

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

Recuperação Judicial nº 0022395-60.2021.8.16.0185
1ª Vara de Falências e Recuperação Judicial de Curitiba/PR

Processo Anterior: nº 5024522-14.2021.8.24.0038
6ª Vara Cível de Joinville/SC

Recuperandas:

MGM Manutenção Ltda,
MGM MV Soluções de Engenharia Ltda. e
MGM M Engenharia Ltda.

Fevereiro de 2023

BRIZOLA E JAPUR
Administração Judicial



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJVST FHQMT 8Z4VJ ANR3D

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

ÍNDICE

| | |
|--|----|
| • 1. Considerações Preliminares..... | 3 |
| • 2. Encontro com a Administração..... | 5 |
| • 3. Breve Histórico..... | 8 |
| • 4. Estrutura Societária | 9 |
| • 5. Atividade Empresarial | 10 |
| • 6. Estágio Processual..... | 11 |
| 6.1. Cronograma Processual..... | 12 |
| 6.2. Principais Eventos | 13 |
| • 7. Análise Financeira..... | 14 |
| 7.1. Análise Patrimonial..... | 15 |
| 7.2. Análise Financeira - Resultado..... | 16 |
| 7.3. Análise Financeira - Indicadores..... | 18 |
| 7.4. Créditos Concursais..... | 19 |
| 7.5. Créditos Extraconcursais..... | 20 |
| 7.6. Informações Adicionais..... | 21 |
| • 8. Demonstrativos Contábeis..... | 24 |
| 8.1. Balanço Patrimonial Combinado..... | 25 |
| 8.2. DRE – Combinada..... | 26 |



1. Considerações Preliminares

Para se chegar às conclusões apresentadas no presente Relatório foram tomadas como boas e válidas as informações:

- (i) contidas nas demonstrações contábeis das Recuperandas; e
- (ii) expostas nas discussões conduzidas com membros integrantes da Administração da Devedora sobre seus negócios e operações.

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.

Cumpre referir que 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 Técnica em relação ao presente trabalho.

Ato contínuo, destaca-se que o escopo do presente Relatório foi fundamentado na Recomendação Nº 72 do Conselho Nacional de Justiça ("CNJ"). A orientação foi publicada em 19 de agosto de 2020 e visa **padronizar os relatórios de atividades** apresentados pelos administradores judiciais.

Exceto quando expressamente mencionado, os valores indicados neste relatório **estão expressos em reais**.

Todos os relatórios de atividades elaborados por esta Equipe também poderão ser consultados no **site** da **Administração Judicial**, conforme endereço:

<https://brizolaejapur.com.br/casos/recuperacoes/grupo-mgm>





1. Considerações Preliminares – Documentação Pendente

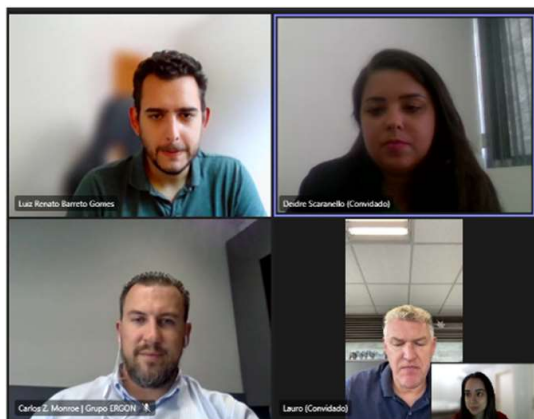
Acerca da documentação contábil mensal a ser enviada **até o dia 15 do mês subsequente** a que se referem as informações, esta Equipe Técnica, **até o dia 06 de fevereiro de 2023**, não havia recebido:

- **Documentação Mensal de Novembro/22:**
 - Composição mensal da receita (**segregado: vendas, serviços, locações**);
- **Documentação Mensal de Dezembro/22:**
 - Balancete Contábil das três Empresas;
 - Relatório de Ativos e Passivos contingentes;
 - Relatório de créditos Extraconcursais (constando títulos de crédito extraconcursais com fato gerador posterior ao ajuizamento da recuperação judicial ou que possuam vínculos com (i) adiantamento de contrato de câmbio (ACC); (ii) cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios e (iii) alienação fiduciária);
 - Composição mensal da receita (segregado: vendas, serviços, locações);



2. Encontro 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 das Recuperandas, a qual ocorreu no dia 02 de fevereiro de 2023, de maneira remota.



Inicialmente, cabe destacar que esta Equipe Técnica esteve representada na figura do Dr. Luiz Renato Gomes e Isabela Reinaldo, ao passo que as Recuperandas foram representadas pelo sócio Lauro Mathias, pela advogada Deidre Scaranello e pelo assessor jurídico Carlos Monroe.

Na oportunidade esta Equipe Técnica ressaltou os objetivos do processo de recuperação judicial e a importância da transparência no trânsito das informações entre Recuperanda e Administração Judicial. Ainda, destacou a necessidade de não haver dúvidas acerca das

atividades desenvolvidas, inclusive com a finalidade de justificar a manutenção das empresas em recuperação judicial, privilegiando os objetivos estabelecidos no artigo 47 da Lei n.º 11.101/2005.

No que tange às informações contábeis repassadas pela administração das Empresas e sobre as quais esta Administração Judicial realizou análise neste décimo Relatório de Atividades, cumpre destacar que se referem às atividades de novembro/22, com comparativo de outubro/2022 quando aplicável.

Em uma abordagem inicial, a Administração Judicial solicitou aos representantes das Recuperandas um panorama a respeito da situação atual das atividades. Nesse sentido, o Sr. Lauro relatou que as atividades continuam muito reduzidas e resumem-se as mesmas já relatadas na última reunião com a Administração Judicial, isto é, compra e venda de bobinas, *slitters* e perfis metálicos, bem como a locação de veículos e equipamentos.

Já no tocante a projeto de construção de silos, o Sr. Lauro comentou que encontraram óbice no “radar” da Receita Federal para realização das exportações. Informou ainda que estão buscando solucionar tal entrave junto a parceiros.



2. Encontro com a Administração

Ato contínuo, questionado sobre a retomada da prestação de serviços à Petrobrás, os representantes das Devedoras informaram que o contrato está ativo mas a contratante não está demandando e que por consequência não existem no momento ordens de serviço ativas.

Ademais, acerca do fato das empresas não possuírem empregados, explicou que mantém relacionamento com diversos ex-empregados de longa data que, mesmo já possuindo outros empregos, ainda lhe auxiliam informalmente no que é necessário acreditando na retomada do crescimento das empresas do Grupo MGM.

Outrossim, no tocante ao estoque, o Sr. Lauro na última reunião com a Administração Judicial (31/10/22) havia apontado que os estoques existentes em outubro/22 haviam sido zerados. Ao analisar a documentação mensal fornecida pelas Devedoras, esta Equipe Técnica constatou existência de R\$ 1,6 milhão reconhecido contabilmente na rubrica de estoque em outubro/22. Questionado, o Sócio das Recuperandas esclareceu que as vendas realizadas no mês de outubro/22 foram reconhecidas contabilmente em janeiro/23, motivo pelo qual na documentação apreciada não havia sido baixado o saldo em estoque, o que deve ocorrer no primeiro mês de 2023.

Questionado acerca da perspectiva de retomada do volume de atividades, disse o Sr. Lauro que espera que a aprovação do Plano de Recuperação Judicial traga mais estabilidade e possibilite o fechamento de novos contratos.

No que diz respeito à **venda de bens registrados no ativo** imobilizado, os representantes informaram que não foi vendido qualquer item do ativo imobilizado desde o ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial.

Além, as **obrigações correntes** (como água, luz, obrigações sociais e fornecedores) estão sendo pagas em dia.

No que tange ao passivo extraconcursal fiscal, a Recuperanda informou que existem tributos inscritos em **dívida ativa** dos quais estão sob processo de negociação para adesão ao parcelamento de maneira a que o passivo tributário seja equalizado.



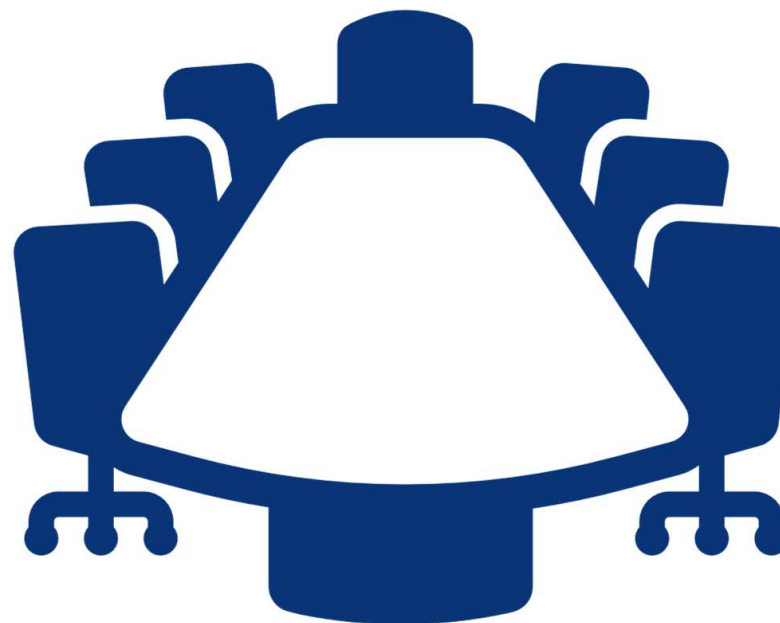


2. Encontro com a Administração

Ao final, o representante da Administração Judicial reforçou a necessidade de constante demonstração da efetiva atividade das Recuperandas, bem como do envio da documentação solicitada para a elaboração dos relatórios mensais de atividades.

Ainda, discorreu acerca dos próximos passos do processo de recuperação judicial e esclareceu sobre as regras de funcionamento da Assembleia Geral de Credores já designada.

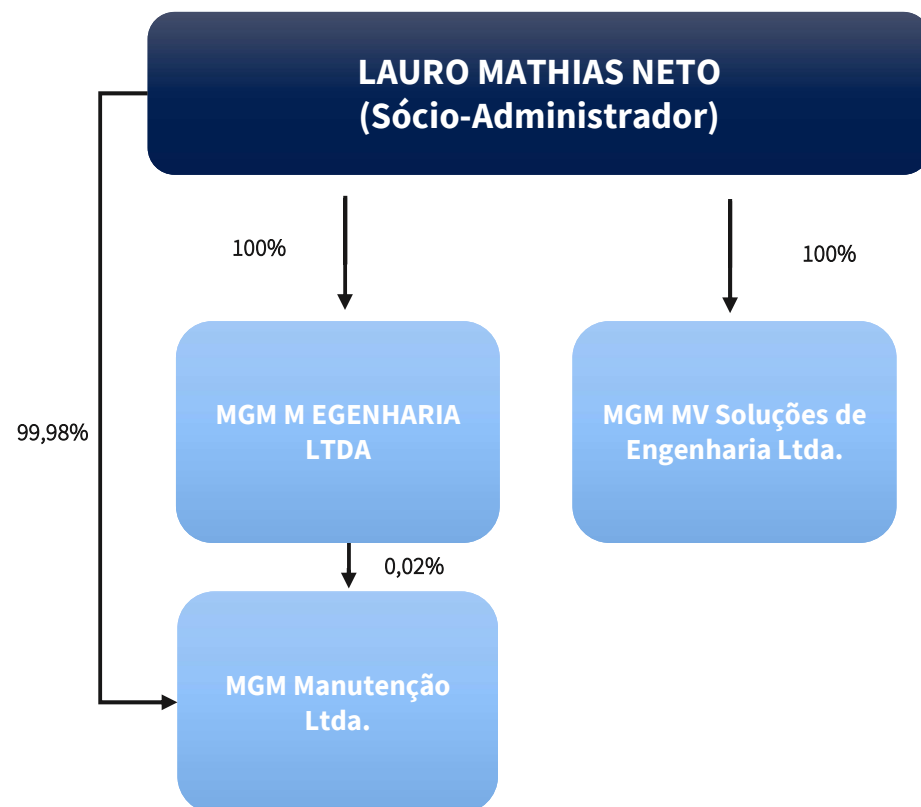
Por fim, cumpre frisar, conforme a Administração Judicial já vêm apontando em relatórios anteriores, que não há demonstração de efetiva atividade econômica desenvolvida pelas Recuperandas atualmente, de modo a colocar em dúvida se as empresas têm condições de atender aos objetivos da recuperação judicial, na forma que propõe o art. 47 da LRF.



3. Breve Histórico



4. Estrutura Societária



5. Atividade Empresarial

A **MGM Manutenção Ltda.** (08.744.882/0001-01) opera sob a forma de sociedade empresária de responsabilidade limitada, tendo seu Ato Constitutivo registrado na Junta Comercial do Paraná em 03 de abril de 2007. Não obstante, através de deliberação social realizada em 15 de outubro de 2020, deliberou-se a transferência da sede da Recuperanda para Joinville/SC, conforme atesta a 17ª Alteração de Contrato Social arquivada na Junta Comercial do Estado de Santa Catarina em 21 de janeiro de 2021.

Constituída sob o NIRE nº 4220642388-2 e sob o CNPJ n.º 08.744.882/0001-01, a última alteração do contrato social da Recuperanda data de 15/10/2020.

A **MGM M Engenharia Ltda** (79.981.221/0001-48) teve seu Contrato Social arquivado na Junta Comercial de Santa Catarina em 16 de outubro de 2019, sob a forma de sociedade empresária de responsabilidade limitada. Não obstante, constata-se do Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral emitido pela Receita Federal que a Requerente iniciou suas atividades em 11 de março de 1987, presumindo-se, portanto, que seu Ato Constitutivo tenha sido arquivado originalmente na Junta Comercial do Paraná.

Constituída sob o NIRE nº 4220600947-4 e sob o CNPJ n.º

79.981.221/0001-48, a última alteração do contrato social da Recuperanda data de 16/03/2020.

A **MGM MV Soluções de Engenharia Ltda.** (13.660.218/0001-14) teve seu Contrato Social arquivado na Junta Comercial de Santa Catarina em 16 de outubro de 2019, sob a forma de sociedade empresária de responsabilidade limitada. Não obstante, constata-se do Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral emitido pela Receita Federal que a Recuperanda iniciou suas atividades em 12 de abril de 2011, presumindo-se, portanto, que seu Ato Constitutivo tenha sido arquivado originalmente na Junta Comercial do Paraná.

Constituída sob o NIRE nº 4220601030-8 e sob o CNPJ n.º 13.660.218/0001-14, a última alteração do contrato social da Requerente data de 16/02/2020.

Como se vê no **item 3 deste relatório**, há as composições societárias das Recuperandas MGM, a se destacar pelo sócio Sr. Lauro Mathias Neto, que administra todas as empresas do grupo. De acordo com o relato do Sr. Lauro em reunião com a Equipe Técnica, a criação de 3 (três) empresas se deu por questões meramente fiscais, sendo a atuação e administração exercidas conjuntamente.





6. ESTÁGIO PROCESSUAL

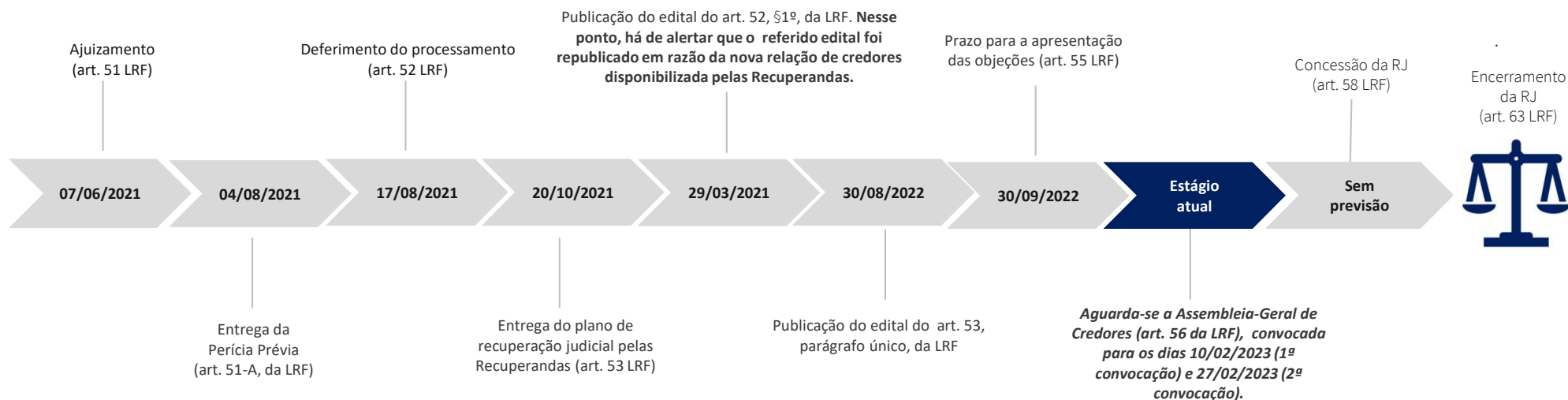
6.1. Cronograma Processual

6.2. Principais Eventos

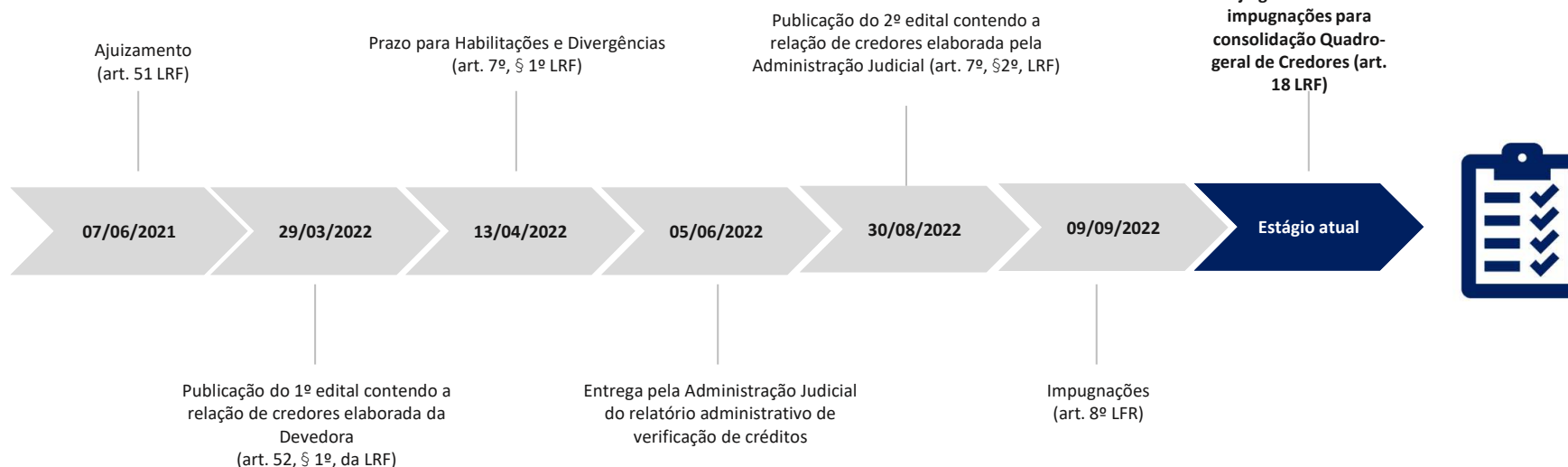


6.1 Cronograma Processual

Cronograma do processo de Recuperação Judicial:



Cronograma da Verificação de Créditos:



12

O prazo de 180 dias de suspensão das ações e execuções (**stay period**), previsto nos artigos 52, III, c/c 6º, §4º, da LRF findou em 13/02/2022 e teve sua prorrogação negada na decisão judicial do movimento 101 dos autos.



Documento assinado digitalmente, conforme MP nº 2.200-2/2001, Lei nº 11.419/2006, resolução do Projudi, do TJPR/OE
Validação deste em <https://projudi.tjpr.jus.br/projudi/> - Identificador: PJVST FHQMT 8Z4VJ ANR3D



6.2 Principais Eventos

Apresenta-se abaixo a relação dos **principais eventos** que tramitaram no processo de Recuperação Judicial:

| Data do Evento | Conteúdo | Autos |
|----------------|---|----------|
| 14/12/2022 | Decisão interlocutória designando a realização da AGC no dia 10.02.2023, em primeira convocação, e 27.02.2023, em segunda convocação e fixando os honorários do administrador judicial no percentual de 2,5% (dois e meio por cento) em relação ao valor de R\$ 18.765.287,69, montante devido aos credores submetidos à recuperação judicial | Mov. 153 |
| 20/12/2022 | Petição da AJ apresentando o novo relatório mensal de atividades | Mov. 160 |
| 26/01/2023 | Petição da Administração Judicial informando o cumprimento das formalidades para a realização da Assembleia Geral de Credores | Mov. 176 |
| 31/01/2023 | Petição das Recuperandas para informando a apresentação de documentos à Administração Judicial | Mov205 |
| 10/02/2023 | Petição da Administração Judicial informando acerca da realização da 1ª convocação da Assembleia Geral de Credores | Mov. 210 |





7. ANÁLISE FINANCEIRA

7.1 Análise Patrimonial

7.2 Análise Financeira - Resultado

7.3 Análise Financeira –Indicadores

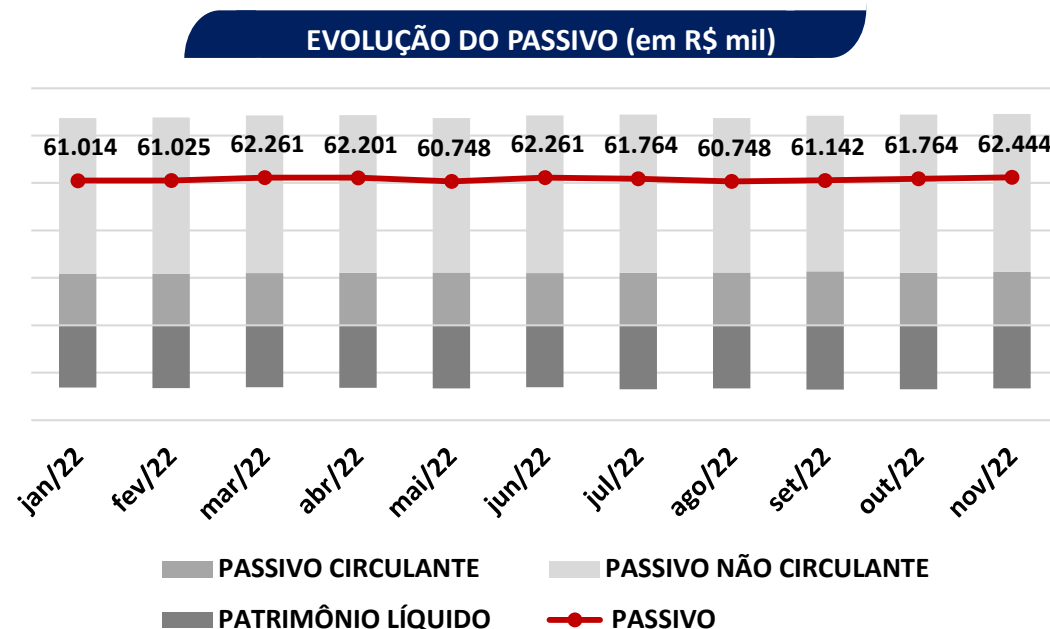
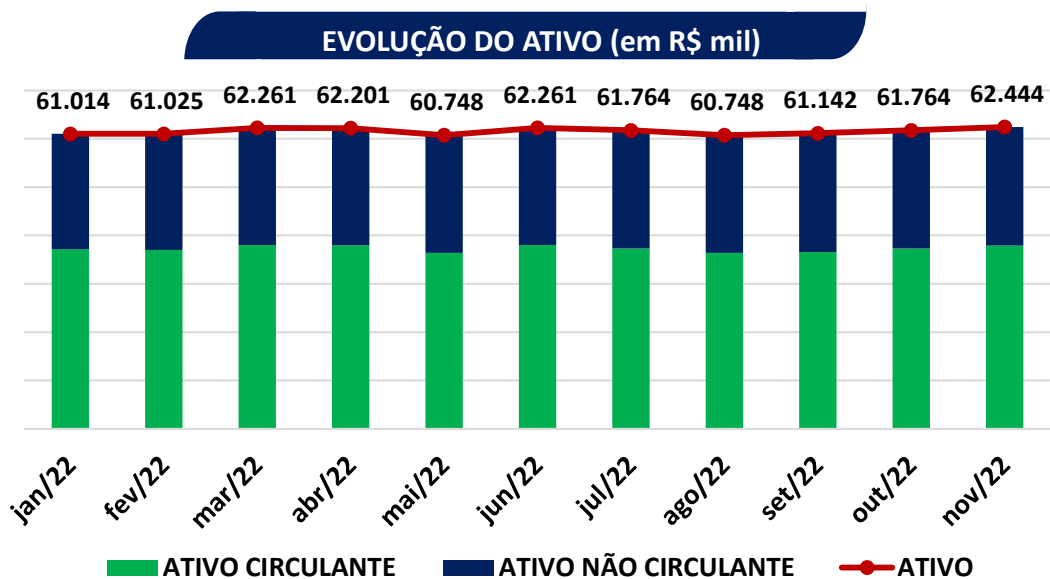
7.4 Créditos Concurais

7.5 Créditos Extraconcurais

7.6 Informações Adicionais



7.1. Análise Patrimonial



Observa-se que as Recuperandas apresentaram o **ativo** menor que do que o **passivo** entre janeiro e novembro de 2022, indicando uma **situação patrimonial líquida negativa**.

Ademais, destaca-se a **constância** da situação patrimonial das Devedoras, não apresentando grandes variações durante o período analisado.

Ainda, as Empresas apresentaram o **ativo circulante** maior do que o **passivo circulante**, indicando que as Devedoras possuem capital de giro líquido positivo.

Cumprir inferir que nos meses de **maio** e de **novembro** de 2022 esta Equipe técnica identificou **diferenças** entre os totais do Ativo e Passivo apresentados pelas Empresas. Para que o balanço patrimonial fechasse, esta Equipe lançou a diferença de **R\$ 1,15 milhão (maio.22)** E **R\$1,22 milhão (nov.22)** no Patrimônio Líquido, de maneira que o total dos bens, direitos e obrigações coincidissem com a totalidade do passivo das Recuperandas.



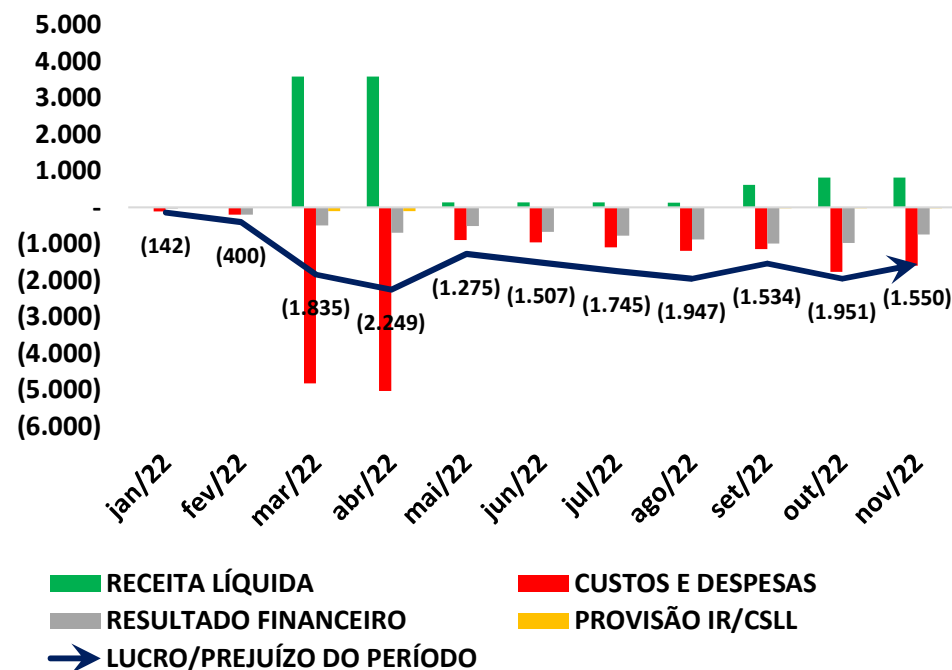
7.2 Análise Financeira - Resultado

Ao lado apresenta-se o Resultado combinado **acumulado** das Recuperandas ao longo de **11 meses**.

Destaca-se o expressivo reconhecimento de receitas, custos e despesas nos meses de **maço a abril de 2022**. Grande parte das montas reconhecidas nesses dois meses foram desreconhecidas em **maio/22**, fazendo com que a receita líquida dos cinco primeiros meses do ano fosse de **R\$ 132 mil**.

Ato contínuo, de **maio à julho de 2022** as Devedoras não reconheceram qualquer receita. Outrossim, destaca-se que a partir de **setembro/22** as Empresas voltaram a reconhecer transações de vendas. Por fim, cumpre mencionar que dois meses depois (novembro/22), não há indícios de reconhecimento de receita operacional.

EVOLUÇÃO DO RESULTADO ACUMULADO (em R\$ mil)*



| ACUMULADO | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | ago/22 | set/22 | out/22 | nov/22 |
|-----------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| RECEITA LÍQUIDA | - | - | 3.582 | 3.582 | 132 | 132 | 132 | 129 | 618 | 815 | 814 |
| CUSTOS E DESPESAS | -112 | -201 | -4.818 | -5.029 | -895 | -959 | -1.094 | -1.190 | -1.143 | -1.768 | -1.597 |
| RESULTADO FINANCEIRO | -30 | -199 | -497 | -700 | -512 | -676 | -779 | -882 | -989 | -977 | -746 |
| PROVISÃO IR/CSLL | - | - | -102 | -102 | - | -4 | -4 | -4 | -21 | -21 | -21 |
| LUCRO/PREJUÍZO | -142 | -400 | -1.835 | -2.249 | -1.275 | -1.507 | -1.745 | -1.947 | -1.534 | -1.951 | -1.550 |

* Resultado mensal acumulado.



7.2 Análise Financeira - Resultado

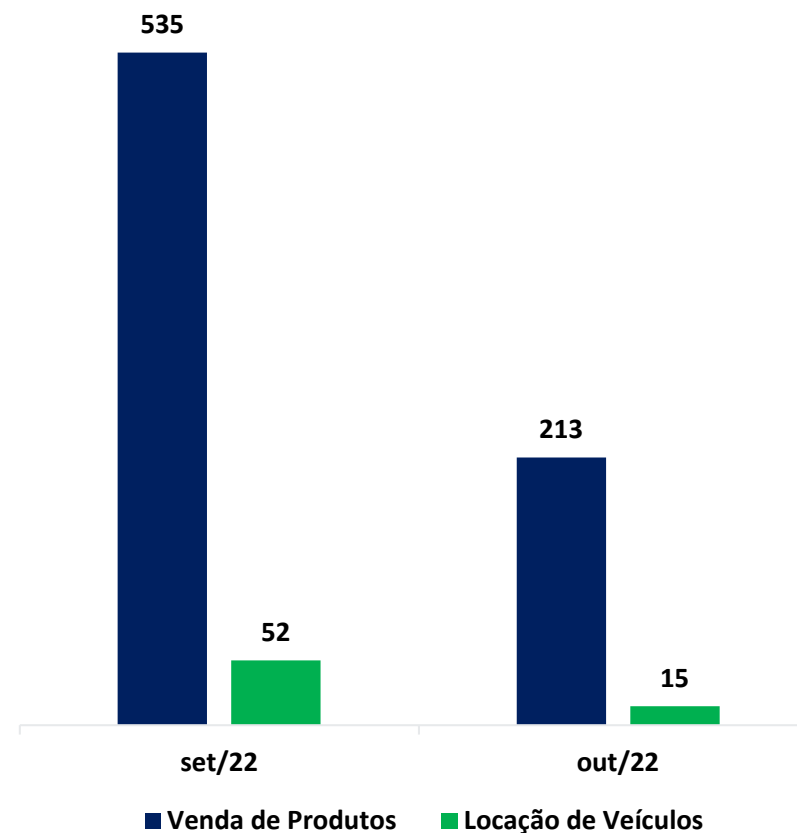
No que diz respeito ao resultado, esta Equipe Técnica solicita que as Devedoras encaminhem mensalmente **relatório da composição da receita por natureza**.

Ao lado é apresentada a composição da receita por natureza dos meses de **setembro e outubro de 2022**. Válido destacar que as receitas do Grupo MGM têm sido auferidas na Empresa **MGM Manutenção (CNPJ: 08.744.882/0001-01)**.

De acordo com a documentação analisada, a receita advinda da venda de produtos diz respeito a comercialização de itens com **NCM 7216.61.10** (Ferro fundido, ferro e aço - Perfis de ferro ou aço não ligado. - Perfis simplesmente obtidos ou completamente acabados a frio: - Obtidos a partir de produtos laminados planos - De altura inferior a 80 mm).

Por fim, cumpre inferir que até a finalização do presente relatório esta Equipe Técnica não havia recebido a documentação de competência novembro/22. Tão logo recebida, será analisada e as informações pertinentes serão apresentadas em Relatórios de Atividades subsequentes.

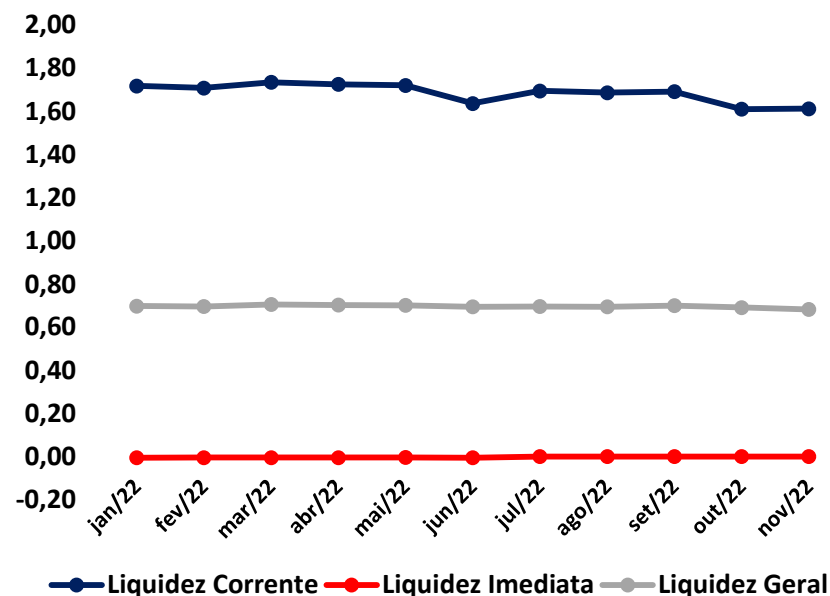
**Composição da Receita
(em reais mil)**



7.3 Análise Financeira – Indicadores Financeiros

INDICADORES FINANCEIROS

Os Índices de liquidez avaliam a capacidade financeira das Empresas, ou seja, a capacidade de pagamento das mesmas, sendo de grande importância para a gestão de caixa das entidades. Ao interpretar esses índices, deve-se levar em conta que: **se 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; e **se menor que 1**: não há disponibilidade suficientes para quitar as obrigações a curto prazo.



Ao lado apresentam-se os indicadores financeiros combinados das Recuperandas ao longo de **11 meses**.

Cabe ressaltar a **estabilidade** dos indicadores ao longo dos meses analisados. Destaca-se o Indicador de **Liquidez Imediata**, que permaneceu próximo de **zero** durante todo o período, indicando baixos valores na **Rubrica de Caixa e equivalentes** das Empresas frente ao **passivo total**.

Ainda, percebe-se a situação positiva do indicador de **Liquidez Corrente** das Recuperandas, informando que é possível as Empresas saldarem suas dívidas de curto prazo (**passivo circulante**) dependendo seu **ativo circulante**.

Ademais, é perceptível a manutenção da **Liquidez Geral** no mesmo patamar por todo período, apresentando valores de dívidas superiores ao seu ativo total. Com o índice de **0,68** no mês de **Novembro**, as Recuperandas expõem uma situação na qual os Bens e Direitos **não** são suficientes para cobrir todo seu **Passivo**, gerando uma situação de **passivo a descoberto**.

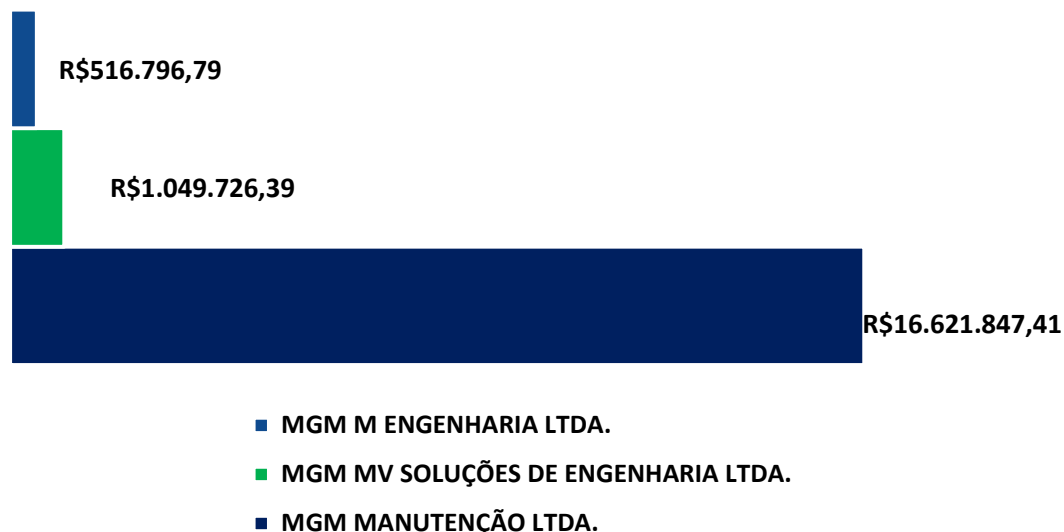


7.4 Créditos Concurais

O quadro de credores concursais atualizado perfaz a monta de **R\$ 18.188.370,59**, conforme apresentado a seguir:

| DEVEDORA | CLASSE I | CLASSE II | CLASSE III | CLASSE IV | TOTAL |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| MGM MV SOLUÇÕES DE ENGENHARIA LTDA. | R\$ 19.518,86 | R\$ - | R\$ 1.021.288,16 | R\$ 8.919,37 | R\$ 1.049.726,39 |
| MGM MANUTENÇÃO LTDA. | R\$ 856.630,89 | R\$ 72.427,38 | R\$ 14.394.540,89 | R\$ 1.298.248,25 | R\$ 16.621.847,41 |
| MGM M ENGENHARIA LTDA. | R\$ 9.913,83 | R\$ - | R\$ 455.994,36 | R\$ 50.888,60 | R\$ 516.796,79 |
| TOTAL | R\$ 886.063,58 | R\$ 72.427,38 | R\$ 15.871.823,41 | R\$ 1.358.056,22 | R\$ 18.188.370,59 |

TOTAL DE CRÉDITOS CONCURSAIS POR DEVEDORA



* Os números ora apresentados foram extraídos do **Edital do art. 7º, §2º e art. 53, parágrafo único, da Lei n. 11.101/2005.**



7.5 Créditos Extraconcurais

CONSULTA SERASA

Em consulta dos CNPJ's das Recuperandas, realizada no dia **06 de fevereiro de 2023**, esta Equipe Técnica verificou existência de **296 títulos** protestados no Tabelionato de Notas e Protesto de Títulos de diversas cidades.

| Nome | CNPJ | Quantidade de Títulos |
|-----------------------|--------------------|-----------------------|
| MGM MANUTENÇÃO LTDA | 08.744.882/0001-01 | 274 |
| MGM MV SOLUCOES | 13.660.218/0001-14 | - |
| MGM M ENGENHARIA LTDA | 79.981.221/0001-48 | 22 |
| TOTAL | | 296 |

Site utilizado para consulta: <https://site.cenprotnacional.org.br/consulta>



PASSIVO FISCAL FEDERAL (em R\$)

| Nome | CNPJ | Dívida Ativa |
|------------------|--------------------|----------------------|
| MGM MANUTENÇÃO | 08.744.882/0001-01 | 26.002.612,15 |
| MGM MV | 13.660.218/0001-14 | 36.327.377,69 |
| MGM M ENGENHARIA | 79.981.221/0001-48 | 29.877.103,48 |
| | | 92.207.093,32 |

- Os valores referente à Dívida Ativa ora apresentados foram elaborados com base na consulta através dos CNPJs das Recuperandas no site da PGFN, em 06/02/2023.

| Nome | CNPJ | Débitos SIEF e-CAC |
|------------------|--------------------|--------------------|
| MGM MANUTENÇÃO | 08.744.882/0001-01 | 57.609,57 |
| MGM MV | 13.660.218/0001-14 | - |
| MGM M ENGENHARIA | 79.981.221/0001-48 | - |
| | | 57.609,57 |

- Os valores dos Débitos Federais Correntes foram extraídos dos Extratos do E-CAC disponibilizados pelas Recuperandas, referente ao mês de janeiro de 2023.





7.6 Informações Adicionais

OUTRAS INFORMAÇÕES



Até a finalização do presente relatório, ainda estavam **pendentes** de envio para esta Administração Judicial alguns documentos. Cumpre inferir que a maior parte da documentação pendente foi enviada para esta Equipe Técnica.



De acordo com os Representantes das Recuperandas, as **obrigações contraídas após o ajuizamento da Recuperação Judicial**, tais como fornecedores e obrigações tributárias correntes, estão sendo pagas. Entretanto, há diversos tributos em atraso, conforme já destacado em tópico específico.



De acordo com os Representantes das Recuperandas, após o ajuizamento do procedimento recuperatório **não foram vendidos bens do ativo imobilizado**.

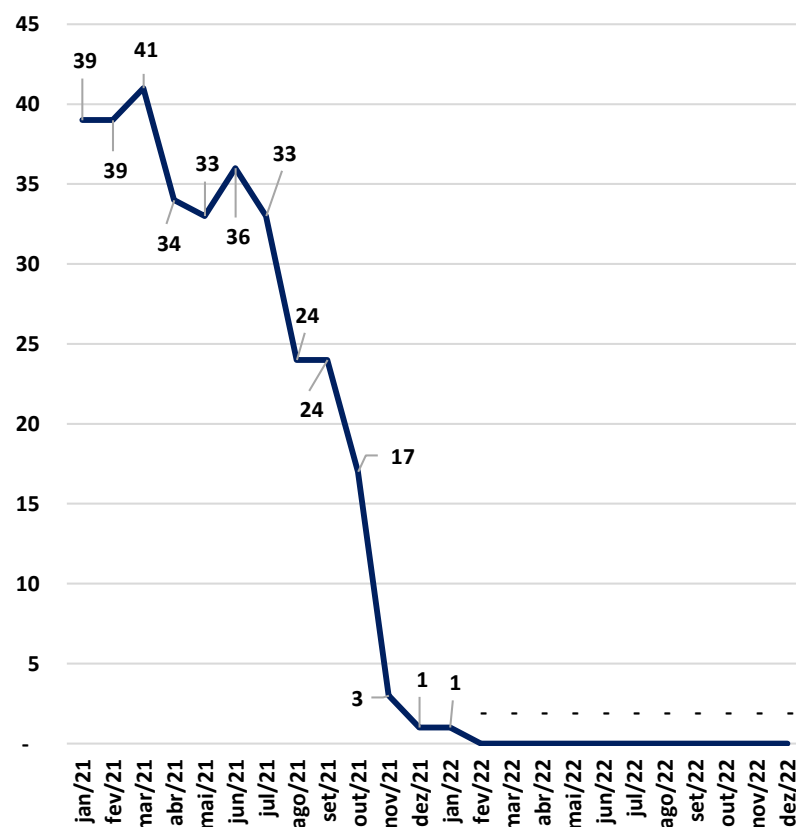


Até a data de elaboração deste relatório, estavam pendentes os honorários referentes à **Janeiro de 2023**.



7.6 Informações Adicionais – Número de Colaboradores

Apresenta-se, a seguir, a evolução do quadro funcional das Recuperandas, conforme informações encaminhadas pela sua administração:



De acordo com as Recuperandas, a expressiva queda observada ao longo dos períodos pode ser explicada pelo fim dos contratos de prestação de serviços.

Acerca do fato das empresas não possuírem empregados, o Sr. Lauro explicou que mantém relacionamento com diversos ex-empregados de longa data que, mesmo já possuindo outros empregos, ainda lhe auxiliam informalmente no que é necessário acreditando na retomada do crescimento das empresas do Grupo MGM.





7.6 Informações Adicionais – Tratativas com os Credores



Conforme previsto no art. 22, I, “e” da Lei 11.101/05, compete ao Administrador Judicial fiscalizar o decurso das tratativas e a regularidade das negociações entre devedor e credores.

Assim sendo, esta Equipe Técnica entrou em contato com os representantes das Devedoras, a fim de verificar tal questão.

No que tange as negociações com os credores, informaram que estão mantendo contato com os principais credores da recuperação judicial.

Diante disso, solicitou a Administração Judicial a disponibilização de planilha demonstrativa das negociações, contemplando o nome dos credores e respectivas pessoas de contato para acompanhamento.

Até o fechamento do presente relatório, a Administração Judicial não registrou o recebimento das informações na forma solicitada.





8. DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

8.1 Balanço Patrimonial Combinado

8.2 DRE Combinado





8.1 Balanço Patrimonial Combinado

| | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | ago/22 | set/22 | out/22 | nov/22 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| ATIVO CIRCULANTE | 37.108.924 | 37.023.002 | 38.081.034 | 38.052.755 | 37.969.320 | 36.416.852 | 37.279.565 | 37.314.508 | 37.937.773 | 36.596.216 | 36.820.278 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | (221.606) | (214.953) | (214.953) | (220.101) | (172.414) | (218.741) | 95.079 | 97.171 | 97.279 | 104.120 | 111.488 |
| Clientes | 29.141.457 | 29.141.457 | 30.199.489 | 30.199.489 | 29.834.151 | 29.834.151 | 30.373.448 | 30.289.517 | 30.904.295 | 30.051.017 | 29.899.857 |
| Estoque | 2.215.526 | 2.215.526 | 2.215.526 | 2.215.562 | 2.216.376 | 2.216.915 | 2.216.914 | 2.217.164 | 2.217.291 | 1.654.558 | 1.655.819 |
| Tributos a Recuperar | 1.501.205 | 1.501.205 | 1.501.205 | 1.501.205 | 1.501.205 | 1.501.184 | 1.478.410 | 1.478.410 | 1.457.022 | 1.448.511 | 1.448.511 |
| Outros Créditos | 4.472.263 | 4.379.688 | 4.379.688 | 4.356.520 | 4.589.923 | 3.083.264 | 3.115.636 | 3.232.167 | 3.261.807 | 3.337.930 | 3.704.524 |
| Despesas Antecipadas | 79 | 79 | 79 | 79 | 79 | 79 | 79 | 79 | 79 | 79 | 79 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 23.904.928 | 24.001.670 | 24.001.487 | 24.207.867 | 24.231.930 | 24.330.982 | 24.381.934 | 24.449.547 | 24.506.347 | 24.546.111 | 24.560.954 |
| Ativo Realizável a Longo Prazo | 22.811.217 | 22.906.213 | 22.906.031 | 23.112.410 | 23.136.473 | 23.235.418 | 23.286.371 | 23.353.959 | 23.410.759 | 23.450.523 | 23.465.003 |
| Intangível | 844 | 2.359 | 2.359 | 2.359 | 2.359 | 2.359 | 2.359 | 2.359 | 2.359 | 2.359 | 2.359 |
| Imobilizado | 1.092.867 | 1.093.097 | 1.093.097 | 1.093.097 | 1.093.097 | 1.093.204 | 1.093.204 | 1.093.229 | 1.093.229 | 1.093.229 | 1.093.592 |
| TOTAL DO ATIVO | 61.013.853 | 61.024.672 | 62.082.522 | 62.260.622 | 62.201.249 | 60.747.834 | 61.661.500 | 61.764.055 | 62.444.120 | 61.142.327 | 61.381.233 |
| | | | | | | | | | | | |
| | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | ago/22 | set/22 | out/22 | nov/22 |
| PASSIVO CIRCULANTE | 21.591.635 | 21.660.894 | 21.940.725 | 22.041.457 | 22.060.449 | 22.236.250 | 21.981.173 | 22.110.411 | 22.417.637 | 22.711.125 | 22.821.900 |
| Empréstimos e financiamentos | 11.773.738 | 11.733.026 | 11.733.026 | 11.651.603 | 11.610.891 | 11.570.179 | 11.529.467 | 11.488.755 | 11.448.044 | 11.407.332 | 11.355.211 |
| Fornecedores | 2.992.431 | 2.983.429 | 3.263.260 | 3.235.235 | 3.309.150 | 3.269.984 | 3.295.426 | 3.351.758 | 3.339.533 | 3.354.192 | 3.283.838 |
| Obrigações Trabalhistas e Encargos | 806.985 | 799.330 | 799.330 | 789.539 | 798.739 | 796.343 | 790.343 | 789.548 | 787.526 | 785.130 | 785.130 |
| Obrigações Tributárias | 422.245 | 421.902 | 421.902 | 421.902 | 451.921 | 455.038 | 429.460 | 431.237 | 471.064 | 479.445 | 475.357 |
| Outras Obrigações | 5.596.236 | 5.723.207 | 5.723.207 | 5.943.178 | 5.889.748 | 6.144.706 | 5.936.476 | 6.049.113 | 6.371.470 | 6.685.026 | 6.922.363 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 65.732.379 | 65.932.059 | 65.932.059 | 66.423.256 | 66.526.017 | 65.129.222 | 66.535.456 | 66.710.675 | 66.671.137 | 65.640.136 | 67.042.391 |
| Empréstimos e Financiamentos | 36.209.499 | 36.581.994 | 36.581.994 | 37.246.284 | 37.436.680 | 36.128.386 | 37.623.979 | 37.889.422 | 37.941.092 | 36.985.720 | 38.404.453 |
| Obrigações Tributárias | 29.522.880 | 29.350.065 | 29.350.065 | 29.176.972 | 29.089.337 | 29.000.836 | 28.911.477 | 28.821.253 | 28.730.045 | 28.654.416 | 28.637.938 |
| TOTAL DO PASSIVO | 87.324.014 | 87.592.952 | 87.872.783 | 88.464.712 | 88.586.466 | 87.365.473 | 88.516.629 | 88.821.086 | 89.088.775 | 88.351.261 | 89.864.290 |
| | | | | | | | | | | | |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (26.310.161) | (26.568.280) | (25.790.262) | (26.204.090) | (26.385.217) | (26.617.639) | (26.855.130) | (27.057.031) | (26.644.654) | (27.208.934) | (28.483.058) |
| | | | | | | | | | | | |
| TOTAL DO PASSIVO + PL | 61.013.853 | 61.024.672 | 62.082.522 | 62.260.622 | 62.201.249 | 60.747.834 | 61.661.500 | 61.764.055 | 62.444.120 | 61.142.327 | 61.381.233 |

* *Cumprir destacar que os demonstrativos contábeis combinados que estão apresentados neste slide foram elaborados por esta Equipe por meio de somatório de cada rubrica dos balancetes mensais das Devedoras. Isto é, não se trata de Demonstração Consolidada elaborada à luz do CPC 36 (Comitê de Pronunciamentos Contábeis Demonstrações Consolidadas) pelos responsáveis pela contabilidade das Devedoras.*



8.2 DRE Combinado (Acumulado)

| | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | ago/22 | set/22 | out/22 | nov/22 |
|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| RECEITA BRUTA | - | - | 3.805.744 | 3.805.744 | 163.678 | 163.678 | 163.678 | 163.678 | 698.388 | 911.152 | 911.152 |
| Deduções | - | - | (224.050) | (224.050) | (31.693) | (31.843) | (31.843) | (34.390) | (80.071) | (96.348) | (97.498) |
| RECEITA LÍQUIDA | - | - | 3.581.693 | 3.581.693 | 131.984 | 131.834 | 131.834 | 129.288 | 618.317 | 814.804 | 813.654 |
| Custo das Vendas e Serviços | (68.819) | (131.147) | (5.046.579) | (5.165.579) | (355.918) | (394.965) | (489.858) | (590.630) | (637.093) | (1.303.241) | (1.201.672) |
| LUCRO BRUTO | (68.819) | (131.147) | (1.464.886) | (1.583.886) | (223.934) | (263.131) | (358.023) | (461.342) | (18.776) | (488.438) | (388.018) |
| DESPESAS (RECEITAS) | (72.946) | (268.737) | (268.245) | (563.073) | (1.050.919) | (1.240.412) | (1.383.010) | (1.481.592) | (1.494.617) | (1.441.736) | (1.141.536) |
| Despesas Operacionais | (881) | (1.681) | (19.107) | (20.707) | (3.281) | (3.281) | (4.881) | (5.737) | (6.537) | (7.374) | (7.337) |
| Despesas Administrativas | (189) | (189) | (13.189) | (14.249) | (1.250) | (1.469) | (2.017) | (1.469) | (1.583) | (1.676) | (1.626) |
| Receitas Financeira | - | - | (396) | (396) | - | - | - | - | - | - | - |
| Despesas Financeiras | (29.895) | (198.951) | (496.806) | (699.270) | (511.914) | (675.958) | (778.709) | (882.321) | (989.118) | (977.477) | (745.830) |
| Outras Receitas/Despesas | (41.980) | (67.915) | 261.253 | 171.549 | (534.473) | (559.704) | (597.403) | (592.065) | (497.379) | (455.208) | (386.744) |
| Resultado Antes Prov. IR e CSLL | (141.765) | (399.884) | (1.733.130) | (2.146.959) | (1.274.852) | (1.503.542) | (1.741.033) | (1.942.935) | (1.513.392) | (1.930.174) | (1.529.554) |
| Provisão IR e CSLL | - | - | (101.955) | (101.955) | - | (3.732) | (3.732) | (3.732) | (20.898) | (20.898) | (20.898) |
| LUCRO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO | (141.765) | (399.884) | (1.835.086) | (2.248.914) | (1.274.852) | (1.507.274) | (1.744.765) | (1.946.667) | (1.534.290) | (1.951.071) | (1.550.452) |

* *Cumprir destacar que os demonstrativos contábeis combinados que estão apresentados neste slide foram elaborados por esta Equipe por meio de somatório de cada rubrica dos balancetes mensais das Devedoras. Isto é, não se trata de Demonstração Consolidada elaborada à luz do CPC 36 (Comitê de Pronunciamentos Contábeis Demonstrações Consolidadas) pelos responsáveis pela contabilidade das Devedoras.*



Diante das informações prestadas, a Administração Judicial requer a juntada deste relatório mensal de atividades, formulado **principalmente** pelos seguintes profissionais, todos da **equipe permanente** desta auxiliar do Juízo:



Rafael Brizola Marques
Coordenador Geral
OAB/SC 50.278



Luiz Renato Barreto Gomes
Advogado
OAB/PR 66.131



Alice Minatto
Equipe Jurídica



José Paulo Japur
Advogado Corresponsável
OAB/SC 50.157



Daniel Kops
Coordenador Contábil
CRC 96.647/O-9



Lucas Evaldt Vargas
Equipe Contábil



Isabela Zeferino Reinaldo
Equipe Contábil



Felipe Camardelli
Coordenador Financeiro
CRA 31.349/O

