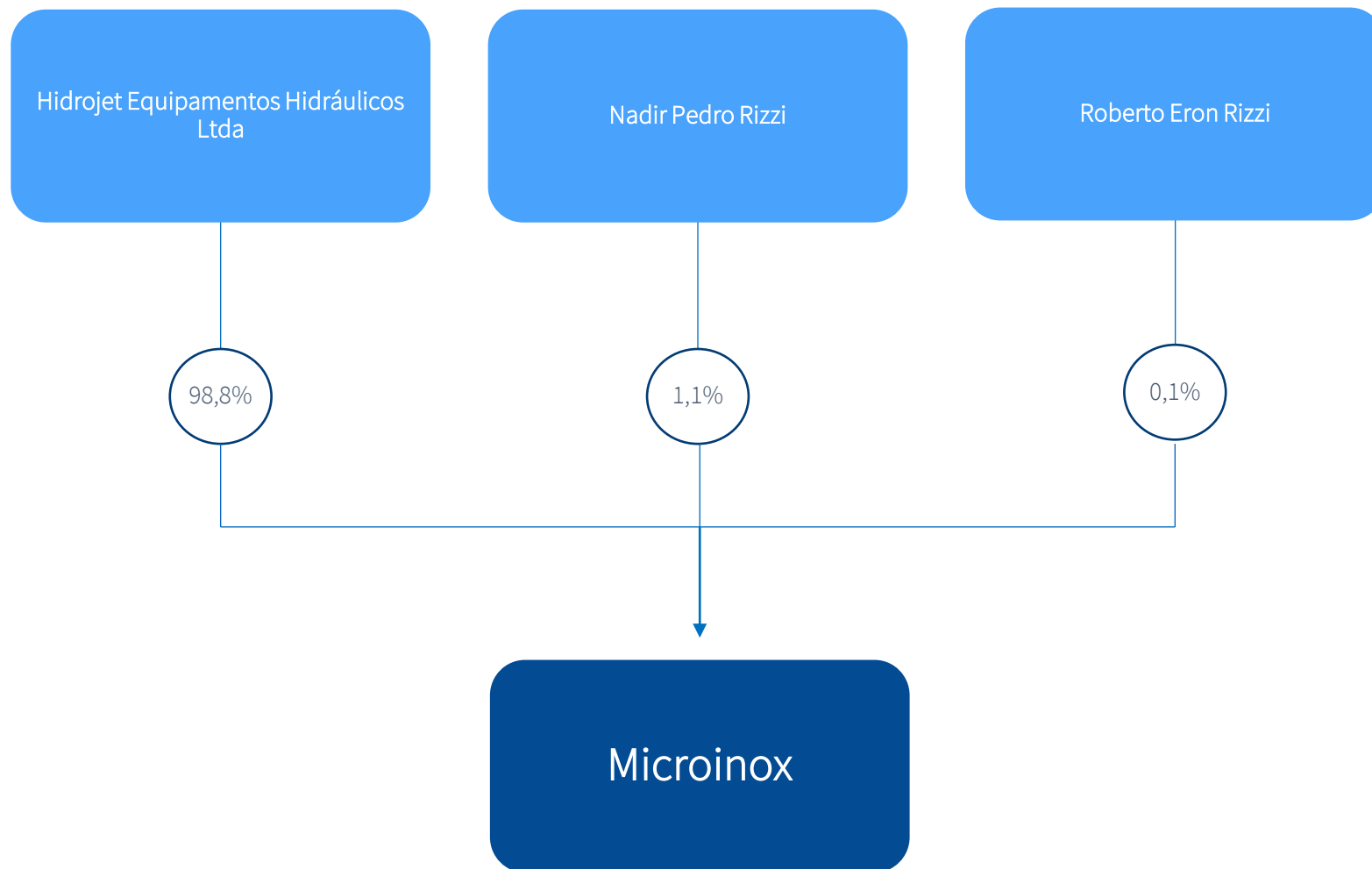
2.1 Informações Gerais

Microinox Fundição de Precisão e Usinagem Ltda.

CNPJ: 13.785.854/0001 - 72

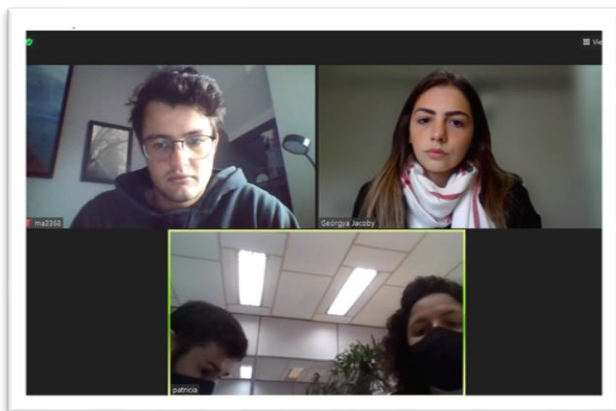
- Objeto principal: (a) a fabricação e a industrialização de peças, partes, sistemas e moldes, obtidos através do processo de fundição, injeção, sinterização, metalurgia, usinagem e outros; (b) a comercialização, quer no país ou no exterior, dos produtos referidos na alínea “a”, seja de fabricação própria ou de terceiros, bem como suas partes e peças.
- Sócio-administrador: Nadir Pedro Rizzi
- Sede: Rua Gerson Andreis, 892 – Distrito Industrial – Caxias do Sul – RS
- Sociedade empresária de responsabilidade limitada
- Capital Social: R\$ 74.059.693,00

2.2 Estrutura Societária



2.3 Reunião com a Administração

No dia **21 de junho de 2021**, a Administração Judicial realizou reunião virtual com a Recuperanda, objetivando inteirar-se do andamento das atividades empresariais exercidas ao longo do **segundo trimestre de 2021**. A reunião foi realizada com os representantes da Recuperanda, Sr. Lucas Theisen (coordenador administrativo-financeiro) e a Sra. Patrícia S. Bettega (controller). Segue imagem da videoconferência:



Inicialmente foi destacado pelos representantes da devedora que a Empresa atingiu o **equilíbrio econômico** nos últimos meses, não necessitando do socorro financeiro da HidroJet para adimplir suas obrigações mensais, com exceção dos pagamentos referentes às rescisões de contratos de trabalho realizadas anteriormente – os quais estão em dia.

A Sra. Patrícia pontuou que os **tributos** correntes vêm sendo adimplidos, com a ressalva dos já existentes antes do ajuizamento deste processo recuperacional, os quais não foram honrados até a presente data. Restam valores de ISS em aberto junto à Prefeitura de Caxias do Sul, os quais já estão sendo analisados para adimplemento.

Quanto ao fornecimento de **matéria-prima**, relatou-se que atualmente não há restrições ou escassez. O principal empecilho nesse ponto tem sido com o atraso de um fornecedor específico em função da pandemia, como consequência, há pedidos em atrasado firmados com o principal cliente da Devedora.

Em busca da solução da questão, foi informado que estão ocorrendo tratativas com fornecedores secundários, porém afirmou-se que estes muitas vezes têm preços elevados de difícil repasse ao produto.

Em relação ao **prazo de pagamento** desses fornecedores, o tempo médio é de 22 dias. Em contrapartida, foi trazido que o prazo médio de pagamento dos clientes é de 60 dias, chegando a bater a marca de 105 dias em vendas para fora do país, eis que se faz necessário enfrentar o transporte e o controle de qualidade estrangeiro para receber o pagamento.

2.3 Reunião com a Administração

Em consequência do melhor desempenho financeiro desde o último encontro, foi relatada a evolução da carteira da Devedora, com o aumento do **faturamento** recente. A empresa faturou cerca de R\$ 1.750 milhões, números adiantados pela Sra. Patrícia, e pretende manter essa receita bruta até o fim do ano.

Ato contínuo, foi realizado **inventário do estoque remanescente**. O projeto é vender como sucata - ainda que consideravelmente abaixo do preço de mercado - o estoque obsoleto, contando com o apoio da área de suprimentos para tal.

Ponderou-se que a venda ainda se encontra em fase de negociação. Por fim, destacou-se que não há previsão de valores para essa transação.

Em relação à **COVID-19**, afirmou-se que houve apenas casos isolados da doença, não havendo nenhuma crise. Os representantes da empresa mostraram-se otimistas com o futuro, contando com as melhoras provenientes da vacinação e noticiaram que a pandemia não tem influenciado as relações com bancos e fornecedores de maneira geral.

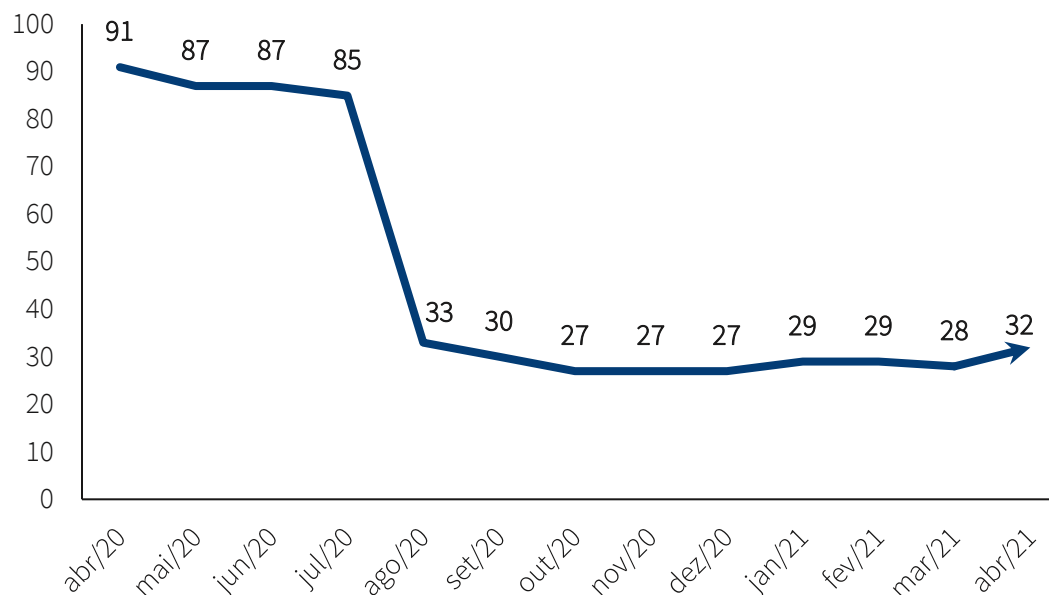
No que se refere ao **parcelamento de tributos**, a administração da Devedora estuda abranger a negociação de impostos em atraso no parcelamento de sua controladora, a Hidrojet. Foi relatado que esta medida ainda está em fase de estudos junto à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional.

A previsão é boa, eis que há novas formas especiais de pagamentos para empresas em Recuperação Judicial. O plano é de que sejam firmados os termos do pagamento até setembro, disse a representante. Continuando, informou que os valores elevados dos juros e multas decorrentes de inadimplemento de obrigações tributárias representam um problema para a Microinox.

Quanto aos **tributos municipais**, se estuda o pagamento à vista do ISS à prefeitura de Caxias do Sul/RS, com um aporte dos sócios, dado que o desconto nessa modalidade é interessante à Devedora e o prazo fatal para negociação é em agosto. Por fim, esclareceu-se que não foram contratados novos **empréstimos** e que os sócios têm optado por não receber pro-labore.

2.4 Quadro Funcional

Apresenta-se a seguir a evolução do quadro funcional da **Microinox**, conforme informações encaminhadas pela sua administração:



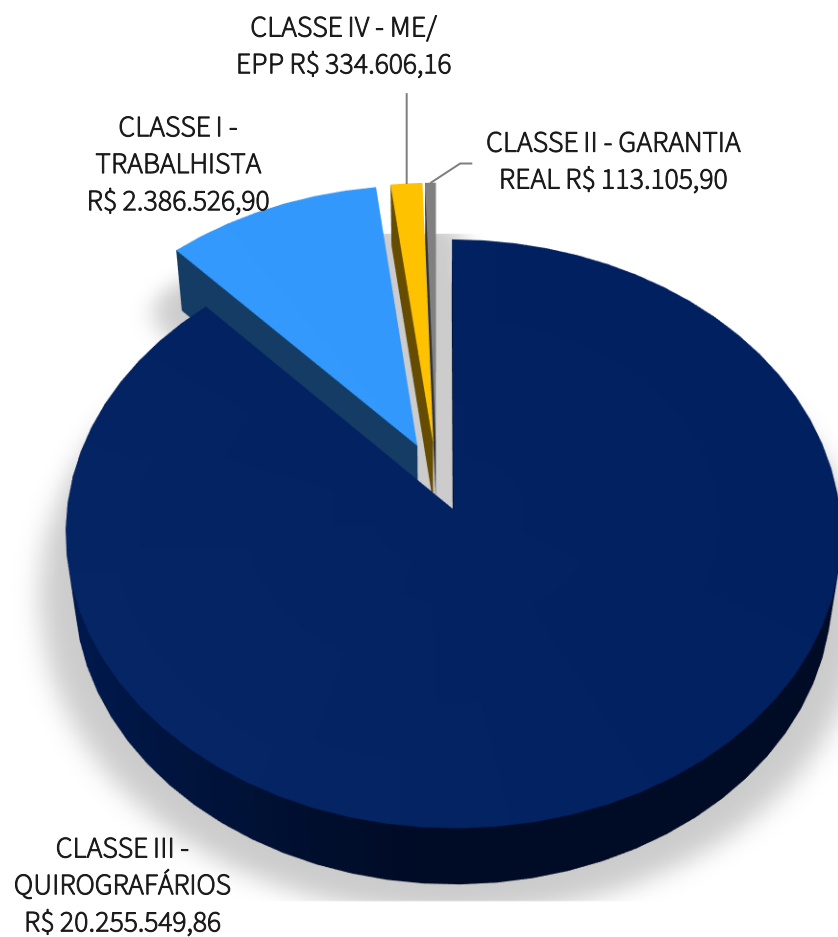
Com base nas informações disponibilizadas pela Recuperanda, observa-se **significativa alteração no quadro laboral da Empresa** durante todo o ano de 2020, com uma redução de 80% no número de colaboradores. Em 2021, dois funcionários temporários foram contratados devido ao aumento no número de pedidos.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. CRÉDITOS

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

3.1 Créditos por Classe

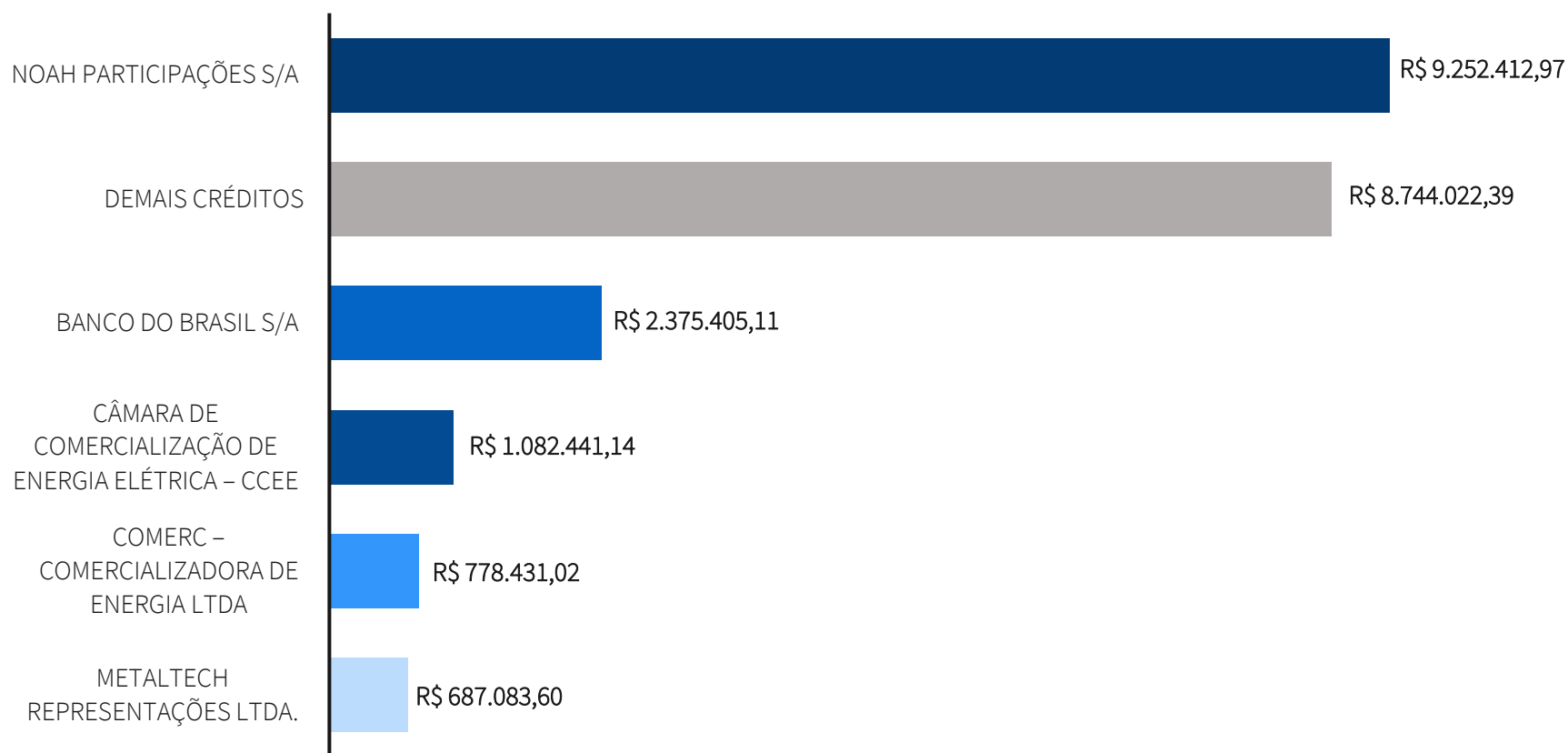


O passivo sujeito à Recuperação Judicial atinge a monta aproximada de **R\$ 23.089.788,82**. A lista de credores da Recuperanda é composta pela **Classe I – Trabalhistas (10,34%)**, **Classe II – Garantia Real (0,49%)**, **Classe III – Quirografários (87,73%)** e **Classe IV – ME/EPP (1,45%)**.

O gráfico ao lado apresenta o perfil da sua dívida.

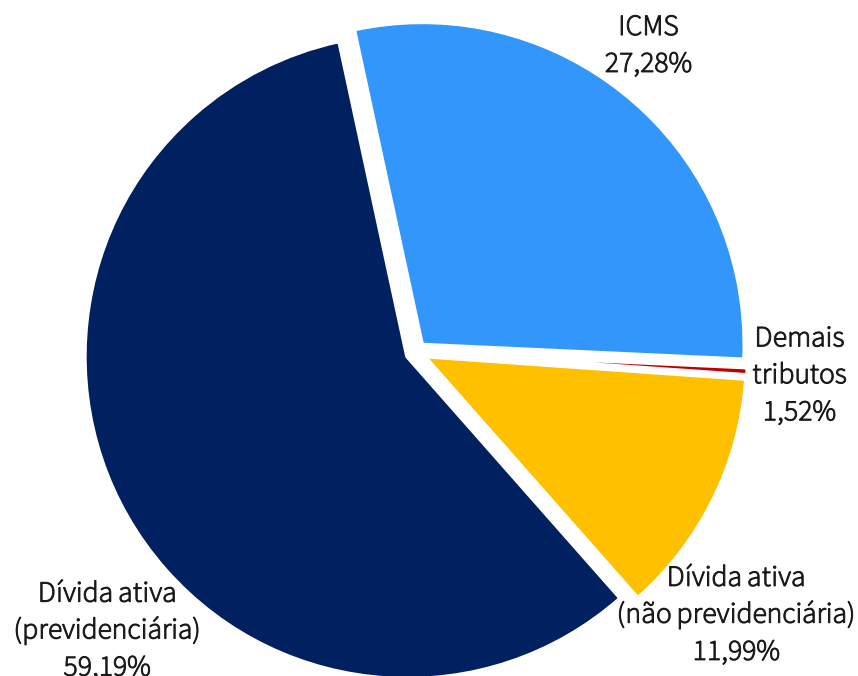
3.2 Créditos - Perfil dos Credores

No gráfico abaixo, é possível visualizar a representatividade dos principais credores da Recuperanda. O passivo sujeito à Recuperação Judicial é composto essencialmente por **credores da Classe III – Quirografários**.



3.3 Créditos Extraconcursais – Passivo Fiscal

O passivo fiscal em atraso, até o momento, é de **R\$ 37.742.696,66**, sendo constituído por:



Natureza do tributo	Valor	%
Dívida ativa (Demais)	R\$ 4.524.986,99	11,99%
Dívida ativa (INSS)	R\$ 16.720.917,02	44,30%
Dívida ativa (FGTS)	R\$ 5.600.628,16	14,84%
Dívida ativa (Multas trabalhistas)	R\$ 16.700,62	0,04%
Tributos municipais	R\$ 7.320,47	0,02%
Tributos estaduais	R\$ 10.297.501,38	27,28%
Tributos federais	R\$ 574.642,02	1,52%

Fonte: site da PGFN, relatório e-CAC, consulta SEFAZ-RS e balancete contábil de 30/04/2021.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. ANÁLISE FINANCEIRA

- 4.1. Ativo
- 4.2. Passivo
- 4.3. Demonstração dos Resultados

4.1 Análise Financeira – Ativo

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas do **Ativo** no período (em R\$ mil):

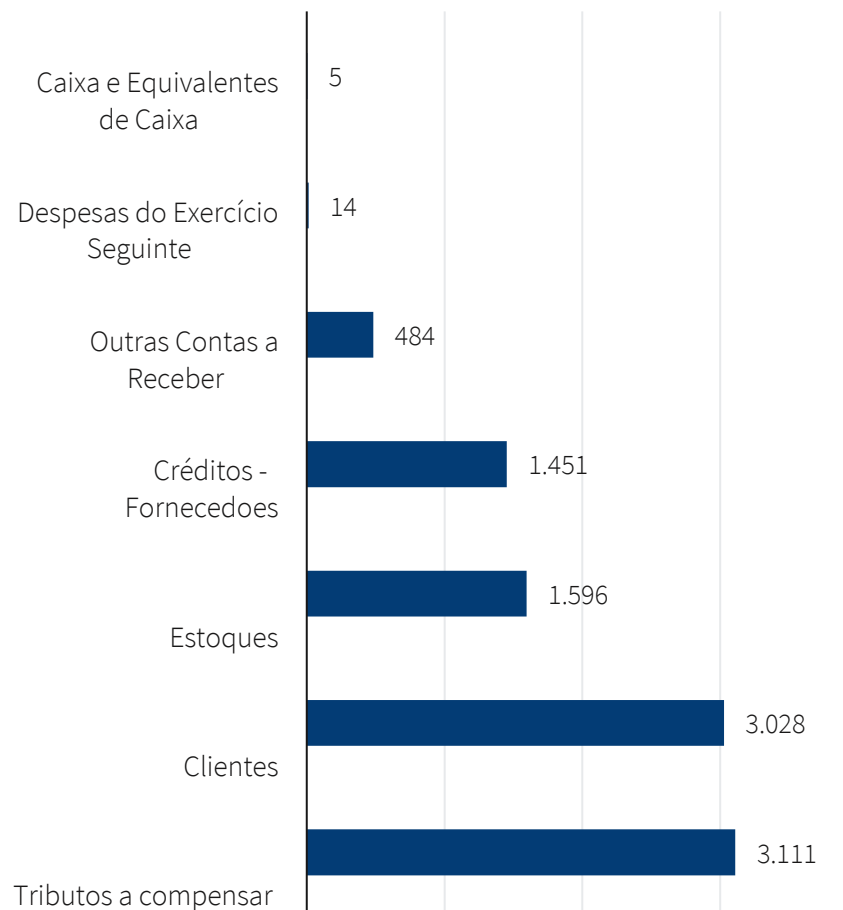
	30/04/2021	AV% ¹	AH% ²	31/03/2021
Ativo Circulante	9.689	22%	1%	9.575
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	0%	-55%	11
Clientes	3.028	7%	-4%	3.150
Tributos a compensar	3.111	7%	4%	2.994
Estoques	1.596	4%	12%	1.429
Créditos - Fornecedores	1.451	3%	-2%	1.486
Outras Contas a Receber	484	1%	0%	484
Despesas do Exercício Seguinte	14	0%	-33%	21
Ativo Não Circulante	35.356	78%	-2%	36.143
Tributos a Compensar	10	0%	-9%	11
Tributos Diferidos	3.429	8%	12%	3.055
Depósitos Judiciais	107	0%	0%	107
Imobilizado	31.671	70%	-4%	32.831
Intangível	139	0%	0%	139
Total do Ativo	45.045	100%	-1%	45.718

AV%¹ - Análise vertical: apresenta a representatividade da rubrica perante o ativo total.

AH%² - Análise horizontal: apresenta a variação de cada rubrica entre os meses de análise.

4.1 Análise Financeira – Ativo

Composição do Ativo Circulante



Quanto às oscilações havidas no Ativo da Recuperanda entre os meses de março e abril, observa-se principalmente a redução de **55%** na rubrica **Caixa e Equivalentes de Caixa**. Quando questionados, os representantes da Devedora informaram não haver movimentações atípicas no período, sendo a oscilação considerada natural na conta.

Em decorrência de um novo cliente no exterior, os **Estoques** apresentaram aumento de **12%**. O levantamento dos estoques obsoletos foi realizado no mês de abril, após a redução no casos de COVID. O inventário foi avaliado em cerca de R\$ 1 milhão, do qual R\$ 692 mil são de peças acabadas e o restante, ferramentas. Atualmente, a Microinox está em busca de interessados; a Sra. Patrícia destacou a dificuldade em achar compradores devido à alta particularidade das peças em questão.

A conta **Clientes**, segunda maior representatividade perante o ativo circulante, reduziu seu saldo na ordem de **4%**. De acordo com a Sra. Patrícia, o prazo médio de pagamento é de 30 ou 100 dias, para o caso de clientes nacionais e no exterior, respectivamente.

4.2 Análise Financeira – Passivo

Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas do **Passivo** no período (em R\$ mil):

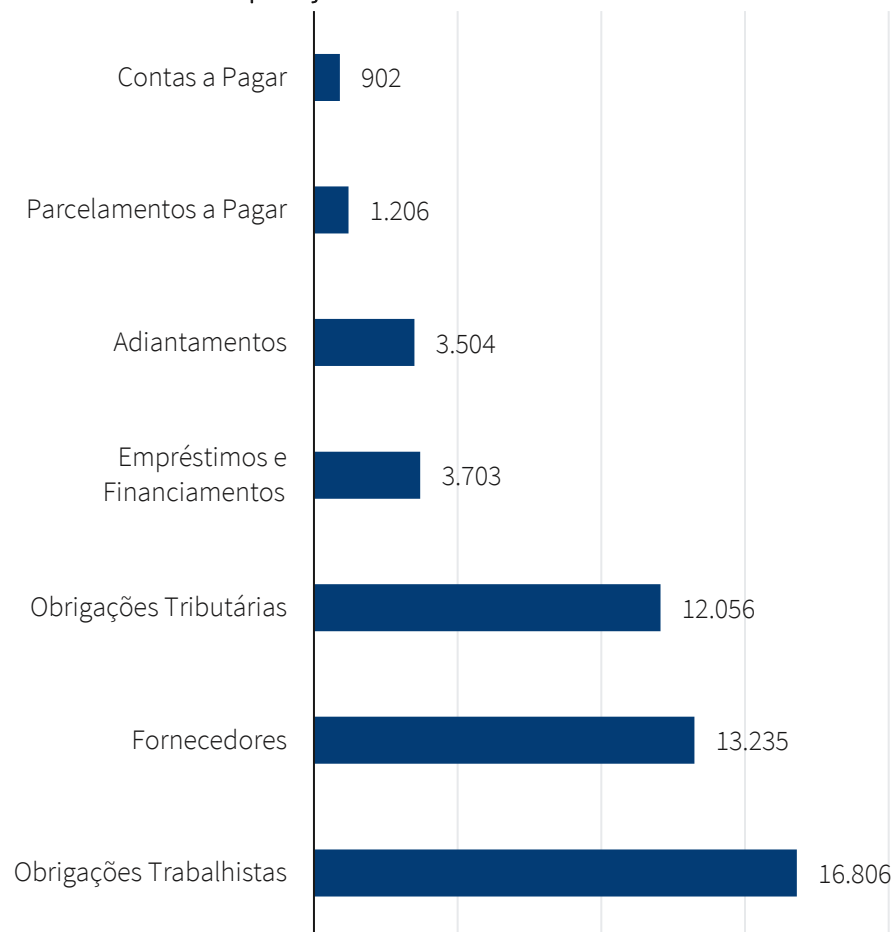
	30/04/2021	AV% ¹	AH% ²	31/03/2021
Passivo Circulante	51.412	85%	-1%	51.831
Fornecedores	13.235	22%	0%	13.170
Empréstimos e Financiamentos	3.703	6%	-7%	3.947
Obrigações Trabalhistas	16.806	28%	-1%	17.042
Obrigações Tributárias	12.056	20%	0%	12.068
Contas a Pagar	902	1%	0%	901
Adiantamentos	3.504	6%	0%	3.496
Parcelamentos a Pagar	1.206	2%	0%	1.207
Passivo Não Circulante	9.270	15%	-1%	9.361
Empréstimos e Financiamentos	2.566	4%	-2%	2.622
Parcelamentos a Pagar	2.910	5%	-1%	2.945
Adiantamentos	2.011	3%	0%	2.011
Provisão	1.783	3%	0%	1.783
Patrimônio Líquido	(15.637)	-	1%	(15.474)
Capital Social	74.060	-	0%	74.060
Reservas	18.743	-	-2%	19.176
Lucros/Prejuízos Acumulado	(108.440)	-	0%	(108.710)
Total do Passivo e Patrimônio Líquido	45.045	100%	-1,49%	45.718

AV%¹ - Análise vertical: apresenta a representatividade da rubrica perante o passivo total (desconsiderando o patrimônio líquido).

AH%² - Análise horizontal: apresenta a variação de cada rubrica entre os meses de análise.

4.2 Análise Financeira – Passivo

Composição do Passivo Circulante



Quanto às variações observadas no **Passivo** da Recuperanda entre os meses de março e abril de 2021, cabe evidenciar, principalmente, a redução havida nos **Empréstimos e Financiamentos de Curto e Longo Prazo**. Quanto ao saldo classificado do passivo circulante, houve a diminuição de 7%; enquanto nos valores alocados no passivo não circulante, o decréscimo foi de 2%.

A variação negativa de **1%** nas **Obrigações Trabalhistas** corrobora com as informações cedidas pelos representantes da Recuperanda a respeito do pagamento mensal de R\$300.000 referentes às rescisões e FGTS.

Em algumas das rubricas de maior representatividade perante o total do passivo (desconsiderando o patrimônio líquido), como Fornecedores ou Obrigações Tributárias, não houve oscilação significativa.



4.3 Análise Financeira – Demonstração do Resultado

Apresenta-se abaixo a evolução da **Demonstração de Resultado do Exercício** obtidos em abril de 2020 e 2021, nos saldos acumulados dos respectivos períodos.

	30/04/2021	AH%	30/04/2020
Receita Líquida de vendas	4.593	22,41%	3.752
Custo das mercadorias vendidas	(3.269)	-44,96%	(5.939)
Lucro bruto	1.324	749,02%	(204)
Despesas Operacionais	(899)	-36,47%	(1.415)
Despesas comerciais	(347)	-15,57%	(411)
Despesas administrativas	(421)	-33,17%	(630)
Despesas tributárias	(137)	-44,31%	(246)
Outras receitas (despesas)	6	-104,69%	(128)
Lucro antes do resultado financeiro	425	126,25%	(1.619)
Despesas financeiras	(600)	-77,25%	(2.637)
Receitas financeiras	200	-77,80%	901
Provisão de Impostos	(64)	-476,47%	17
Prejuízos Acumulados	(39)	-97,28%	(1.436)

AH%¹ - Análise horizontal: apresenta a variação de cada rubrica nos saldos acumulados referentes aos meses de abril de 2020 e 2021.

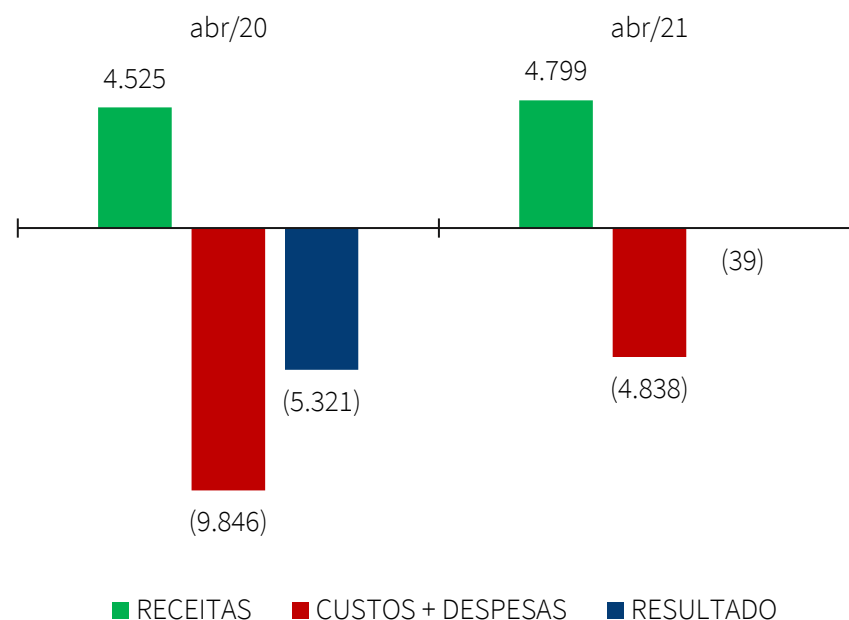
4.3 Análise Financeira – Demonstração do Resultado

No período abrangido entre os meses de **abril de 2020 e 2021**, observa-se um aumento na ordem de 22% na **Receita Líquida**. É possível visualizar, a partir do gráfico exposto ao lado, que as estratégias de redução de gastos colocadas em prática pela administração da Recuperanda a partir do segundo semestre de 2020 foram eficazes, com diminuição de aproximadamente **45%** no **Custo das Mercadorias Vendidas** e de **36%** nas **Despesas Operacionais**.

Como consequência da manutenção da Receita Líquida e do êxito quanto às ações de corte de custos, houve a redução de **97%** nos **Prejuízos Acumulados**.

Portanto, nota-se um desempenho claramente superior em 2021 e há expectativas de melhoras nos próximos meses.

SALDOS ACUMULADOS ABRIL 2020 x 2021



4.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

Apresenta-se abaixo alguns indicadores financeiros recomendados pela literatura de Finanças Corporativas:

Indicadores	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	(43.606)	(43.606)	(42.256)	(41.723)
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	0,22	0,22	0,20	0,21
Liquidez Corrente (c)	0,20	0,20	0,18	0,19
Liquidez Imediata (d)	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca (e)	0,16	0,16	0,16	0,16
Liquidez Geral (f)	0,19	0,20	0,21	0,22
Grau de endividamento (g)	1,96	1,96	1,34	1,35

Referências

(a) Ativo Circulante - Passivo Circulante

(b) Ativo Circulante exceto Disponibilidades - Passivo Circulante exceto Dívidas com incidência de juros

(c) Ativo Circulante / Passivo Circulante

(d) Disponibilidades / Passivo Circulante

(e) Ativo Circulante - Estoques / Passivo Circulante

(f) Ativo Circulante + RLP / Passivo Circulante + Passivo Não Circulante

(g) Indicador de alavancagem financeira, representado pelo Total de Passivos / Total de Ativos

4.4 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

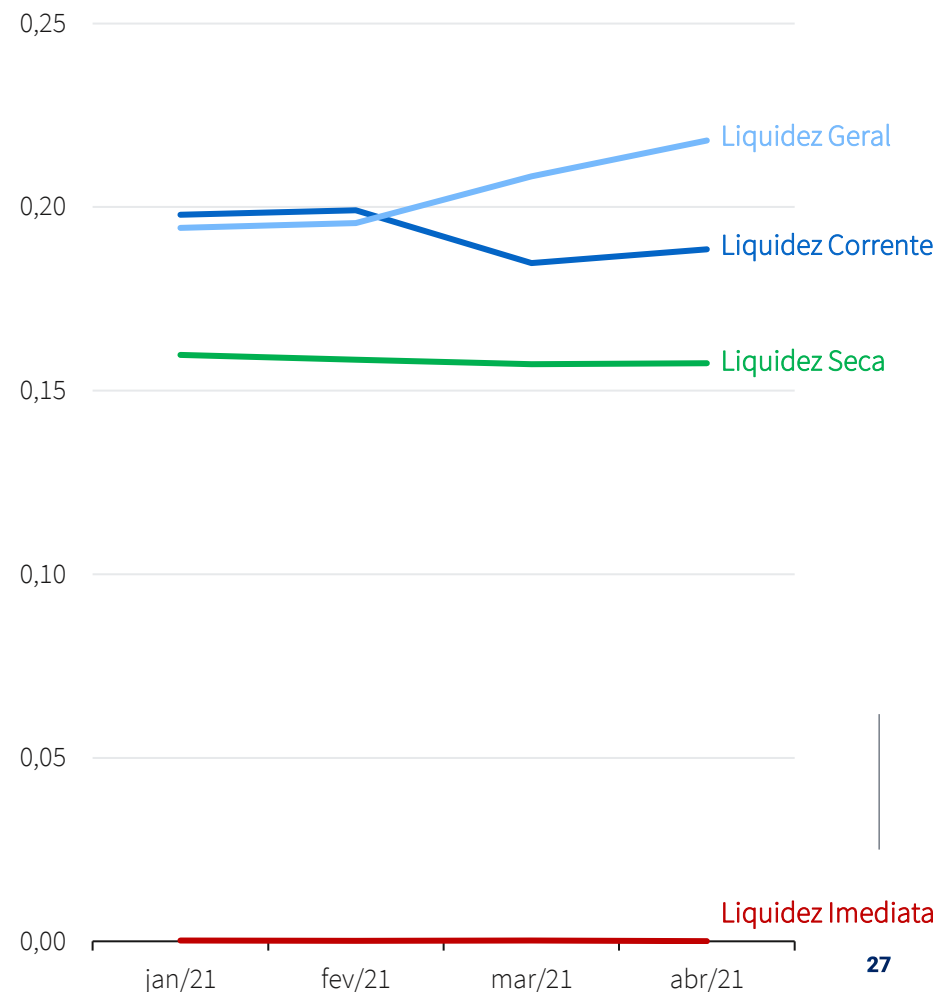
O gráfico abaixo apresenta a evolução dos **Índices de liquidez** apresentados pela Recuperanda:

- Os **Índices de liquidez** avaliam a capacidade financeira da empresa, ou seja, a capacidade de pagamento da mesma, sendo de grande importância para a gestão de caixa da entidade. Tais índices têm o cálculo baseado nos números do balanço patrimonial da entidade. Ao interpretar esses 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*

- Dentre os índices de Liquidez da Empresa, destaca-se o caso do índice de **Liquidez Imediata**. A principal razão que contribui para o baixo indicador apresentado é a reduzida disponibilidade de recursos nas contas de caixa e equivalentes de caixa. Ademais, observa-se melhora na **Liquidez Geral** entre fevereiro e abril.

- À toda evidência, os ativos circulantes existentes em janeiro e fevereiro de 2021 **não são suficientes para fazer frente aos desembolsos decorrentes de suas atividades operacionais e ainda menos às suas dívidas constituídas.**



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 5.1. Informações Adicionais
- 5.2. Cumprimento das Obrigações

5.1 Cumprimento das Obrigações



Na qualidade de auxiliar do Juízo, além de manter o credor informado 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.

Em virtude do atual contexto pandêmico, esta Equipe Técnica não realizou inspeção *in loco* das dependências da Recuperanda. Por outro lado, realizou conferência virtual no dia 18/06/2021, conforme mencionado nas páginas 13 e 14 deste relatório, momento no qual a Sra. Patrícia S. Bettega, *controller* da Empresa, informou que as **atividades operacionais estavam sendo desenvolvidas 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



A Recuperanda vem recolhendo obrigações de tributos correntes, mas há valores consideráveis em aberto (*vide slide 22*).

Há cobranças que estão inscritas em **dívida ativa** no valor de **R\$ 26.863.232,79**, sendo:

- Dívida previdenciária: **R\$ 16.720.917,02**
 - Multa trabalhista: **R\$ 16.700,62**
 - FGTS: **R\$ 5.600.628,16**
 - Demais débitos tributários: **R\$ 4.524.986,99**.



Não houve novas captações da **empréstimos**, tampouco aquisições de **ativo imobilizado** nos meses em análise neste relatório.



A Recuperanda vem conseguindo cumprir com os pagamentos das **despesas correntes**, tais como salários, água, telefone, internet e demais valores não sujeitos à Recuperação Judicial.



Os **honorários da Administração Judicial** aguardam fixação **judicial**, nada tendo sido pago até o momento.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

GLOSSÁRIO

- 6.1 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



Guilherme Falceta

Advogado responsável

OAB/RS 97.137



Felipe Camardelli

Equipe Contábil

CRA/RS 31349/O



Daniel Kops

Equipe Contábil

CRC/RS 096647/O-9



Geórgya Jacoby

Equipe Contábil

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial

