



Número: **0000577-13.2016.8.11.0041**

Classe: **RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

Órgão julgador: **1ª VARA CÍVEL DE CUIABÁ**

Última distribuição : **11/01/2016**

Valor da causa: **R\$ 100.000,00**

Processo referência: **00005771320168110041**

Assuntos: **Recuperação judicial e Falência**

Segredo de justiça? **NÃO**

Justiça gratuita? **NÃO**

Pedido de liminar ou antecipação de tutela? **NÃO**

Partes	Procurador/Terceiro vinculado
NEVA COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA (REPRESENTANTE)	EUCLIDES RIBEIRO DA SILVA JUNIOR (ADVOGADO(A)) EDUARDO HENRIQUE VIEIRA BARROS (ADVOGADO(A)) FLAVIANO KLEBER TAQUES FIGUEIREDO registrado(a) civilmente como FLAVIANO KLEBER TAQUES FIGUEIREDO (ADVOGADO(A))
CREDORES/INTERESSADOS (ADMINISTRADOR(A) JUDICIAL)	nicomedes lindolfo freitas neto registrado(a) civilmente como NICOMEDES LINDOLFO FREITAS NETO (ADVOGADO(A)) ALEX SANDRO SARMENTO FERREIRA (ADVOGADO(A))
CANTU FUTURA IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA. (TERCEIRO INTERESSADO)	SIMONE CRISTINE DAVEL (ADVOGADO(A))
BANCO DO BRASIL SA (TERCEIRO INTERESSADO)	SERVIO TULIO DE BARCELOS (ADVOGADO(A))
BRF S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	MARCUS VINICIUS DE CARVALHO REZENDE REIS (ADVOGADO(A))
Banco Bradesco S/A (TERCEIRO INTERESSADO)	RENATO CHAGAS CORREA DA SILVA (ADVOGADO(A))
FLAVIANO KLEBER TAQUES FIGUEIREDO registrado(a) civilmente como FLAVIANO KLEBER TAQUES FIGUEIREDO (TERCEIRO INTERESSADO)	FLAVIANO KLEBER TAQUES FIGUEIREDO registrado(a) civilmente como FLAVIANO KLEBER TAQUES FIGUEIREDO (ADVOGADO(A))
HSBC BANK BRASIL S.A. - BANCO MULTIPLO (TERCEIRO INTERESSADO)	
ACOFER INDUSTRIA E COMERCIO LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	GERALDO CARLOS DE OLIVEIRA (ADVOGADO(A)) MAIARA FERNANDA CARNEIRO (ADVOGADO(A)) FABIULA LITIELY DA ROSA MORENO (ADVOGADO(A))
FRIGORIFICO MARBA LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	ERIKA CRISTINA PRIMANI (ADVOGADO(A))
MISTRAL IMPORTADORA LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	JACKSON ANDRE DE SA (ADVOGADO(A)) OSVALDO FRANCISCO JUNIOR (ADVOGADO(A))
CAIADO PNEUS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	ROGERIO APARECIDO SALES (ADVOGADO(A))
BANCO RODOBENS S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	LEANDRO GARCIA (ADVOGADO(A))
ITAU UNIBANCO HOLDING S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	WILLIAM CARMONA MAYA (ADVOGADO(A))
DAIRY PARTNERS AMERICAS BRASIL LTDA. (TERCEIRO INTERESSADO)	RICARDO LUIZ BLUNDI STURZENEGGER (ADVOGADO(A)) LUIZ PAULO DA SILVA SANTOS (ADVOGADO(A))

NESTLE BRASIL LTDA. (TERCEIRO INTERESSADO)	LUIZ CARLOS STURZENEGGER (ADVOGADO(A)) RICARDO LUIZ BLUNDI STURZENEGGER (ADVOGADO(A)) LUIZ PAULO DA SILVA SANTOS (ADVOGADO(A))
COOPERFISH - COOPERATIVA MISTA DE PISCICULTURA E AGROPECUARIA DO CERRADO (TERCEIRO INTERESSADO)	
BELLO ALIMENTOS LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	WILSON CARLOS MARQUES DE CARVALHO (ADVOGADO(A))
TELEFONICA BRASIL S.A. (TERCEIRO INTERESSADO)	FLAVIA NEVES NOU DE BRITO (ADVOGADO(A))
ANACONDA INDUSTRIAL E AGRICOLA DE CEREAIS S A (TERCEIRO INTERESSADO)	LETICIA OKURA (ADVOGADO(A)) FLAVIO VENTURELLI HELU (ADVOGADO(A))
ENERGISA MATO GROSSO DISTRIBUIÇÃO DE ENERGIA S.A (TERCEIRO INTERESSADO)	CRISTIANA VASCONCELOS BORGES MARTINS (ADVOGADO(A))

Documentos

Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
66445 716	27/09/2021 14:18	2021-08 - RELATÓRIO DE ATIVIDADES - NEVA	Manifestação

EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JÚZA DE DIREITO DA VARA ESPECIALIZADA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÃO JUDICIAL DO FÓRUM CÍVEL DA COMARCA DE CUIABÁ/MT.

Número único: 577-13.2016.811.0041 (Código n. 1078553)

Recuperação Judicial NEVA Comércio e Representações Ltda.

Relatório Mensal de Atividades do mês de agosto de 2021.

FLAVIANO KLEBER TAQUES FIGUEIREDO, administrador judicial devidamente nomeado por esse r. juízo nos autos em epígrafe, vem respeitosamente a presença de Vossa Excelência, em cumprimento ao disposto no **artigo 22, II, c, da Lei de Recuperação Judicial**, apresentar relatório de atividades **da recuperanda NEVA Comércio e Representações Ltda**, referente ao mês de **agosto de 2021**, conforme passa a expor.

1) **DAS INFORMAÇÕES APRESENTADAS PELA RECUPERANDA**

As informações contábeis (balancete razão) apresentados pela **Recuperanda** foram objeto de análise contábil, sendo que o produto obtido encontra-se encerrado no presente relatório, conforme será observado.

Pondera-se que os demonstrativos contábeis têm a finalidade de evidenciar a posição patrimonial e financeira da entidade, com base em dados históricos,



sendo subsidiados por informações e registros de fatos contábeis inerentes ao dia a dia da empresa.

Nesse sentido, as análises e observações constantes neste Relatório de atividades tiveram como objeto as informações contábeis fornecidas pela **Recuperanda**, consoante as disposições contidas na Lei n. 11.101/05.

Ademais, no que concerne à emissão dos relatórios mensais de acompanhamento das atividades, imperioso destacar que a responsabilidade deste **Administrador Judicial está circunscrita** às demonstrações contábeis apresentadas pela **Recuperanda**, não devendo responder por eventuais distorções e inconsistências constatadas.

Pois bem. Realizadas tais considerações, serão apresentadas as demonstrações contábeis (Balanço e demonstração de resultado), cuja elaboração teve como fundamento os balancetes contábeis disponibilizados, bem como o resultado da análise dos principais saldos das contas contábeis informadas, dos indicadores de liquidez, do endividamento e de rentabilidade.



1. BALANÇO PATRIMONIAL

NEVA COMERCIO E REPRESENTACOES EIRELI									
Ativo	2020					2021			
	Dezembro	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto
Circulante	10.672.831	10.853.967	11.038.165	11.206.228	11.391.001	11.560.960	11.750.058	11.958.246	12.103.046
Disponível	48.266	41.226	38.130	29.804	29.495	25.958	28.212	21.939	18.042
Clientes	9.036.143	9.091.108	9.104.996	9.068.811	9.055.570	9.018.487	8.981.403	8.933.067	8.836.894
Adiantamento a fornecedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adiantamento a empregados	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros créditos	102.695	95.718	85.360	88.186	82.210	75.229	68.658	60.958	52.787
Estoque	1.485.726	1.625.915	1.809.679	2.019.426	2.223.726	2.441.286	2.671.786	2.942.282	3.195.323
Não circulante	2.873.477	2.828.220	2.774.657	2.713.933	2.660.283	2.641.711	2.577.221	2.517.526	2.449.922
Empréstimos a Empresas	26.827	26.827	26.827	26.827	26.827	26.827	26.827	26.827	26.827
Empréstimos para Sócios	2.603.300	2.560.483	2.509.360	2.451.076	2.399.866	2.383.696	2.321.194	2.263.082	2.197.021
Depósitos e bloqueios judiciais	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Retenções financeiras bancárias	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investimentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intangível	460	460	460	460	460	460	460	460	460
Imobilizado	242.889	240.449	238.009	235.570	233.130	230.727	228.739	227.156	225.614
Total do ativo	13.546.308	13.682.187	13.812.822	13.920.161	14.051.284	14.202.671	14.327.279	14.475.772	14.552.969



NEVA COMERCIO E REPRESENTACOES EIRELI

Passivo	2020				2021				
	Dezembro	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto
Circulante	1.513.530	1.567.762	1.618.729	1.633.767	1.671.677	1.703.810	1.750.341	791.847	798.290
Fornecedores	0	0	0	0	0	0	9.500	0	0
Obrigações trabalhistas e sociais	914.385	914.385	914.385	914.385	914.385	914.385	914.385	4.765	4.765
Obrigações tributárias	599.145	653.377	704.344	719.382	757.292	789.425	826.456	787.081	793.525
Outras obrigações	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Não circulante	13.972.769	13.930.286	13.879.313	13.838.484	13.796.020	13.788.901	13.737.217	14.690.791	14.635.698
Partes relacionadas (pc)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obrigações sob júdice - Recuperação judicial	13.568.666	13.515.195	13.463.138	13.418.831	13.374.617	13.365.283	13.313.599	14.267.173	14.211.080
Parcelamentos de tributos	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Empréstimos e financiamentos	404.104	415.091	416.175	419.653	421.403	423.618	423.618	423.618	424.618
Patrimônio Líquido	-1.939.991	-1.815.862	-1.685.220	-1.552.089	-1.416.413	-1.290.040	-1.160.279	-1.006.865	-881.019
Capital Social	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
Reserva de Capital	0	462.991	526.191	578.260	627.902	676.209	722.819	777.219	822.026
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-3.190.746	-2.750.915	-2.678.853	-2.611.411	-2.530.350	-2.444.314	-2.366.249	-2.283.098	-2.184.084
Resultado do período	850.755	72.062	67.442	81.062	86.035	78.065	83.151	99.013	81.039
Total do passivo	13.546.308	13.682.187	13.812.822	13.920.161	14.051.284	14.202.671	14.327.279	14.475.772	14.552.969

Fonte: Elaborado pelo Administrador Judicial com base nas informações apresentadas pela administração da Recuperanda

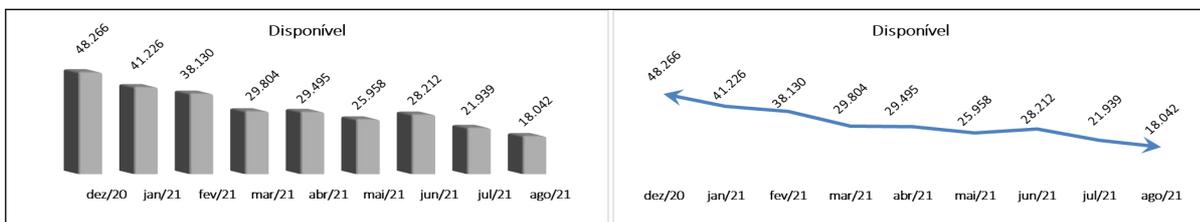




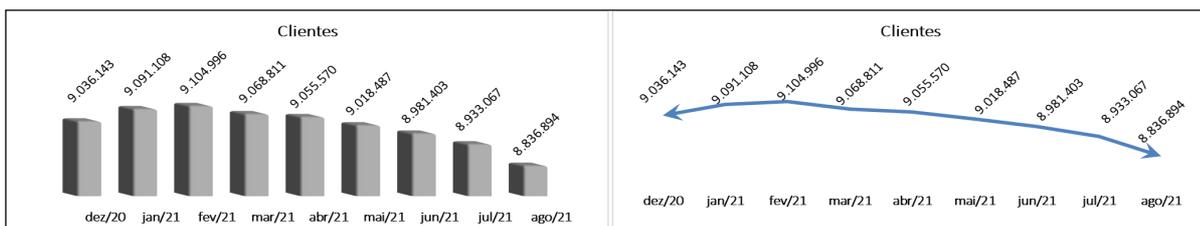
FLAVIANO TAQUES
ADVOGADOS ASSOCIADOS

1.1. GRÁFICOS DO ATIVO

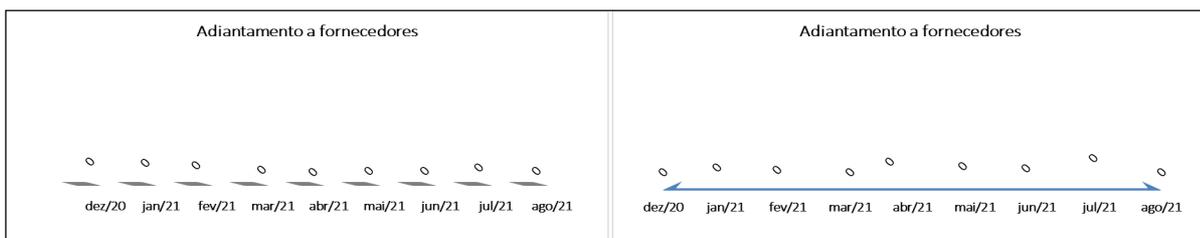
a) **Disponibilidades:** A conta de Disponibilidades no mês de agosto de 2021 apresentou queda de **-17,76%** quando comparado com o mês anterior. Saldo no mês analisado disponível é de **R\$ 18.042** (dezoito mil e quarenta e dois reais).



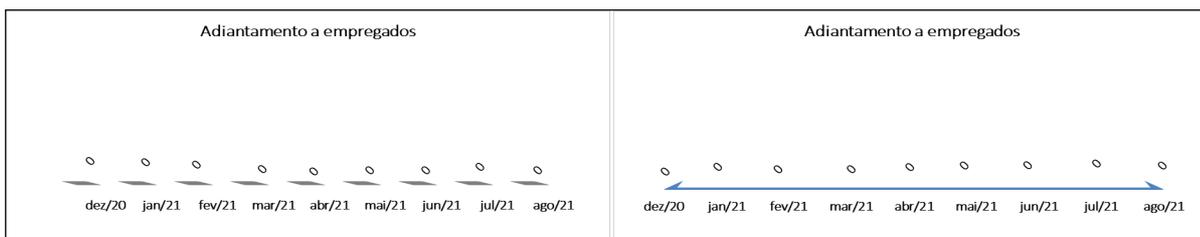
b) **Cientes:** A recuperanda apresentou o seu saldo de clientes a receber centralizado em apenas um cliente e houve uma queda de **R\$ 96.173** (noventa e seis mil cento e setenta e três reais) no mês de **agosto de 2021** quando comparado com o mês anterior, em termos percentuais o decréscimo do saldo foi de **-1,08%** em duplicatas a receber.



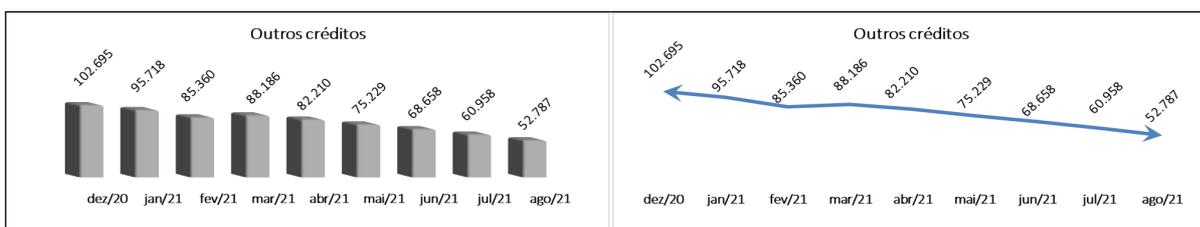
c) **Adiantamento a fornecedores:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de **agosto de 2021**.



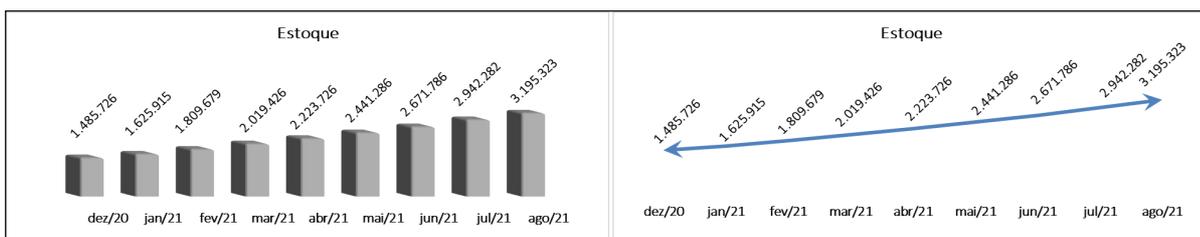
d) **Adiantamento a empregados:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de **agosto de 2021**.



e) **Outros créditos:** No mês de **agosto de 2021** houve uma queda de **-13,40%** em **Outros Créditos** devido a movimentação na conta contábil **Tributos a recuperar/compensar**, em termos monetários a queda foi de **R\$ 8.171** (oito mil e setenta e um reais).



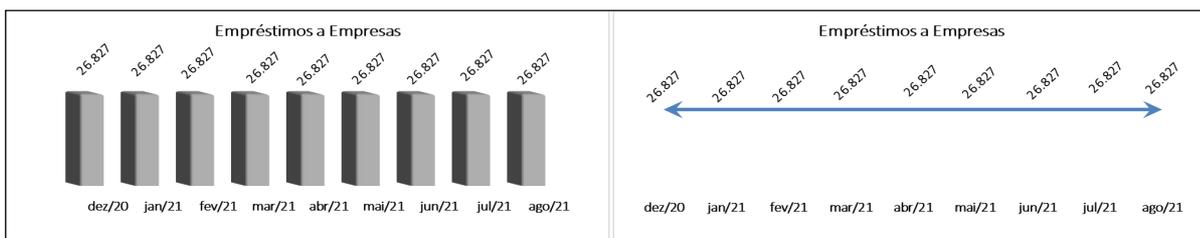
f) **Estoque:** O estoque da recuperanda, no mês de **agosto de 2021** cresceu quando comparado com o mês anterior em termos percentuais, **8,60%**, em termos monetários o acréscimo foi de **R\$ 253.041** (duzentos e cinquenta e três mil quarenta e um reais) devido a aquisição de mercadorias para revenda.



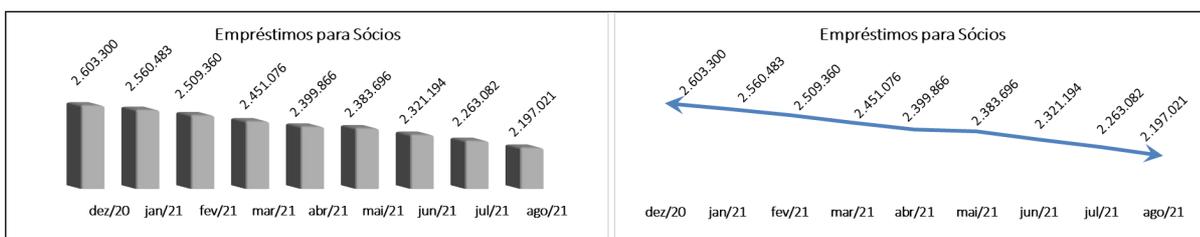


FLAVIANO TAQUES
ADVOGADOS ASSOCIADOS

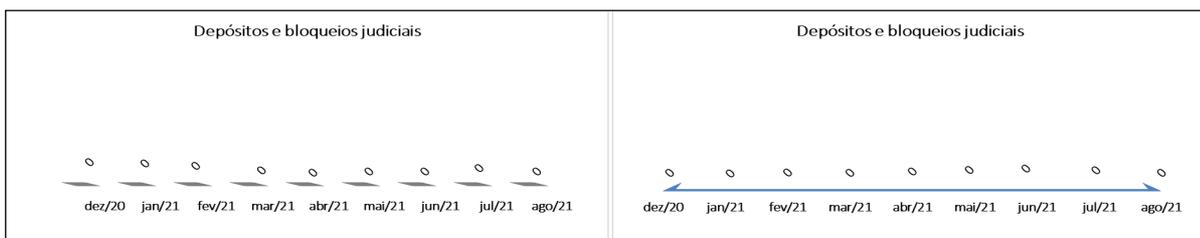
g) **Empréstimos a empresas:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de **agosto de 2021**.



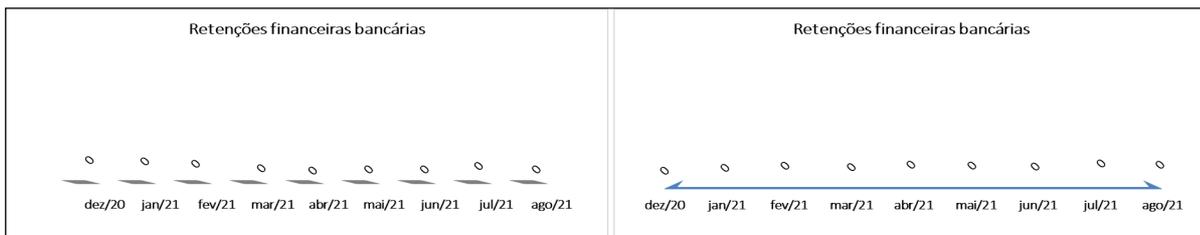
h) **Empréstimos para sócios:** A recuperanda teve uma queda de **-2,92%** no mês de **agosto de 2021** quando comparado com o mês de **julho de 2021** na conta **Empréstimos para sócios**, em termos monetários a diminuição foi de **-R\$ 66.061** (sessenta e seis mil e sessenta e um reais).



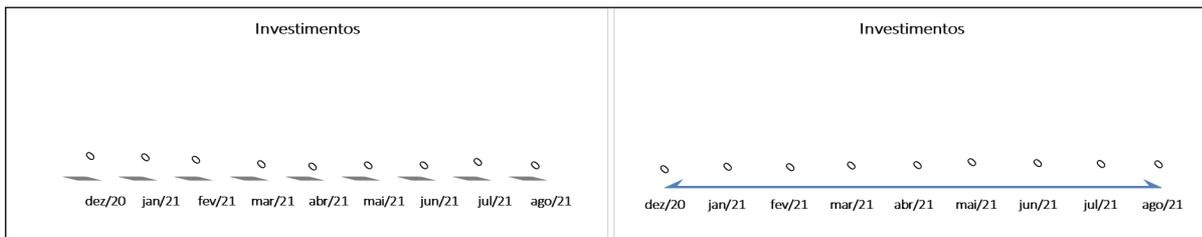
i) **Depósitos e bloqueios judiciais:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de agosto de 2021.



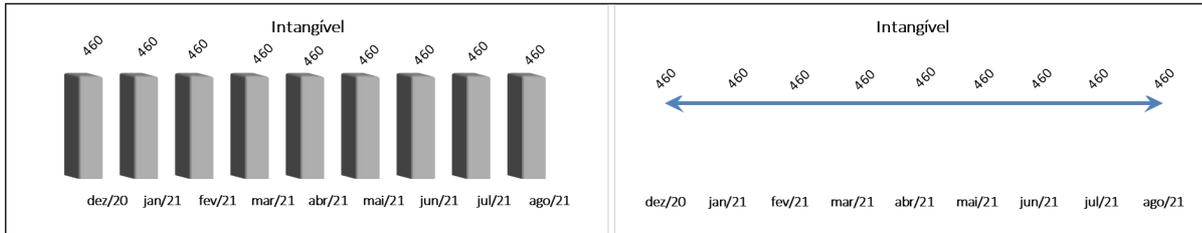
j) **Retenções financeiras bancárias:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de agosto de 2021.



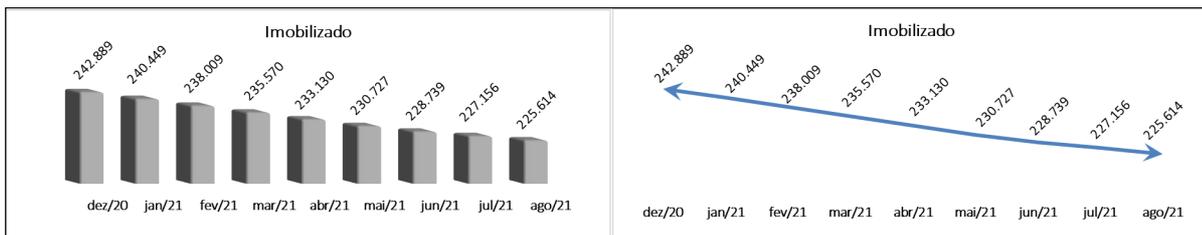
k) **Investimentos:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de **agosto de 2021**.



l) **Intangível:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de **agosto de 2021**, o saldo de Intangível se trata de *Programas de computadores*.



m) **Imobilizado:** No mês de **agosto de 2021** houve uma queda no imobilizado comparado com o mês anterior de **-0,68%** pois foram contabilizadas as depreciações dos bens no valor de **-R\$ 1.542** (um mil quinhentos e quarenta e dois reais).

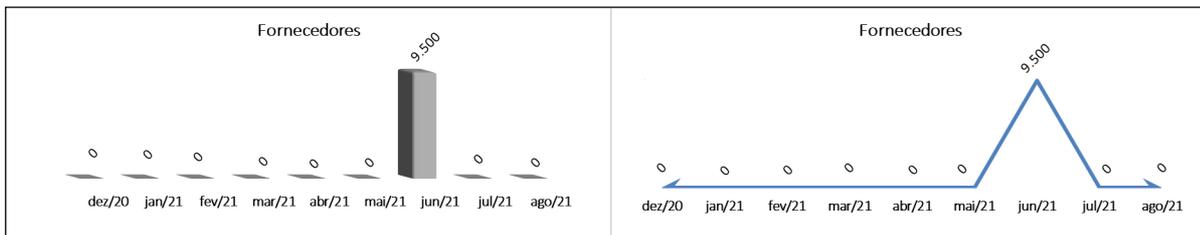




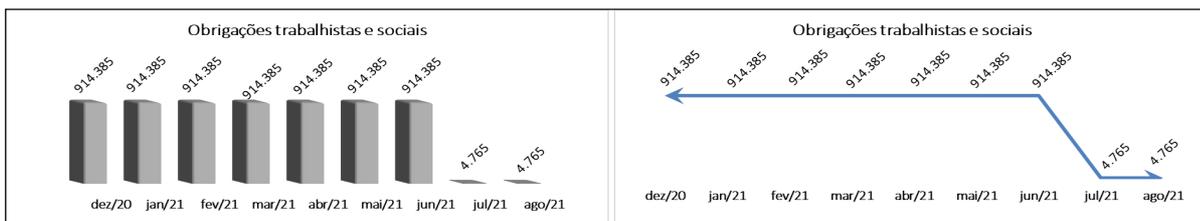
FLAVIANO TAQUES
ADVOGADOS ASSOCIADOS

1.2. GRÁFICOS DO PASSIVO

a) **Fornecedores:** A recuperanda não apresentou em seu Passivo circulante saldo de fornecedores a pagar durante o período de **janeiro a maio de 2021**, porém em **junho de 2021** o saldo cresceu para **R\$ 9.500** (nove mil e quinhentos reais). No mês analisado, **agosto de 2021** a recuperanda não demonstrou obrigações de curto prazo com fornecedores.



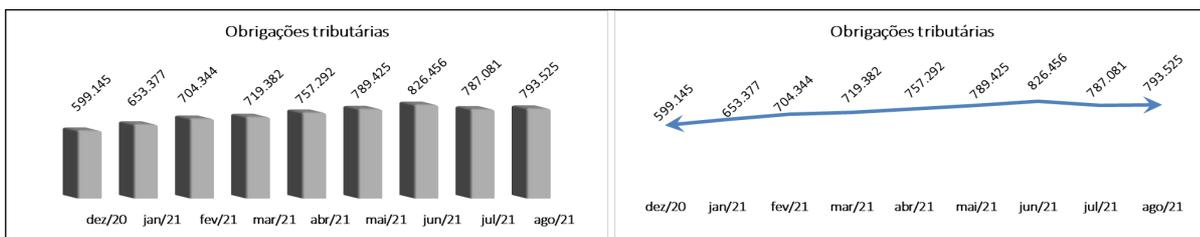
b) **Obrigações Trabalhistas e Sociais:** A conta de “Obrigações trabalhistas e sociais” apresentou no mês de **agosto de 2021** o valor de **R\$ 4.765** (quatro mil setecentos e sessenta e cinco reais). Esse valor não sofreu alteração em comparação ao mês anterior.



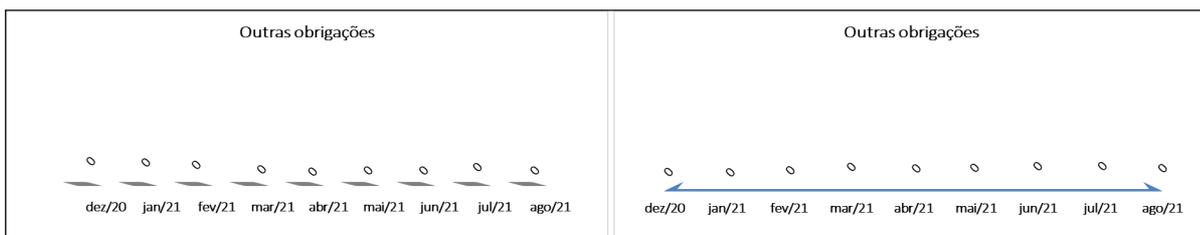


FLAVIANO TAQUES
ADVOGADOS ASSOCIADOS

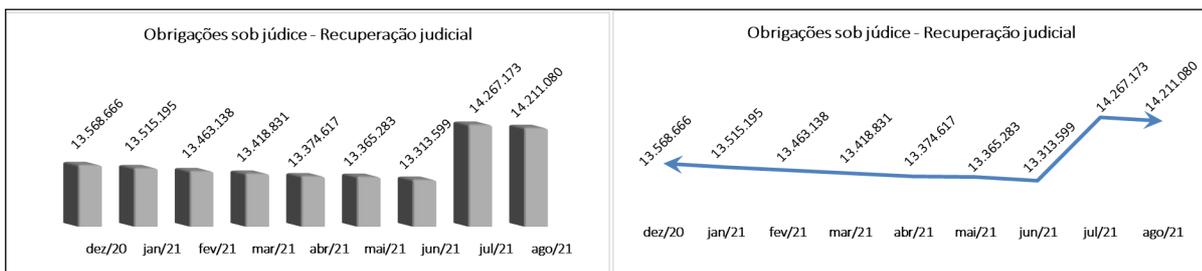
c) **Impostos e contribuições:** No mês de **agosto de 2021** a recuperanda apresentou um acréscimo em termos percentuais de **0,82%** na conta quando comparado com o mês anterior.



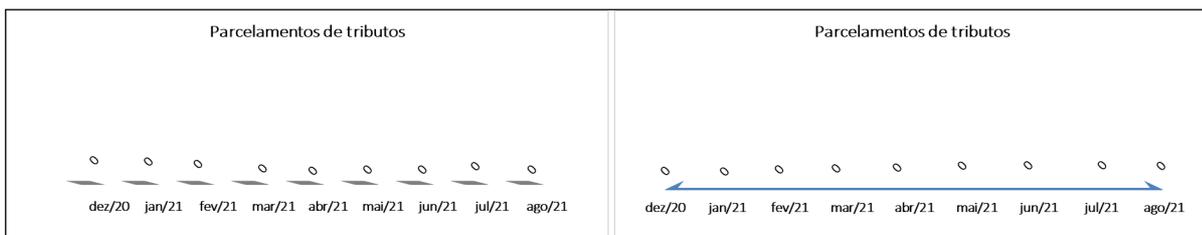
c) **Outras obrigações:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de **agosto de 2021**.



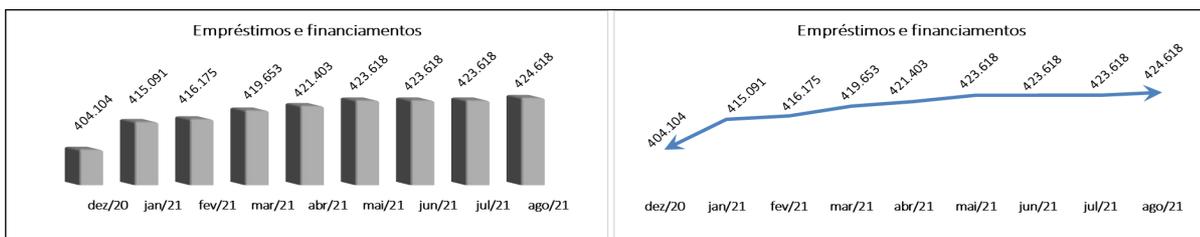
d) Obrigações sob júdice – Recuperação judicial: A recuperanda apresentou uma queda na conta de Obrigações sob Júdice. A queda no mês de agosto de 2021 foi de R\$ -56.098 (cinquenta e seis mil noventa e oito reais), em termos percentuais a queda na conta foi de **-0,39%**.



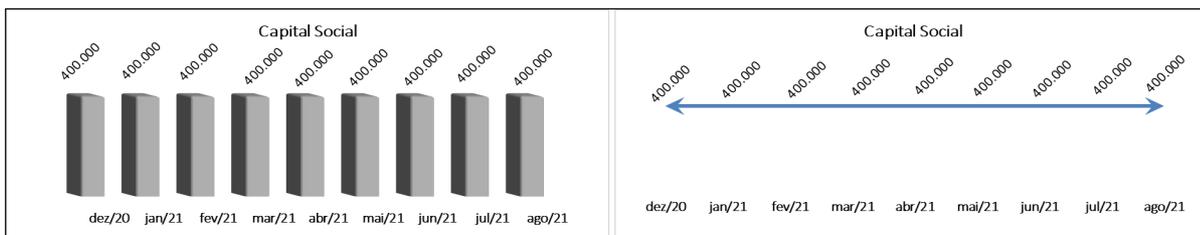
e) Parcelamento de tributos: Não houve alterações na conta abaixo no mês de agosto de 2021.



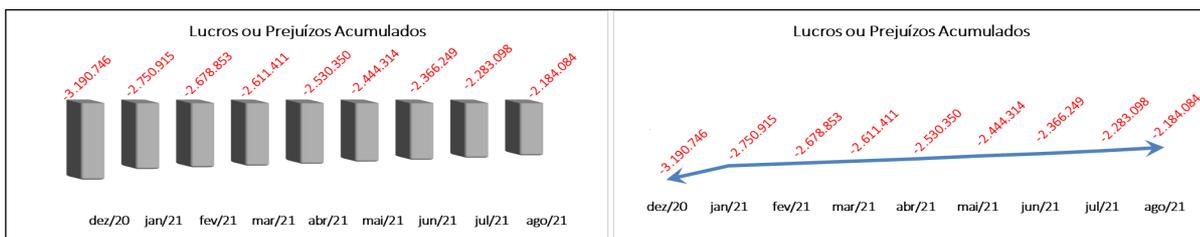
f) **Empréstimos e financiamentos:** A recuperanda apresentou uma variação de obrigações com *Empréstimos e financiamentos* no valor de R\$ 1.000 (mil reais) comparado ao mês anterior. Em termos percentuais **0,24%**.



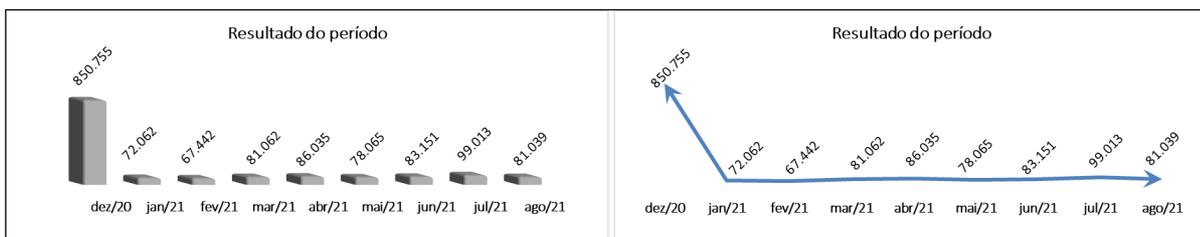
g) **Capital Social:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de agosto de 2021.



h) Reservas de lucros: No mês de agosto de 2021 houve uma diminuição no prejuízo acumulado da recuperanda de R\$99.013 (noventa e nove mil e treze reais) uma redução de **-4,34%** quando comparado com o mês de julho de 2021.



i) Resultado do período: De acordo com o DRE e Balanço Patrimonial da recuperanda, no mês de agosto de 2021 houve uma queda no resultado de **-18,15%** quando comparado com o mês anterior. O resultado no mês analisado foi de R\$ 81.039 (oitenta e um mil trinta e nove reais).





2. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

A **Receita Bruta** da recuperanda no mês de **agosto de 2021** foi de **R\$1.338.269** (um milhão trezentos e trinta e oito mil duzentos e sessenta e nove reais), o resultado foi de **R\$ 81.039** (oitenta e um mil trinta e nove reais), em termos percentuais o resultado representou **5,84%** sobre a Receita Bruta. No acumulado do **ano de 2021** o **Lucro Acumulado** foi de **R\$ 647.870** (seiscentos e quarenta e sete mil oitocentos e setenta reais), a **Receita Bruta** no **ano de 2021** foi de **R\$ 11.182.247** (onze milhões cento e oitenta e dois mil duzentos e quarenta e sete reais). Resultado Acumulado representou em termos percentuais **5,79%** sobre o valor Bruto faturado.




DRE NEVA COMERCIO E REPRESENTACOES EIRELI

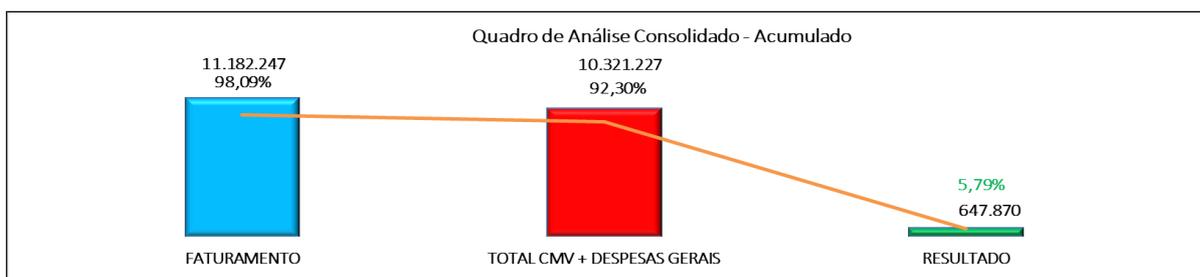
DESCRIÇÃO	Dezembro	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maió	Junho	Julho	Agosto	TOTAL
(+) RECEITA BRUTA	1.127.074	1.392.168	1.689.839	1.392.221	1.327.308	1.291.648	1.246.251	1.454.542	1.388.269	11.182.247
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	1.352	-412	-403	2.982	-671	-2.720	-1.642	-1.067	0	-2.866
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	-197.122	-243.898	-297.888	-242.903	-231.820	-226.422	-218.917	-255.037	-212.083	-1.716.884
(=) RECEITA LÍQUIDA	931.304	1.147.858	1.391.548	1.152.301	1.094.817	1.062.507	1.025.691	1.198.438	1.176.186	9.249.346
(-) CUSTOS	-847.485	-1.056.752	-1.290.056	-1.047.763	-987.739	-946.843	-902.863	-1.059.139	-1.064.069	-8.355.224
(-) CUSTOS (CMV)	-847.485	-1.056.752	-1.290.056	-1.047.763	-987.739	-946.843	-902.863	-1.059.139	-1.064.069	-8.355.224
(=) LUCRO BRUTO	83.819	91.106	101.492	104.538	107.078	115.663	122.828	139.300	112.118	894.122
(-) DESPESAS FIXAS	17.028	15.411	-1.934	15.761	21.055	469	866	10.475	10.480	72.585
DESPESAS COM PESSOAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OCUPAÇÃO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
UTILIDADES E SERVIÇOS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
IMPOSTOS/TAXAS/CONTRIBUIÇÕES	-4.344	-3.216	-2.932	-5.237	-3.140	-3.189	-3.219	-3.958	-3.959	-28.851
HONORÁRIOS	-5.263	-5.263	-5.263	-5.263	-5.263	-5.263	-5.263	-5.263	-5.263	-42.105
DESPESAS GERAIS	-5.365	-8.110	-25.738	-5.738	-5.542	-26.078	-25.651	-15.303	-15.297	-127.458
OUTRAS RECEITAS	32.000	32.000	32.000	32.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	271.000
RESULTADO OPERACIONAL (LUCRO OPERACIONAL)	100.847	106.518	99.558	120.299	128.133	116.133	123.694	149.775	122.598	966.707
EBITDA	100.847	106.518	99.558	120.299	128.133	116.133	123.694	149.775	122.598	966.707
MARGEM EBITDA (%)	11%	9%	7%	10%	12%	11%	12%	12%	10%	10%
FINANCEIRAS LÍQUIDAS	-270	-363	-404	-509	-807	-883	-738	-2.785	-2.841	-9.328
(-) PROVISÃO (IRPJ - CSLL)	-22.510	-34.093	-31.712	-38.729	-41.291	-37.185	-39.805	-47.977	-38.717	-309.509
RESULTADO LÍQUIDO (LUCRO LÍQUIDO)	78.067	72.062	67.442	81.062	86.035	78.065	83.151	99.013	81.039	647.870
(%) RESULTADO LÍQUIDO / RECEITA BRUTA	6,927%	5,176%	3,991%	5,822%	6,482%	6,044%	6,672%	6,807%	5,837%	5,794%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / LUCRO BRUTO	93,14%	79,10%	66%	78%	80%	67%	68%	71%	72%	72%



NEVA COMERCIO E REPRESENTACOES EIRELI										
Demonstração de resultado (pro forma)										
(Em reais)										
	2020				2021					
	Dezembro	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Acumulado
(+) Receita bruta	1.127.074	1.392.168	1.689.839	1.392.221	1.327.308	1.291.648	1.246.251	1.454.542	1.388.269	11.182.247
(-) Devoluções e perdas	1.352	(412)	(403)	2.982	(671)	(2.720)	(1.642)	(1.067)	0	(3.933)
(-) Tributos sobre vendas	(197.122)	(243.898)	(297.888)	(242.903)	(231.820)	(226.422)	(218.917)	(255.037)	(212.083)	(1.928.967)
(=) Receita Líquida	931.304	1.147.858	1.391.548	1.152.301	1.094.817	1.062.507	1.025.691	1.198.438	1.176.186	9.249.346
(-) Custos dos produtos	(847.485)	(1.056.752)	(1.290.056)	(1.047.763)	(987.739)	(946.843)	(902.863)	(1.059.139)	(1.064.069)	(8.355.224)
(-) Custos das mercadorias vendidas	(847.485)	(1.056.752)	(1.290.056)	(1.047.763)	(987.739)	(946.843)	(902.863)	(1.059.139)	(1.064.069)	(8.355.224)
(=) Lucro bruto	83.819	91.106	101.492	104.538	107.078	115.663	122.828	139.300	112.118	894.122
(-) Despesas Fixas e Outras receitas	17.028	15.411	(1.934)	15.761	21.055	469	866	10.475	10.480	72.585
(-) Despesas com pessoal	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(-) Ocupação	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(-) Utilidades e Serviços	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(-) Impostos/Taxas/Contribuições	(4.344)	(3.216)	(2.932)	(5.237)	(3.140)	(3.189)	(3.219)	(3.958)	(3.959)	(28.851)
(-) Honorários	(5.263)	(5.263)	(5.263)	(5.263)	(5.263)	(5.263)	(5.263)	(5.263)	(5.263)	(42.105)
(-) Despesas Gerais	(5.365)	(8.110)	(25.738)	(5.738)	(5.542)	(26.078)	(25.651)	(15.303)	(15.297)	(127.458)
(+) Outras receitas	32.000	32.000	32.000	32.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	271.000
(=) Resultado operacional	100.847	106.518	99.558	120.299	128.133	116.133	123.694	149.775	122.598	966.707
Resultado financeiro líquido	(270)	(363)	(404)	(509)	(807)	(883)	(738)	(2.785)	(2.841)	(9.328)
(-) Provisão para impostos e contribuições	(22.510)	(34.093)	(31.712)	(38.729)	(41.291)	(37.185)	(39.805)	(47.977)	(38.717)	(309.509)
Lucro (prejuízo) líquido do período	78.067	72.062	67.442	81.062	86.035	78.065	83.151	99.013	81.039	647.870



2.1. Análise DRE: De acordo com os dados apresentados pela recuperanda, no mês de **agosto de 2021** a Receita bruta acumulada foi de **R\$ 11.182.247** (onze milhões cento e oitenta e dois mil duzentos e quarenta e sete reais), sendo que o **CMV** somou **R\$ 8.355.224** (oito milhões trezentos e cinquenta e cinco mil duzentos e vinte e quatro reais) sendo **74,72%** sobre a **Receita Bruta**. O resultado acumulado representou **5,79%** sobre a Receita, sendo em termos monetários o valor de **R\$ 647.870** (seiscentos e quarenta e sete mil oitocentos e setenta reais).



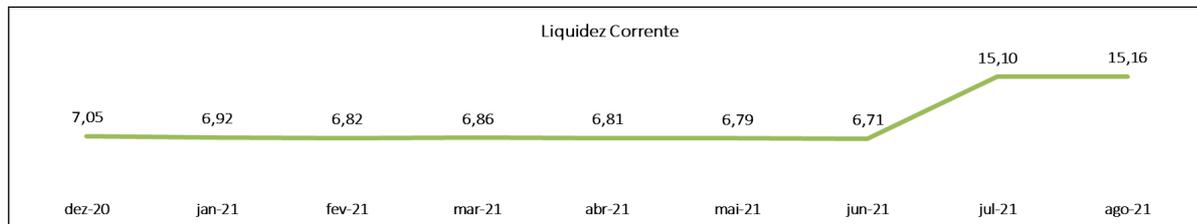


FLAVIANO TAQUES
ADVOGADOS ASSOCIADOS

3. INDICADORES DE PAGAMENTO

a) **Liquidez Corrente:** O índice de liquidez reflete o quanto a empresa possui de ativo circulante para cada R\$ 1 (um real) de dívida de curto prazo. Quanto maior, melhor. A Recuperanda apresentou no mês de **agosto de 2021** crescimento no indicador, ou seja, indicador elevado para honrar suas obrigações de curto prazo. Isso ocorreu devido a diminuição do passivo circulante, devido a parcelamentos de obrigações que passaram a pertencer a longo prazo, no passivo não circulante.

Índice	Liquidez Corrente	dez-20	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	10.672.831	10.853.967	11.038.165	11.206.228	11.391.001	11.560.960	11.750.058	11.958.246	12.103.046
	Passivo Circulante	1.513.530	1.567.762	1.618.729	1.633.767	1.671.677	1.703.810	1.750.341	791.847	798.290
	Resultado	7,05	6,92	6,82	6,86	6,81	6,79	6,71	15,10	15,16



Interpretação do Índice

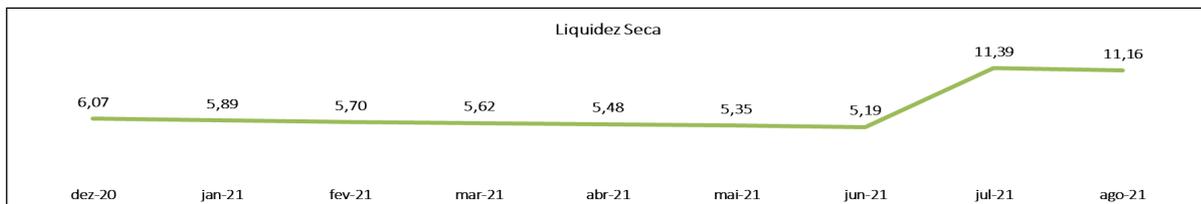
A liquidez corrente é um dos índices mais conhecidos e utilizados na análise de balanços. Indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques e etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos de curto prazo, contas a pagar e etc.).
Maior que 1: Demonstra que há capital disponível para uma possível liquidação das obrigações.
Igual a 1: Os direitos e obrigações a curto prazo são equivalentes.
Menor que 1: A empresa não teria capital disponível suficiente para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso.

21



b) Liquidez Seca: Este indicador evidencia o quanto a empresa possui de ativo líquido (ativo circulante - estoques) para cada R\$ 1 (um real) de dívida do passivo circulante em curto prazo. Quanto maior, melhor. Este indicador vai informar ao gestor o valor real da liquidez do ativo circulante, mesmo que o estoque não seja utilizado ou vendido. A Recuperanda apresenta no mês de **agosto de 2021** indicador de **11,16** de liquidez sem a consideração dos seus estoques. Isso demonstra que ela possui elevada capacidade para honrar obrigações de curto prazo, sem a venda dos seus estoques.

Índice	Liquidez Seca	dez-20	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21
Liquidez Seca	Ativo Circulante	10.672.831	10.853.967	11.038.165	11.206.228	11.391.001	11.560.960	11.750.058	11.958.246	12.103.046
	Estoques	1.485.726	1.625.915	1.809.679	2.019.426	2.223.726	2.441.286	2.671.786	2.942.282	3.195.323
	Ativo Circulante - Estoques	9.187.105	9.228.052	9.228.486	9.186.802	9.167.276	9.119.673	9.078.272	9.015.964	8.907.724
	Passivo Circulante	1.513.530	1.567.762	1.618.729	1.633.767	1.671.677	1.703.810	1.750.341	791.847	798.290
	Resultado	6,07	5,89	5,70	5,62	5,48	5,35	5,19	11,39	11,16



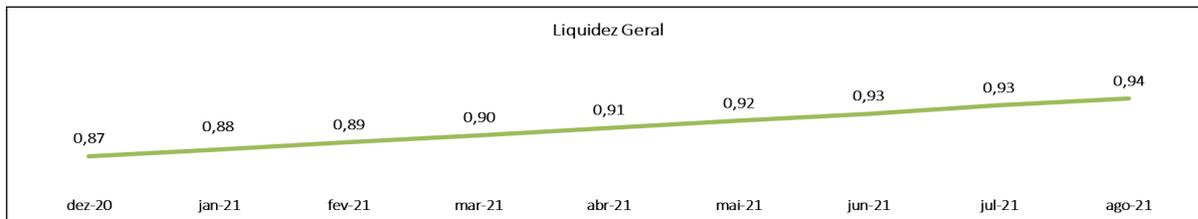
Interpretação do Índice

Esse índice mede a capacidade financeira da empresa em pagar imediatamente seus compromissos. Também, conhecida como liquidez instantânea, avalia o poder da empresa em pagar de uma só vez todas as suas obrigações com vencimentos a longo do exercício seguinte. Esse índice contempla a relação das disponibilidades imediatas com que a empresa conta para liquidar suas obrigações em curto prazo. A liquidez imediata apresenta sempre um índice inferior à unidade, pois, não é considerado normal a empresa manter saldo de caixa ou banco em nível elevado, visando garantir pagamentos que vencerão ao longo do exercício seguinte.



c) **Liquidez Geral:** Este Indicador é utilizado para medir a capacidade que uma empresa tem de honrar com as suas obrigações de curto e longo prazo. Quanto maior, melhor. A Recuperanda apresenta um indicador **insuficiente** para honrar suas obrigações totais, pois o indicador está abaixo de 1 (um) durante o período de **2021**. Em **agosto de 2021** para cada R\$ 1 (um real) de obrigações de curto e longo prazo, a recuperanda possui **R\$ 0,94** (noventa e quatro centavos) de ativos, apresentou pequena elevação quando comparado com o mês anterior.

Índice	Liquidez Geral	dez-20	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21
Liquidez Geral	Ativo Circulante	10.672.831	10.853.967	11.038.165	11.206.228	11.391.001	11.560.960	11.750.058	11.958.246	12.103.046
	Ativo Realizável a Longo Prazo	2.873.477	2.828.220	2.774.657	2.713.933	2.660.283	2.641.711	2.577.221	2.517.526	2.449.922
	Passivo Circulante	1.513.530	1.567.762	1.618.729	1.633.767	1.671.677	1.703.810	1.750.341	791.847	798.290
	Passivo Não Circulante	13.972.769	13.930.286	13.879.313	13.838.484	13.796.020	13.788.901	13.737.217	14.690.791	14.635.698
	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	13.546.308	13.682.187	13.812.822	13.920.161	14.051.284	14.202.671	14.327.279	14.475.772	14.552.969
	Passivo Circulante + Passivo Não Circulante	15.486.299	15.498.049	15.498.042	15.472.251	15.467.697	15.492.711	15.487.557	15.482.637	15.433.988
	Resultado	0,87	0,88	0,89	0,90	0,91	0,92	0,93	0,93	0,94



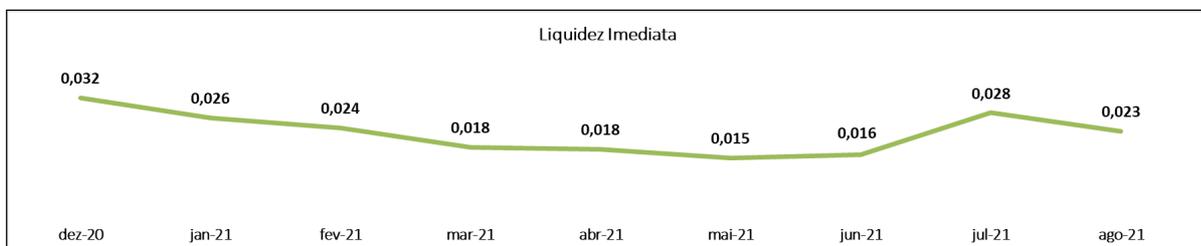
Interpretação do Índice

Para a leitura destes dados são utilizadas as seguintes regras:
a) resultado > 1 representa bom grau de liquidez;
b) resultado = 1 significa que recursos obtidos se igualam ao valor dos pagamentos;
c) resultado < 1 significa que a empresa não possui meios de adimplir as suas obrigações.
Ressalva-se, todavia, que, mesmo o indicador estando menor que 1, há possibilidade de os seus recursos estarem concentrados nas composições de longo prazo, portanto, eventuais deliberações deverão ser obrigatoriamente precedidas de um exame mais acurado.



d) **Liquidez Imediata:** Indica o quanto a empresa possui de caixa e aplicações financeiras para cada R\$ 1 (um real) de dívida de curto prazo, evidenciando a sua capacidade de pagamento em curtíssimo prazo. Quanto maior, melhor. A Recuperanda apresenta um indicador distante do ideal no mês **agosto de 2021** bem abaixo de 1 (um), causado em decorrência do baixo valor disponível no caixa e bancos para honrar seus compromissos em curtíssimo prazo.

Índice	Liquidez Imediata	dez-20	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21
Liquidez Imediata	Disponibilidades	48.266	41.226	38.130	29.804	29.495	25.958	28.212	21.939	18.042
	Passivo Circulante	1.513.530	1.567.762	1.618.729	1.633.767	1.671.677	1.703.810	1.750.341	791.847	798.290
	Resultado	0,032	0,026	0,024	0,018	0,018	0,015	0,016	0,028	0,023



Interpretação do Índice Esse índice mede a capacidade financeira da empresa em pagar imediatamente seus compromissos. Também, conhecida como liquidez instantânea, avalia o poder da empresa em pagar de uma só vez todas as suas obrigações com vencimentos a longo do exercício seguinte. Esse índice contempla a relação das disponibilidades imediatas com que a empresa conta para liquidar suas obrigações em curto prazo. A liquidez imediata apresenta sempre um índice inferior à unidade, pois, não é considerado normal a empresa manter saldo de caixa ou banco em nível elevado, visando garantir pagamentos que vencerão ao longo do exercício seguinte.



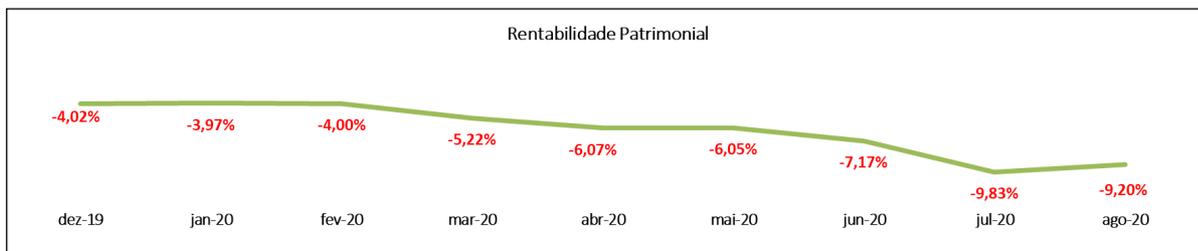


FLAVIANO TAQUES
ADVOGADOS ASSOCIADOS

INDICADORES DE RENTABILIDADE

a) **Rentabilidade Patrimonial:** Indica o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$ 1 (um real) investido (capital próprio). Quanto maior, melhor. Para os meses analisados, a Recuperanda apresentou um índice negativo em razão de seu atual patrimônio líquido, que é considerado contraproducente. E mesmo adicionando Lucros ao seu Patrimônio em agosto de 2021, ainda não foi possível reverter a deficiência financeira.

Índice	Rentabilidade Patrimonial	dez-19	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20
Rentabilidade Patrimonial	Resultado Líquido do Exercício	78.067	72.062	67.442	81.062	86.035	78.065	83.151	99.013	81.039
	Patrimônio Líquido	-1.939.991	-1.815.862	-1.685.220	-1.552.089	-1.416.413	-1.290.040	-1.160.279	-1.006.865	-881.019
	Resultado	-4,02%	-3,97%	-4,00%	-5,22%	-6,07%	-6,05%	-7,17%	-9,83%	-9,20%



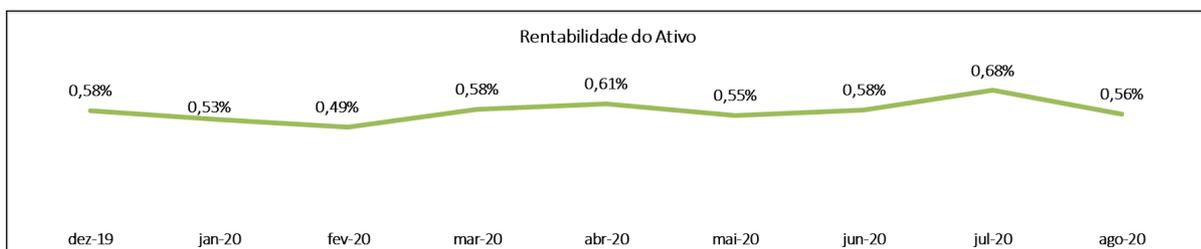
Interpretação do Índice

A Rentabilidade do patrimônio Líquido - RPL, também, conhecido como retorno sobre o capital próprio, mede a remuneração dos capitais próprios investidos na empresa, ou seja, quanto foi acrescentado em determinado período ao patrimônio dos acionistas.



b) Rentabilidade do Ativo: Informa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$ 1 (um real) investido (total de ativos). Quanto maior, melhor. Este indicador demonstra que a Recuperanda tem atribuído rentabilidade positiva aos seus ativos desde o exercício anterior e a rentabilidade do ativo no mês de **agosto de 2021** é de **0,56%**, diminuiu quando comparado com o mês anterior.

Índice	Rentabilidade do Ativo	dez-19	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20
Rentabilidade do Ativo	Resultado Líquido do Exercício	78.067	72.062	67.442	81.062	86.035	78.065	83.151	99.013	81.039
	Ativo Total	13.546.308	13.682.187	13.812.822	13.920.161	14.051.284	14.202.671	14.327.279	14.475.772	14.552.969
	Resultado	0,58%	0,53%	0,49%	0,58%	0,61%	0,55%	0,58%	0,68%	0,56%



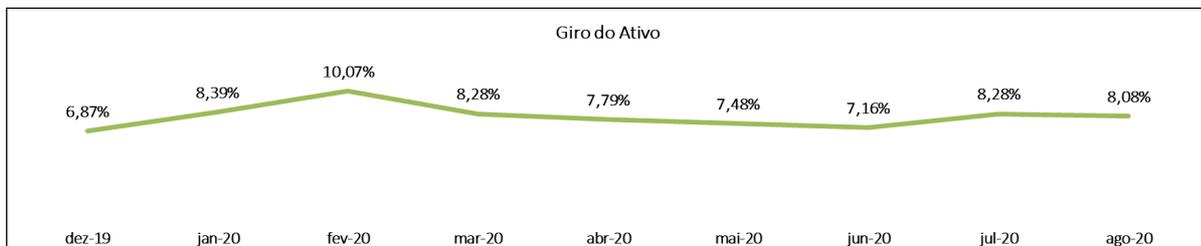
Interpretação do Índice

Tabém conhecido como Taxa de Retorno dos Investimentos ou poder de ganho da empresa, esse índice reflete o quanto a empresa está obtendo de resultado em relação aos seus investimentos totais.



c) **Giro do Ativo:** Este indicador relaciona o total das vendas produzidas com o ativo da empresa. Informa o número de giros do ativo no período, refletindo o grau de eficiência da Devedora no tocante ao uso de seus ativos. O indicador demonstra queda na Receita Líquida no mês de **agosto de 2021** quando comparado com o mês anterior, e o seu giro de Ativo passa a ser de **8,08%**.

Índice	Giro do Ativo	dez-19	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20
Giro do Ativo	Receita Líquida de Vendas	931.304	1.147.858	1.391.548	1.152.301	1.094.817	1.062.507	1.025.691	1.198.438	1.176.186
	Ativo Total	13.546.308	13.682.187	13.812.822	13.920.161	14.051.284	14.202.671	14.327.279	14.475.772	14.552.969
	Resultado	6,87%	8,39%	10,07%	8,28%	7,79%	7,48%	7,16%	8,28%	8,08%



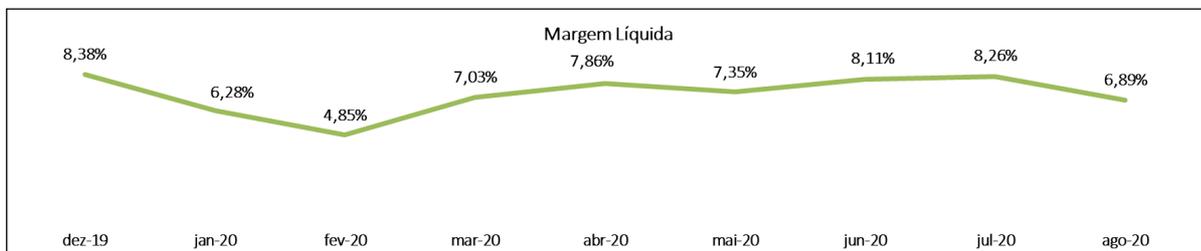
Interpretação do Índice

Esse indicador demonstra o volume de vendas em relação ao investimento total. Ou seja, quanto o ativo contribui para o faturamento da empresa



d) **Margem Líquida:** Evidencia o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$ 1 (um real) vendido. Quanto maior, melhor. A entidade apresenta **6,89%** de margem líquida no mês de **agosto de 2021**, apresentando uma queda quando comparado com o mês anterior, pois seu Lucro Líquido diminuiu.

Índice	Margem Líquida	dez-19	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20
Margem Líquida	Resultado Líquido do Exercício	78.067	72.062	67.442	81.062	86.035	78.065	83.151	99.013	81.039
	Receita Líquida de Vendas	931.304	1.147.858	1.391.548	1.152.301	1.094.817	1.062.507	1.025.691	1.198.438	1.176.186
	Resultado	8,38%	6,28%	4,85%	7,03%	7,86%	7,35%	8,11%	8,26%	6,89%



Interpretação do Índice

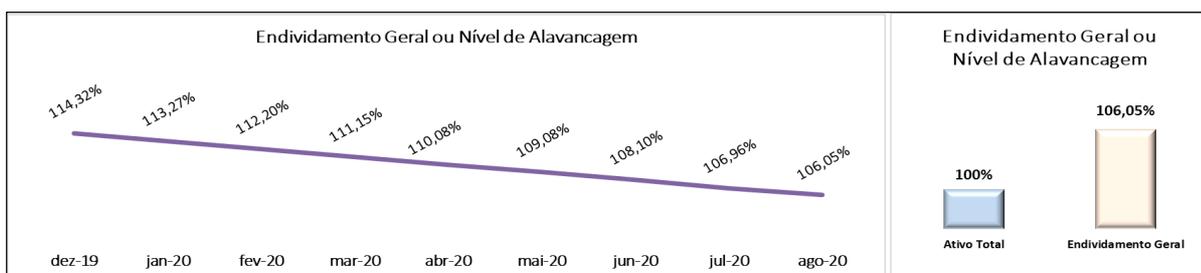
Esse índice reflete o ganho líquido da empresa em cada unidade de venda, diferindo da margem operacional em função de deduzir do lucro operacional o resultado não operacional e o impacto do imposto de renda.



INDICADORES DE ENDIVIDAMENTO

a) **Endividamento Geral:** Representa o percentual dos recursos totais provenientes de credores. Quanto menor for o indicador, maior será a segurança da empresa em caso de liquidação. A Recuperanda possui seus passivos maiores que seus ativos em **6,96%** no mês de **julho de 2021**, com uma pequena queda no índice de endividamento devido ao crescimento do Ativo Total. Seu endividamento é considerado moderado.

Índice	Endividamento Geral	dez-19	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20
Endividamento Geral ou Nível de Alavancagem	Passivo Circulante	1.513.530	1.567.762	1.618.729	1.633.767	1.671.677	1.703.810	1.750.341	791.847	798.290
	Passivo Não Circulante	13.972.769	13.930.286	13.879.313	13.838.484	13.796.020	13.788.901	13.737.217	14.690.791	14.635.698
	Ativo Total	13.546.308	13.682.187	13.812.822	13.920.161	14.051.284	14.202.671	14.327.279	14.475.772	14.552.969
	Resultado	114,32%	113,27%	112,20%	111,15%	110,08%	109,08%	108,10%	106,96%	106,05%
	Ativo Total	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

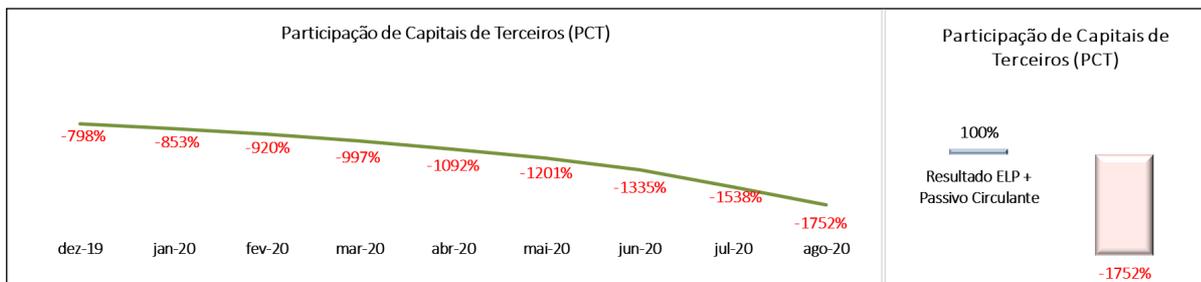


Interpretação do Índice Esse índice revela o grau de endividamento total da empresa.



b) **Participação de Capitais de Terceiros:** O índice apura o quanto a empresa é dependente de recursos externos (terceiros). É o resultado de uma relação de proporcionalidade estabelecida entre o capital de terceiros e o capital próprio investido. A Recuperanda apresentou um índice negativo em razão de seu atual patrimônio líquido, que é considerado contraproducente.

Índice	Participação de Capitais de Terceiros (PCT)	dez-19	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20
Participação de Capitais de Terceiros (PCT)	Passivo Circulante	1.513.530	1.567.762	1.618.729	1.633.767	1.671.677	1.703.810	1.750.341	791.847	798.290
	ELP = Exigível a Longo Prazo	13.972.769	13.930.286	13.879.313	13.838.484	13.796.020	13.788.901	13.737.217	14.690.791	14.635.698
	ELP + Passivo Circulante	15.486.299	15.498.049	15.498.042	15.472.251	15.467.697	15.492.711	15.487.557	15.482.637	15.433.988
	Patrimônio Líquido	-1.939.991	-1.815.862	-1.685.220	-1.552.089	-1.416.413	-1.290.040	-1.160.279	-1.006.865	-881.019
	Resultado ELP + Passivo Circulante	-798%	-853%	-920%	-997%	-1092%	-1201%	-1335%	-1538%	-1752%
	Patrimônio Líquido	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%



Interpretação do Índice

Este índice indica o percentual de capital de terceiros em relação ao Patrimônio Líquido, retratando a dependência da empresa em relação aos recursos externos.



DAS CONSIDERAÇÕES FINAIS

Consoante se denota pelas impressões expostas alhures, Excelência, a **Receita Bruta** de **agosto de 2021** em relação a **julho de 2021** apresentou uma queda de **-4,6%**, em termos monetários essa variação foi de **R\$ -66.274 (sessenta e seis mil duzentos e setenta e quatro reais)** essa variação refletiu no Resultado Líquido do mês analisado, pois a **margem líquida** diminuiu **-1,9%** de um mês para o outro.

O **resultado líquido do exercício** de **agosto de 2021** foi encerrado com lucro **R\$ 81.039 (oitenta e um mil e trinta e nove)** em relação a **julho de 2021** que se encerrou em **R\$ 99.013,33 (noventa e nove mil treze reais e trinta e três centavos)**, houve declínio de **R\$ -17.974 (dezessete mil novecentos e setenta e quatro)** – em termos percentuais representou **-18,2%** de um mês para o outro.

QUADRO COMPARATIVO				
CONTA	JULHO	AGOSTO	VARIÇÃO	
Receita Bruta	R\$ 1.454.542,49	R\$ 1.388.268,66	-R\$ 66.273,83	-4,6%
Receita Líquida	R\$ 1.198.438,43	R\$ 1.176.186,04	-R\$ 22.252,39	-1,9%
Lucro Bruto	R\$ 139.299,70	R\$ 112.117,50	-R\$ 27.182,20	-19,5%
EBTIDA	R\$ 149.774,65	R\$ 122.597,76	-R\$ 27.176,89	-18,1%
Resultado Líquido	R\$ 99.013,33	R\$ 81.039,18	-R\$ 17.974,15	-18,2%

Foi demonstrado através de indicadores financeiros que a recuperanda possui elevada capacidade de honrar obrigações de curto prazo, porém não possui capacidade de honrar seus compromissos de longo prazo. Seu endividamento é moderado e a dependência de capitais de terceiros é elevada.





FLAVIANO TAQUES
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Por fim, anota-se que os documentos que fundamentaram este relatório podem ser solicitados por qualquer interessado, mediante contato com esta Auxiliar, ou, ainda, pelo site www.ijudice.com.br.

Dito isso, postula-se a juntada deste Relatório de Atividades aos autos, para os devidos fins jurídico-processuais.

Cuiabá, 27 de setembro de 2021.

FLAVIANO KLEBER TAQUES FIGUEIREDO
Administrador Judicial
OAB/MT 7.348

