

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

INDUSTRIA DE ALIMENTOS ESTRELA S.A.

PROCESSO Nº 5002341-05.2023.8.21.0047/RS

1ª Vara Cível da Comarca de Estrela - RS

JUNHO, JULHO e AGOSTO 2023

ÍNDICE

1. Introdução	3
1.1 – Cronograma processual	4
1.2 – Da estrutura societária e organizacional – atividade empresarial	5
1.2.1 – Da Sede e das Filiais	5
1.3 – Do Comprovante de Inscrição e Situação Cadastral	6
1.4 – Dos sócios e Administradores das Recuperandas	7
1.5. – Resumo Processual	8
1.6 – Demandas pendentes de Julgamento	9
2 – Plano de Recuperação Judicial	10
3 – Situação Operacional da Empresa	11
3.1 – Quadro de funcionários	12
3.2 – Quadro Econômico consolidado da empresa	13
3.2.1 – Da Análise Horizontal do Balanço	13
3.2.1 – Da análise horizontal do DRE	14
3.3 – Credores Submetidos ao Processo de Recuperação Judicial	16/17
3.4 – Dívidas Fiscais	18
4. Análises e Resultados Econômicos	20/25
5 - Conclusões	26
ANEXO I – VISITA TÉCNICA	27



1. INTRODUÇÃO

- Trata-se de pedido de recuperação judicial proposto em 28/04/2023 pela empresa INDÚSTRIA DE ALIMENTOS ESTRELA S.A . O referido processo está tramitando sob o nº 5002341-05.2023.8.21.0047 perante o 1ª Vara Cível da Comarca de Estrela – RS.
- O presente Relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais, limitada às informações disponibilizadas, não exaustivas, da Recuperação Judicial da empresa, em atenção ao disposto no art. 22, II, c, da Lei 11.101/05.
- As informações prestadas pela Administradora Judicial são extraídas da análise dos dados fornecidos mensalmente pela Recuperanda, bem como de reuniões com os procuradores e representantes da empresa.
- **Necessário destacar que ao longo do procedimento, a Recuperanda optou pela constituição de novos procuradores, assim como realizou a substituição da equipe de assessoria contábil e financeira. Tais fatores resultaram no atraso da entrega da documentação e na alteração de critérios contábeis, conforme será devidamente observado a seguir.**



1.1. Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LOCALIZAÇÃO AUTOS
28/04/2023	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	Evento 1
06/06/2023	Elaboração de Laudo de Constatação Prévia	Evento 147
14/06/2023	Decisão de Deferimento do Processamento da Recuperação Judicial	Evento 185
30/06/2023	Publicação Edital Art. 7º § 1º LREF	Evento 244
17/08/2023	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	Evento 370
25/09/2023	Relatório da Administração Judicial Sobre Plano de Recuperação Judicial	Evento 418

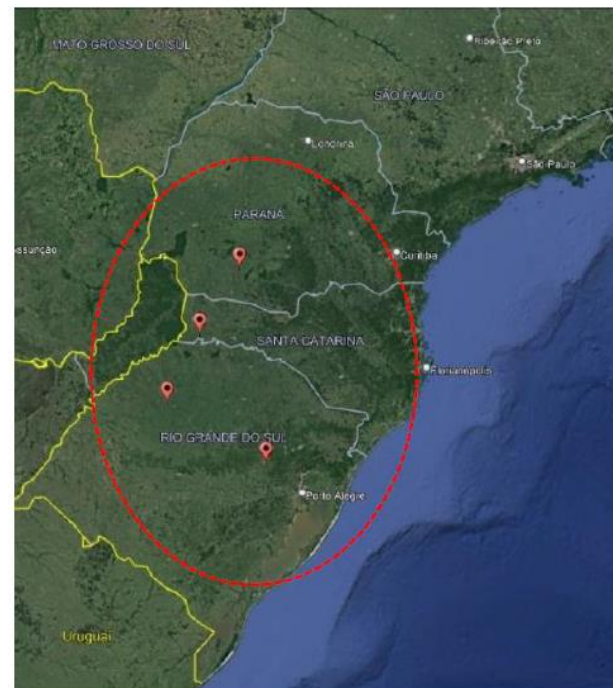


1.2. Da estrutura societária e organizacional – Atividade empresarial

1.2.1 Da Sede e das Filiais

A Recuperanda narra no seu pedido inicial que suas atividades foram iniciadas no ano de 2005, na cidade de Estrela/RS, com o processamento de Ração Animal. Posteriormente, no ano de 2015, iniciaram-se, também, as atividades de produção de Lácteos, como Leites, Queijos, dentre outros produtos.

A Recuperanda possui como principal sede o estabelecimento localizado na Estrada Municipal Jacob Mallmann, s/n°, Santa Rita, CEP 95.880-000 no município de Estrela. Além desta sede, possui três filiais, sendo: a) uma indústria localizada em Chopinzinho/PR, destinada também à produção de Leite; b) um posto de resfriamento próprio em Coronel Barros/RS e c) uma queijaria alugada em Mondai/SC.



Chopinzinho – PR



Mondai – SC



Coronel Barros – RS



Estrela – RS



1.2. Da estrutura societária e organizacional – Atividade empresarial

1.2.2 Da Suspensão – Operação Mondai/SC

Neste tópico cabe a este administrador judicial destacar o primeiro grande ato de readequação operacional fomentado pela empresa, qual seja, a suspensão das operações na cidade de Mondai/SC, o qual segundo relatado pela recuperanda não vinha apresentando os resultados adequados.

Fábrica de Lácteos
Mondaí – SC
*unidade alugada



1.3. Do Comprovante de Inscrição e Situação Cadastral

Ainda, a partir de consulta ao site da Receita Federal, junta-se o comprovante de inscrição e de situação cadastral da Recuperanda.

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NUMERO DE INSCRIÇÃO 07.510.884/0001-73 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 28/07/2005	
NOME EMPRESARIAL INDUSTRIA DE ALIMENTOS ESTRELA S.A.			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) *****			PORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 10.51-1-00 - Preparação do leite			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 10.52-0-00 - Fabricação de laticínios 46.31-1-00 - Comércio atacadista de leite e laticínios 49.30-2-01 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal 52.11-7-99 - Depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guarda-móveis 10.66-0-00 - Fabricação de alimentos para animais 46.23-1-00 - Comércio atacadista de matérias-primas agrícolas com atividade de fracionamento e acondicionamento associada 46.23-1-06 - Comércio atacadista de sementes, flores, plantas e grammas 46.23-1-09 - Comércio atacadista de alimentos para animais 46.83-4-00 - Comércio atacadista de defensivos agrícolas, adubos, fertilizantes e corretivos do solo 47.71-7-04 - Comércio varejista de medicamentos veterinários 46.11-7-00 - Representantes comerciais e agentes do comércio de matérias-primas agrícolas e animais vivos			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 205-4 - Sociedade Anônima Fechada			
LOGRADOURO EST MUNICIPAL JACOB MALLMANN		NUMERO S/N	COMPLEMENTO *****
CEP 95.880-000	BARRIO/DISTRITO SANTA RITA	MUNICÍPIO ESTRELA	UF RS
ENDEREÇO ELETRÔNICO		TELEFONE	
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 28/07/2005	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	



1.4. Dos Sócios e Administradores das Recuperandas

Em relação aos sócios e administradores da empresa Recuperanda, segue a seguinte informação extraídas do *site* da Receita Federal



Redesim - Rede Nacional para a Simplificação do Registro e da Legalização de Empresas e Negócios

Quadro de Sócios e Administradores

NOME EMPRESARIAL
INDUSTRIA DE ALIMENTOS ESTRELA S.A.

CNPJ 07.510.884/0001-73 **CAPITAL SOCIAL** R\$ 20.000.000,00 (vinte milhões de reais).

O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:

Nome / Nome Empresarial: MARCIO ANDRE LEHNEN	Qualificação: Diretor
Nome / Nome Empresarial: RUI JOSE SULZBACH	Qualificação: Presidente

Emitido no dia **31/07/2023** às **15:16:32** (data e hora de Brasília).

Fonte: Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ).



1.5. Resumo processual

De acordo com o pedido inicial, a empresa recuperanda aponta como causa da crise os seguintes acontecimentos:

- Período de intenso crescimento em um curto espaço de tempo, cuja abertura de filiais em outros municípios e estados da região sul demandaram o aporte de recursos que ensejaram, conforme narrado, uma competição dentro do fluxo de caixa entre o pagamento e o serviço da dívida e giro da empresa;
- Aumento significativo das taxas de juros praticadas no mercado, principalmente após o fenômeno denominado crise das “Lojas Americanas”, incorrendo em percalços financeiros decorrentes da retração do mercado de crédito. Atraso no pagamento, redução de valores e rescisões de contratos relevantes;

Nesse sentido, considerando o deferimento do processamento do pedido de Recuperação Judicial em 14/06/2023, registra-se que a empresa Recuperanda apresentou tempestivamente o Plano de Recuperação Judicial, o qual ainda não foi objeto de deliberação pelos credores.



1.6. Demandas pendentes de julgamento

Atendendo ao dispositivo sugerido pelo CNJ, especialmente no que se refere a necessidade de identificação de demandas vinculadas ao processo, a Administração Judicial informa que localizou os seguintes processos e recursos vinculados:

- 51289165420238217000 – Agravo de Instrumento tramitando junto à 5ª Câmara Cível do Tribunal de Justiça do Estado do Rio Grande do Sul;
- 51427875420238217000 - Agravo de Instrumento tramitando junto à 5ª Câmara Cível do Tribunal de Justiça do Estado do Rio Grande do Sul;
- 51610478220238217000 - Agravo de Instrumento tramitando junto à 5ª Câmara Cível do Tribunal de Justiça do Estado do Rio Grande do Sul;
- 52073063820238217000 - Agravo de Instrumento tramitando junto à 5ª Câmara Cível do Tribunal de Justiça do Estado do Rio Grande do Sul;
- 52129246120238217000 - Agravo de Instrumento tramitando junto à 5ª Câmara Cível do Tribunal de Justiça do Estado do Rio Grande do Sul;
- 50027030720238210047 – Habilitação de Crédito tramitando junto à 1ª Vara Cível da Comarca de Estrela / RS.



2. DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

A empresa Recuperanda apresentou tempestivamente o Plano de Recuperação Judicial, nos termos do art. 53 da Lei 11.101/05.

Nesse sentido, a Administração Judicial apresentou Relatório sobre PRJ, nos termos do Evento 418.

O PRJ apresentado pela Recuperanda ainda não foi objeto de deliberação pelos credores.

DATA	EVENTO	LOCALIZAÇÃO AUTOS
17/08/2023	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	Evento 370
25/09/2023	Relatório da Administração Judicial Sobre Plano de Recuperação Judicial	Evento 418



3. SITUAÇÃO OPERACIONAL DA EMPRESA

As informações operacionais foram obtidas através dos documentos disponibilizados pela própria empresa recuperanda, em cumprimento ao disposto no art. 52, IV da Lei 11.101/05.

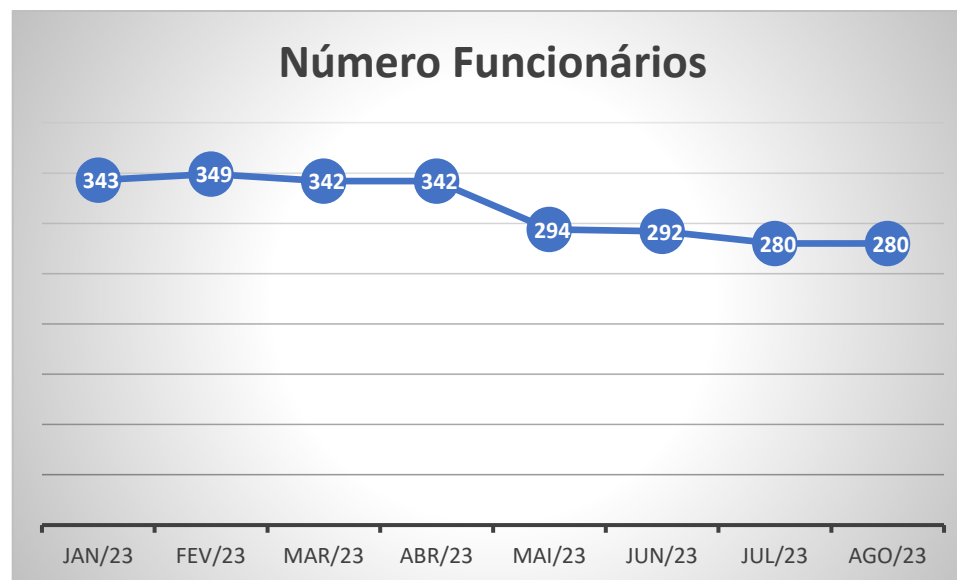
Desta forma, trata-se o presente relatório da análise das informações contábeis disponibilizadas, considerando o meses de junho a agosto de 2023.

Necessário destacar que ao longo do procedimento, a Recuperanda optou pela constituição de novos procuradores, assim como realizou a substituição da equipe de assessoria contábil e financeira. Tais fatores resultaram no atraso da entrega da documentação e na alteração de critérios contábeis, conforme será devidamente observado a seguir.



3.1. Do quadro de funcionários

No mês de agosto de 2023, a empresa Recuperanda informou que conta com 280 funcionários ativos.





3.2. Do quadro econômico

3.2.1 Da Análise Horizontal do Balanço

Destaca-se no mês de junho a alteração de critério contábil das demonstrações, principalmente na conta CLIENTES A RECEBER e realocação das dívidas para conta específica CREDITORES RJ.

Além disso, ressaltamos o aumento das dívidas com empréstimos e financiamentos nos meses de julho e agosto.

	Análise horizontal	03/2023	Análise horizontal	04/2023	Análise horizontal	05/2023	Análise horizontal	06/2023	Análise horizontal	07/2023	Análise horizontal	08/2023	Análise horizontal
ATIVO	1,48%	166.015.033,21	-8,36%	167.981.765,08	1,18%	169.463.443,13	0,88%	210.313.687,51	24,11%	231.544.639,61	10,09%	234.840.537,47	1,42%
ATIVO CIRCULANTE	1,76%	119.510.509,45	-11,40%	121.497.971,28	1,66%	123.017.074,37	1,25%	163.901.092,78	33,23%	185.141.012,63	12,96%	188.435.516,22	1,78%
DISPONIBILIDADE	21,13%	2.904.224,14	55,88%	3.508.158,98	20,80%	2.767.038,19	-21,13%	3.393.769,19	22,65%	3.668.448,85	8,09%	2.619.820,87	-28,59%
CLIENTES	2,05%	64.147.206,56	-24,08%	67.315.286,42	4,94%	70.049.569,96	4,06%	109.297.227,24	56,03%	135.348.617,46	23,84%	136.448.486,37	0,81%
ADTO FORNE E EMPREGADOS	-14,43%	1.030.659,31	-65,39%	940.296,44	-8,77%	1.002.411,56	6,61%	8.402.763,55	738,25%	946.503,39	-88,74%	3.361.286,21	255,13%
ESTOQUES	-4,42%	16.220.299,34	39,89%	11.172.516,74	-31,12%	10.542.886,23	-5,64%	9.918.013,46	-5,93%	12.093.512,68	21,93%	14.131.526,16	16,85%
TRIBUTOS A RECUPERAR	4,62%	32.712.252,01	3,37%	34.876.634,63	6,62%	33.239.914,10	-4,69%	27.502.859,50	-17,26%	27.760.447,69	0,94%	26.186.679,61	-5,67%
OUTROS CRÉDITOS	-1,67%	2.347.294,72	9,16%	3.528.929,45	50,34%	5.196.866,97	47,26%	5.165.868,37	-0,60%	5.139.278,88	-0,51%	5.481.705,76	6,66%
DESPESAS EXERCÍCIOS SEGUINTE	-4,01%	148.573,37	-10,30%	156.148,62	5,10%	218.387,36	39,86%	220.591,47	1,01%	184.203,68	-16,50%	206.011,24	11,84%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	0,68%	46.504.523,76	0,50%	46.483.793,80	-0,04%	46.446.368,76	-0,08%	46.412.594,73	-0,07%	46.403.626,98	-0,02%	46.405.021,25	0,00%
DIREITOS REALIZÁVEIS LONGO PRAZO	-0,62%	7.260.063,04	-1,86%	7.190.600,43	-0,96%	7.149.600,43	-0,57%	7.114.432,13	-0,49%	7.086.273,06	-0,40%	7.086.273,06	0,00%
INVESTIMENTOS	0,89%	155.398,13	0,88%	156.832,90	0,92%	158.227,10	0,89%	159.621,37	0,88%	161.015,64	0,87%	162.409,91	0,87%
IMOBILIZADO	0,93%	39.065.697,59	0,94%	39.112.995,47	0,12%	39.115.176,23	0,01%	39.115.176,23	0,00%	39.132.973,28	0,05%	39.132.973,28	0,00%
INTANGÍVEL	0,00%	23.365,00	0,00%	23.365,00	0,00%	23.365,00	0,00%	23.365,00	0,00%	23.365,00	0,00%	23.365,00	0,00%
PASSIVO	1,48%	166.015.033,21	-8,36%	167.981.765,08	1,18%	169.463.443,13	0,88%	210.313.687,51	24,11%	231.544.639,61	10,09%	234.840.537,47	1,42%
PASSIVO CIRCULANTE	6,98%	83.240.730,25	-12,57%	87.639.911,23	5,28%	88.564.930,56	1,06%	148.033.242,94	67,15%	169.124.584,49	14,25%	174.276.353,59	3,05%
SALÁRIOS E OBRIGAÇÕES SOCIAIS	1,35%	3.103.197,68	2,34%	3.359.601,11	8,26%	3.298.944,13	-1,81%	2.811.851,37	-14,77%	2.755.961,77	-1,99%	2.823.376,87	2,45%
OBRIGAÇÕES FISCAIS	4,10%	14.707.315,22	5,53%	16.041.766,89	9,07%	16.858.147,76	5,09%	17.513.325,62	3,89%	16.369.813,66	-6,53%	14.871.741,71	-9,15%
FORNECEDORES	2,68%	24.661.611,59	-37,40%	23.440.212,99	-4,95%	14.659.687,14	-37,46%	19.531.874,28	33,24%	17.279.384,61	-11,53%	20.681.638,20	19,69%
ANTECIPAÇÃO CLIENTES	145,12%	2.508.874,81	1,83%	2.872.567,58	14,50%	1.940.292,56	-32,45%	1.458.597,13	-24,83%	1.521.367,11	4,30%	1.970.032,97	29,49%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	11,07%	30.644.918,92	2,60%	34.413.589,33	12,30%	46.187.739,35	34,21%	24.450.847,26	-47,06%	49.235.347,61	101,36%	52.408.086,93	6,44%
OUTROS VALORES	2,47%	7.614.812,03	16,95%	7.512.173,33	-1,35%	5.620.119,62	-25,19%	5.143.082,48	-8,49%	4.839.044,93	-5,91%	4.397.812,11	-9,12%
CREDITORES RJ	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	77.123.664,80	0,00%	77.123.664,80	0,00%	77.123.664,80	0,00%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-3,88%	31.405.314,77	-1,06%	30.327.113,20	-3,43%	32.820.816,94	8,22%	24.384.582,30	-25,70%	27.100.768,33	11,14%	24.830.696,80	-8,38%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	-5,21%	15.691.322,72	-8,16%	14.155.578,64	-9,79%	16.975.968,94	19,92%	9.032.169,79	-46,79%	12.019.291,29	33,07%	10.301.786,72	-14,29%
TRIBUTOS A RECOLHER	-2,70%	11.994.991,75	-2,78%	11.652.534,26	-2,86%	11.310.076,77	-2,94%	10.967.619,28	-3,03%	10.861.404,73	-0,97%	10.514.845,24	-3,19%
OUTROS VALORES	0,00%	3.719.000,30	60,37%	4.519.000,30	21,51%	4.534.771,23	0,35%	4.384.793,23	-3,31%	4.184.771,23	-4,56%	4.084.771,23	-2,39%
EMPRÉSTIMO OU FINANCIAMENTO - RJ										35.301,08	0,00%	70.706,39	-300,30%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-4,04%	51.368.988,19	-5,25%	50.014.740,65	-2,64%	48.077.695,63	-3,87%	37.895.862,27	-21,18%	35.319.286,79	-6,80%	35.733.487,08	1,17%
CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	0,00%	20.000.000,00	0,00%	20.000.000,00	0,00%	20.000.000,00	0,00%	20.000.000,00	0,00%	20.000.000,00	0,00%	20.000.000,00	0,00%
RESERVAS DE CAPITAL	0,00%	6.687.168,76	0,00%	6.687.168,76	0,00%	6.687.168,76	0,00%	6.687.168,76	0,00%	6.687.168,76	0,00%	6.687.168,76	0,00%
RESERVA DE LUCROS	-7,66%	24.681.819,43	-10,34%	23.327.571,89	-5,49%	21.390.526,87	-8,30%	11.208.693,51	-47,60%	8.632.118,03	-22,99%	9.046.318,32	4,80%





3.2. Do quadro econômico

3.2.2 Da Análise vertical do DRE

Considerando o aumento das dívidas com empréstimos e financiamentos nos meses de julho e agosto já destacado na análise do balanço, é possível verificar o alto custo financeiro da empresa mensalmente.

	Análise vertical sobre Receita Bruta	04/2023	Análise vertical sobre Receita Bruta	05/2023	Análise vertical sobre Receita Bruta	06/2023	Análise vertical sobre Receita Bruta	07/2023	Análise vertical sobre Receita Bruta	08/2023	TOTAL DO PERÍODO	Análise vertical sobre Receita Bruta
Receita Operacional Bruta	100,00%	75.461.990,09	100,00%	65.022.071,52	100,00%	71.233.463,47	100,00%	64.182.209,56	100,00%	82.160.125,01	572.813.229,97	100,00%
Total das Receitas	100,00%	75.461.990,09	100,00%	65.022.071,52	100,00%	71.233.463,47	100,00%	64.182.209,56	100,00%	82.160.125,01	572.813.229,97	100,00%
(-) Deduções das Receitas	-11,43%	- 20.642.208,79	-27,35%	- 16.292.432,62	-25,06%	- 17.414.767,61	-24,45%	- 15.329.948,42	-23,89%	- 25.523.234,51	- 122.292.489,10	-21,35%
Receita Líquida	88,57%	54.819.781,30	72,65%	48.729.638,90	74,94%	53.818.695,86	75,55%	48.852.261,14	76,11%	56.636.890,50	450.520.740,87	78,65%
Custo das Mercadorias e Serviços	-84,32%	- 50.902.859,79	-67,45%	- 44.763.104,01	-68,84%	- 46.898.408,42	-65,84%	- 46.561.315,59	-72,55%	- 49.730.704,46	- 417.293.170,80	-72,85%
Lucro Bruto	4,25%	3.916.921,51	5,19%	3.966.534,89	6,10%	6.920.287,44	9,71%	2.290.945,55	3,57%	6.906.186,04	33.227.570,07	5,80%
(-) Despesas Operacionais	-8,25%	- 5.541.955,24	-7,34%	- 5.953.906,27	-9,16%	- 5.703.138,03	-8,01%	- 4.877.701,74	-7,60%	- 5.872.126,65	- 44.521.453,43	-7,77%
Despesas Comerciais	-4,65%	- 2.873.131,81	-3,81%	- 3.102.761,18	-4,77%	- 3.016.761,11	-4,24%	- 2.854.373,60	-4,45%	- 3.356.646,95	- 25.256.905,38	-4,41%
Despesas Administrativas	-0,85%	- 589.688,80	-0,78%	- 732.387,24	-1,13%	- 424.962,47	-0,60%	- 349.136,34	-0,54%	- 494.995,79	- 4.035.589,45	-0,70%
Despesas Financeiras	-2,75%	- 2.079.134,63	-2,76%	- 2.118.757,85	-3,26%	- 2.261.414,45	-3,17%	- 1.674.191,80	-2,61%	- 2.020.483,91	- 15.228.958,60	-2,66%
Resultado Operacional Líquido	-4,00%	- 1.625.033,73	-2,15%	- 1.987.371,38	-3,06%	1.217.149,41	1,71%	- 2.586.756,19	-4,03%	1.034.059,39	11.293.883,36	-1,97%
Receitas/Despesas Não Operacionais	0,09%	270.225,29	0,36%	55.196,53	0,08%	276.722,19	0,39%	9.802,71	0,02%	- 3.102,91	607.089,56	0,11%
Resultado antes IRPJ e CSSL	-3,91%	- 1.354.808,44	-1,80%	- 1.932.174,85	-2,97%	1.493.871,60	2,10%	- 2.576.953,48	-4,02%	1.030.956,48	10.686.793,80	-1,87%
IRPJ e CSSL	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	-	0,00%
LUCRO DO EXERCÍCIO	-3,91%	- 1.354.808,44	-1,80%	- 1.932.174,85	-2,97%	1.493.871,60	2,10%	- 2.576.953,48	-4,02%	1.030.956,48	10.686.793,80	-1,87%



3.3. Credores submetidos ao processo de Rec. Judicial

A empresa Recuperanda apresentou em EVENTO 70 dos autos da Recuperação Judicial a relação de credores indicando passivo total de R\$ 96.525.998,19, composto pelos seguintes créditos:

Classe I	Classe II	Classe III	Classe IV	Extraconcursal
R\$ 499.677,12	R\$ 688.900,51	R\$ 84.230.494,19	R\$ 5.044.910,74	R\$ 6.062.015,63



3.4. Dívidas fiscais

Em relação ao passivo fiscal, a empresa Recuperanda informou o valor atualizado de R\$ 23.919.588,89.

Ainda, informou que está promovendo todas as medidas necessárias para efetuar o parcelamento das dívidas de natureza tributárias.



Tributos Correntes

2077 2.01.01.05.000004 ICMS A RECOLHER	6.524.242,03
2078 2.01.01.05.000005 ICMS ST A RECOLHER	4.770.493,40
	1.753.748,63

Parcelamentos

3396 2.01.01.08 PARCELAMENTOS FISCAIS FEDERAIS	4.818.239,70
---	---------------------

2013 2.01.01.08.000001 PARC INSS - PERT	105.674,26
2014 2.01.01.08.000002 PARC INSS 04/2019	18.299,89
2015 2.01.01.08.000003 PARC INSS 10801290691117	23.850,15
3439 2.01.01.08.000006 PARC PREVIDENCIARIO 1142116	53.789,01
3441 2.01.01.08.000007 PARC PREVIDENCIARIO 1932197	397.524,71
3443 2.01.01.08.000008 PARC PREVIDENCIARIO 7372130	171.385,02
3445 2.01.01.08.000009 PARC PREVIDENCIARIO 1352179	86.065,28
3447 2.01.01.08.000010 PARC PREVIDENCIARIO 7482202	1.605.064,60
3449 2.01.01.08.000011 PARC PREVIDENCIARIO 7962125	1.039.238,08
3453 2.01.01.08.000012 PARC PREVIDENCIARIO 643190864	1.039.878,84
3472 2.01.01.08.000013 PARC RETENCOES 1842302	63.730,87
3474 2.01.01.08.000014 PARC PREVIDENCIARIO 2642235	213.738,99

3395 2.01.01.09 PARCELAMENTOS FISCAIS ESTADUAIS	11.481.706,40
--	----------------------

2019 2.01.01.09.000002 PARC 3280236	23.122,03
3292 2.01.01.09.000011 PARCELAMENTO IRRF E CSRF	99.752,71
2236 2.01.01.09.000015 PARC ICMS PR MAR/21-OUT/21-ABR/21-MAI/21-JUN/21-NOV/21	507.418,67
2263 2.01.01.09.000021 PARCELAMENTO ICMS PR 08/12-2021	200.274,82
2264 2.01.01.09.000022 PARC ICMS PR 01/2022	310.788,70
3415 2.01.01.09.000031 PARC ICMS PR 02/2022	380.421,61
3422 2.01.01.09.000034 PARC ICMS PR 03/2022	145.653,34
3427 2.01.01.09.000036 PARCELAMENTO ICMS	6.374.554,56
3431 2.01.01.09.000037 PARCELAMENTO ICMS SC 03/2022 E 04/2022	481.634,95
3432 2.01.01.09.000038 PARCELAMENTO ICMS SC DIVIDA ATIVA	851.251,89
3434 2.01.01.09.000039 PARCELAMENTO 221100186250 ICMS SC DIVIDA ATIVA	711.490,24
3455 2.01.01.09.000040 PARC ICMS RS ST 07/2022	82.320,83
3456 2.01.01.09.000041 PARC ICMS RS	220.237,15
3458 2.01.01.09.000042 PARC ICMS PROPRIO 08/2022	574.647,43
3462 2.01.01.09.000043 PARCELAMENTO ICMS ST 08/2022	176.478,68
4009 2.01.01.09.000044 PARC ICMS ST 09/2022	157.786,70
4010 2.01.01.09.000045 PARC ICMS PROPRIO 09/2022	183.872,09

Parcelamentos

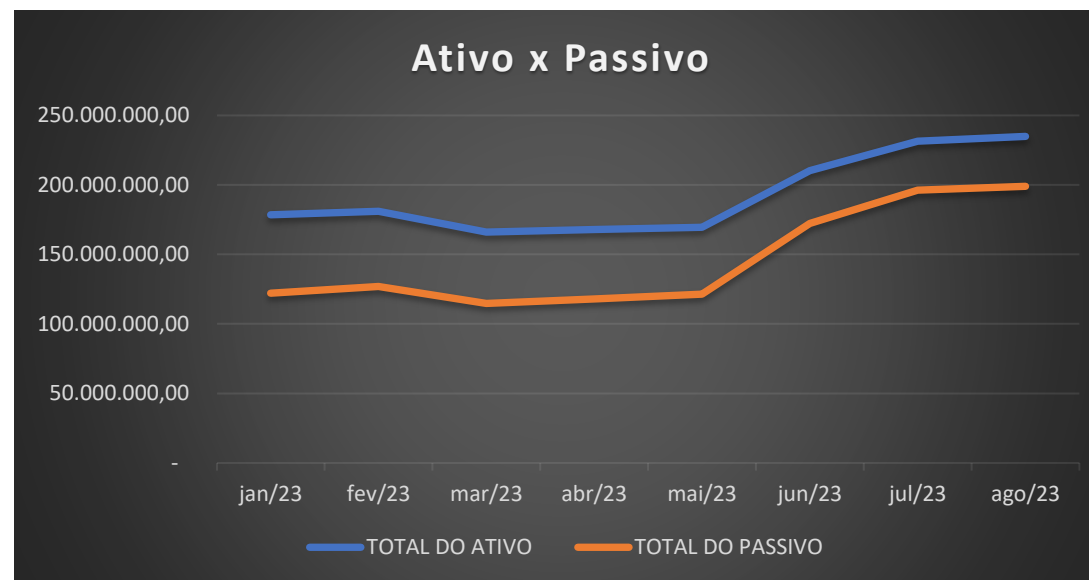
2149 2.02.01.02.000005 PARCELAMENTO ICMS LAJ GRANDE - Valor Suspenso	1.095.400,76
--	--------------

Total Geral **23.919.588,89**



4. ANÁLISE E RESULTADOS ECONÔMICOS

Dados Balancetes mensais Ativos e Passivos



4. ANÁLISE E RESULTADOS ECONÔMICOS

Índices de liquidez

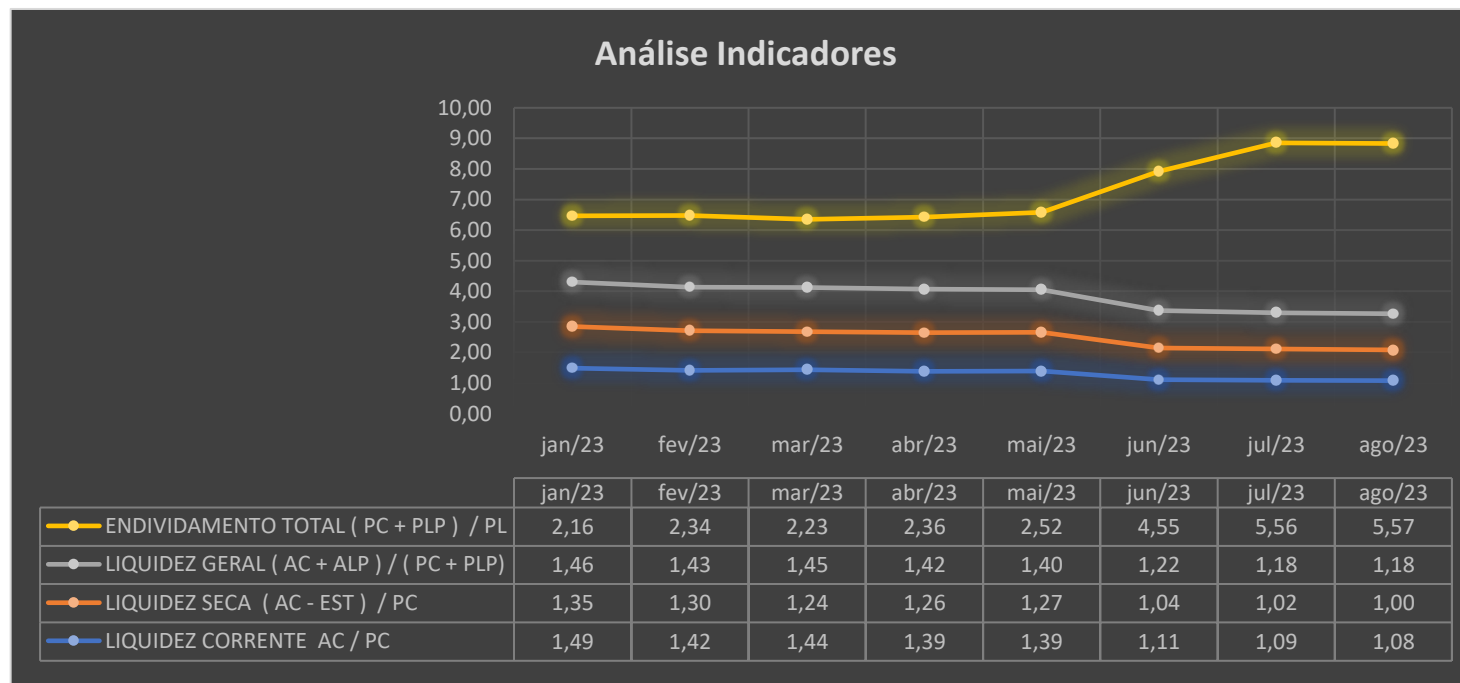
Em subitens tal indicativo foi analisado em 3 modelos, quais sejam:

- **Liquidez Corrente**: tem por objetivo analisar as condições de pagamento das dívidas no curto prazo.
- **Liquidez Seca**: tem por objetivo analisar as condições de pagamento das dívidas no curto prazo, mas exclui o item estoques no qual estão muitas vezes valorizados eis que não aplicado índices de depreciação e outros fatores econômicos.
- **Liquidez Geral**: Analisa as condições de pagamento das dívidas de longo e curto prazo.



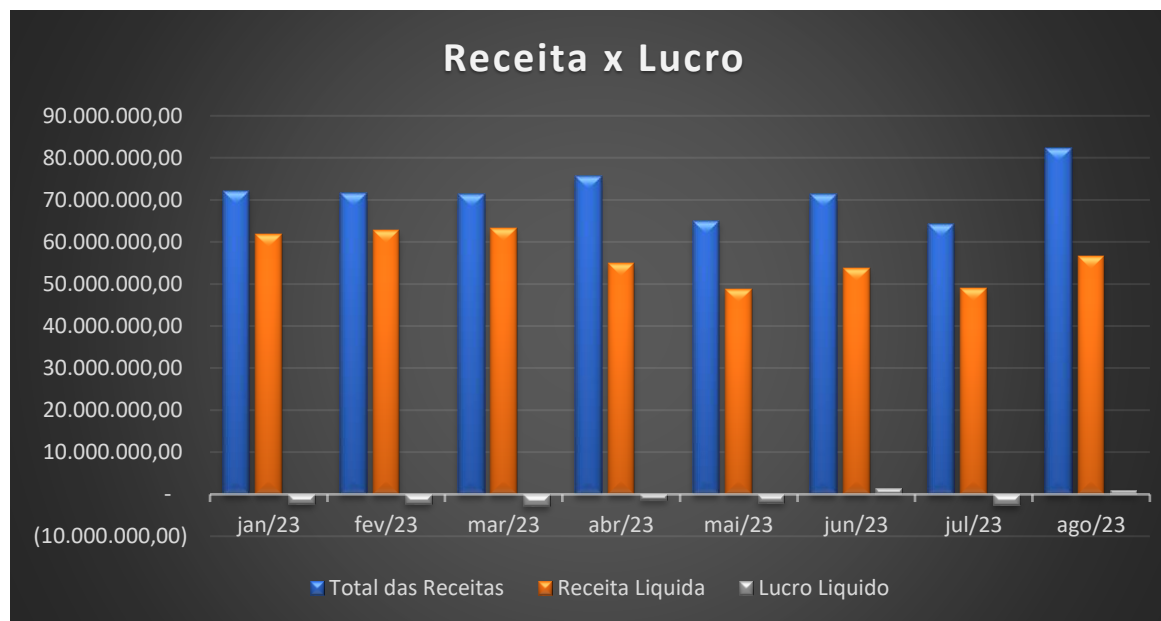
4. ANÁLISE E RESULTADOS ECONÔMICOS

Análise dos Indicadores



4. ANÁLISE DAS RECEITAS

Total das Receitas



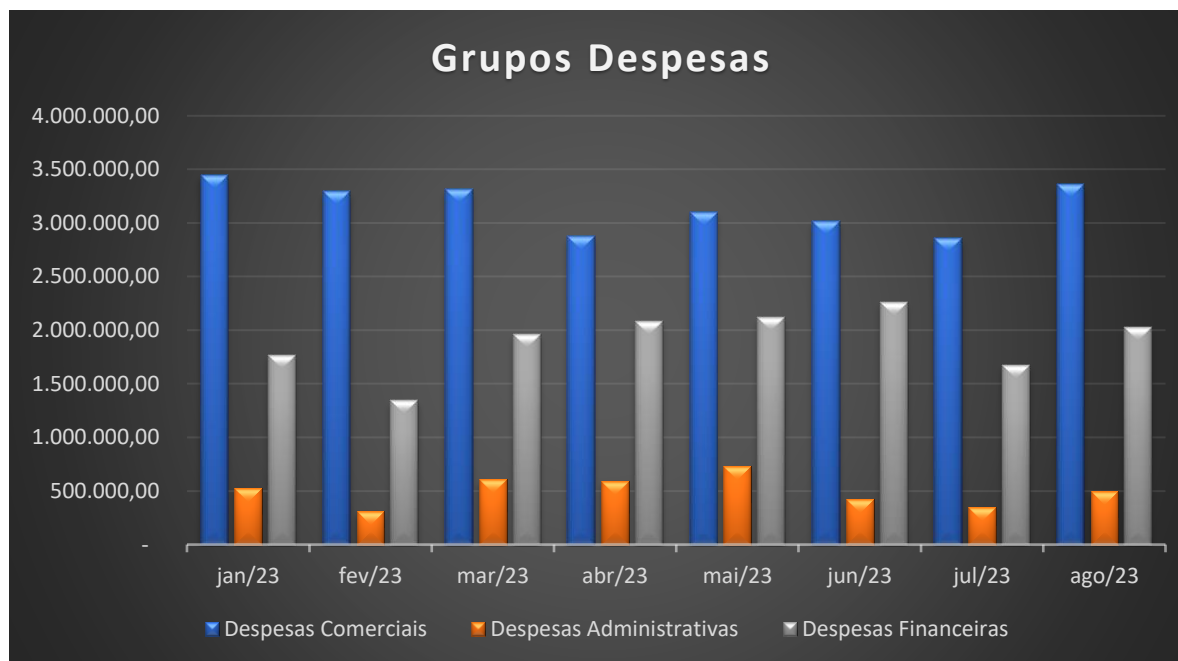
4. ANÁLISE DAS RECEITAS

Lucro do exercício



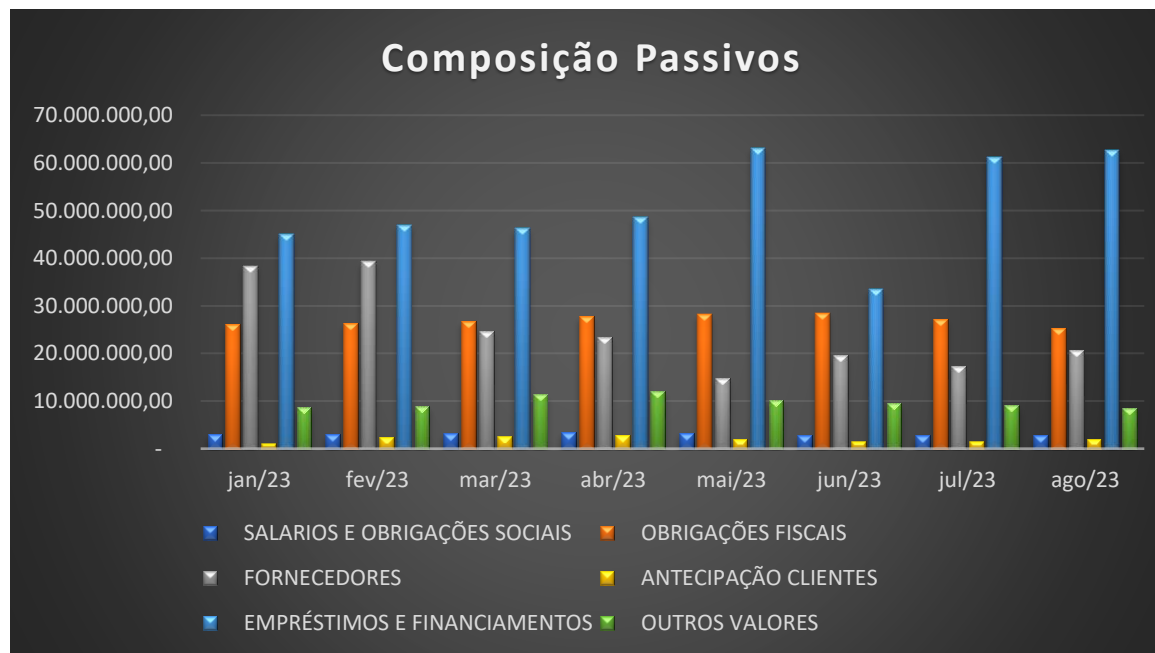
4. ANÁLISE DAS DESPESAS

Total das Despesas



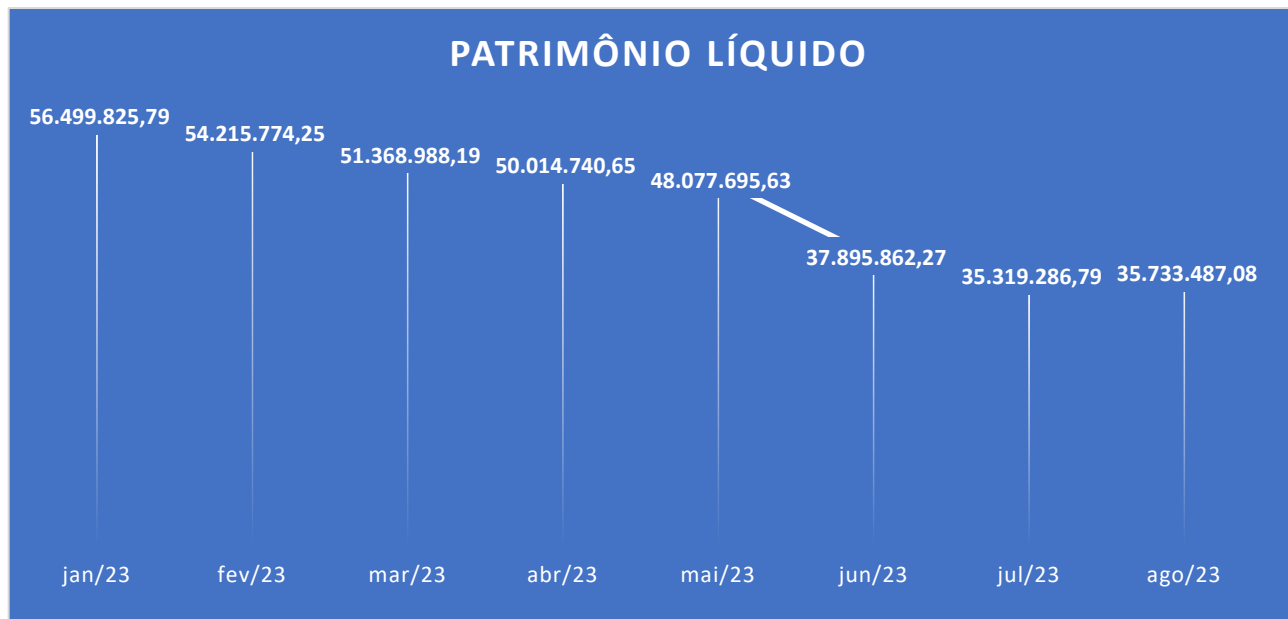
4. ANÁLISE DAS DESPESAS

Composição Passivos



4. ANÁLISE DO PATRIMÔNIO

Análise do Patrimônio Líquido



5. CONCLUSÃO

Conforme exposto ao longo do presente relatório de atividades a recuperanda enfrenta severa crise, notadamente pelo seu elevado endividamento financeiro que, atrelado a elevada taxa de juros do mercado, retém grande parte do seu faturamento para pagamento das chamadas despesas financeiras.

Por outro lado, a recuperanda vem implementando mudanças tanto na sua estrutura operacional como organizacional, neste ponto salienta o encerramento da operação da unidade de Mondai/SC o qual não vinha apresentando, segundo a empresa, resultados satisfatórios.

No âmbito organizacional, cita a mudança de procuradores e do setor contábil que visa dar maior clareza ao procedimento, bem como permitir a própria empresa um controle mais adequado sobre suas operações.

O feito esta em fase inicial, pendente de publicação de Edital referente ao Plano de Recuperação Judicial apresentado.



ANEXO I – Visita Técnica

A administração judicial informa que além da visitação na sede da empresa em 01/08/2023, realizou diversos contatos e reuniões, em especial após a constituição dos novos procuradores e da equipe de assessoria contábil e financeira.





Estevez Guarda

Administração Judicial

PORTO ALEGRE - RS
Av. Carlos Gomes, 700 - 614
Boa Vista - CEP 90480-000

R. Bocaiúva, 2125 - 1º e 2º andar,
Centro, Florianópolis - SC

R. Gen. Mário Tourinho, 1746,
1601 - Seminário, Curitiba - PR

Av. Pres. Juscelino Kubitschek,
1327, Itaim Bibi, São Paulo - SP

Central de Atendimento
(51) 3331-1111



www.estevezguarda.com.br