

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

MODELATTO PRÉ-MOLDADOS LTDA.

PROCESSO Nº 5049247-94.2023.8.21.0001/RS
1º Juízo da Vara Regional Empresarial de Porto Alegre/ RS

JULHO - 2023

ÍNDICE

1. Introdução	3
1.1 – Cronograma processual	4
1.2 – Da estrutura societária e organizacional – atividade empresarial	5
1.3 – Resumo processual	6
1.4 – Demandas pendentes de julgamento	7
2 – Plano de recuperação judicial	8
3 – Situação Operacional da empresa	9
3.1 – Quadro de funcionários	10
3.2 – Quadro Econômico	11
3.2.1 – Da análise vertical do Balanço	11
3.2.2 – Da análise vertical do DRE	12
3.2.3 – Dados Econômicos	13
3.2.4 – Da Composição do Passivo	14
3.3 – Credores Submetidos ao Processo de RJ	15/16
3.4 – Dívidas Fiscais	17
4. Análises e Resultados Econômicos	18
4.1 – Dados Balancetes Mensais Ativos e Passivos	18
4.2 – Índices de Liquidez	19/21
4.3 – Índices de Rentabilidade	23
5. Conclusões	24



1. INTRODUÇÃO

- Trata-se de pedido de recuperação judicial proposto em 09.05.2023 pela empresa Modelatto Pré-Moldados Ltda. O referido processo está tramitando sob o nº 5004599-88.2023.8.24.0019 perante o juízo da Vara Regional de Recuperações Judiciais, Falências e Concordatas da Comarca de Concórdia - SC.
- 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 Modelatto Pré-Moldados Ltda., 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 das empresas.





1.1. Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LOCALIZAÇÃO AUTOS
09/05/2023	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	Evento 1
15/05/2023	Laudo de Constatação Prévia (Art. 51-A, LREF)	Evento 13
18/05/2023	Decisão de deferimento do processamento da RJ (Art. 52, LREF)	Evento 15
19/05/2023	Termo do Administrador Judicial (Art. 33, LREF)	Evento 31
30/05/2022	Publicação do Edital de deferimento (Art. 52, §1º, LREF)	Evento 47
30/05/2022	Publicação do Edital com a Relação de Credores (Art. 7º § 1º, LREF)	Evento 47
11/07/2023	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (Art. 53, LREF)	Evento 131
07/08/2023	Relatório do AJ sobre o Plano de Recuperação Judicial	Evento 137
07/08/2023	Relatório de Verificação de Crédito	Evento 137
17/08/2023	Homologação do Quadro Geral de Credores (Art. 7º § 2º, LREF)	Evento 141
15/09/2023	Edital sobre o Plano de Recuperação Judicial (Art. 53, parágrafo único, LREF)	Evento 149
	Publicação do Edital com a Relação de Credores (Art. 7º § 2º, LREF)	<i>Pendente</i>



1.2. Da Estrutura Societária e Organizacional – Atividade Empresarial

A requerente narra no pedido inicial que suas atividades foram iniciadas no ano de 2020, na cidade de Concórdia/SC, tendo como objeto social a construção de edifícios, incluindo reformas, manutenções correntes, complementações e alterações de edifícios de qualquer natureza. Além disso, relata que inicialmente a atividade teve como foco pré-fabricados (“pré-moldados”) em sua grande maioria para utilização em construções civis voltadas ao agronegócio, como aviários, pocilgas (chiqueiros), compost barns, entre outros.

A composição societária da empresa está dividida entre os seguintes sócios, conforme informação retirada do contrato social da empresa:

N. ORDEM	SÓCIOS	QUOTAS		VALORES
1	FABIO RODRIGO MULLER	70.000	R\$	70.000,00
2	RAFAEL FILIPE ZUQUI	70.000	R\$	70.000,00
3	DOUGLAS ALBIERO	70.000	R\$	70.000,00
	TOTAL	210.000	RS	210.000,00



1.3. Resumo Processual

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

- Período de retração econômica do agronegócio, principalmente frente ao contexto político e econômico nacional e internacional, com destaque para a guerra entre Ucrânia e Rússia, bem como das disputas políticas para as eleições de 2022;
- Diminuição drástica de faturamento, justificada pela diminuição da procura por obras voltadas ao agronegócio; e,
- Elevado custo fixo e acúmulo de dívidas, que resultam principalmente do expressivo investimento de expansão de sua estrutura, realizado em 2021.



1.4. Demandas Pendentes de Julgamento

Atendendo a dispositivo sugerido pelo CNJ, especialmente no que se refere a necessidade de identificação de demandas que podem gerar obstáculos no andamento do feito.

Nesta seara não identificou qualquer incidente ou feito que necessite certa urgência na avaliação e julgamento.



2. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em relação a apresentação do Plano de Recuperação Judicial a Administração Judicial informa que a empresa recuperanda apresentou o Plano de Recuperação Judicial ao Evento 131 dos autos, isto é, tempestivamente, acompanhado dos seus respectivos laudos, conforme os termos do art. 53 da Lei 11.101 de 2005.

Ademais, a Administração Judicial apresentou relatório sobre o PRJ exposto, bem como, apresentou Relatório de Verificação de Créditos, todos juntados em anexo ao Evento 137. Ainda, fora informada a relação de credores para fins de publicação do Edital do §2º do art. 7º da LREF.

Posteriormente, houve a publicação do Edital do parág. Único do art. 53 da Lei 11.101 de 2005, o qual informa que os credores tem o prazo de 30 dias para eventuais objeções ao Plano de Recuperação Judicial apresentado.



3. SITUAÇÃO OPERACIONAL DA MODELATTO PRÉ-MOLDADOS

As informações operacionais foram obtidas através dos documentos disponibilizados pela 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 mês de julho de 2023.



3.1. Do quadro de funcionários

Em relação ao quadro de funcionários, a empresa recuperanda informou que no mês de julho conta com 31 funcionários ativos.





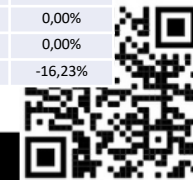
Estevez Guarda

Administração Judicial

3.2. Do quadro econômico

3.2.1 Da Análise vertical do Balanço

	12/2022	01/2023	02/2023	03/2023	04/2023	05/2023	06/2023	07/2023	Varição Mensal
ATIVO	6.732.367,11	7.060.594,38	7.097.014,22	7.126.930,15	7.008.121,92	7.424.529,00	7.629.993,37	7.426.997,90	-2,66%
ATIVO CIRCULANTE	2.576.651,98	2.941.891,97	3.024.760,52	3.088.857,19	2.986.655,53	3.446.403,04	3.699.619,46	3.542.753,78	-4,24%
DISPONIBILIDADE	70.998,64	47.587,01	24.797,50	102.576,50	17.751,16	13.629,84	13.816,17	85.529,21	-719,05%
CLIENTES	1,00	20.169,31	112.488,59	20.169,31	20.169,31	302.204,03	458.811,97	28.569,31	-93,77%
ADTO FORNE E EMPREGADOS	51.907,00	46.637,00	32.559,72	33.196,57	2.995,20	6.910,00	7.566,53	2.900,00	-61,67%
ESTOQUES	1.775.403,16	1.986.639,47	2.117.986,91	2.162.355,91	2.204.714,66	2.347.343,04	2.470.741,00	2.649.439,13	7,23%
TRIBUTOS A RECUPERAR	1.871,67	1.871,67	1.885,29	2.401,39	2.083,06	1.871,67	1.871,67	1.871,67	0,00%
OUTROS CRÉDITOS	676.470,51	838.987,51	784.637,51	768.157,51	774.444,46	774.444,46	774.444,46	774.444,46	0,00%
DESPESAS EXERCICIOS SEGUINTE	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.155.715,13	4.118.702,41	4.072.253,70	4.038.072,96	4.021.466,39	3.978.125,96	3.930.373,91	3.884.244,12	-1,17%
DIREITOS REALIZÁVEIS LONGO PRAZO	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
INVESTIMENTOS	168.568,89	150.731,11	150.731,11	150.731,11	151.469,62	155.881,33	155.881,33	155.881,33	0,00%
IMOBILIZADO	3.987.146,24	3.967.971,30	3.921.522,59	3.887.341,85	3.869.996,77	3.822.244,63	3.774.492,58	3.728.362,79	-1,22%
INTANGIVEL	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
PASSIVO	6.732.367,11	7.060.594,38	7.097.014,22	7.126.930,15	7.008.121,92	7.424.529,00	7.629.993,37	7.426.997,90	-2,66%
PASSIVO CIRCULANTE	5.269.289,29	6.054.381,59	6.436.331,29	6.661.725,09	6.809.968,11	7.148.899,78	7.456.747,21	6.754.442,67	-9,42%
SALARIOS E OBRIGAÇÕES SOCIAIS	393.697,97	552.986,21	615.138,91	682.024,57	701.229,41	862.191,80	858.573,91	955.147,87	11,25%
OBRIGAÇÕES FISCAIS	400.663,37	419.070,56	433.457,82	457.730,30	467.386,82	488.353,52	522.856,47	555.971,50	6,33%
FORNECEDORES	828.926,57	907.393,66	924.653,97	887.095,62	866.105,28	834.480,36	852.737,38	819.259,01	-3,93%
ADTO CLIENTES	2.348.975,09	2.663.075,09	2.728.425,09	3.013.238,09	3.042.753,36	3.022.037,09	3.089.829,09	2.125.891,04	-31,20%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	878.504,86	882.516,60	947.468,59	818.262,01	885.907,87	953.423,26	1.020.938,65	1.104.070,12	8,14%
OUTROS VALORES	418.521,43	629.339,47	787.186,91	803.374,50	846.585,37	988.413,75	1.111.811,71	1.194.103,13	7,40%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	3.482.165,16	3.407.254,39	3.332.343,62	3.655.753,93	3.587.201,80	3.512.853,05	3.438.504,30	3.364.155,55	-2,16%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.482.165,16	3.407.254,39	3.332.343,62	3.655.753,93	3.587.201,80	3.512.853,05	3.438.504,30	3.364.155,55	-2,16%
TRIBUTOS A RECOLHER	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
OUTROS VALORES	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 2.019.087,34	- 2.401.041,60	- 2.671.660,69	- 3.190.548,87	- 3.389.047,99	- 3.237.223,83	- 3.265.258,14	- 2.691.600,32	-17,57%
CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	270.000,00	0,00%
RESERVAS DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
RESERVA DE LUCROS	- 2.289.087,34	- 2.671.041,60	- 2.941.660,69	- 3.460.548,87	- 3.659.047,99	- 3.507.223,83	- 3.535.258,14	- 2.961.600,32	-16,23%



3.2. Do quadro econômico



Estevez Guarda Administração Judicial

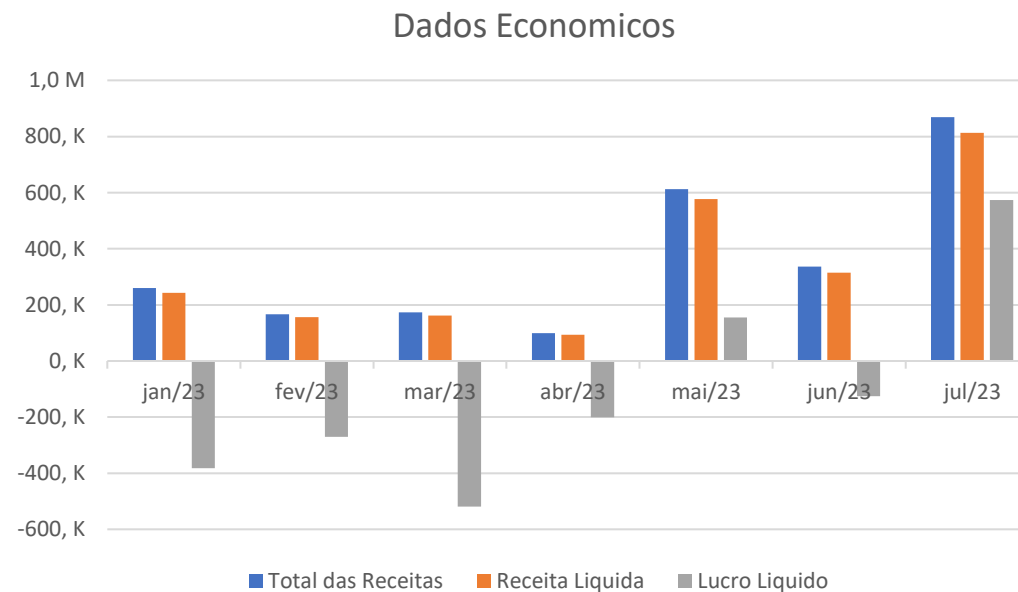
3.2.2 Da Análise vertical do DRE

	01/2023	Análise vertical sobre Receita Bruta	02/2023	Análise vertical sobre Receita Bruta	03/2023	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	TOTAL DO ANO	Análise vertical sobre Receita Bruta
Receita Operacional Bruta	260.163,01	100,00%	166.402,57	100,00%	173.120,38	100,00%	99.000,00	100,00%	612.207,99	100,00%	336.607,94	100,00%	869.349,68	100,00%	2.516.851,57	100,00%
Total das Receitas	260.163,01	100,00%	166.402,57	100,00%	173.120,38	100,00%	99.000,00	100,00%	612.207,99	100,00%	336.607,94	100,00%	869.349,68	100,00%	2.516.851,57	100,00%
															-	
(-) Deduções das Receitas	- 17.464,09	-6,71%	- 9.824,95	-5,90%	- 11.337,52	-6,55%	- 5.593,50	-5,65%	- 34.763,94	-5,68%	- 21.384,43	-6,35%	- 55.726,95	-6,41%	- 156.095,38	-6,20%
Receita Líquida	242.698,92	93,29%	156.577,62	94,10%	161.782,86	93,45%	93.406,50	94,35%	577.444,05	94,32%	315.223,51	93,65%	813.622,73	93,59%	2.360.756,19	93,80%
															-	
Custo das Mercadorias e Serviços	- 457.857,24	-175,99%	- 312.113,98	-187,57%	- 289.938,19	-167,48%	- 144.085,78	-145,54%	- 226.342,67	-36,97%	- 305.798,41	-90,85%	- 157.136,67	-18,08%	- 1.893.272,94	-75,22%
															-	
Lucro Bruto	- 215.158,32	-82,70%	- 155.536,36	-93,47%	- 128.155,33	-74,03%	- 50.679,28	-51,19%	351.101,38	57,35%	9.425,10	2,80%	656.486,06	75,51%	467.483,25	18,57%
															-	
(-) Despesas Operacionais	- 166.795,94	-64,11%	- 115.259,02	-69,27%	- 377.448,48	-218,03%	- 172.216,16	-173,96%	- 199.935,20	-32,66%	- 108.473,36	-32,23%	- 82.828,24	-9,53%	- 1.222.956,40	-48,59%
Despesas Comerciais	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%
Despesas Administrativas	- 141.786,84	-54,50%	- 102.116,38	-61,37%	- 147.460,44	-85,18%	- 158.504,19	-160,11%	- 188.153,77	-30,73%	- 94.293,34	-28,01%	- 78.107,15	-8,98%	- 910.422,11	-36,17%
Despesas Tributárias	- 1.525,54	-0,59%	- 330,97	-0,20%	- 2.158,59	-1,25%	- 942,71	-0,95%	- 7.190,19	-1,17%	- 5.953,72	-1,77%	- 283,45	-0,03%	- 18.385,17	-0,73%
Despesas Financeiras	- 23.483,56	-9,03%	- 12.811,67	-7,70%	- 227.829,45	-131,60%	- 12.769,26	-12,90%	- 4.591,24	-0,75%	- 8.226,30	-2,44%	- 4.437,64	-0,51%	- 294.149,12	-11,69%
															-	
Resultado Operacional Líquido	- 381.954,26	-146,81%	- 270.795,38	-162,74%	- 505.603,81	-292,05%	- 222.895,44	-225,15%	151.166,18	24,69%	- 99.048,26	-29,43%	573.657,82	65,99%	755.473,15	-30,02%
															-	
Receitas Não Operacionais	-	0,00%	185,29	0,11%	569,65	0,33%	22.538,48	22,77%	4.411,71	0,72%	14,72	0,00%	-	0,00%	27.719,85	1,10%
															-	
Resultado antes IRPJ e CSSL	- 381.954,26	-146,81%	- 270.610,09	-162,62%	- 505.034,16	-291,72%	- 200.356,96	-202,38%	155.577,89	25,41%	- 99.033,54	-29,42%	573.657,82	65,99%	727.753,30	-28,92%
															-	
IRPJ e CSSL	-	0,00%	-	0,00%	- 13.854,02	-8,00%	-	0,00%	-	0,00%	- 26.278,10	-7,81%	-	0,00%	40.132,12	-1,59%
															-	
LUCRO DO EXERCÍCIO	- 381.954,26	-146,81%	- 270.610,09	-162,62%	- 518.888,18	-299,73%	- 200.356,96	-202,38%	155.577,89	25,41%	- 125.311,64	-37,23%	573.657,82	65,99%	767.885,42	-30,51%

3.2. Do quadro econômico

3.2.3 Dados econômicos

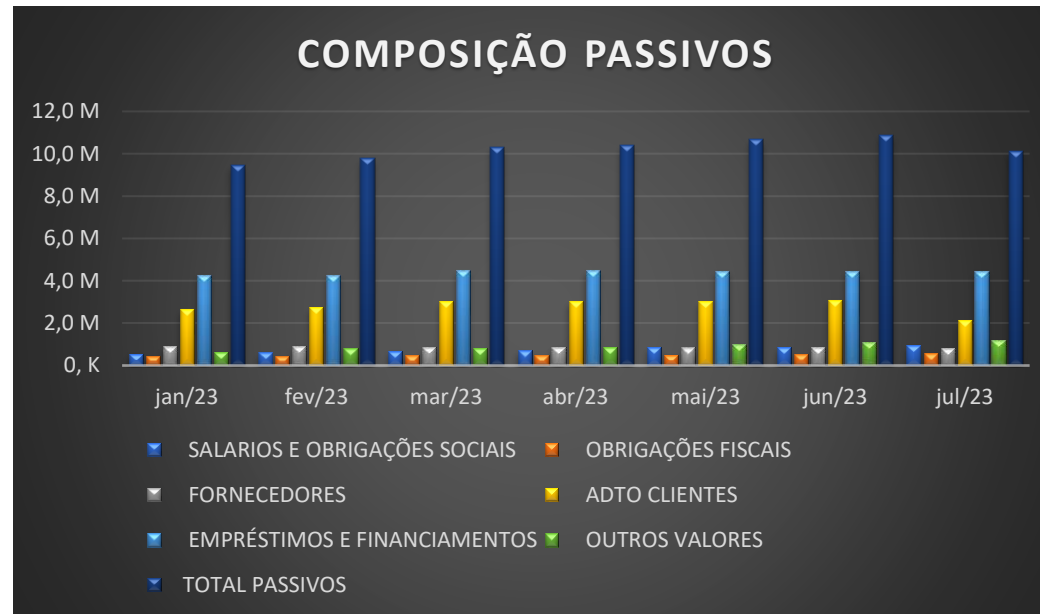
É possível observar uma mudança do quadro econômico da empresa nos últimos meses, conforme gráfico que segue do período analisado, tendo ocorrido aumento nas receitas, bem como no lucro líquido.



3.2. Do quadro econômico

3.2.4 Da composição do passivo

O endividamento da empresa de curto prazo e longo prazo vem se mantendo de certa forma estável, com pequenas variações durante o período analisado, sendo observado maior relevância em relação aos valores à título de empréstimos e financiamentos



3.3. Credores submetidos ao processo de Rec. Judicial

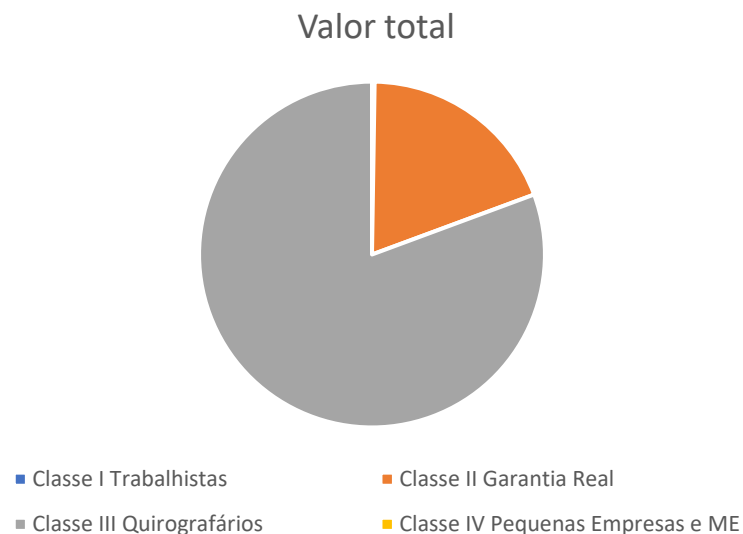
A empresa possui cerca de 70 credores vinculados a sua recuperação por dívidas anteriores a propositura da RJ, que perfazem um total aproximado de R\$ 2.091.368,21 de passivo, assim distribuídos:

Descrição	Nº Credores	Valor total	% representação
Classe I Trabalhistas	1	R\$ 5.146,74	0,25%
Classe II Garantia Real	1	R\$ 400.004,62	19%
Classe III Quirografários	68	R\$ 1.687.596,35	81%
Classe IV Pequenas Empresas e ME	0	R\$ -	0,00%
Total	70	R\$ 2.091.368,21	100,00%



3.3. Credores submetidos ao processo de Rec. Judicial

Como se verifica pelo gráfico abaixo, o passivo vinculado a RJ é composto por credores trabalhistas, com garantia real e credores quirografários.



3.4. Dívidas fiscais

A empresa indica no relatório mensal a seguinte descrição dos tributos devidos, nos seguintes termos:

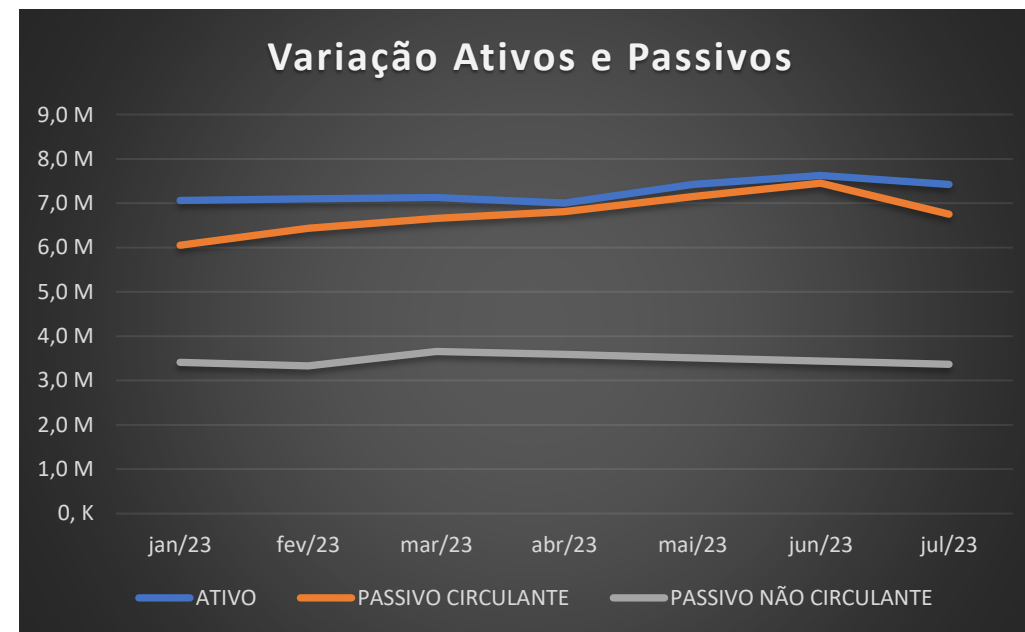
Descrição Tributo	Saldo Devedor em 30/07/2023	Débito de imposto no mês	Pagamentos efetuados no mês	Saldo Devedor em 30/08/2023
FEDERAL	1.052.452,35	75.911,93	1.259,20	1.127.105,08
Imposto de Renda Retido na Fonte	102.276,21		97,43	102.178,78
PIS a Recolher	22.004,34	2.301,00		24.305,34
COFINS a Recolher	101.558,47	10.620,00		112.178,47
IRPJ a Recolher	32.872,59	-		32.872,59
CSSL a Recolher	27.411,11	27.411,11		54.822,22
INSS retido a Recolher				-
Funrural a Recolher				-
INSS a Recolher	325.392,45	23.600,97		348.993,42
FGTS a Recolher	93.326,93	11.978,85	1.161,77	104.144,01
Parcelamento Receita Federal a Recolher	84.836,36			84.836,36
Parcelamento INSS a Recolher	262.773,89			262.773,89
				-
ESTADUAL	3.460,29	-	283,45	3.176,84
ICMS a Recolher	3.460,29		283,45	3.176,84
Parcelamento ICMS a Recolher				-
				-
MUNICIPAL	67.600,74	6.400,00	27,90	73.972,84
ISSQN a Recolher	67.600,74	6.400,00	27,90	73.972,84



4. ANÁLISE E RESULTADOS ECONÔMICOS

4.1. Dados Balancetes Mensais Ativos e Passivos

Os valores dos ativos e passivos da empresa não sofreram alterações relevantes no período analisado conforme demonstrados no gráfico.



4. ANÁLISE E RESULTADOS ECONÔMICOS

4.2. Índices de liquidez

INDICATIVOS DE LIQUIDEZ

Em subitens tal indicativo foi analisado em 4 etapas, 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; e,
- Liquidez Geral: Analisa as condições de pagamento das dívidas no longo prazo.



4. ANÁLISE E RESULTADOS ECONÔMICOS

4.2. Índices de liquidez

INDICATIVOS DE LIQUIDEZ

Os números relativos à liquidez da devedora no geral, continuam iguais no período analisado.

Conforme gráfico abaixo, em geral a empresa possui um **ÍNDICE DE LIQUIDEZ GERAL de 0,73** inferior a 1,00, isto demonstra que a empresa não possui ativos superiores as obrigações existentes.

Salienta, todavia, que o perfil do negócio (prestação de serviço) comumente não apresenta índices de liquidez elevados visto que poucos ativos imobilizados possuem.

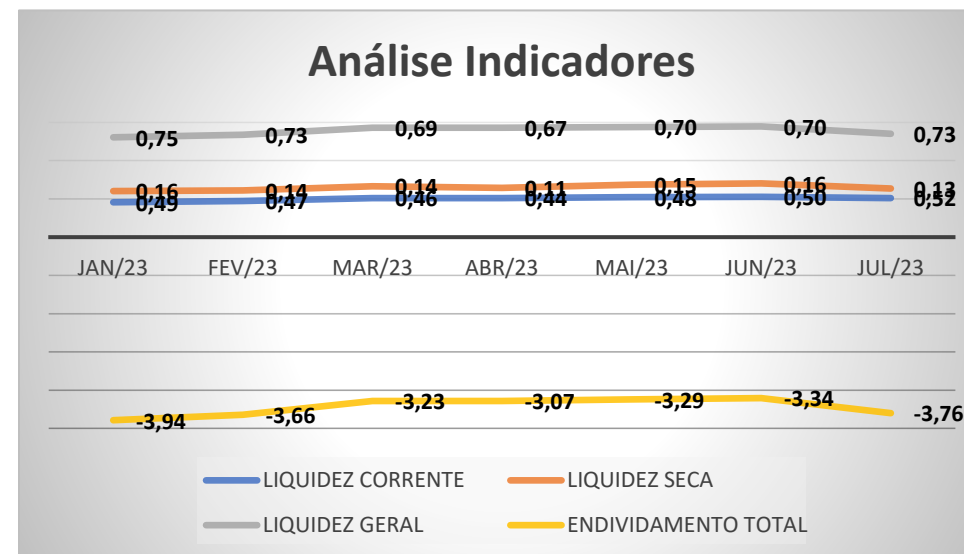


4. ANÁLISE E RESULTADOS ECONÔMICOS

4.2. Índices de liquidez

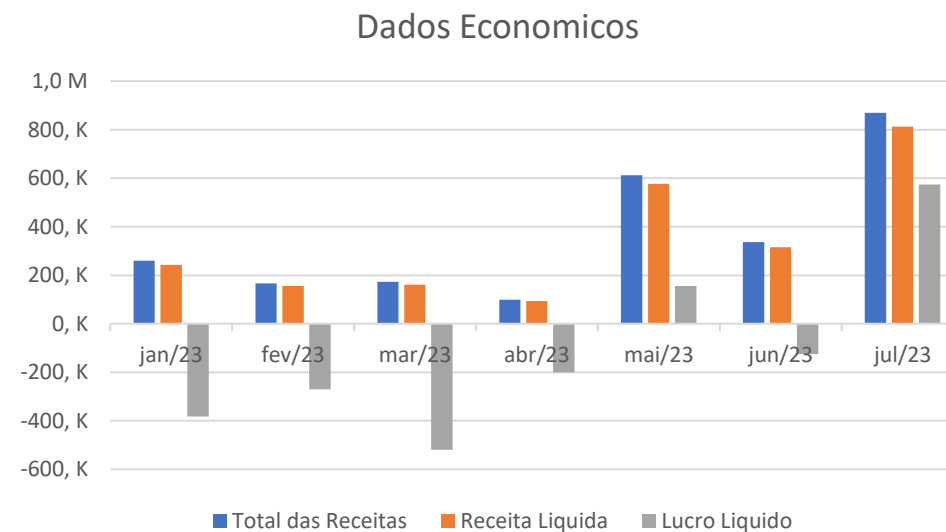
INDICATIVOS DE LIQUIDEZ

Os indicadores de liquidez da empresa demonstram a realidade de uma típica empresa em recuperação judicial, sendo um índice razoável para a situação momentânea da empresa.



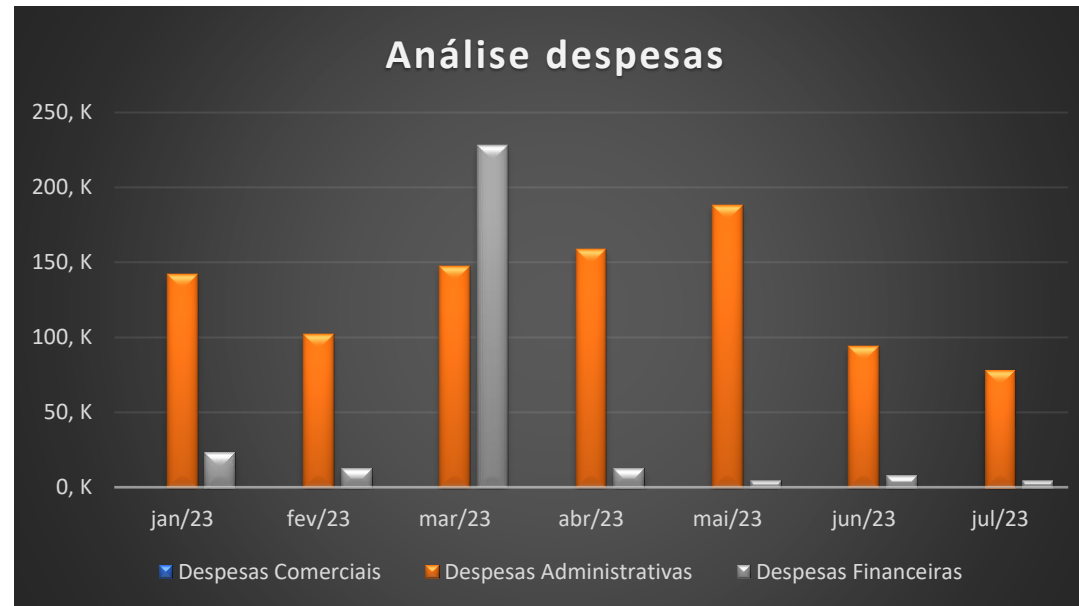
ANÁLISE DA RECEITA

Observa-se no gráfico apresentado que a receita da empresa teve uma alteração positivo no período de julho de 2023, em comparação ao período anterior.



ANÁLISE DAS DESPESAS

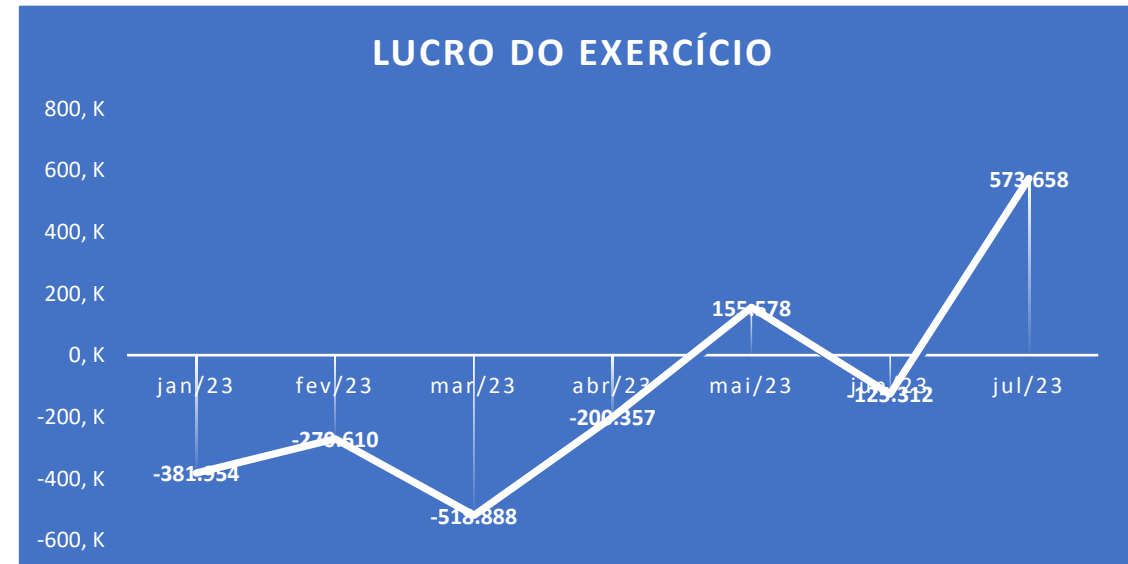
Observa-se no gráfico apresentado que não houve grandes alterações nas despesas da empresa.





ANÁLISE DOS LUCROS

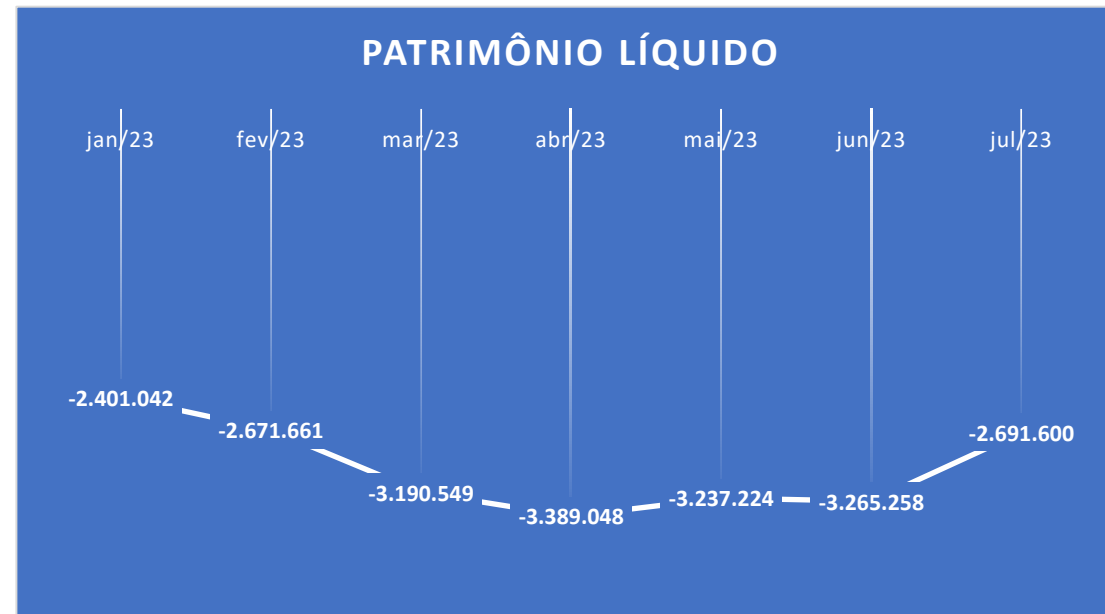
Observa-se no gráfico apresentado que houve uma variação positiva nos lucros da empresa no período de julho de 2023.





ANÁLISE DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Observa-se no gráfico apresentado que não houve grandes variações no Patrimônio Líquido da empresa no período analisado.



5. CONCLUSÕES

Em suma, de acordo com a análise da documentação e da contabilidade apresentada, é possível afirmar que a empresa está em operação, bem como que o relato da inicial é factível, restando em evidência que a empresa está enfrentando situação de crise econômico-financeira, documentada também nos balanços e demonstrativos de resultado, bem como, não obstante, já note-se uma recuperação de receita e dos lucros da empresa.



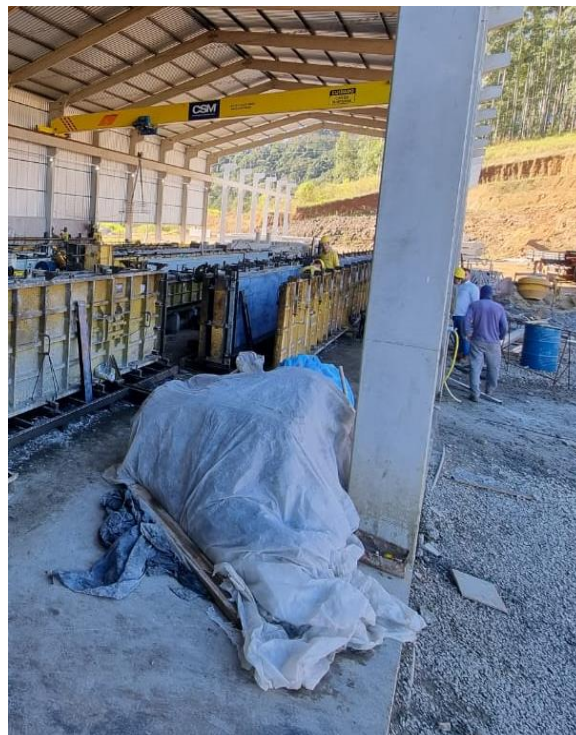


Estevez Guarda

Administração Judicial

ANEXO I – Visita Técnica

A administração judicial informa que realizou reunião virtual com os representantes da empresa para fins de verificação da atual situação operacional da recuperanda no dia 18/09/2023. Ademais, seguem registros fotográficos da visitação na sede da empresa em 15/05/23, nos termo do art. 22, II, “a” e “c” da Lei 11.101/05, conforme levantamento fotográfico que segue:





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

E-mail: modelatto@estevezguarda.com.br



www.estevezguarda.com.br