



■ RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Autos nº 010/1.18.0009229-6

Ação: Recuperação Judicial

1ª Vara Cível da Comarca de Caxias do Sul/RS

Recuperanda: Microinox Fundição de Precisão e Usinagem Ltda.

Administração Judicial: Brizola e Japur Administração Judicial

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE



• 1. Introdução.....	3
1.1. Considerações Preliminares.....	4
1.2. Estágio Processual.....	5
1.3. Cronograma Processual.....	6
• 2. Informações sobre a Recuperanda.....	8
2.1. Informações Gerais.....	9
2.2. Estrutura Societária.....	10
2.3. Reunião com a Administração.....	11
2.4. Quadro Funcional.....	13
• 3. Créditos.....	14
3.1. Créditos por Classe.....	15
3.2. Perfil dos Credores.....	16
• 4. Análise Econômico-Financeira.....	17
4.1. Ativo.....	18
4.2. Passivo.....	20
4.3. Demonstração de Resultado.....	22
• 5. Informações Adicionais.....	23
5.1. Cumprimento das Obrigações.....	24
5.2. Informações Adicionais.....	25
• 6. Glossário.....	26
• 7. Anexos.....	28

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO

- 1.1. Considerações Preliminares
- 1.2. Estágio Processual
- 1.3. Cronograma Processual

1.1 Considerações Preliminares

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

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

Nenhum dos profissionais que participaram da elaboração deste relatório têm qualquer interesse financeiro na Recuperanda ou qualquer relação com quaisquer das partes envolvidas, o que caracteriza a independência desta Equipe em relação ao presente trabalho.

A administração da **Microinox Fundação de Precisão e Usinagem Ltda.** e seus sócios não impuseram qualquer restrição para que esta Equipe pudesse: (i) obter todas as informações solicitadas para produzir este relatório; e (ii) chegar de forma independente às conclusões aqui contidas.

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

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

1.2 Estágio Processual

Trata-se de Recuperação Judicial requerida em 25/08/2017 por sociedade empresária dedicada à fabricação e fornecimento de peças e componentes pelo processo de fundição de precisão, além da execução de serviços de usinagem.

Após análise dos requisitos objetivos e subjetivos, o deferimento do processamento se deu em 11/09/2017, perante a Comarca de Feliz, recebendo o número 146/1.17.0000927-2.

Remetidas as correspondências previstas no art. 22, I, “a”, da Lei 11.101/2005, logo após a investidura no encargo, o edital de que trata o art. 52, § 1º, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 28/09/2017.

Após primeiros relatórios da Administração Judicial, a competência foi declinada para a Comarca de Caxias do Sul.

Encerrada a fase administrativa de verificação de créditos e apresentado o plano de recuperação, o edital contendo a relação de credores do art. 7º, § 2º, e o aviso de recebimento do plano de recuperação previsto no art. 53, parágrafo único, ambos da LRF, foi publicado em 06/09/2018.

No prazo legal previsto no art. 55, da LRF, foram apresentadas objeções ao plano de recuperação e a Administração Judicial requereu a convocação da assembleia-geral de credores para os dias 11/06/2019 e 25/06/2019.

Instalada em 2ª convocação, após rejeição de proposição de suspensão dos trabalhos, houve a votação do plano de recuperação. Computados os votos, a proposta da Recuperanda foi aprovada por todas as classes de credores presentes ao conclave.

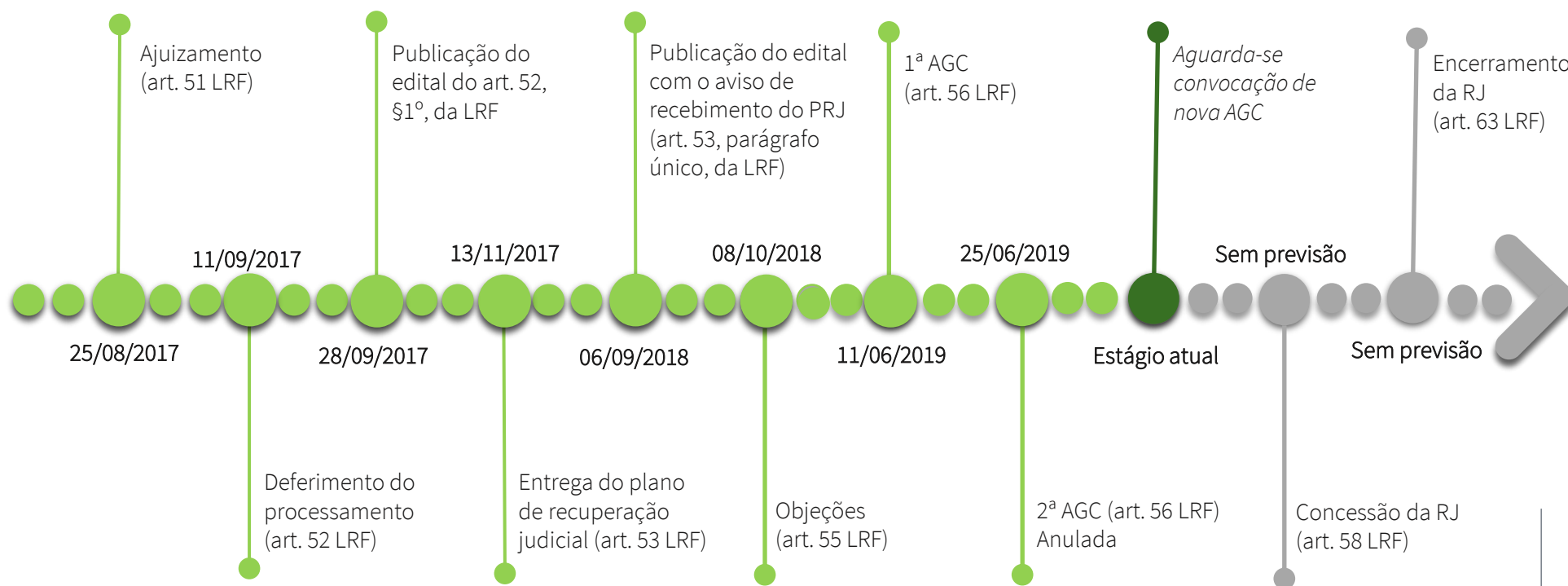
Contudo, após promoção do Ministério Público acerca da representação dos credores trabalhistas e da higidez do crédito detido pela sociedade empresária NOAH PARTICIPAÇÕES S/A, decidiu-se pela anulação do conclave.

Ocorre que, em razão do enfrentamento da atual pandemia de Covid-19, ainda não foi possível convocar nova assembleia-geral de credores.

É como se encontra o processo.

1.3 Cronograma Processual

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



1.3 Cronograma Processual

Abaixo é apresentado o cronograma da **Verificação de Créditos** da Recuperanda, demonstrando o atual estágio em que se encontra.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

2. INFORMAÇÕES SOBRE A RECUPERANDA

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

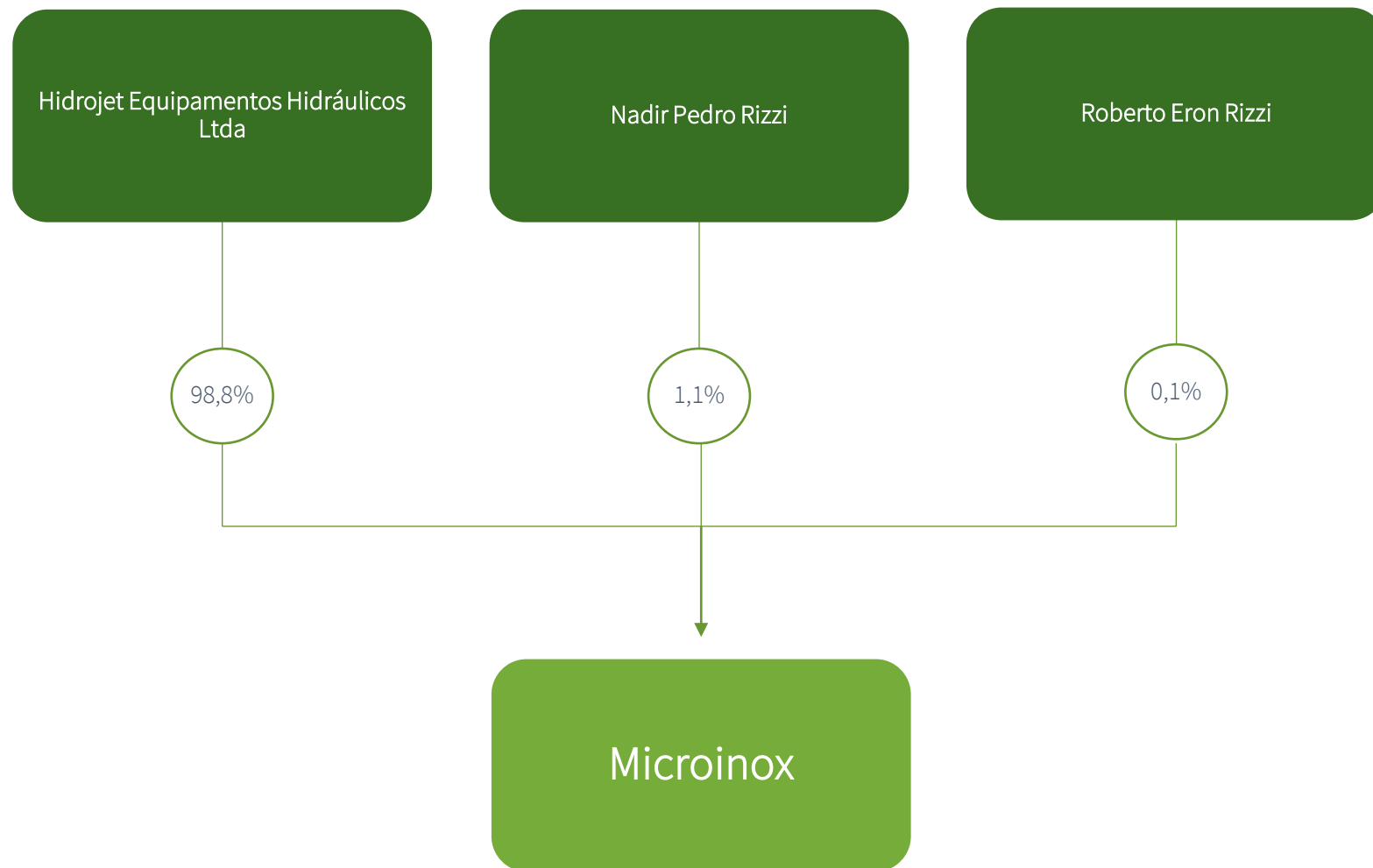
2.1 Informações Gerais

Microinox Fundição de Precisão e Usinagem Ltda.

CNPJ: 13.785.854/0001 - 72

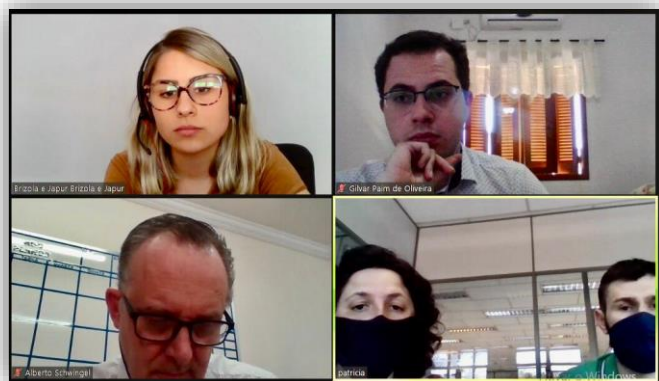
- Objeto principal: (a) a fabricação e a industrialização de peças, partes, sistemas e moldes, obtidos através do processo de fundição, injeção, sinterização, metalurgia, usinagem e outros; (b) a comercialização, quer no país ou no exterior, dos produtos referidos na alínea “a”, seja de fabricação própria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

2.2 Estrutura Societária



2.3 Reunião com a Administração

No dia 26 de agosto de 2020, a Administração Judicial realizou visita virtual junto à Recuperanda, ocasião em que foi recebida pela Sra. Patrícia S. Bettega (*controller*), pelo Sr. Lucas Theisen (coordenador administrativo-financeiro) e pelo Sr. Alberto Schwingel (consultor da Mirar – Gestão Empresarial). Abaixo segue imagem da reunião virtual:



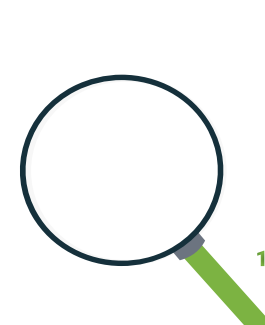
O Sr. Alberto relatou que houve uma profunda alteração na estrutura de atuação da Recuperanda, uma vez que **deixou de realizar a técnica de micro fusão** - que possibilitava desenvolver peças de geometria complexa, dispensando, muitas vezes, outros acabamentos requeridos por outros processos. Nesse sentido, informou que o ramo de atuação da Recuperanda passou a ser desenvolvido, principalmente, na **área de**

prestação de serviços de usinagem em peças, modelação e ferramentaria.

Consequentemente, a Sra. Patrícia explicou que, em razão desta reestruturação, houve a necessidade de **redução do quadro de funcionários**, conforme é possível observar na página seguinte deste Relatório.

Houve a **necessidade de realizar diversos acordos rescisórios** junto às entidades sindicais, sendo que, neste momento, todas as parcelas decorrentes dos acordos vêm regularmente sendo cumpridas. Ainda, conforme explicado pelo Sr. Alberto, os sócios da Recuperanda estão realizando **aportes financeiros** para fazer frente às despesas extraconcursais (não sujeitas à Recuperação Judicial), **sem causar prejuízo ao cumprimento do plano de recuperação.**

Importante destacar que esta reestruturação, conforme explicado pelo Sr. Alberto, está auxiliando na **atenuação de prejuízo** sofrido pela Recuperanda quando mantinha sua atuação no ramo de micro fusão.



2.3 Reunião com a Administração

A título exemplificativo, relatou que houve uma **redução mensal de aproximadamente R\$ 800 mil** no que tange ao prejuízo suportado pela Recuperanda no período anterior ao de reestruturação, justificados pelo encolhimento do número de funcionários, pelo corte de gastos com gases necessários para micro fusão etc.

A Sra. Patrícia explicou que ainda haverá **maior redução de gastos** a partir de setembro ou outubro/2020, visto que se deixará de pagar toda demanda de energia elétrica preliminarmente contratada para viabilizar a operação de micro fusão.

Ademais, o Sr. Alberto e a Sra. Patrícia noticiaram que ocorreu a **venda de estoque** no que se refere aos materiais utilizados no procedimento de micro fusão. Nesse sentido, destacaram que houve remessa de aviso prévio a todos os clientes que eram beneficiados pelos serviços encerrados, sendo que houve apenas renegociação de um cliente para fins de que a parte de micro fusão fosse realizada por outro prestador de serviços e a parte de usinagem ficasse sob responsabilidade da Recuperanda.

Ainda, inobstante haja crise econômica decorrente do novo coronavírus (COVID-19), a Sra. Patrícia relatou que **não houve maior alteração no que tange ao inadimplemento por parte de clientes**.

De qualquer forma, **notou-se uma boa perspectiva** de soerguimento a partir das modificações implementadas, visto que se está muito próximo de alcançar o tão almejado *break even point* (ainda não atingido em razão de despesas decorrentes da redução do quadro funcional).

Vale ressaltar que haverá, conforme aduzido pelo Sr. Alberto, **redução substancial de tributos**, eis que haverá uma carga tributária menor a partir do novo objeto social perseguido pela Recuperanda.

Por fim, a Sra. Patrícia relatou que todas **as despesas correntes estão sendo regularmente adimplidas**, inclusive despesas de natureza tributária. Nesse sentido, destacou que os valores decorrentes da **energia elétrica** utilizada no período de proibição do corte de energia, deferida pelo MM. Juízo da Recuperação Judicial, acabaram sendo parcelados junto à companhia de energia elétrica.

2.4 Quadro Funcional

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

154
dezembro/2019



91
abril/2020



146
janeiro/2020



87
maio/2020



143
fevereiro/2020



87
junho/2020



142
março/2020



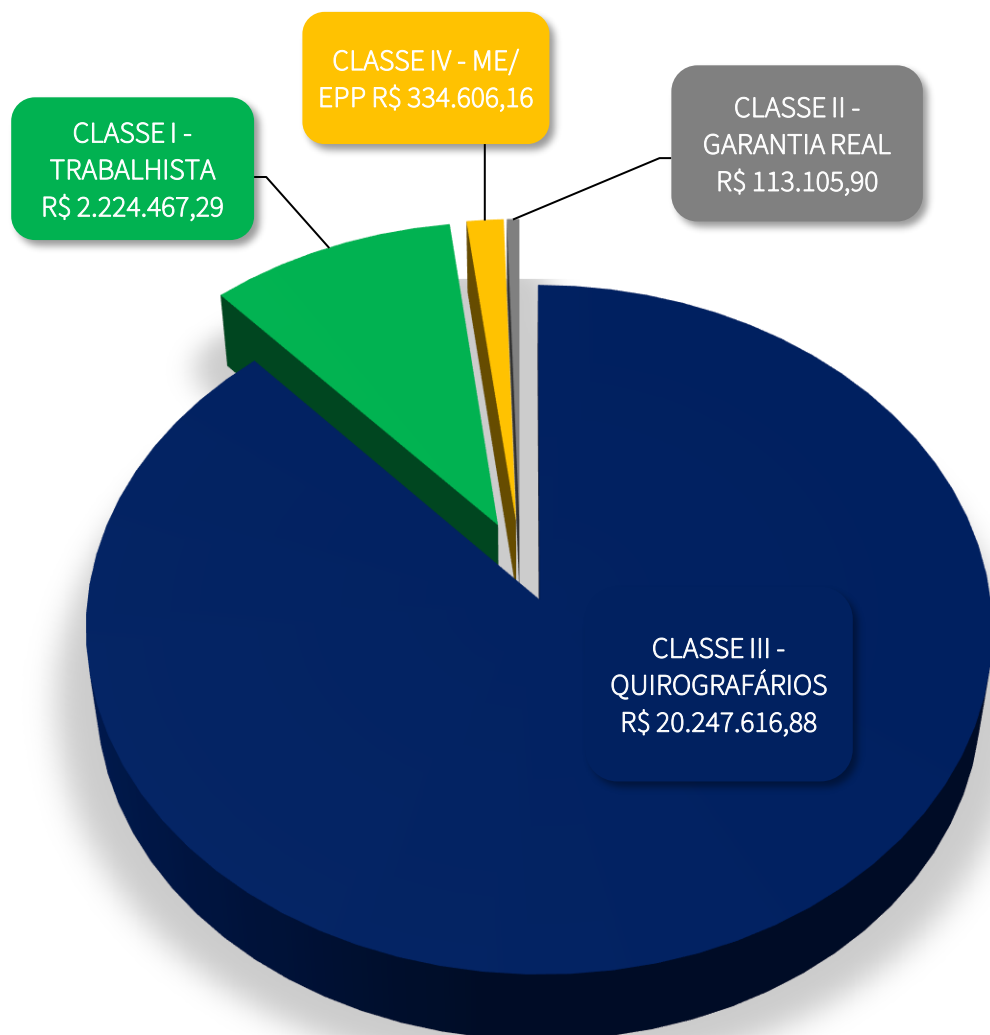
Com base nas informações disponibilizadas pela Recuperanda, observa-se **significativa alteração no quadro laboral da Empresa.**

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

3. CRÉDITOS

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

3.1 Créditos por Classe



O passivo sujeito à Recuperação Judicial atinge a monta aproximada de R\$ 22.919.796,23. A lista de credores da Recuperanda é composta pela Classe I – Trabalhistas (9,71%), Classe II – Garantia Real (0,49%), Classe III – Quirografários (88,34%) e Classe IV – ME/EPP (1,46%).

O gráfico ao lado apresenta o perfil da sua dívida.

3.2 Créditos - Perfil dos Credores

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



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

4. ANÁLISE FINANCEIRA

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

4.1 Análise Financeira – Ativo

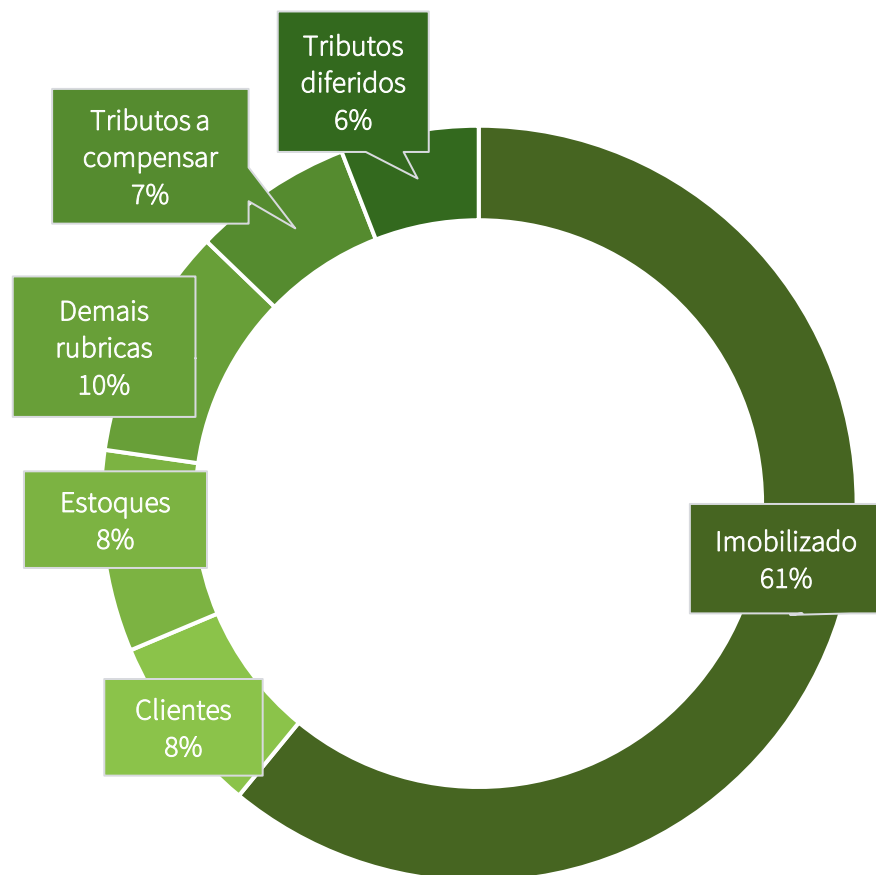
Foram encaminhadas à Administração Judicial as demonstrações contábeis da Recuperanda referentes aos meses de dezembro/2019 a junho/2020. Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas do **Ativo** :

	30/06/2020	AH	AV	31/05/2020	30/04/2020	31/03/2020	28/02/2020	31/01/2020	31/12/2019
Ativo circulante	9.912.214,81	-14,94%	28,42%	9.998.941,44	10.382.434,33	11.406.800,73	11.954.768,85	11.552.206,72	11.393.057,46
Caixa e equivalentes de caixa	68.554,18	96,66%	0,20%	2.832,49	15.596,62	3.235,55	3.515,82	2.908,03	2.293,07
Clientes mercado interno	1.205.025,66	12,28%	3,45%	1.185.293,47	319.370,01	935.268,03	1.411.416,95	1.171.267,73	1.057.072,15
Provisão p/ devedores duvidosos	(18.383,48)	0%	-0,05%	(18.383,48)	(18.383,48)	(18.383,48)	(18.383,48)	(18.383,48)	(18.383,48)
Clientes mercado externo	1.485.054,83	-46,94%	4,26%	1.346.644,87	2.117.921,18	2.279.419,67	2.400.193,59	2.454.890,72	2.182.107,99
Adiantamentos	363.075,17	-29,99%	1,04%	362.248,62	196.289,64	361.036,18	378.338,13	365.851,09	471.973,40
Estoques	3.006.805,56	-15,41%	8,62%	3.358.118,75	3.846.713,09	3.858.259,16	3.643.886,18	3.574.190,02	3.470.121,38
Tributos a compensar	2.386.574,25	-6,39%	6,84%	2.416.960,26	2.552.033,25	2.623.581,45	2.555.591,13	2.447.073,88	2.539.106,96
Créditos junto a fornecedor	101.049,32	-268,93%	0,29%	30.516,84	37.934,10	49.173,95	264.750,01	238.697,91	372.804,87
Despesas do exercício seguinte	1.001,15	-150,01%	0%	1.251,45	1.501,75	1.752,05	2.002,35	2.252,65	2.502,95
Outras contas a receber	1.313.458,17	0%	3,77%	1.313.458,17	1.313.458,17	1.313.458,17	1.313.458,17	1.313.458,17	1.313.458,17
Ativo não circulante	24.969.642,28	-1,93%	71,58%	25.012.657,64	25.084.012,33	25.159.844,49	25.255.868,60	25.350.866,30	25.452.663,47
Tributos a compensar	13.281,16	-44,66%	0,04%	15.590,64	17.900,09	19.345,25	21.637,91	20.074,05	19.212,56
Tributos diferidos	2.062.412,62	0%	5,91%	2.062.412,62	2.062.412,62	2.062.412,62	2.062.412,62	2.062.412,62	2.062.412,62
Créditos junto a fornecedor	1.414.969,65	0%	4,06%	1.414.969,65	1.414.969,65	1.414.969,65	1.414.969,65	1.414.969,65	1.414.969,65
Outras contas a receber	76.876,03	59,33%	0,22%	40.668,41	31.264,03	31.264,03	31.264,03	31.264,03	31.264,03
Imobilizado	21.258.287,18	-2,41%	60,94%	21.334.705,25	21.412.659,44	21.486.551,01	21.577.130,36	21.670.545,34	21.770.057,42
Intangível	143.815,64	-7,60%	0,41%	144.311,07	144.806,50	145.301,93	148.454,03	151.600,61	154.747,19
Total do ativo	34.881.857,09	-5,63%	100%	35.011.599,08	35.466.446,66	36.566.645,22	37.210.637,45	36.903.073,02	36.845.720,93

AV - Análise vertical: apresenta a representatividade da rubrica perante o ativo total em junho/2020.

AH - Análise horizontal: apresenta a variação de cada rubrica no mês em perspectiva (junho/2020) ante dezembro/2019.

4.1 Análise Financeira – Ativo



O **Ativo** da Recuperanda, em 30/06/2020, montava no valor de R\$ 34.881.857,09. As principais variações, considerando a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo, entre dezembro/2019 e junho/2020, foram:

- **Créditos junto a fornecedores:** redução de 269%, passando de R\$ 372.804,87 para R\$ 101.049,32. O montante é composto, essencialmente, por **devoluções de compras e adiantamentos a fornecedores**, de modo que a variação do período foi ocasionada, preponderantemente, pela diminuição de adiantamentos a fornecedores;
- **Clientes mercado externo:** diminuição de 47%, atrelada diretamente com a **redução ocorrida nas exportações**. No entanto, houve um crescimento de 12% nas vendas ocorridas no mercado interno. Tal efeito pode ser percebido no crescimento do faturamento da Recuperanda;
- **Estoques:** queda de 15,41%, relacionada diretamente ao **aumento do faturamento** no período;

Adicionalmente, importa destacar que, apesar de serem contas com baixa representatividade no Ativo, o saldo de *Caixa e equivalentes de caixa* cresceu 97%, *Outras contas a receber* aumentou 59% e *Tributos a compensar* reduziu 47% .

4.2 Análise Financeira – Passivo

Foram encaminhadas à Administração Judicial as demonstrações contábeis da Recuperanda referentes aos meses de dezembro/2019 a junho/2020. Apresenta-se abaixo a evolução do saldo das contas do **Passivo** :

	30/06/2020	AH	AV	31/05/2020	30/04/2020	31/03/2020	28/02/2020	31/01/2020	31/12/2019
Passivo circulante	58.144.931,70	1,61%	166,69%	57.954.498,87	58.609.834,32	57.478.296,58	57.089.561,95	58.009.621,29	57.210.127,28
Obrigações trabalhistas	16.746.829,30	13,87%	48,01%	16.637.597,71	16.577.125,42	15.633.256,54	15.248.163,07	14.871.347,88	14.424.222,93
Fornecedores	14.135.655,39	4,72%	40,52%	14.535.846,66	14.417.504,84	14.221.028,48	13.775.760,95	12.955.639,36	13.468.956,91
Obrigações tributárias	11.913.346,47	2,11%	34,15%	11.844.518,19	11.777.105,07	11.732.199,74	11.675.774,40	11.621.113,26	11.662.068,69
Parcelamentos a pagar	1.302.025,31	14,00%	3,73%	1.269.364,72	1.217.169,87	1.156.097,01	1.122.293,90	1.116.228,95	1.119.729,24
Empréstimos e financiamentos	5.749.194,10	-39,71%	16,48%	5.945.841,67	6.423.493,14	6.251.380,14	5.991.593,19	8.248.453,68	8.032.478,23
Adiantamento de controladora	1.173.369,41	0%	3,36%	1.173.369,41	1.173.369,41	1.173.369,41	1.173.369,41	1.173.369,41	1.173.369,41
Duplicatas Descontadas	720.248,02	-130,54%	2,06%	441.460,44	1.106.881,53	1.646.914,31	2.435.069,30	2.149.376,91	1.660.483,14
Provisão para litígios	2.148.481,14	0%	6,16%	2.148.481,14	2.148.481,14	2.148.481,14	2.148.481,14	2.339.159,32	2.148.481,14
Outros passivos	4.255.782,56	17,28%	12,20%	3.958.018,93	3.768.703,90	3.515.569,81	3.519.056,59	3.534.932,52	3.520.337,59
Passivo não circulante	11.614.459,29	25,75%	33,30%	11.686.874,66	11.165.342,24	11.221.961,93	11.269.377,14	8.605.583,17	8.623.251,36
Empréstimos e financiamentos LP	3.179.064,35	100,00%	9,11%	3.224.661,10	2.677.500,00	2.677.500,00	2.700.000,00	0,00	0,00
Parcelamentos a pagar	2.943.475,49	-6%	8,44%	2.970.294,11	2.995.922,79	3.052.542,48	3.077.457,69	3.105.304,90	3.114.251,02
Tributos diferidos	3.480.750,76	-0,49%	9,98%	3.480.750,76	3.480.750,76	3.480.750,76	3.480.750,76	3.489.109,58	3.497.831,65
Adiantamento de clientes	2.011.168,69	0%	5,77%	2.011.168,69	2.011.168,69	2.011.168,69	2.011.168,69	2.011.168,69	2.011.168,69
Patrimônio Líquido	(34.877.533,90)	16,89%	-99,99%	(34.629.774,45)	(34.308.729,90)	(32.133.613,29)	(31.148.301,64)	(29.712.131,44)	(28.987.657,71)
Prejuízos Acumulados	(5.889.876,19)	-71,37%	-16,89%	(5.642.116,74)	(5.321.072,19)	(3.145.955,58)	(2.160.643,77)	(724.473,57)	(10.093.449,08)
Total do Passivo + Patr. Líq.	34.881.857,09	-44,52%	100%	35.011.599,08	35.466.446,66	36.566.645,22	37.210.637,45	36.903.073,02	36.845.720,93

AV - Análise vertical: apresenta a representatividade da rubrica perante o ativo total em junho/2020.

AH - Análise horizontal: apresenta a variação de cada rubrica no mês em perspectiva (junho/2020) ante dezembro/2019.

4.2 Análise Financeira – Passivo

O **Passivo** da Recuperanda, em 30/06/2020, se apresentava de forma bastante heterogênea. Desconsiderando-se o patrimônio líquido, as principais variações foram:

- **Demais rubricas:** redução de 130% na rubrica de *Duplicatas descontadas*, indicando que houve uma queda no ritmo de antecipações de recebíveis;
- **Obrigações trabalhistas:** é a conta mais representativa do Passivo (48%), totalizando em junho/2020 o valor de R\$ 16.746.829,30. A quantia representa **aumento de 14%** em comparação com dezembro/2019, o que ocorreu principalmente pelo **não recolhimento de obrigações de INSS e FGTS**;
- **Empréstimos e financiamentos:** observou-se crescimento de cerca de 100% em *Empréstimos e financiamentos de longo prazo* (obrigações superiores a 12 meses) e redução da respectiva rubrica em nível circulante (aproximadamente 40%), indicando uma estratégia de alongamento da dívida da Recuperanda.



Percebe-se que a Empresa está acumulando prejuízos pela utilização de capitais de terceiros, tendo em vista que o Patrimônio Líquido negativo foi ampliado de R\$ 29 milhões (dezembro/2019) para R\$ 34.877.533,90 (junho/2020). A variação negativa de 17% indica que a operação já consumiu os recursos próprios e possui mais obrigações do que direitos.

4.3 Análise Financeira – Demonstração de Resultado

Foram encaminhadas à Administração Judicial as demonstrações contábeis da Recuperanda referentes aos meses de dezembro/2019 e junho/2020. Apresenta-se abaixo uma análise sobre seu **desempenho**:

	30/06/2020	AH	31/05/2020	30/04/2020	31/03/2020	28/02/2020	31/01/2020	31/12/2019
Receita Líquida de vendas	1.003.224,83	71,99%	1.055.865,51	40.843,32	974.648,40	1.273.327,16	1.463.588,86	583.290,85
Custo das mercadorias vendidas	(1.002.602,17)	-37,28%	(995.318,38)	(1.619.603,18)	(1.378.389,81)	(1.476.829,50)	(1.464.361,16)	(1.598.585,15)
Lucro bruto	622,66	-100,06%	60.547,13	(1.578.759,86)	(403.741,41)	(203.502,34)	(772,30)	(1.015.294,30)
Despesas comerciais	(56.870,21)	-31,13%	(96.591,08)	(111.692,36)	(88.682,64)	(112.187,69)	(98.875,57)	(82.582,11)
Despesas administrativas	(109.449,78)	-90,03%	(123.327,52)	(144.907,95)	(153.311,31)	(158.018,68)	(173.910,22)	(1.097.805,77)
Despesas tributárias	(7.890,72)	-88,96%	(14.974,64)	(41.885,13)	(74.389,18)	(63.935,87)	(65.867,66)	(71.449,85)
Outras receitas (despesas)	23.000,00	-90,18%	23.000,00	(119.886,96)	(2.580,18)	(2.580,18)	(2.580,18)	234.150,79
Lucro antes do resultado financeiro	(150.588,05)	-92,59%	(151.346,11)	(1.997.132,26)	(722.704,72)	(540.224,76)	(342.005,93)	(2.032.981,24)
Despesas financeiras	(167.936,34)	-47,72%	(373.900,54)	(269.034,76)	(533.842,30)	(1.317.950,78)	(516.267,74)	(321.202,02)
Receitas financeiras	70.764,94	-77,40%	204.202,10	91.050,41	271.235,21	413.646,52	125.078,03	313.121,20
Provisão de Impostos	0,00	-100,0%	0,00	0,00	0,00	8.358,82	8.722,07	372.864,22
Prejuízo do exercício	(247.759,45)	-85,15%	(321.044,55)	(2.175.116,61)	(985.311,81)	(1.436.170,20)	(724.473,57)	(1.668.197,84)

- Observa-se um **crescimento de 72% da receita líquida de vendas** em junho/2020 quando comparada com dezembro/2019. No mês de abril/2020, nota-se uma redução elevado por conta do desenvolvimento da atual pandemia e da paralisação parcial/total de alguns segmentos da indústria;
- Verifica-se uma **diminuição** muito significativa nas **despesas em geral**. No entanto, **não foi possível observar resultados operacionais positivos no período analisado**;
- Ressalta-se que há uma **relevante carga de despesas financeiras**, contribuindo significativamente para resultados líquidos negativos de maneira consecutiva.



RELATÓRIO DE ATIVIDADES

5. INFORMAÇÕES ADICIONAIS

- 5.1. Informações Adicionais
- 5.2. Cumprimento das Obrigações

5.1 Cumprimento das Obrigações



Na qualidade de auxiliar do Juízo, além de manter o credor informado do andamento das atividades da Recuperanda e dos trâmites processuais, um dos papéis da equipe de Administração Judicial é o de fiscalizar as atividades da Recuperanda, especialmente no que tange ao cumprimento das obrigações que lhe são impostas pela Lei 11.101/05.

Em virtude do atual contexto pandêmico, esta Equipe Técnica não realizou inspeção *in loco* das dependências da Recuperanda. Por outro lado, realizou conferência virtual no dia 26/08/2020, conforme mencionado nas páginas 11 e 12 deste relatório, momento no qual a Sra. Patrícia S. Bettega, *controller* da Empresa, informou que as **atividades operacionais estavam sendo desenvolvidas normalmente.**

5.2 Informações Adicionais



A Recuperanda vem recolhendo obrigações de **ICMS**, ainda que existam valores consideráveis em aberto (**cerca de R\$ 5,2 milhões**). Com base em relatório da Receita Federal (“e-CAC”) foram verificados os seguintes saldos em aberto:

- **INSS**: R\$ 2.674.791,22;
- **SIEFPAR**: R\$ 22.656,66;
- **CSRF**: R\$ 19.908,17;
- **PIS/COFINS**: R\$ 6.547,07;
- **IRRF**: R\$ 273,10.

Há cobranças que estão inscritas em dívida ativa, as quais estão detalhadas no relatório da Receita Federal e não estão quantificadas no relatório do e-CAC.



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



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



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

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

GLOSSÁRIO

- 6.1 Glossário

6.1 Glossário

- **ANÁLISE HORIZONTAL** – essa análise baseia-se na evolução dos saldos ao longo do período, ou seja, permite tanto a verificação da situação do patrimônio da Empresa quanto o seu desempenho financeiro.
- **ANÁLISE VERTICAL** – essa análise tem como objetivo identificar a porcentagem de participação de determinado indicador nos resultados.
- **ATIVO TOTAL** – Estão representados por todos os bens e direitos que a Recuperanda possui e que possam ser valorizados em termos monetários.
- **ATIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam bens e direitos destinados ao funcionamento da entidade que podem ser realizados dentro de um exercício.
- **ATIVO IMOBILIZADO** – é formado pelo conjunto de bens e direitos necessários à manutenção das suas atividades, sendo caracterizado por apresentar-se na forma tangível. São, portanto, bens que a Empresa não tem intenção de vender a curto prazo ou que dificilmente podem ser convertidos imediatamente em dinheiro.
- **ATIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do ativo, são contas que englobam recursos aplicados em todos os bens ou direitos de continuidade duradoura, destinados ao funcionamento da entidade e do seu empreendimento que são realizados em um período que excede um exercício, assim como os direitos exercidos com essas destinações.
- **BALANÇO PATRIMONIAL** – é a demonstração contábil destinada a evidenciar, qualitativa e quantitativamente, numa determinada data, a posição patrimonial e financeira da Empresa.
- **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (DRE)** – é uma demonstração contábil que oferece uma análise econômica completa das atividades operacionais e não operacionais da Recuperanda, em um determinado período, demonstrando claramente se há lucro ou prejuízo no resultado final.
- **PASSIVO TOTAL** – Evidencia todas as obrigações e dívidas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.
- **PASSIVO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, são contas que referem-se a obrigações que são exigíveis dentro do exercício.
- **PASSIVO NÃO CIRCULANTE** – Subgrupo do passivo, antes conhecido como “Exigível a Longo Prazo”, registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão.
- **VALOR CONTÁBIL** – em termos contábeis, é o montante pelo qual um determinado ativo ou passivo está reconhecido no balanço.

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ANEXOS

- 7.1 Balancetes assinados