



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Incidente processual nº 5006488-66.2020.8.21.0019

Processo originário nº 5004881-18.2020.8.21.0019

Ação: Recuperação Judicial

Vara Regional Empresarial da Comarca de Novo Hamburgo - RS

Recuperanda: Taura Agronegócios LTDA.

Abril de 2021

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
• 2. Informações sobre a Recuperanda	9
2.1. Histórico da Taura Agronegócios	10
2.2. Estrutura Societária	11
2.3. Informações Gerais	12
2.4. Filiais	13
2.5. Segmentos de Atuação	14
2.6. Principais Produtos	15
2.7. Quadro Funcional	16
2.8. Reunião com a Administração	17
• 3. Créditos	20
3.1. Créditos por Classe	21
3.2. Perfil dos Credores	22
3.3. Créditos Fiscais	24
3.4. Créditos Extraconcursais	25
• 4. Análise Econômico-Financeira	26
4.1. Ativo	27
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	45
• 7. Anexos	47

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Recomendação CNJ
- 1.3. Cronograma Processual

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 de abril de 2021**.

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](#).



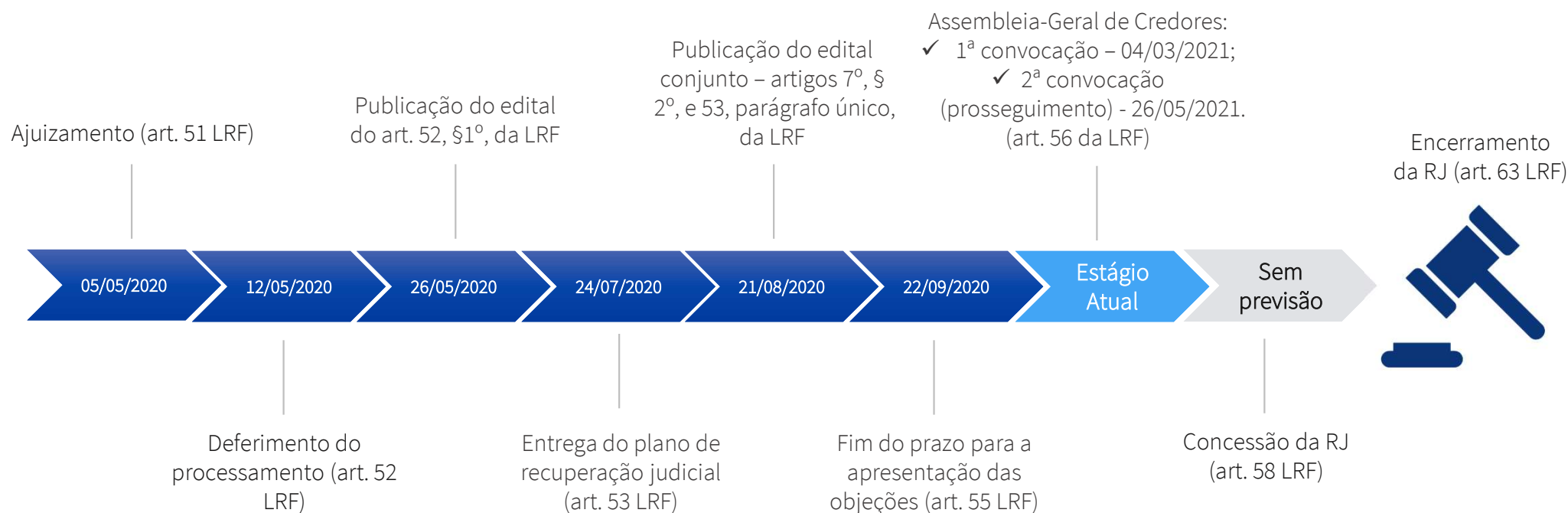
1.2 Recomendação CNJ

	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	16
2.2.4.1	Número de funcionários/colaboradores total	Sim	16
2.2.4.1.1	Número de funcionários CLT	Sim	16
2.2.4.1.2	Número de pessoas jurídicas	Sim	16
2.2.5	Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Sim	26
2.2.5.1	Ativo (descrição / evolução)	Sim	27
2.2.5.2	Passivo	Sim	30
2.2.5.2.1	Extraconcursal	Sim	24
2.2.5.2.1.1	Fiscal	Sim	24
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	25
2.2.5.2.1.3	Alienação fiduciária	Sim	25
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	25
2.2.5.2.1.11.1	Tributário	Sim	24
2.2.5.2.1.11.2	Trabalhista	Sim	25
2.2.5.2.1.11.3	Outros	Sim	25
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	Não	
2.2.8.1	N/A	Não	
2.2.8.2	Anexar documentos	Não	
2.2.9	Observações	Não	
2.2.10	Anexos	Sim	4&
2.2.11	Eventos do mês	Não	

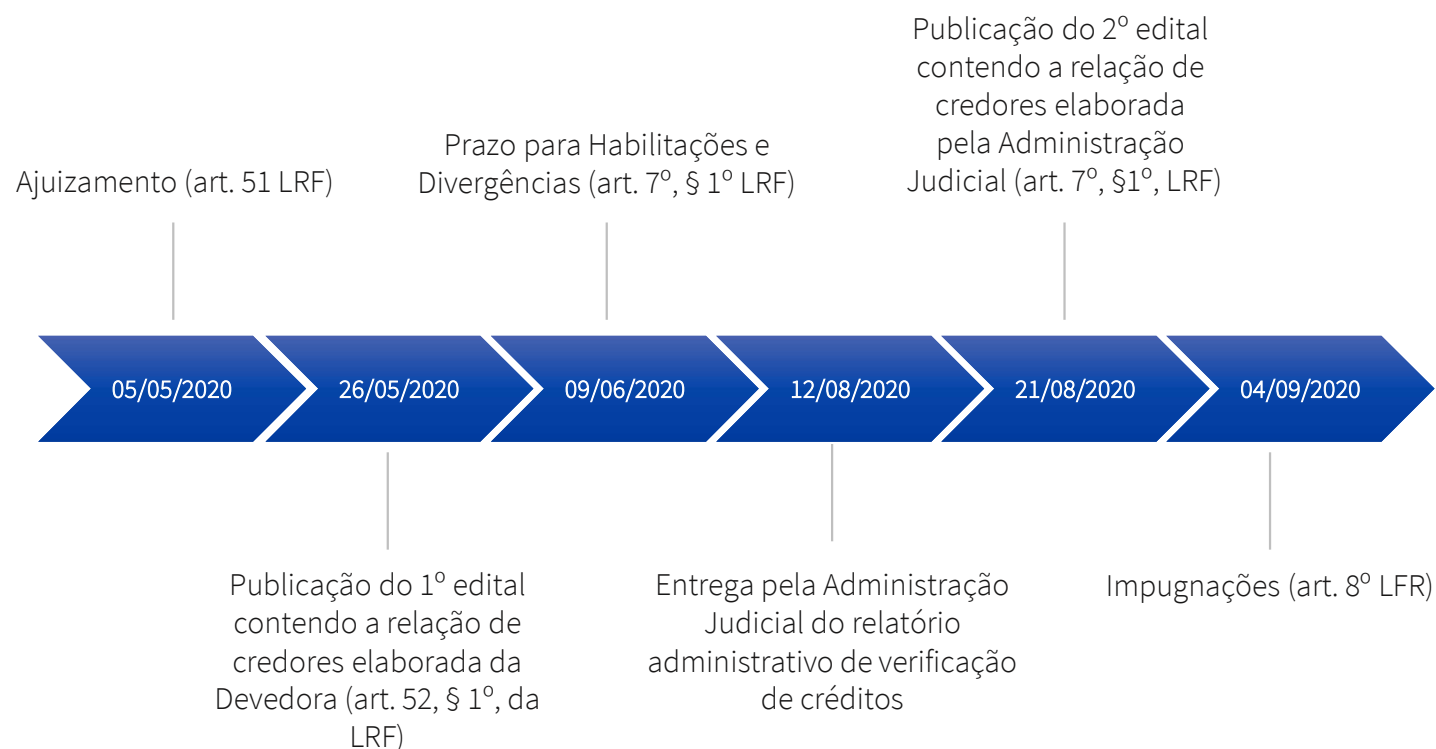
1.3 Cronograma Processual

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 o julgamento das impugnações apresentadas para formação do Quadro-Geral de Credores (art. 18 LRF)



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



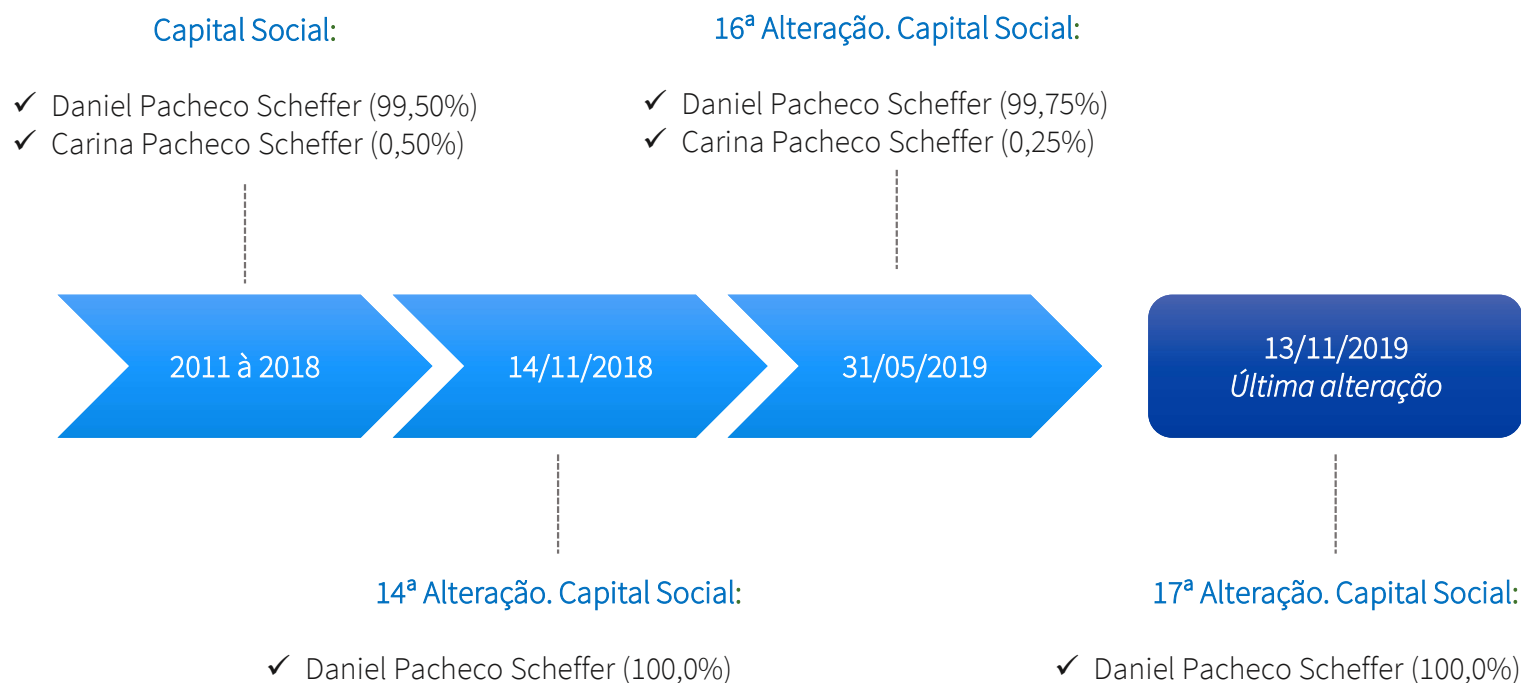
2.1 Histórico da Taura Agronegócios



*As principais informações acerca das alterações e consolidações do contrato social estão especificadas nas páginas 15 e 16 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

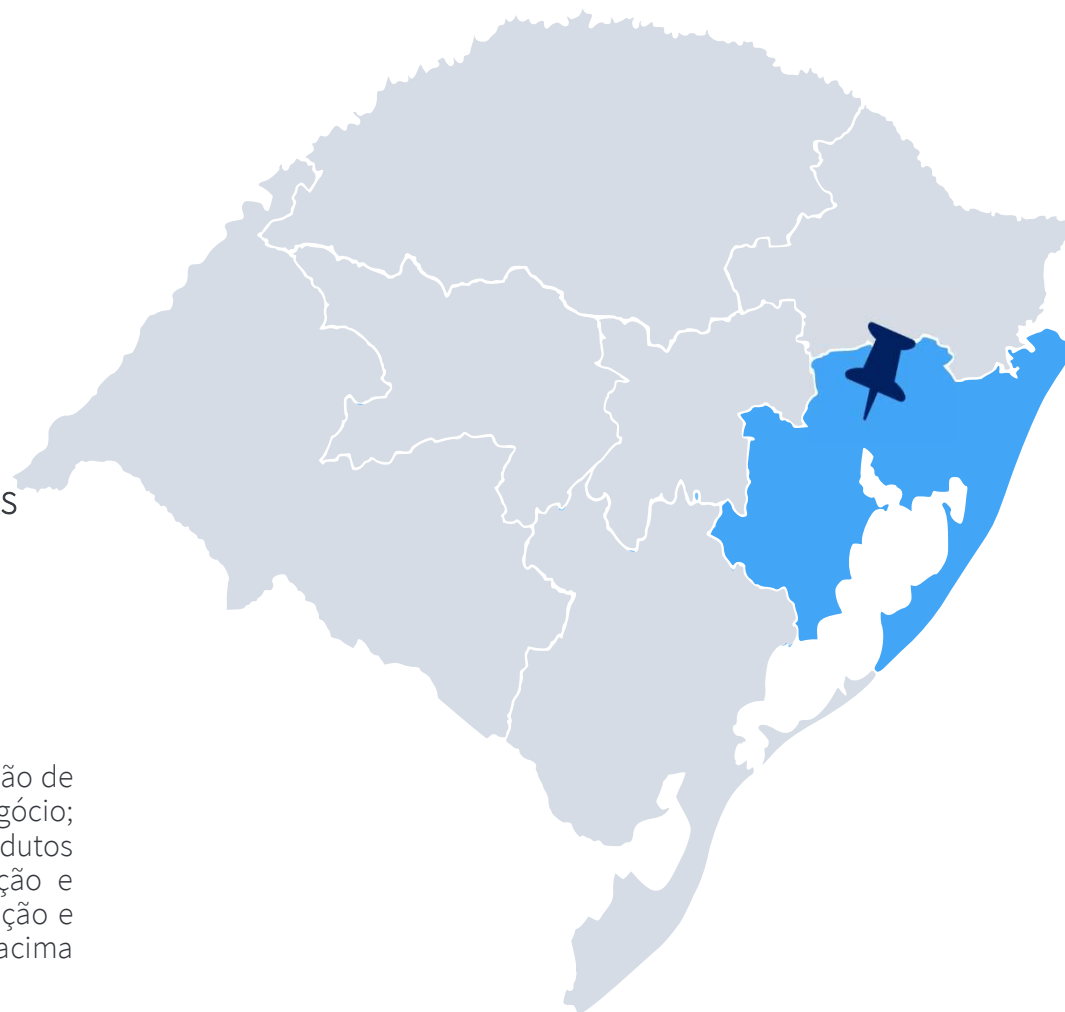
Avenida São Borja, nº 1939, Bairro Jardim América - São Leopoldo/RS

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.

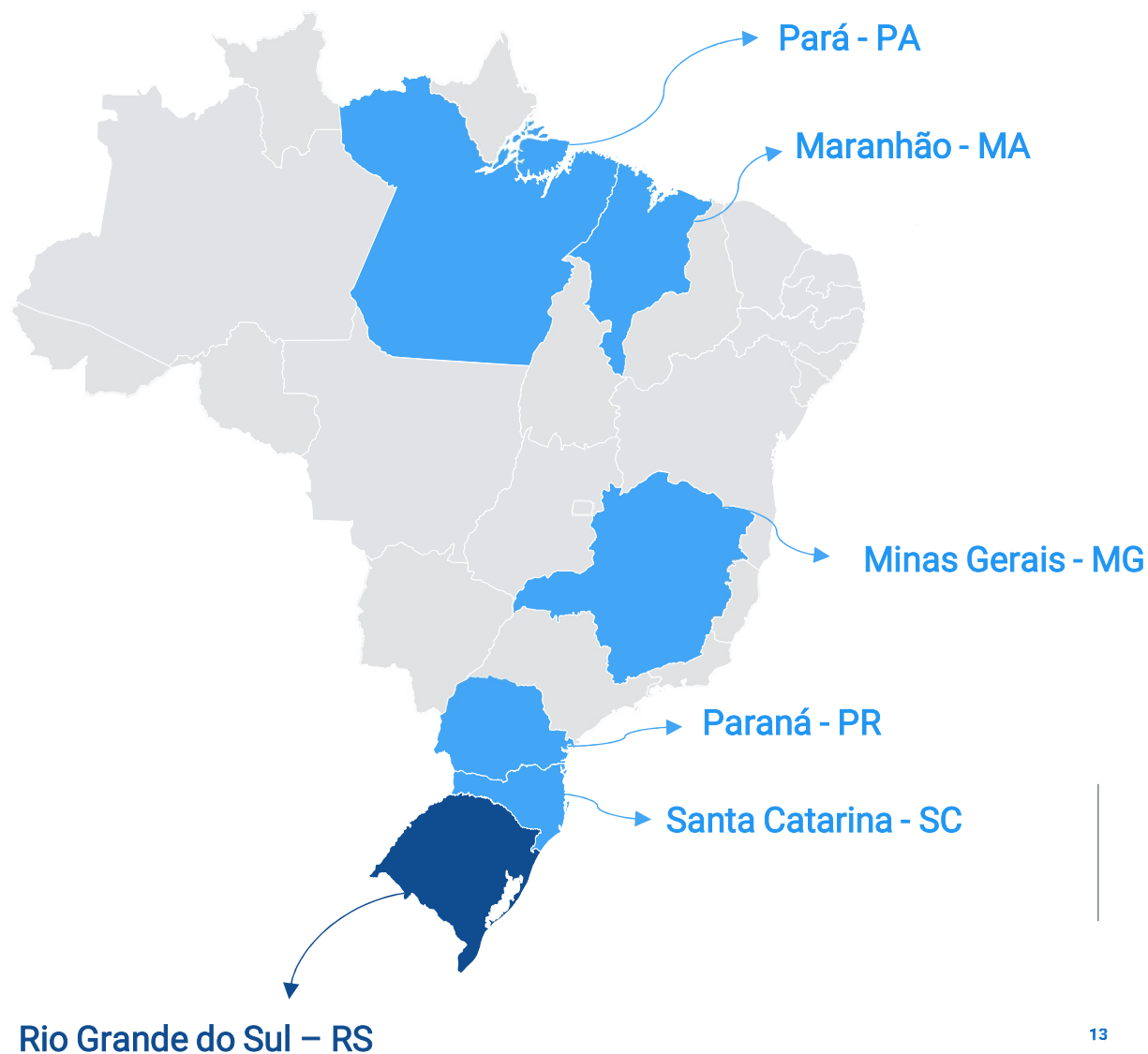


2.4 Filiais da Taura

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).

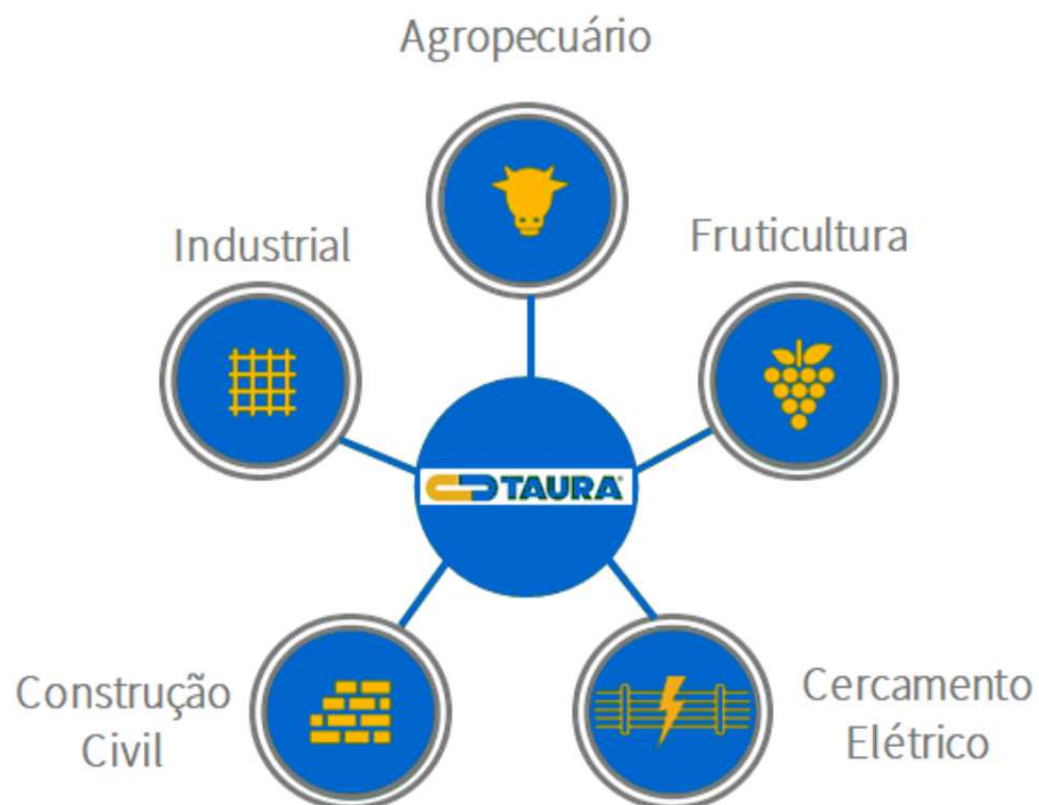
Em 12/08/2020, houve a **18ª alteração e consolidação do contrato social da Empresa**. Esse procedimento realizou a abertura da filial nº 06, instalada em Londrina, no estado do Paraná – PR, com a finalidade de distribuição de mercadorias.

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.



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.



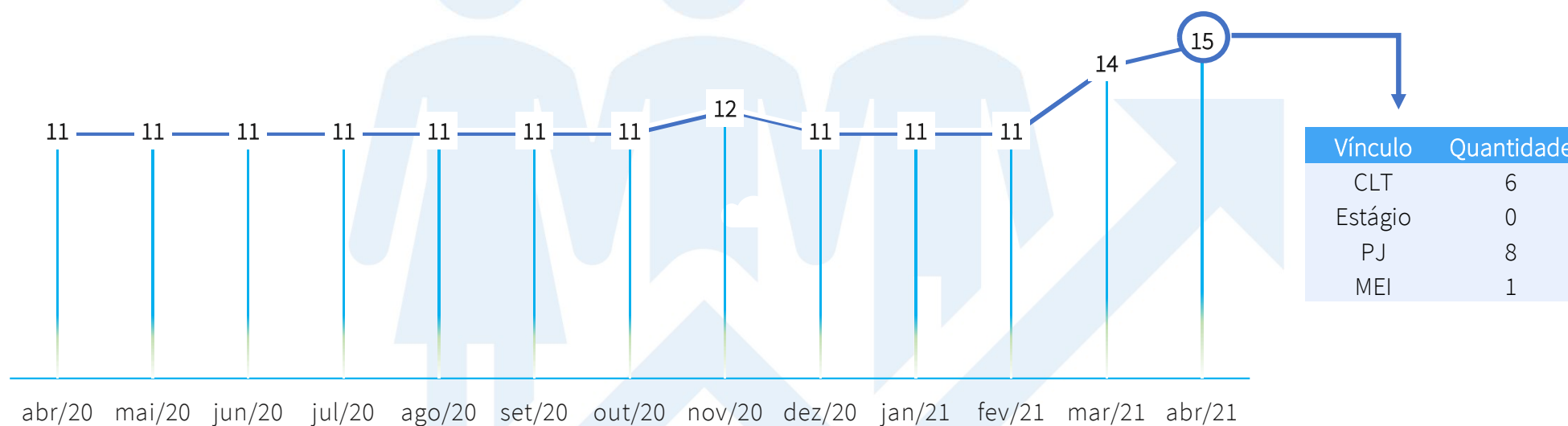
Ovalado 800 Zn1

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.

2.7 Quadro Funcional

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



Ressalta-se que a redução de colaboradores deve-se aos impactos advindos da pandemia do coronavírus. Por outro lado, conforme expectativa do responsável financeiro da Empresa, Sr. Renato Ciamponi, a previsão de contratação de mais dois funcionários foi realizada.

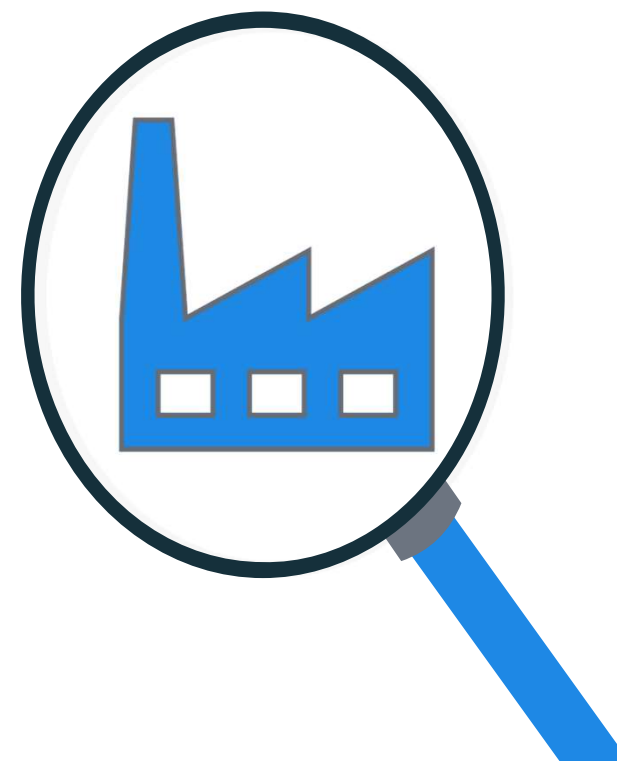
2.8 Reunião com a **Administração**

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, em caráter de exceção, 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 abril de 2021.

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 abril/2021.

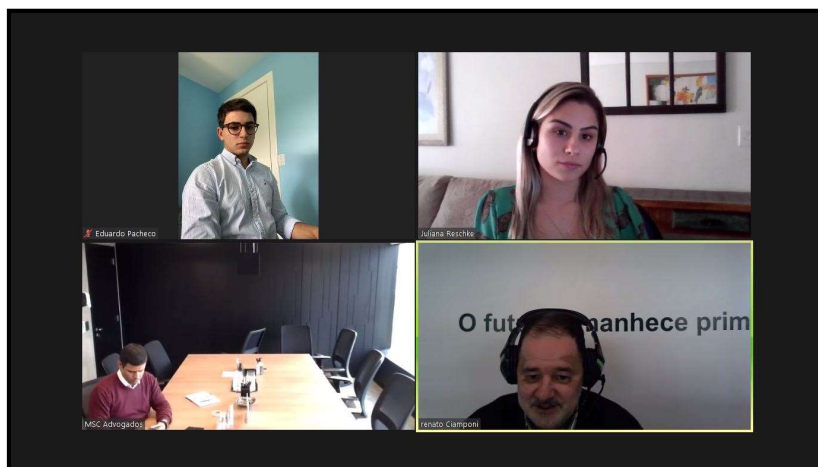
Nesse sentido, a Administração Judicial destaca na próxima página os principais temas debatidos durante a videoconferência realizada.





2.8 Reunião com a Administração

No dia **28 de abril de 2021**, a Administração Judicial realizou nova reunião virtual com a Recuperanda, de modo a se inteirar do andamento das atividades empresariais durante o mês de **abril/2021**. A reunião foi realizada com o responsável pelo setor financeiro, Sr. Renato Ciamponi, e com a equipe jurídica, Dr. Alexandre Mottin. Abaixo segue imagem da videoconferência:



Inicialmente, esta Equipe Técnica sugeriu um breve *follow-up* das atividades no mês de abril, estendendo questionamentos referentes ao **faturamento da Recuperanda**.

Nesse sentido, o Sr. Renato Ciamponi informou um **crescimento no faturamento** do mês de março/2021, em relação aos demais meses de ano, sendo registrada a venda de **280 toneladas de aço**. Da mesma

forma, informou que incluíram o “*fio-máquina*” no portfólio de produtos, atuando na condição de intermediador de vendas e objetivando ampliar a sua margem.

Ainda, relatou que a Empresa procedeu com a contratação de um gerente industrial para **organizar a estratégia de vendas** e alocação de horas dos colaboradores. Portanto, para reforçar sua equipe de vendedores, **contratarão mais quatro funcionários no mês de maio/2021**.

No que concerne ao **planejamento estratégico**, a Recuperanda está almejando **aumentar o seu volume de vendas** na mesma medida em que aumente o seu estoque de produtos.

Entretanto, o Sr. Renato adiantou que o **faturamento referente ao mês de abril** sofrerá uma leve queda, sendo registrado, até o dia 27/04/2021, a venda de aproximadamente **220 toneladas de aço**. A queda foi ocasionada pela ausência de estoque, uma vez que o fornecedor da Recuperanda atrasou a entrega de matéria-prima, em decorrência da manutenção de suas máquinas.



2.8 Reunião com a **Administração**

Diante da situação enfrentada, a Recuperanda procedeu com a **aquisição de 500 toneladas de aço**, repondo o seu estoque e evitando eventuais futuros transtornos ocasionados por caso fortuito.

Sucessivamente, no tocante ao **ativo imobilizado**, foi discorrido sobre o processo de **venda do veículo Audi RS6**, conforme deferido em juízo, no valor de R\$ 495.000,00. Em decorrência da venda, dispenderam do montante de R\$ 145.000,00 para a sua devida regularização.

No que concerne ao **cumprimento das obrigações tributárias**, a Recuperanda procedeu com o requerimento do parcelamento de PIS/COFINS, bem como do IPI, estando os demais devidamente regularizados. Em relação às **despesas correntes** como salários, fornecedores, honorários, água e luz, o Sr. Renato informou o total adimplemento de tais verbas.

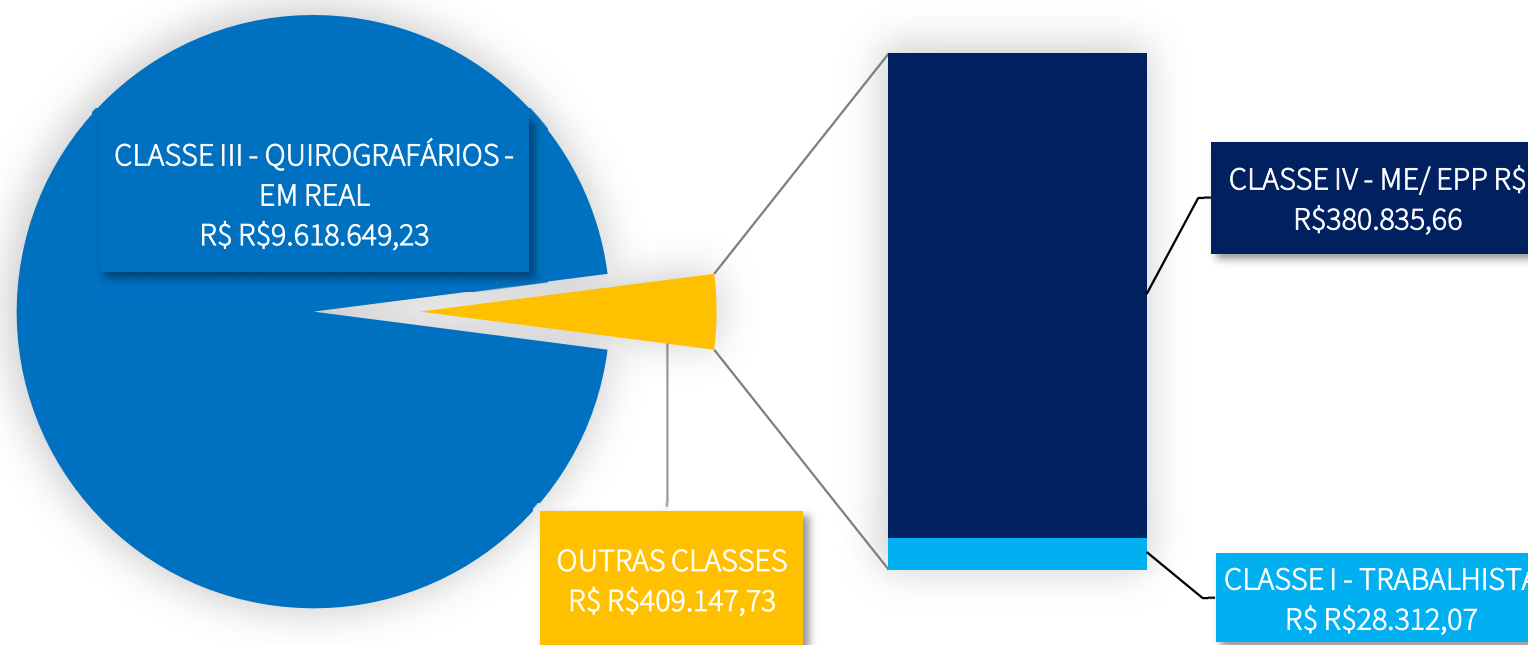


RELATÓRIO DE ATIVIDADES

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\$ 9.791.885,95** e **US\$ 1.050.463,23**.

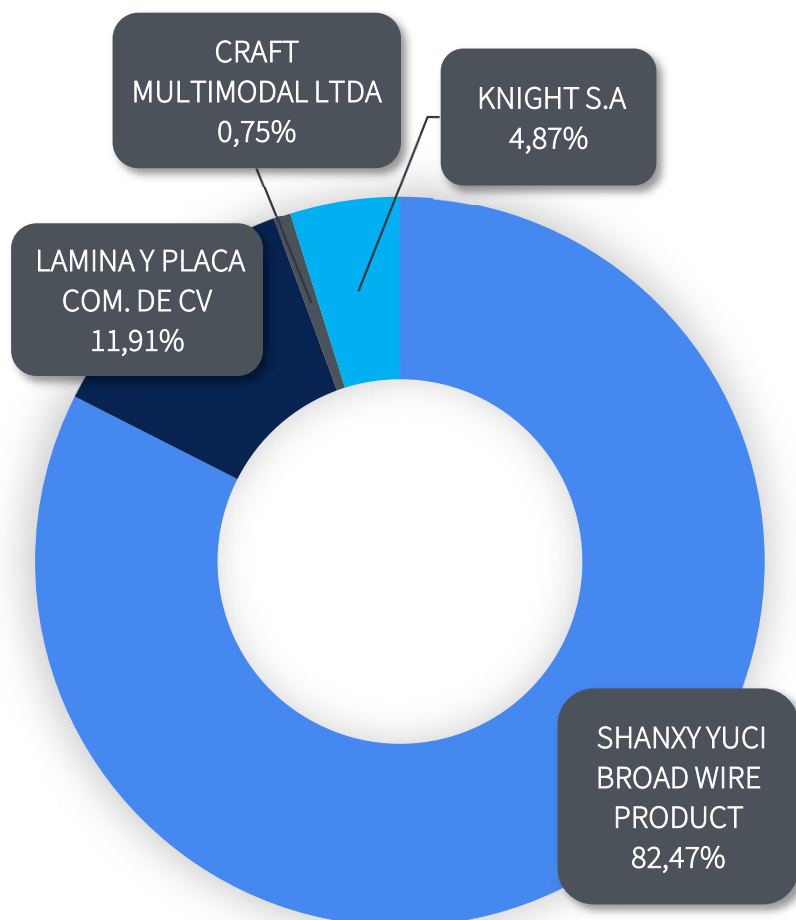
A lista de credores da Recuperanda é composta pela **Classe I** – Créditos Trabalhistas (**0,29%**), pela **Classe III** – Créditos Quirografários - **R\$ (95,82%)**, pela **Classe III** – Créditos Quirografários - **US\$ (100%)** e pela **Classe IV** – Créditos ME/EPP (**3,89%**). Em relação ao número de credores, atualmente, há:

- ✓ 6 credores na Classe I;
 - ✓ 13 na Classe III (em R\$);
 - ✓ 4 na Classe III (em USD);
 - ✓ 8 na Classe IV.
- } **Total de 30 credores.**

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



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



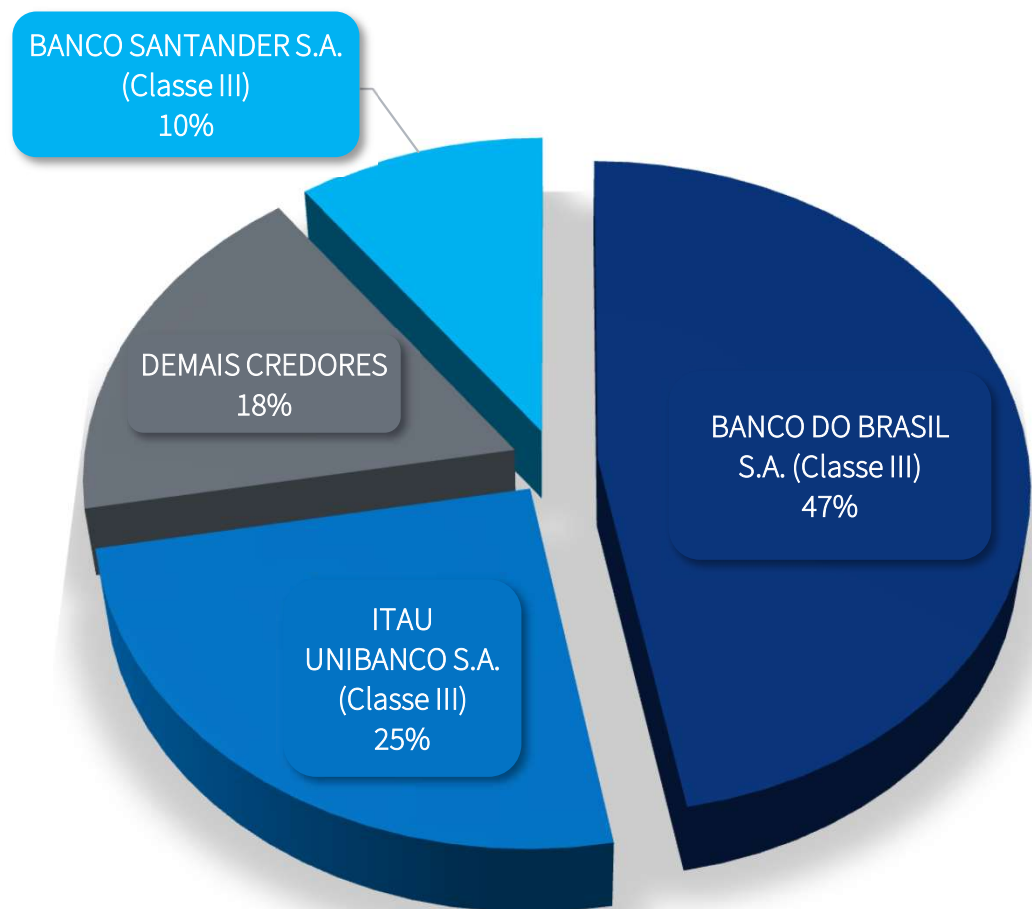
Apresentam-se, no gráfico ao lado, os **credores estrangeiros** da Recuperanda, os quais têm valores arrolados ao processo de Recuperação Judicial em **moeda americana (US\$)**.

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**.

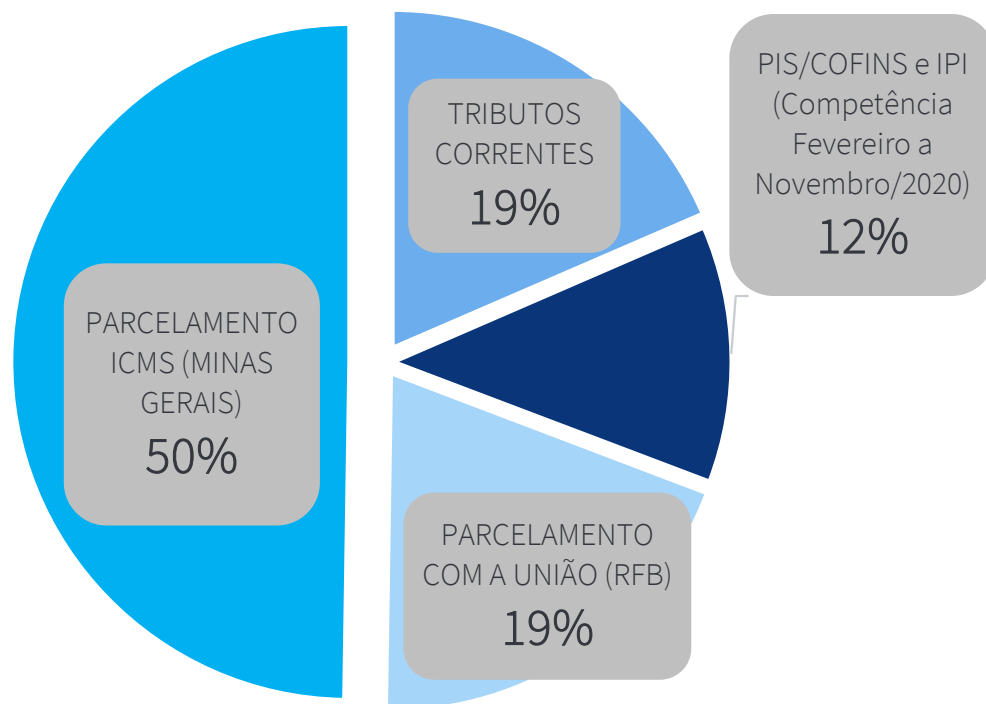
3.2 Perfil dos Credores – em reais (R\$)



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



Destaca-se que o **parcelamento tributário aderido, em janeiro/2021, com o Estado de Minas Gerais** referente ao ICMS não recolhido, no montante de R\$ 944.472,64, não está sendo adimplido. Conforme informações repassadas pelo Dr. Alexandre Mottin (advogado responsável), em conformidade com a nova Lei 14.112/2020, a leitura restritiva da regra pelo estado, fará com que a Empresa tenha que alterar o tratamento atualmente utilizado.

Atualmente também há um parcelamento tributário ativo com a União que perfaz a monta de **R\$ 341.933,31**. Verificou-se que a Recuperanda está realizando o pagamento das devidas parcelas de **R\$ 2.994,48**.

No que se refere aos débitos tributários federais correntes, verificou-se que a Recuperanda não havia recolhido obrigações relativas a IPI e PIS/COFINS que perfazem a monta de **R\$ 217.079,70**.

Com base nos registros contábeis da Empresa, apresentam-se abaixo os tributos com competência de fevereiro/2021, que venceram no mês subsequente:

- INSS RET. S/ NF TERCEIROS R\$ 40,26;
- IRF S/NF A RECOLHER R\$ 812,66;
- ISSQN A RECOLHER R\$ 33,42;
- IPI A RECOLHER R\$ 441.822,11;
- ICMS A RECOLHER R\$ 74.627,88;
- PIS/COFINS/CSLL R\$ 1.840,26.

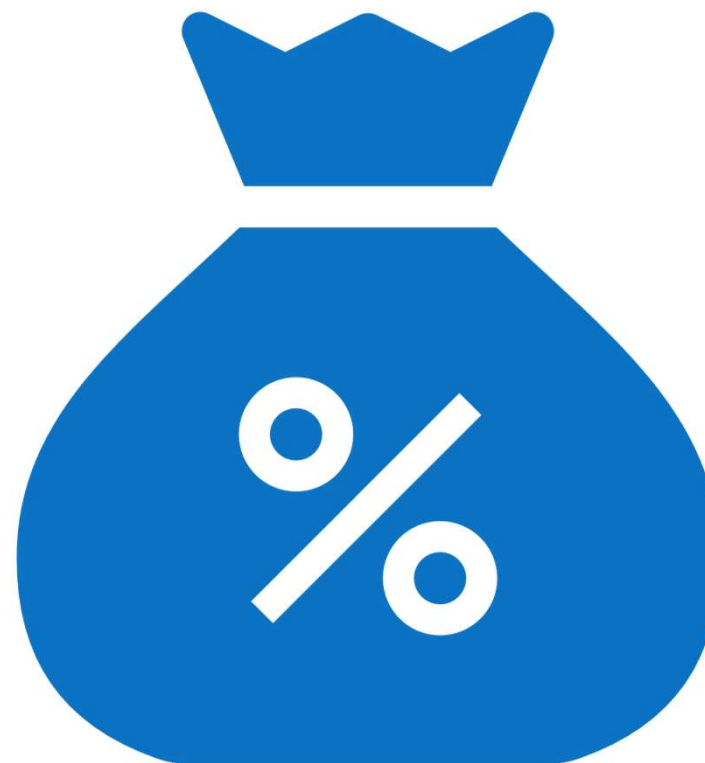
A Recuperanda **não apresenta débitos tributários inscritos em Dívida Ativa.**

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 Nº 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.

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. Balanço Patrimonial
- 4.2. Demonstração de Resultado
- 4.3. Variações Cambiais
- 4.4. Indicadores Financeiros
- 4.5. Fluxo de Caixa



4.1 Análise Financeira - Ativo

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

	mar/21	AV%	AH%	fev/21	AV%
ATIVO	17.972.945	100%	15%	15.613.260	100%
CIRCULANTE	10.030.636	56%	32%	7.623.133	49%
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.471.657	8%	10%	1.341.321	9%
Clientes	4.152.919	23%	222%	1.288.964	8%
Importações em andamento	777.656	4%	4%	749.775	5%
Estoques	834.604	5%	-61%	2.119.518	14%
Tributos a recuperar	282.691	2%	-56%	637.371	4%
Outros créditos	2.511.110	14%	69%	1.486.184	10%
NÃO CIRCULANTE	7.942.309	44%	-1%	7.990.127	51%
Realizável a longo prazo	5.816.835	32%	10%	5.308.602	34%
Ativo Imobilizado	2.094.114	12%	-21%	2.650.088	17%
Ativo Intangível	31.360	0%	0%	31.437	0%

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

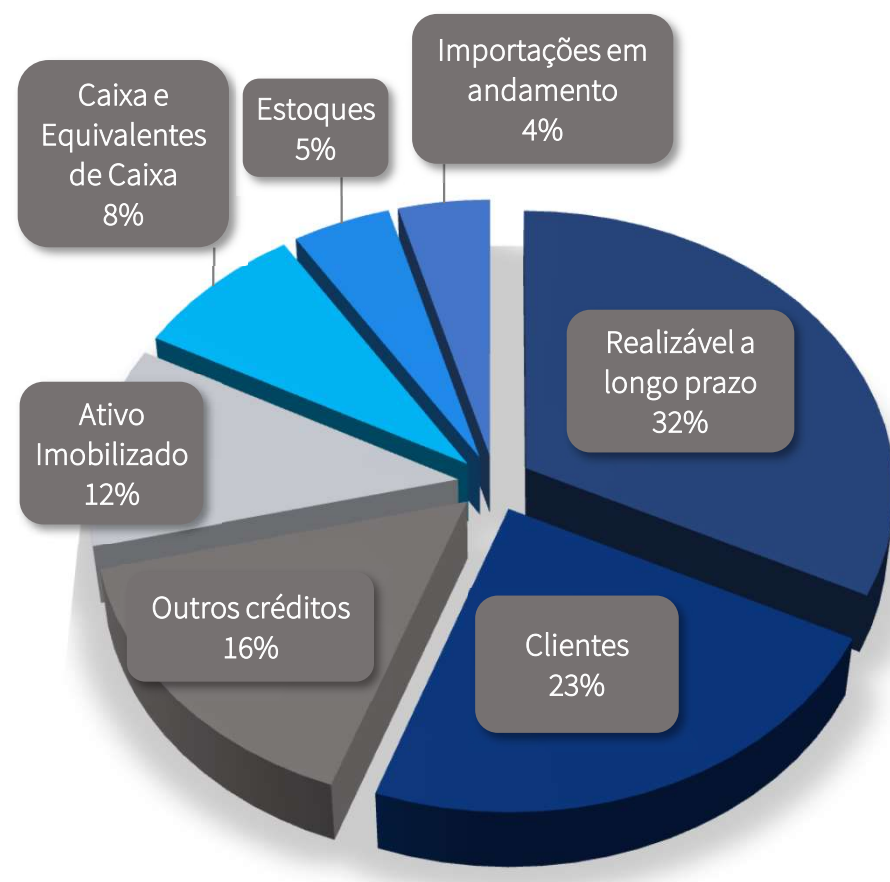
AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal de cada rubrica.

4.1 Análise Financeira - Ativo

Destaca-se que a **principal oscilação do período** ocorreu na rubrica **Clientes**, a qual sofreu um **acréscimo de 222%** no saldo do mês de março/2021, quando comparado ao montante registrado em 28/02/2021. Com base no balancete contábil disponibilizado pela Devedora, com data-base de 31/03/2021, tal variação foi ocasionada, principalmente, pela captação de novo cliente - *Mundial Center Atacadista S/A* (R\$ 997.853,47).

Por conseguinte, houve a **redução de 61%** do montante registrado em **Estoques**. A maior parte dessa oscilação está vinculada à diminuição dos saldos de *matéria-prima de terceiros e mercadorias importadas para revenda*.

O montante registrado em **Tributos a Recuperar novamente apresentou redução** em seu saldo: 56%. Tal variação está vinculada a valores de PIS/COFINS e ICMS a recuperar.





4.1 Análise Financeira - Ativo

Em março/2021, a rubrica *Ativo Imobilizado* apresentou saldo 21% inferior ao resultado apresentado no mês imediatamente anterior. Além dos valores reduzidos atrelados à depreciação acumulada, tal variação corresponde integralmente à venda do veículo AUDI RS6 (placa JAT-9001) no montante de R\$ 495.000,00. A permissão para alienação do bem foi concedida pelo M.M Juízo deste processo recuperacional, através de despacho judicial no dia 24/07/2020.

Com relação à conta *Outros Créditos*, a qual constava contabilizações de recursos transferidos ao sócio-administrador da Empresa que excediam o valor mensal de *pró-labore* previsto no contrato social da Empresa, ressalta-se que as inconsistências nos lançamentos foram retificadas através de ajustes contábeis no balancete do mês de março/2021. Após conciliação, todos os valores referentes ao Sr. Daniel Scheffer foram compilados na conta Adiantamentos (Ativo Não Circulante), restando esta com um saldo de **R\$ 833.953,73 em março/2021**. No balancete do mês de abril/2020 – última data-base **antes do ajuizamento do processo de recuperação judicial** - tal conta apresentava o saldo de **R\$ 657.114,67**.

Por fim, ainda sobre a rubrica *Outros Créditos*, houve um acréscimo de 69% no saldo de tal rubrica, referente, principalmente, a valores com duas empresas: *Aço Verde do Brasil S.A* (R\$ 1.460.844,00) e *Xingu Transportes S.A* (R\$ 456.895,28).



4.2 Análise Financeira – Passivo

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

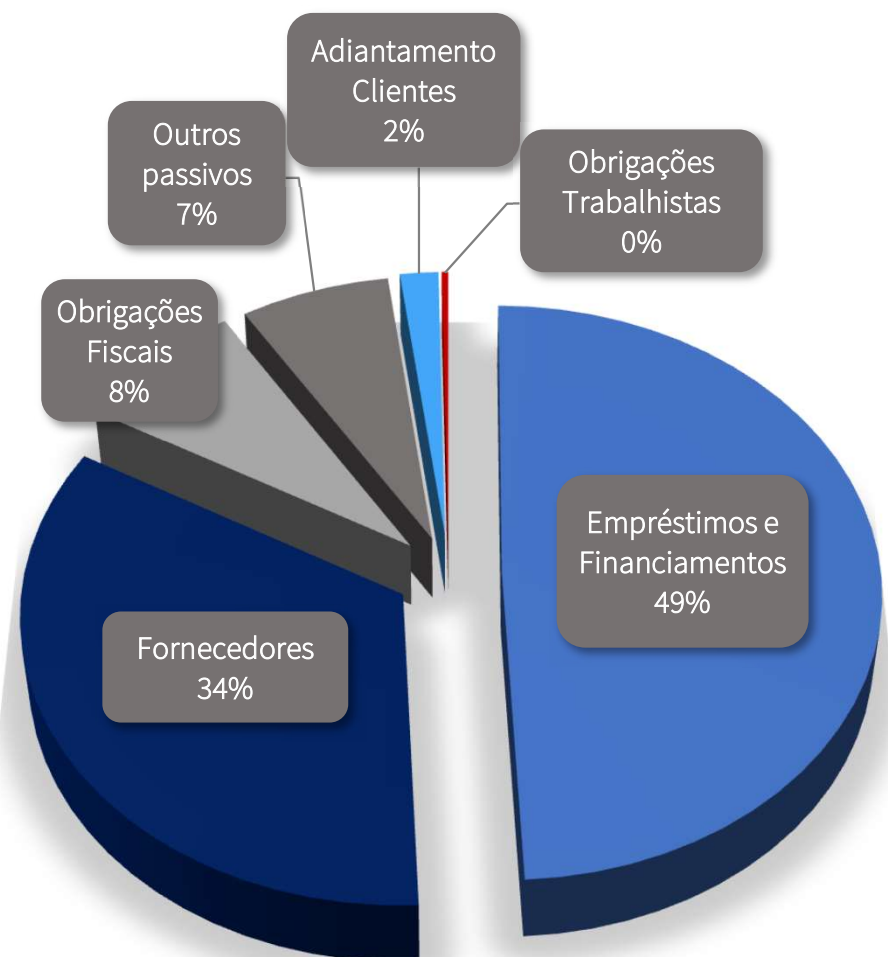
	mar/21	AV%	AH%	fev/21	AV%
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.972.945	87%	15%	15.613.260	81%
PASSIVO	20.772.562	100%	8%	19.256.785	100%
CIRCULANTE	14.862.104	72%	11%	13.346.327	69%
Fornecedores	7.097.969	34%	6%	6.693.295	35%
Obrigações Fiscais	1.546.062	7%	17%	1.320.936	7%
Obrigações Trabalhistas	65.864	0%	17%	56.483	0%
Empréstimos e Financiamentos	3.695.290	18%	0%	3.692.718	19%
Adiantamento Clientes	211.746	1%	-30%	302.408	2%
Outros passivos	2.245.173	11%	75%	1.280.486	7%
NÃO CIRCULANTE	5.910.458	28%	0%	5.910.458	31%
Empréstimos e Financiamentos	5.623.542	27%	0%	5.623.542	29%
Obrigações fiscais	286.916	1%	0%	286.916	1%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(2.799.617)	-13%	-23%	(3.643.525)	-19%

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

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



4.2 Análise Financeira – Passivo



Representando 11% perante o total das dívidas da Empresa, a rubrica *Outros Passivos*, em março/2021, apresentou **saldo 75% superior** ao resultado apresentado no mês passado. O montante de tal conta é composto por valores correspondentes a débitos com partes relacionadas, duplicatas descontadas, juros sobre capital próprio, demais débitos e outros débitos bancários. A referida oscilação corresponde ao aumento da quantia de duplicatas descontadas, especificamente com a FDIC LUGUS e com a FIDC FATORIAL.

No que diz respeito aos valores de *Adiantamentos de Clientes*, novamente a conta apresentou queda em seu saldo: **redução de 30%** entre o mês de fevereiro e março/2021. A Empresa permanece buscando o aumento da antecipação de pagamentos, prevendo a execução de tal ação até meados do mês de outubro/2021, conforme relatado pelo responsável financeiro.

O montante registrado em *Obrigações Fiscais* apresentou **novo acréscimo** no mês de março/2021: **17%**. Tal oscilação permanece correspondente, substancialmente, a valores de PIS/COFINS e IPI a recolher.

Em relação às demais contas do Passivo, não houve movimentações que merecessem destaque por parte desta Administração Judicial.

4.3 Análise Financeira – Demonstração de Resultado

Apresenta-se abaixo a **Demonstração de Resultado do Exercício** mensal de março/2021 em comparação com o mesmo período em 2020 e 2019:

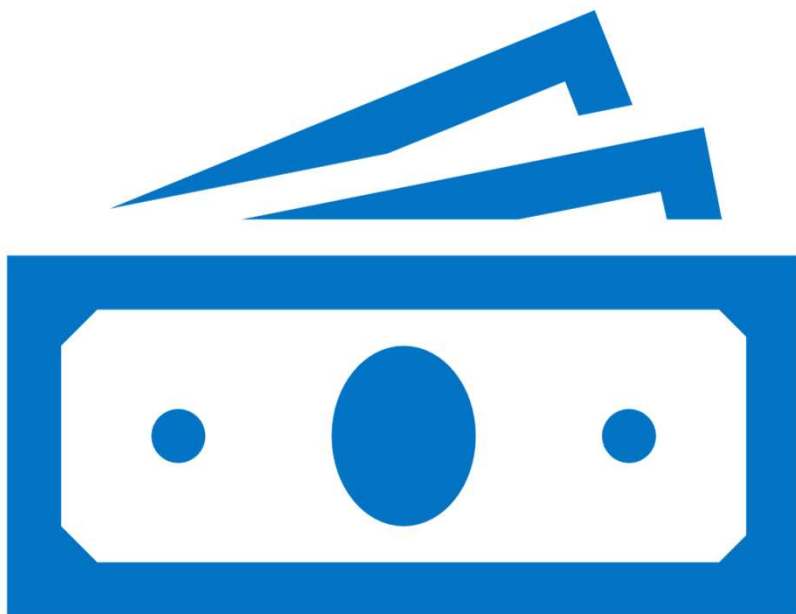
	mar/21	AV%	AH%	mar/20	AV%	AH%	mar/19	AV%
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	4.142.783	124%	362%	895.838	138%	-13%	1.032.786	120%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(808.760)	-24%	227%	(247.101)	-38%	42%	(173.423)	-20%
(=) RECEITA LÍQUIDA	3.334.024	100%	414%	648.738	100%	-25%	859.363	100%
(-) CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	(2.545.688)	-76%	400%	(509.074)	-78%	-18%	(619.264)	-72%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(300.984)	-9%	-23%	(390.419)	-60%	0%	(389.071)	-45%
(=) RESULTADO OPERACIONAL	487.352	15%	-294%	(250.756)	-39%	68%	(148.972)	-17%
(+) RESULTADO FINANCEIRO	(58.194)	-2%	-64%	(160.398)	-25%	-2246%	7.474	1%
(+) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	5.782	0%	-36%	8.985	1%	-94%	153.136	18%
(=) RESULTADO ANTES TRIBUTOS S/ LUCRO	434.939	13%	-208%	(402.169)	-62%	-3556%	11.638	1%
(+) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	408.969	12%	6341%	6.350	1%	0%	-	0%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	843.908	25%	-313%	(395.819)	-61%	-3501%	11.638	1%

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



Primeiramente, ressalta-se que, com relação aos resultados obtidos no ano de 2021, a Empresa conseguiu auferir **lucro líquido contábil** pelo segundo mês consecutivo: aproximadamente **R\$ 844 mil reais** ao final do mês de março/2021.

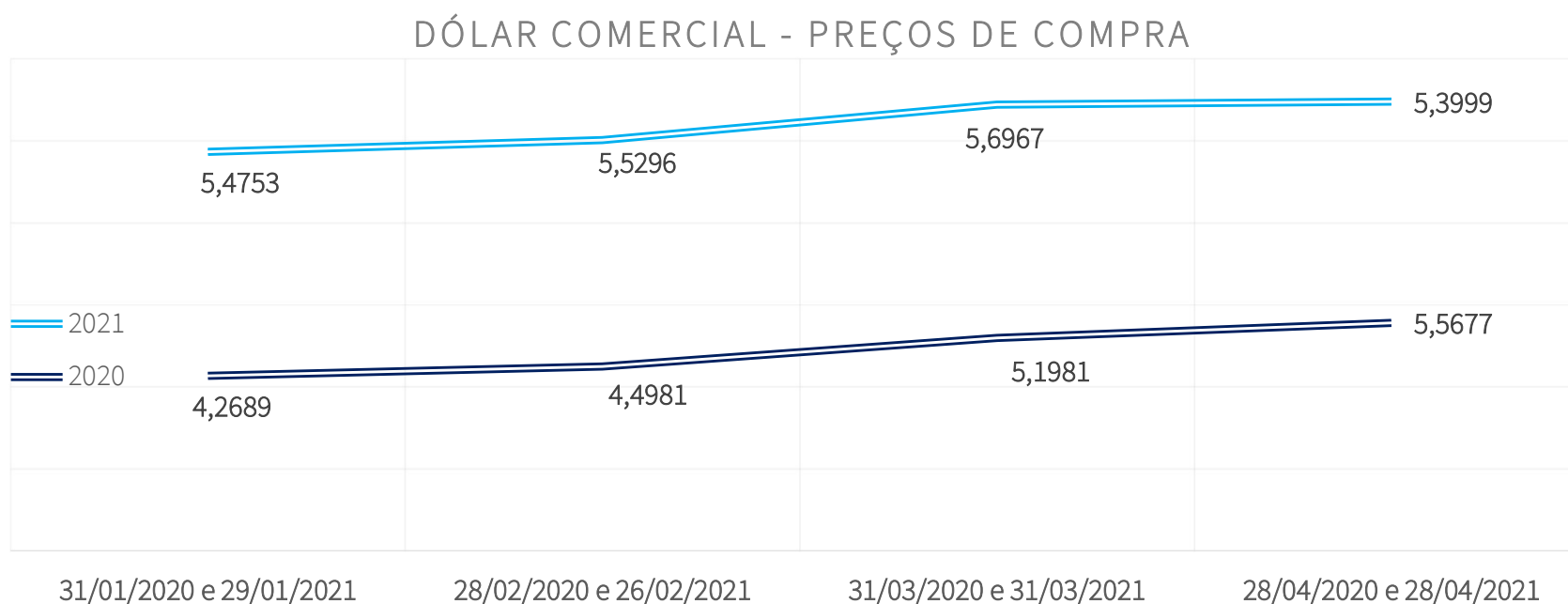
Quando comparado os meses de março de 2020 e 2019, a **Receita Líquida** auferida em 31/03/2021 representou um acréscimo de **362% e 301%**, respectivamente. Já com relação ao mês de fevereiro/2021, a receita de venda de março/2021 foi **135% superior**.

Em relação às demais rubricas da **Demonstração de Resultados** de março/2021, de uma forma geral, observa-se que houve uma redução tanto do custo dos produtos vendidos quanto das despesas operacionais e financeiras, proporcionalmente à receita bruta auferida.

Por fim, **a receita da venda do ativo imobilizado**, conforme mencionado na página 29 deste relatório, foi contabilizada integralmente como receita não operacional. O pagamento do referido bem foi realizado à vista.

4.4 Análise Financeira – Variações Cambiais

Abaixo, demonstra-se graficamente o comparativo entre o ano de 2021 e o mesmo período de 2020, correspondente às oscilações da moeda externa (US\$):



Em 2021, a moeda americana (US\$) permanece apresentando acréscimos progressivos frente ao real (R\$), conforme gráfico acima. Tal situação provoca um efeito inflacionário no mercado, ocasionando aumentos generalizados nos preços da matéria-prima utilizada pela Recuperanda. Por outro lado, a taxa cambial do mês de abril/2021 (referente ao dia 28/04/2021) apresentou uma pequena redução quando realizada tanto a comparação com os meses anteriores quanto com o mesmo período em 2020.

Destaca-se que já houve a retomada da comercialização do aço, impactando diretamente na determinação do preço de venda da mercadoria.

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	mar/21	fev/21	jan/21	dez/20
CCL - Capital Circulante Líquido (a)	(4.831.468)	(5.723.194)	(5.904.368)	(5.627.158)
NCG - Necessidade de Capital de Giro (b)	(2.110.446)	(3.284.814)	(3.325.759)	(3.907.839)
Liquidez Corrente (c)	0,67	0,57	0,55	0,59
Liquidez Imediata (d)	0,10	0,10	0,08	0,09
Liquidez Seca (e)	0,62	0,41	0,34	0,59
Liquidez Geral (f)	0,87	0,81	0,79	0,82
Dívida/ Ativos (g)	1,16	1,23	1,26	1,23

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

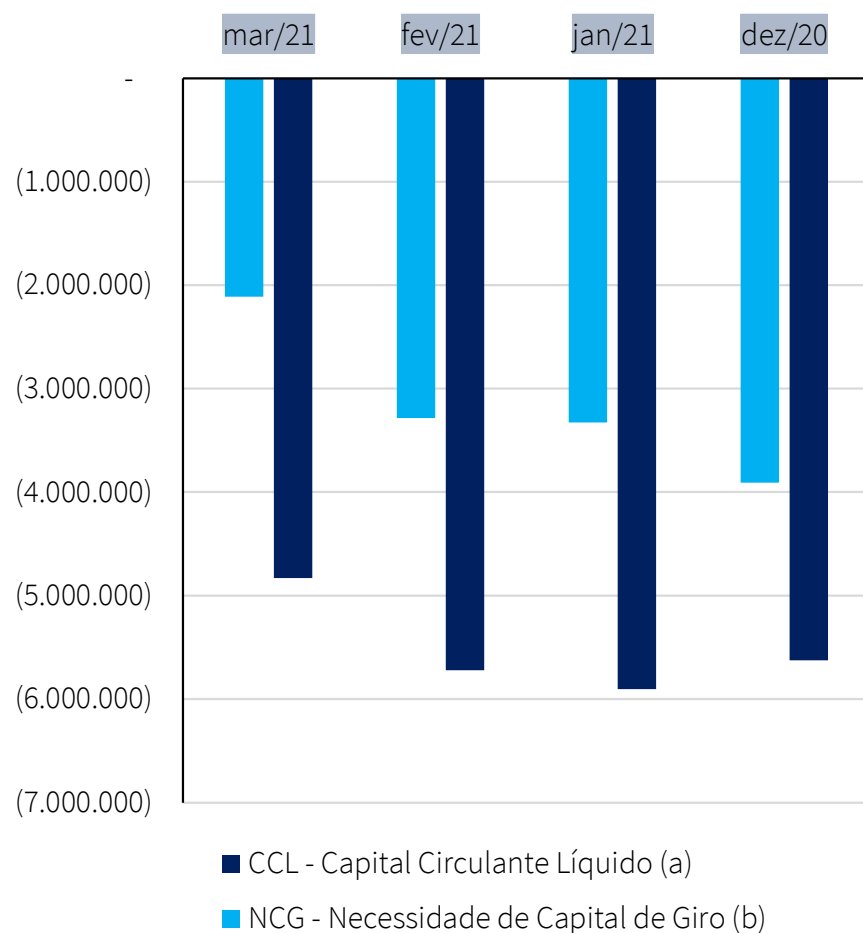
(f) (Ativo Circulante + Ativo Não Circulante) / (Passivo Circulante + Passivo Exigível a Longo Prazo)

(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.
- Verifica-se que ambos indicadores estão negativos, evidenciando que **ainda não há uma boa capacidade financeira. Ou seja, o saldo de disponibilidades é insuficiente para cobertura das dívidas de curto prazo e para financiamento das atividades com recursos próprios.** Por outro lado, como ponto positivo, destaca-se que tanto a **Necessidade de Capital de Giro** quanto o **Capital Circulante Líquido** apresentaram uma considerável melhora entre os meses de fevereiro e março/2021 (em decorrência do acréscimo de saldo da rubrica Clientes, principalmente).

4.5 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

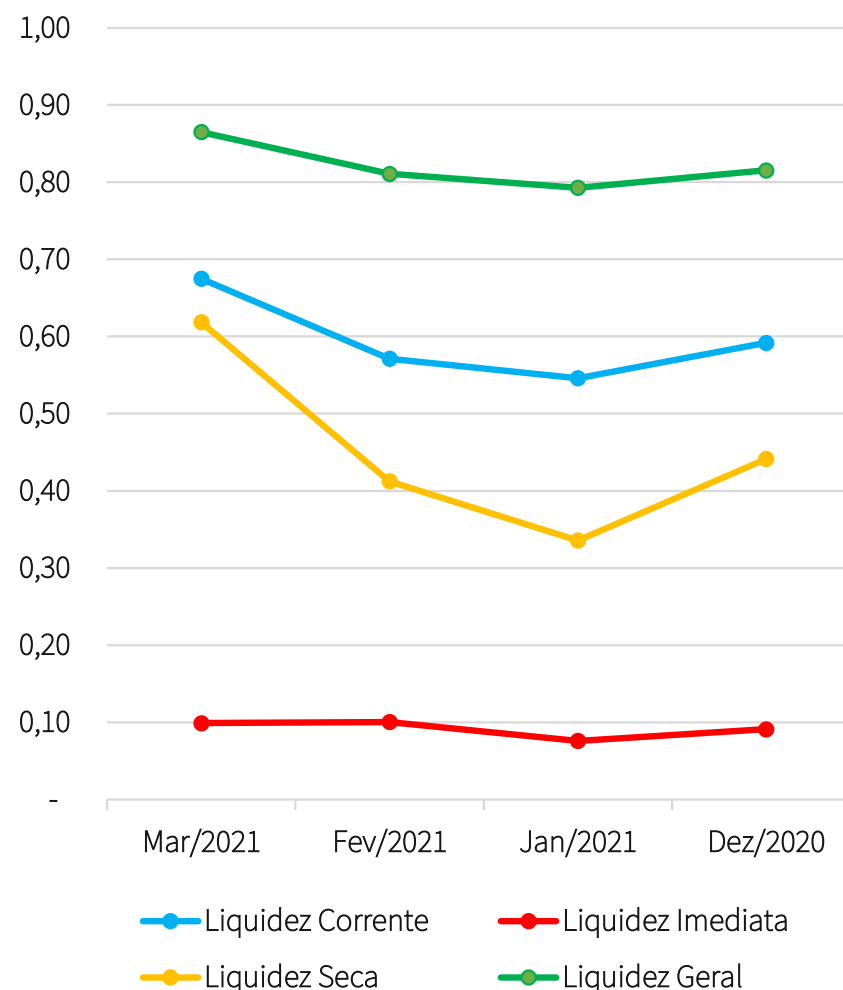
O gráfico abaixo apresenta a evolução dos **Índices de liquidez** (em milhares de reais) apresentados pela Recuperanda:

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

Durante o primeiro trimestre de 2021, observa-se que ocorreu uma melhora gradativa nos resultados dos índices de liquidez da Empresa.

Por outro lado, atualmente, todos os índices de liquidez da Devedora ainda apresentam resultados inferiores a “1”. Tal fato evidencia que os ativos circulantes existentes em 2021 permanecem **não sendo suficientes para fazer frente aos desembolsos decorrentes de suas atividades operacionais e ainda menos às suas dívidas constituídas, ainda que a Empresa esteja apresentando uma nítida melhora em seus resultados.**



4.6 Análise Financeira – Fluxo de Caixa

Apresenta-se abaixo o **fluxo de caixa realizado*** pela Recuperanda referente ao último trimestre de 2020 e o **fluxo de caixa projetado** para 2021:

TAURA AGRONEGÓCIOS LTDA					
	fev/21	jan/21	dez/20	nov/20	out/20
Saldo Inicial de Caixa	87.761,81	170.178,28	158.718,16	1.102.759,77	1.237.304,00
Entradas	1.006.410,26	383.400,14	2.222.410,00	2.595.272,04	1.442.005,00
Saídas	(512.609,04)	(465.816,61)	(2.210.949,68)	(3.539.313,77)	(1.576.549,23)
Salários	(19.000,00)	(16.777,58)	(33.217,71)	(25.015,96)	(15.593,04)
Encargos Sociais	(10.000,00)	(12.976,80)	(16.290,21)	(10.284,42)	(17.914,19)
Fornecedores externos	-	-	-	-	(159.103,56)
Despesas nacionais	-	-	-	(157.278,38)	-
Fretes	(8.000,00)	(3.000,00)	(6.914,72)	(35.500,00)	(39.959,80)
Duplicatas a pagar	(144.000,00)	(149.558,17)	(164.719,86)	(99.281,77)	(100.158,13)
Impostos fiscais	(12.000,00)	(11.220,74)	(11.967,47)	(32.322,07)	(10.578,55)
Outros	(156.000,00)	(167.722,10)	(186.055,47)	(166.990,62)	(265.789,20)
Paraná	(127.000,00)	(104.216,80)	(1.539.943,70)	(2.575.285,50)	(960.267,90)
Investimentos	(36.289,04)	-	(251.468,89)	(436.887,26)	(6.184,21)
Despesas bancárias	(320,00)	(344,42)	(371,65)	(467,79)	(1.000,65)
Empréstimos	-	-	-	-	-
Saldo Final de Caixa	581.563,03	87.761,81	170.178,48	158.718,04	1.102.759,77

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

** Nos meses de março e abril/2021, os fluxos de caixa realizados e os fluxos de caixa projetados não foram disponibilizados.



4.6 Análise Financeira – Fluxo de Caixa

Em uma organização, um dos mais importantes controles que se apresentam é o **Fluxo de Caixa**. Além de ser uma importante ferramenta para a tomada de decisões, uma adequada gestão de caixa é fundamental para manter a organização honrando seus compromissos.

Ao contrário do Demonstrativo de Resultados (DRE), o qual demonstra se a operação é lucrativa, a projeção de Fluxo de Caixa demonstra se ou a organização terá dinheiro disponível quando precisar dele ou se necessitará recorrer a fontes externas, como empréstimos e financiamentos.

É importante destacar que, após aprovação do plano de recuperação em Assembleia-Geral de Credores, a Devedora deverá considerar, na projeção do seu fluxo de caixa, os valores referentes aos pagamentos dos créditos sujeitos ao processo recuperatório.

Por fim, cumpre ressaltar que as projeções apresentadas na página anterior correspondem à melhor estimativa que a Recuperanda tem hoje sobre o futuro de seu negócio, estando essas em constante revisão.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 5.1. Cumprimento das Obrigações
- 5.2. Obrigações Ilíquidas
- 5.3. Outras Obrigações
- 5.4. 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 28/04/2021, conforme mencionado nas páginas 18 e 19 deste relatório, momento em que o Sr. Renato Ciamponi, 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. A Recuperanda [não contraiu novos empréstimos](#) no mês de abril/2021.

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 24 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 o trânsito em julgado da decisão de homologação do plano de recuperação judicial aprovado em AGC.	TR + 2,0% a.a.	Não informado
	Demais créditos limitados até 10 salários mínimos.	Não se aplica	Não se aplica	Os créditos serão pagos em até 12 meses após o trânsito em julgado da decisão de homologação do plano de recuperação judicial aprovado em AGC.	TR + 2,0% a.a.	Não informado
	Créditos ilíquidos	Não se aplica	Não se aplica	Os créditos ilíquidos serão liquidados a partir da sentença da justiça do trabalho e mediante apresentação de retificação do crédito junto a Administração Judicial.	TR + 2,0% a.a.	Não informado
CLASSE III QUIROGRAFÁRIOS	Não há	65%	24 meses a contar do trânsito em julgado da decisão de homologação do 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	65%	24 meses a contar do trânsito em julgado da decisão de homologação do 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 ainda está pendente de aprovação pelos credores.*

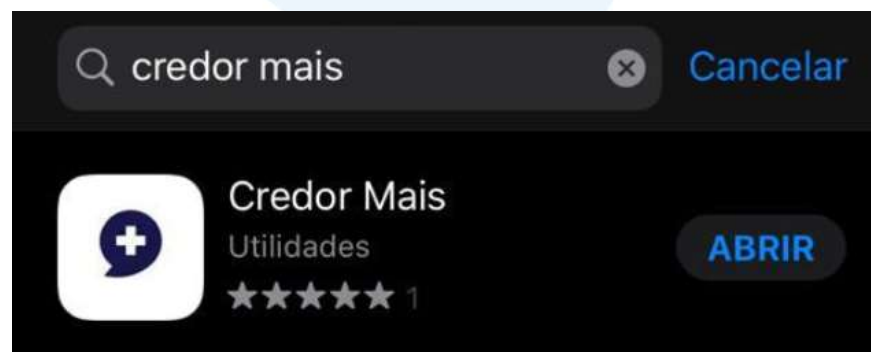
5.3 Plano de Recuperação Judicial

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://preservacaodeempresas.com.br/>

ou *aplicativo*:



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
1	ATIVO	15.613.259,56	20.632.560,09	19.108.312,86	17.137.506,79
1.1	ATIVO CIRCULANTE	7.623.132,58	19.810.943,56	18.238.878,38	9.195.197,76
1.1.1	DISPONIBILIDADES	1.341.321,03	6.877.064,65	6.746.729,18	1.471.656,50
1.1.1.01	CAIXA	485,88	1.500,00	1.403,18	582,70
1.1.1.02	BANCOS CONTA DISPOSICAO	1.713,99	5.307.305,73	5.092.445,69	216.574,03
1.1.1.03	BANCO CONTA APLICACAO	440.141,61	1.568.258,92	1.652.880,31	355.520,22
1.1.1.04	CONTAS VINCULADAS	898.979,55	0,00	0,00	898.979,55
1.1.2	CREDITOS DE CURTO PRAZO	6.281.811,55	12.933.878,91	11.492.149,20	7.723.541,26
1.1.2.01	CLIENTES	1.288.963,61	4.638.469,01	2.348.368,26	3.579.064,36
1.1.2.04	IMPORTACOES EM ANDAMENTO	749.775,00	27.880,60	0,00	777.655,60
1.1.2.05	ESTOQUES	2.119.517,87	5.509.746,08	6.794.660,37	834.603,58
1.1.2.06	ADIANTAMENTOS	0,00	38.072,75	40.373,79	2.301,04-
1.1.2.07	TRIBUTOS A RECUPERAR	637.370,64	220.869,22	575.548,44	282.691,42
1.1.2.08	CONTAS DA RENEGOCIACAO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.10	OUTROS CREDITOS	1.395.776,42	2.498.841,25	1.733.198,34	2.161.419,33
1.1.2.11	DESPESAS EXERCICIO SEGUINTE	90.408,01	0,00	0,00	90.408,01
1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE	7.990.126,98	821.616,53	869.434,48	7.942.309,03
1.2.1	REALIZAVEL A LONGO PRAZO	5.308.601,83	782.880,53	274.647,43	5.816.834,93
1.2.1.03	TRIBUTOS A RECUPERAR	3.302.928,54	0,00	0,00	3.302.928,54
1.2.1.07	ADIANTAMENTOS	325.720,63	782.880,53	274.647,43	833.953,73
1.2.1.10	IMPORTACOES EM ANDAMENTO - LP	1.679.952,66	0,00	0,00	1.679.952,66
1.2.3	IMOBILIZADO	2.650.088,17	38.736,00	594.710,04	2.094.114,13
1.2.3.01	BENS MOVEIS/IMOVEIS	2.991.678,33	36.101,39	582.067,94	2.445.711,78
1.2.3.02	(-)DEPREC.ACUM BENS MOVEIS/IMOVE	323.149,38-	0,00	9.126,96	332.276,34-
1.2.3.08	(-)AMORTIZACAO S/BENFEITORIAS	125.689,01-	0,00	1.817,51	127.506,52-
1.2.3.09	IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	107.248,23	2.634,61	1.697,63	108.185,21
1.2.4	INTANGIVEL	31.436,98	0,00	77,01	31.359,97
1.2.4.01	BENS INTANGIVEIS	40.876,82	0,00	0,00	40.876,82

Codigo	Descricao da Conta	Saldo Anterior	Movto a Debito	Movto a Credito	Saldo Atual
1.2.4.02	(-)AMORTIZAÇÃO	9.439,84-	0,00	77,01	9.516,85-
2	PASSIVO	15.621.364,70-	3.323.293,56	4.839.070,96	17.137.506,79-
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	13.346.326,53-	3.323.293,56	4.839.070,96	14.862.103,93-
2.1.1	CIRCULANTE	13.346.326,53-	3.323.293,56	4.839.070,96	14.862.103,93-
2.1.1.01	FORNECEDORES	6.693.295,32-	1.307.758,51	1.712.432,18	7.097.968,99-
2.1.1.03	OBRIGAÇÕES FISCAIS	1.320.935,70-	651.394,20	876.520,05	1.546.061,55-
2.1.1.04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	56.482,86-	54.778,62	64.159,42	65.863,66-
2.1.1.07	FINANCIAMENTO BANCÁRIOS-CP	3.692.717,83-	5.137,44	7.709,97	3.695.290,36-
2.1.1.09	DUPLICATAS DESCONTADAS	874.305,32-	0,00	977.571,86	1.851.877,18-
2.1.1.10	OUTROS DÉBITOS BANCÁRIOS	129.519,83-	0,00	0,00	129.519,83-
2.1.1.18	ADIANTAMENTO CLIENTES	302.408,45-	1.291.340,05	1.200.677,48	211.745,88-
2.1.1.21	OUTROS DÉBITOS	42.750,00-	0,00	0,00	42.750,00-
2.1.1.22	DÉBITOS COM PARTES RELACIONADAS	232.026,27-	12.884,74	0,00	219.141,53-
2.1.1.23	JUROS S/CAPITAL PRÓPRIO	1.884,95-	0,00	0,00	1.884,95-
2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	5.910.458,45-	0,00	0,00	5.910.458,45-
2.2.1	EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	5.910.458,45-	0,00	0,00	5.910.458,45-
2.2.1.01	FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS-LP	5.623.542,34-	0,00	0,00	5.623.542,34-
2.2.1.05	OBRIGAÇÕES FISCAIS	286.916,11-	0,00	0,00	286.916,11-
2.2.1.07	ADIANTAMENTOS DE CLIENTES-LP	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.635.420,28	0,00	0,00	3.635.055,59
2.4.1	CAPITAL E RESERVAS	2.000.000,00-	0,00	0,00	2.000.000,00-
2.4.1.01	CAPITAL SOCIAL	2.000.000,00-	0,00	0,00	2.000.000,00-
2.4.2	LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	12.323.752,06	0,00	0,00	12.323.752,06
2.4.2.01	LUCROS ACUMULADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2.02	PREJUÍZOS ACUMULADOS	12.323.752,06	0,00	0,00	12.323.752,06
2.4.3	SUBVENÇÃO P/INVESTIMENTO - ICMS	6.688.331,78-	0,00	0,00	6.688.331,78-
2.4.3.01	SUBVENÇÃO P/INVESTIMENTO - ICMS	6.688.331,78-	0,00	0,00	6.688.331,78-
	RESULTADO DO EXERC.EM FORMAÇÃO			364,69-	364,69-
3	RESULTADO DO EXERCÍCIO	8.105,14	4.852.501,27	4.860.971,10	364,69-

Código	Descrição da Conta	Saldo Anterior	Movto a Debito	Movto a Credito	Saldo Atual
3.1	RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	1.960.687,97-	857.963,24	4.191.986,83	5.294.711,56-
3.1.1	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.501.196,93-	0,00	4.142.783,27	6.643.980,20-
3.1.1.01	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	2.501.196,93-	0,00	4.142.783,27	6.643.980,20-
3.1.2	DEDUÇÕES RECEITA BRUTA	540.508,96	857.963,24	49.203,56	1.349.268,64
3.1.2.01	DEDUÇÕES RECEITA BRUTA	340.470,66	500.574,12	21.765,18	819.279,60
3.1.2.02	OUTRAS DEDUÇÕES	200.038,30	357.389,12	27.438,38	529.989,04
3.3	CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	1.362.090,60	2.679.996,92	134.309,00	3.907.778,52
3.3.1	CUSTO DE MERCADORIAS	1.357.866,81	2.602.323,51	58.681,10	3.901.509,22
3.3.1.01	CUSTO DE MERCADORIA	1.357.866,81	2.602.323,51	58.681,10	3.901.509,22
3.3.2	CUSTO DE PRODUTO NACIONAL	4.223,79	77.673,41	75.627,90	6.269,30
3.3.2.01	MÃO DE OBRA	0,00	1.780,92	1.780,92	0,00
3.3.2.02	PRESTACAO DE SERVICOS	1.600,00	20.000,00	0,00	21.600,00
3.3.2.03	GASTOS GERAIS DE FABRICACAO	2.623,79	55.892,49	73.846,98	15.330,70-
3.4	DESPESAS OPERACIONAIS	485.704,13	334.213,27	33.229,24	786.688,16
3.4.1	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	351.466,89	229.834,74	23.495,94	557.805,69
3.4.1.01	DESPESAS COM PESSOAL	56.630,44	54.311,56	23.495,94	87.446,06
3.4.1.02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS	103.530,72	78.153,73	0,00	181.684,45
3.4.1.03	DESPESAS DE VIAGEM	7.198,93	8.246,94	0,00	15.445,87
3.4.1.04	SERVIÇOS TERCEIROS P.JURIDICA	184.106,80	89.122,51	0,00	273.229,31
3.4.2	DESPESAS COMERCIAIS	89.008,45	80.667,36	9.249,66	160.426,15
3.4.2.01	DESPESAS COM PESSOAL - COMERCIAL	16.500,30	22.665,31	9.249,66	29.915,95
3.4.2.02	DESPESAS COMERCIAIS	64.572,71	50.414,74	0,00	114.987,45
3.4.2.03	DESPESAS DE MARKETING	4.097,20	0,00	0,00	4.097,20
3.4.2.04	DESPESAS DE VIAGEM COMERCIAL	3.838,24	7.587,31	0,00	11.425,55
3.4.3	DESPESAS LOGISTICA	36.488,11	18.177,25	483,64	54.181,72
3.4.3.02	DESPESAS GERAIS LOGISTICA	23.861,23	10.632,17	483,64	34.009,76
3.4.3.03	DESPESAS DE VIAGEM - LOGISTICA	12.626,88	7.545,08	0,00	20.171,96
3.4.4	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	8.740,68	5.533,92	0,00	14.274,60

Codigo	Descricao da Conta	Saldo Anterior	Movto a Debito	Movto a Credito	Saldo Atual
3.4.4.01	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	8.740,68	5.533,92	0,00	14.274,60
3.5	RESULTADO FINANCEIRO	38.703,22	58.858,27	663,80	96.897,69
3.5.1	DESPESAS RECEITA FINANCEIRA	38.703,22	58.858,27	663,80	96.897,69
3.5.1.01	DESPESAS FINANCEIRAS	38.815,80	58.858,27	0,00	97.674,07
3.5.1.02	RECEITAS FINANCEIRAS	112,58-	0,00	663,80	776,38-
3.6	OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	82.295,16	340.438,37	5.782,23	416.951,30
3.6.1	OUTRAS DESPESAS	82.378,40	340.438,37	0,00	422.816,77
3.6.1.01	DESPESAS DIVERSAS	82.378,40	340.438,37	0,00	422.816,77
3.6.2	OUTRAS RECEITAS	83,24-	0,00	5.782,23	5.865,47-
3.6.2.01	RECEITAS DIVERSAS	83,24-	0,00	5.782,23	5.865,47-
3.7	RESULTADO NAO OPERACIONAL	0,00	581.031,20	495.000,00	86.031,20
3.7.1	RESULTADO NAO OPERACIONAL	0,00	581.031,20	495.000,00	86.031,20
3.7.1.01	RECEITAS NAO OPERACIONAIS	0,00	581.031,20	495.000,00	86.031,20
..... T O T A L G E R A L.....:		0,00	28.808.354,92	28.808.354,92	0,00
Total do ATIVO		15.613.259,56	20.632.560,09	19.108.312,86	17.137.506,79
Total do PASSIVO		15.621.364,70-	3.323.293,56	4.839.070,96	17.137.142,10-
Resultado do Período			23.955.853,65	23.947.383,82	8.469,83
Resultado Acumulado		8.105,14-	23.955.853,65	23.947.383,82	364,69
Total RECEITAS		0,00	0,00	0,00	0,00
Total DESPESAS		0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado do Período			0,00	0,00	0,00
Resultado Acumulado		0,00	0,00	0,00	0,00

SAO LEOPOLDO - RS, 31 de Marco de 2021.

DANIEL PACHECO SCHEFFER
 Administrador
 CPF Numero - 954.793.760-04

MARCO AURELIO
 LEINDECKER:49532812091

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

Assinado de forma digital por MARCO
 AURELIO LEINDECKER:49532812091
 Dados: 2021.04.23 16:23:11 -03'00'

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

