



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 (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))
PLUGMAIS DISTRIBUIDORA - INFORMATICA E TELECOMUNICACOES LTDA (TERCEIRO INTERESSADO)	ALEX SANDRO SARMENTO FERREIRA (ADVOGADO(A))

Documentos			
Id.	Data da Assinatura	Documento	Tipo
71090879	25/11/2021 17:34	2021-10 - RELATÓRIO DE ATIVIDADES - NEVA - pronto	Manifestação



FLAVIANO TAQUES
ADVOGADOS ASSOCIADOS

EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA 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 outubro 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 **outubro 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 se encontra 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





FLAVIANO TAQUES
ADVOGADOS ASSOCIADOS

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 (**anexo**) 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	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
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	12.317.569	12.581.774
Disponível	48.266	41.226	38.130	29.804	29.495	25.958	28.212	21.939	18.042	22.470	23.536
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	8.675.253	8.565.929
Adiantamento a fornecedores	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Adiantamento a empregados	0	0	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	55.961	55.860
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	3.563.885	3.936.449
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	2.285.846	2.209.841
Empréstimos a Empresas	26.827	26.827	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	2.034.480	1.960.003
Depósitos e bloqueios judiciais	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Retenções financeiras bancárias	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investimentos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Intangível	460	460	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	224.079	222.551
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	14.603.415	14.791.615



NEVA COMERCIO E REPRESENTACOES EIRELI

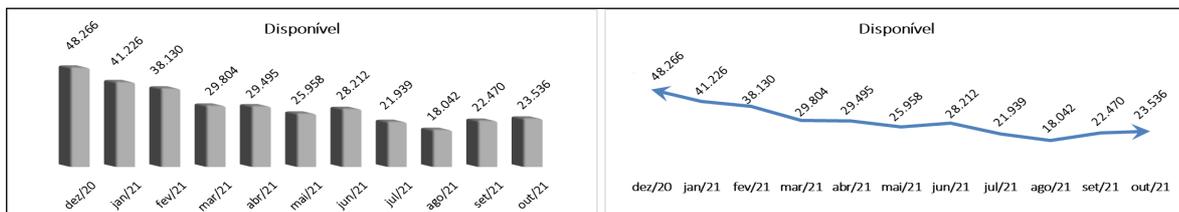
Passivo	2020					2021					
	Dezembro	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Mai	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro
Circulante	1.513.530	1.567.762	1.618.729	1.633.767	1.671.677	1.703.810	1.750.341	791.847	798.290	860.800	946.007
Fornecedores	0	0	0	0	0	0	9.500	0	0	0	0
Obrigações trabalhistas e sociais	914.385	914.385	914.385	914.385	914.385	914.385	914.385	4.765	4.765	4.765	4.765
Obrigações tributárias	599.145	653.377	704.344	719.382	757.292	789.425	826.456	787.081	793.525	856.034	941.242
Outras obrigações	0	0	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	14.483.831	14.410.018
Partes relacionadas (pc)	0	0	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	14.059.010	13.985.197
Parcelamentos de tributos	0	0	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	424.821	424.821
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	-741.216	-564.410
Capital Social	400.000	400.000	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	874.759	942.647
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	-2.103.045	-2.015.975
Resultado do período	850.755	72.062	67.442	81.062	86.035	78.065	83.151	99.013	81.039	87.070	108.918
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	14.603.415	14.791.615

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

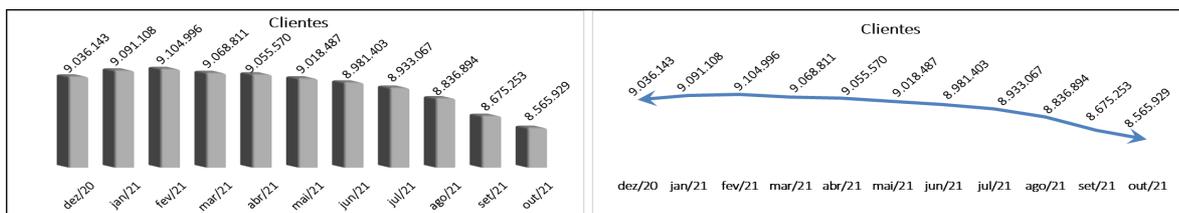


1. GRÁFICOS DO ATIVO

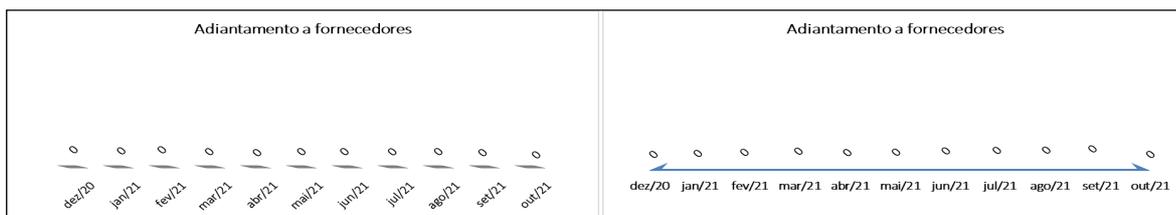
a. Disponibilidades: A conta de Disponibilidades no mês de **outubro de 2021** apresentou um aumento de **4,75%** quando comparado com o mês anterior. Saldo no mês analisado disponível é de **R\$ 23.536** (vinte e três mil quinhentos e trinta e seis reais).



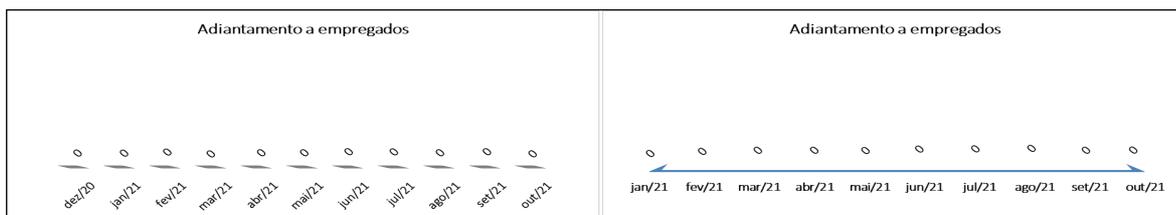
b. Clientes: A recuperanda apresentou o seu saldo de clientes a receber centralizado em apenas um cliente e houve uma queda de **R\$ 109.324** (cento e sessenta e um mil seiscentos e quarenta e um reais) no mês de **outubro de 2021** quando comparado com o mês anterior, em termos percentuais o decréscimo foi de **-1,26%** em duplicatas a receber. O saldo de contas a receber em **outubro de 2021** foi de **R\$ 8.565.929** (oito milhões quinhentos e sessenta e cinco mil novecentos e vinte e nove reais).



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



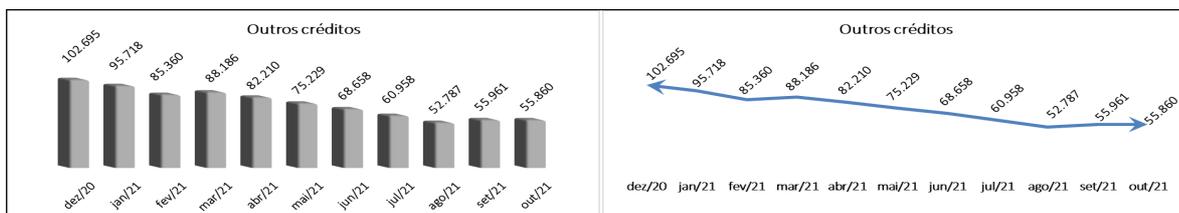
d. **Adiantamento a empregados:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de **outubro de 2021**.



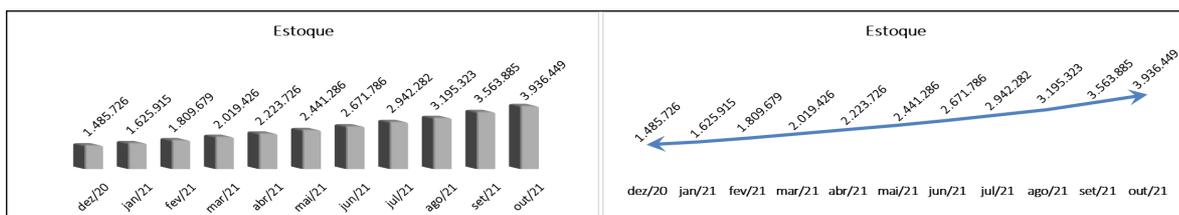


FLAVIANO TAQUES
ADVOGADOS ASSOCIADOS

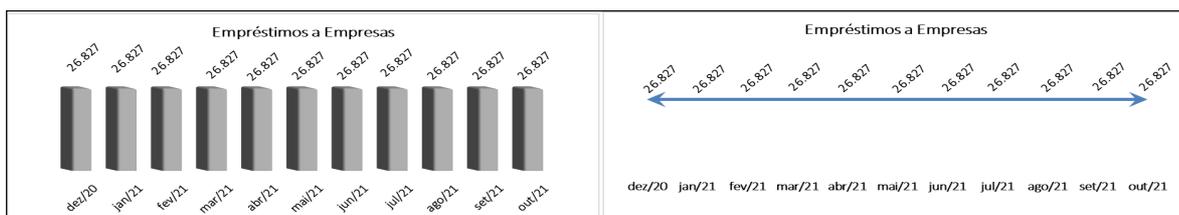
e. **Outros créditos:** No mês de **outubro de 2021** houve uma queda de **-0,18%** em **Outros Créditos** devido a movimentação na conta contábil **Tributos a recuperar/compensar**, em termos monetários o decréscimo foi de **-R\$ 102** (cento e dois reais).



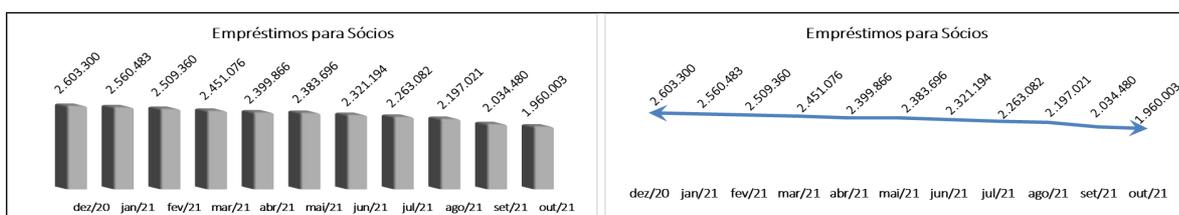
f. **Estoque:** O estoque da recuperanda, no mês de **outubro de 2021** cresceu quando comparado com o mês anterior em termos percentuais, **10,45%**, em termos monetários o acréscimo foi de **R\$ 372.564** (trezentos e setenta e dois mil quinhentos e sessenta e quatro reais) devido a aquisição de mercadorias para revenda. Durante todo o ano de **2021** o saldo de estoques foi crescendo, apresentando o maior montante em **outubro de 2021**.



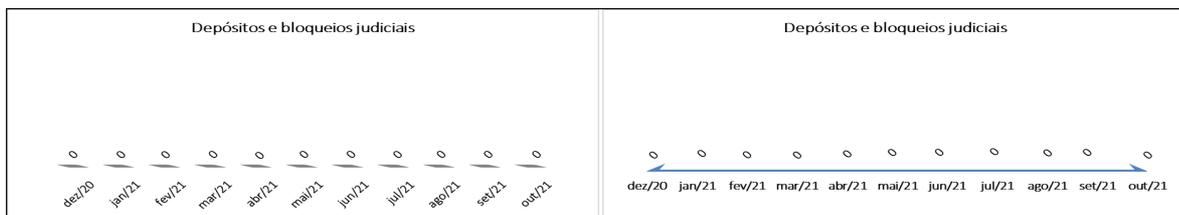
g. **Empréstimos a empresas:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de **outubro de 2021**, o saldo permaneceu em **R\$26.827** (vinte e seis mil oitocentos e vinte e sete reais).



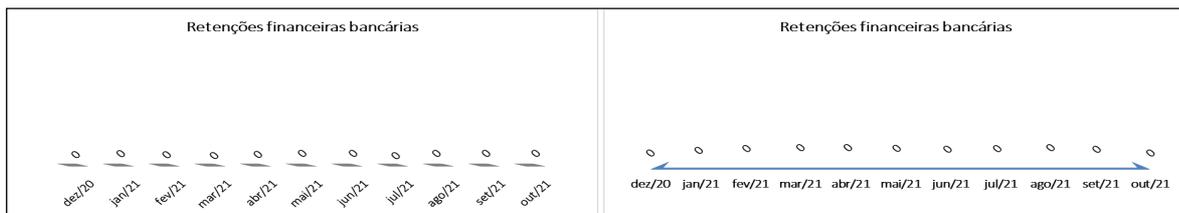
h. **Empréstimos para sócios:** A recuperanda teve uma queda de **-3,66%** no mês de **outubro de 2021** quando comparado com o mês de **setembro de 2021** na conta *Empréstimos para sócios*, em termos monetários a diminuição foi de **-R\$ 74.477** (setenta e quatro mil quatrocentos e setenta e sete reais) devido ao registro de um crédito no balancete do valor mencionado.



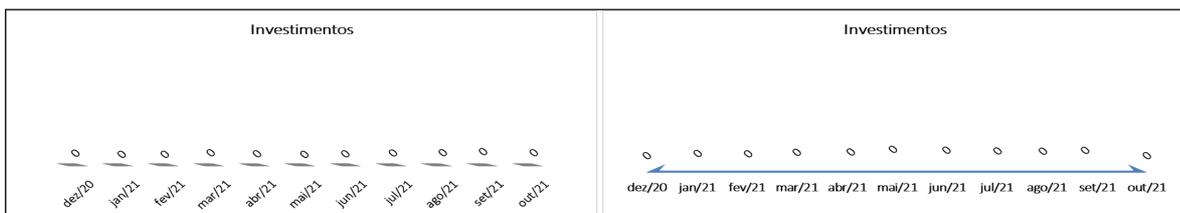
i. **Depósitos e bloqueios judiciais:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de **outubro de 2021**.



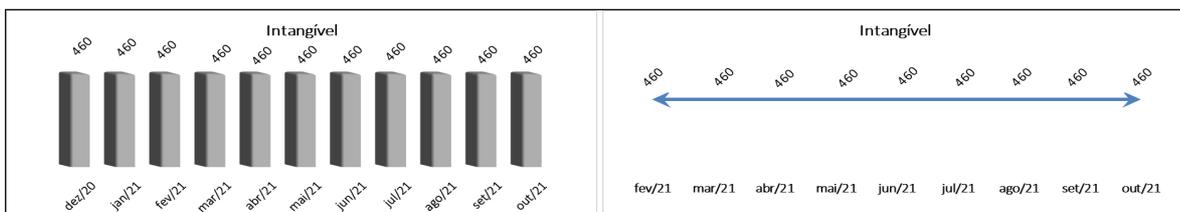
j. **Retenções financeiras bancárias:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de **outubro de 2021**.



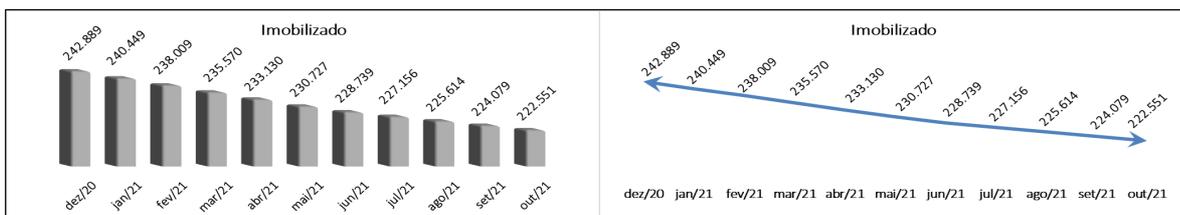
k. **Investimentos:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de **outubro de 2021**.



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

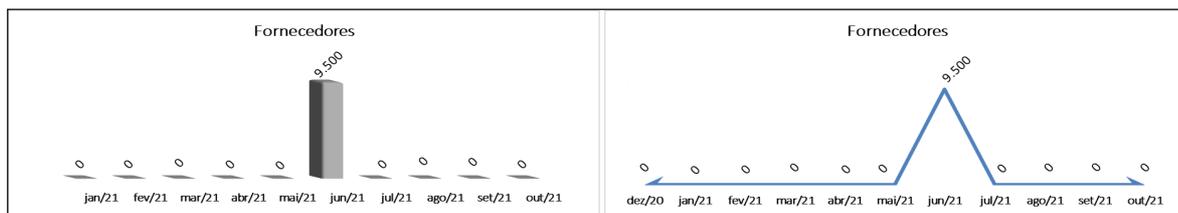


m. Imobilizado: No mês de **outubro de 2021** houve uma queda no imobilizado comparado com o mês anterior de **-0,68%** pois foram contabilizadas as depreciações dos bens no valor de **-R\$ 1.528** (um mil quinhentos e vinte e oito reais).

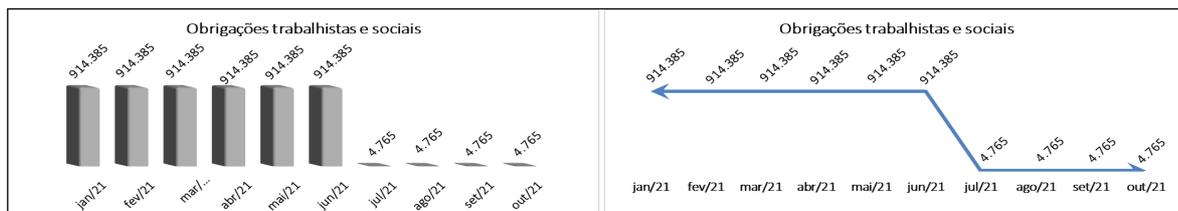


1.2. GRÁFICOS DO PASSIVO

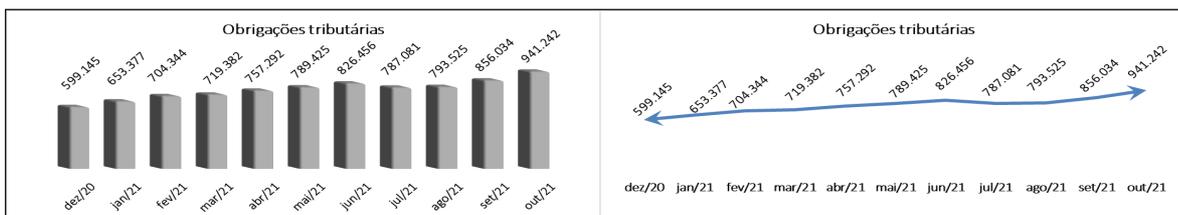
a) **Fornecedores:** A recuperanda não apresentou em seu Passivo circulante saldo de fornecedores a pagar durante o exercício de 2021, exceto no mês de **junho de 2021**.



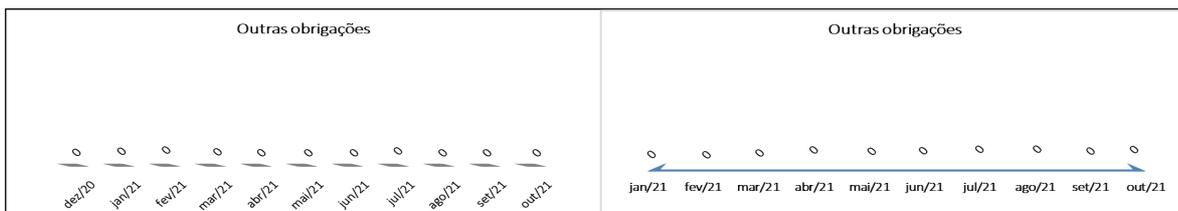
b) **Obrigações Trabalhistas e Sociais:** A conta de "Obrigações trabalhistas e sociais" apresentou no mês de **outubro de 2021** o valor de **R\$ 4.765** (quatro mil setecentos e sessenta e cinco reais). Esse valor não sofreu alteração em comparação ao mês anterior.



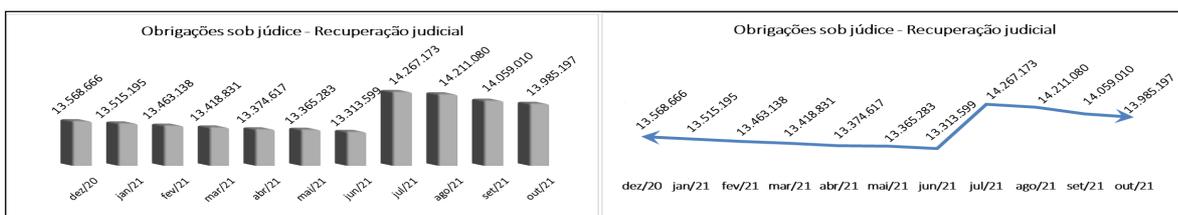
c) **Impostos e contribuições:** No mês de **outubro de 2021** a recuperanda apresentou um acréscimo em termos percentuais de **9,95%** na conta quando comparado com o mês anterior.



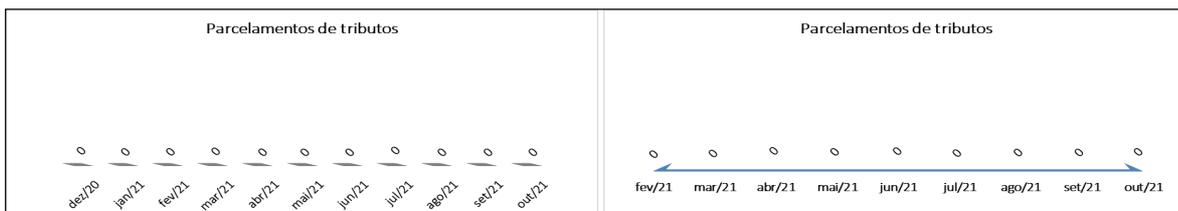
d) **Outras obrigações:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de **outubro de 2021**.



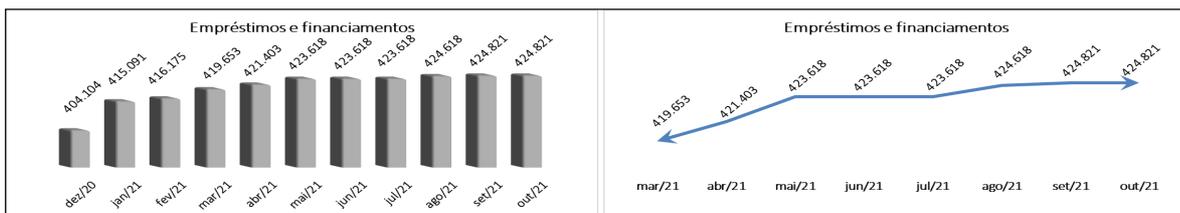
e) **Obrigações sob júdice – Recuperação judicial:** A recuperanda apresentou uma queda na conta de Obrigações sob Júdice. A queda no mês de **outubro de 2021** foi de **-R\$ 73.813** (setenta e três mil oitocentos e treze reais), em termos percentuais a queda na conta foi de **-0,53%**.



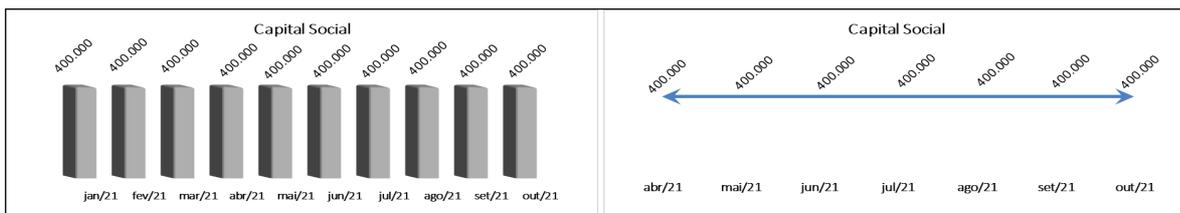
f) **Parcelamento de tributos:** Não houve alterações na conta abaixo no mês de **outubro de 2021**.



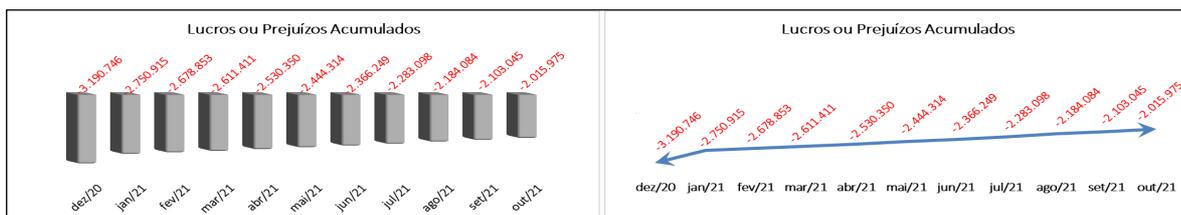
g) Empréstimos e financiamentos: A recuperanda não apresentou variação nas obrigações com *Empréstimos e financiamentos*.



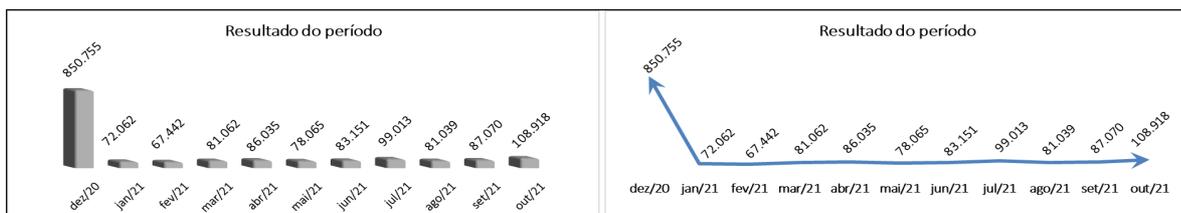
h) Capital Social: Não houve alterações na conta abaixo no mês de **outubro de 2021**.



i) Reservas de lucros: No mês de **outubro de 2021** houve uma diminuição no **prejuízo acumulado** da recuperanda de **R\$87.070** (oitenta e sete mil e setenta reais) uma redução de **-4,14%** quando comparado com o mês de **setembro de 2021**, devido ao Lucro de **setembro de 2021** da recuperanda.



j) Resultado do período: De acordo com o DRE e Balanço Patrimonial da recuperanda, no mês de **outubro de 2021** houve um acréscimo no resultado de **25,09%** quando comparado com o mês anterior. O resultado no mês analisado foi de **R\$108.918** (cento e oito mil novecentos e dezoito reais).





2. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

A **Receita Bruta** da recuperanda no mês de **outubro de 2021** foi de **R\$ 1.815.179** (um milhão oitocentos e quinze mil cento e setenta e nove reais), o **Resultado Líquido** foi de **R\$ 108.918** (cento e oito mil e novecentos e dezoito reais), em termos percentuais o resultado representou **6,00%** sobre a Receita Bruta. No acumulado do **ano de 2021** o **Lucro Acumulado** foi de **R\$ 843.859** (oitocentos e quarenta e três mil oitocentos e cinquenta e nove reais), a **Receita Bruta** no **ano de 2021** foi de **R\$ 14.407.400** (catorze milhões quatrocentos e sete mil e quatrocentos reais). Resultado Acumulado representou em termos percentuais **5,86%** sobre o valor Bruto faturado.





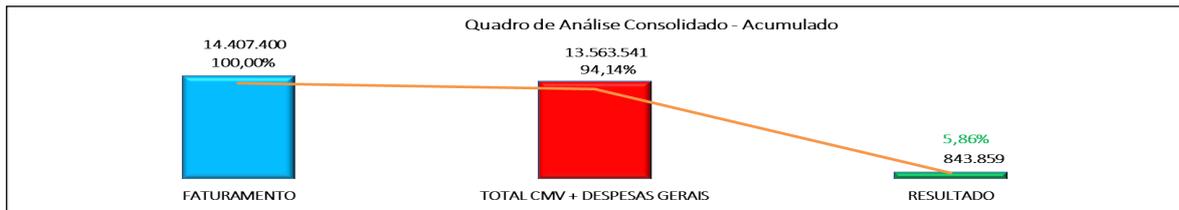
FLAVIANO TAQUES
ADVOGADOS ASSOCIADOS

DRE NEVA COMERCIO E REPRESENTACOES EIRELI

DESCRIÇÃO	Dezembro	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	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	1.409.974	1.815.179	14.407.400
(-) DEVOLUÇÕES E PERDAS	1.352	-412	-403	2.982	-671	-2.720	-1.642	-1.067	0	-312	-353	-4.598
(-) TRIBUTOS SOBRE VENDAS	-197.122	-243.898	-297.888	-242.903	-231.820	-226.422	-218.917	-255.037	-212.083	-245.315	-369.153	-2.543.435
(=) 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	1.164.347	1.445.673	11.859.366
(-) CUSTOS	-847.485	-1.056.752	-1.290.056	-1.047.763	-987.739	-946.843	-902.863	-1.059.139	-1.064.069	-1.049.848	-1.340.184	-10.745.257
(-) 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	-1.049.848	-1.340.184	-10.745.257
(=) LUCRO BRUTO	83.819	91.106	101.492	104.538	107.078	115.663	122.828	139.300	112.118	114.499	105.488	1.114.110
(-) DESPESAS FIXAS	17.028	15.411	-1.934	15.761	21.055	469	866	10.475	10.480	14.446	5.598	92.629
DESPESAS COM PESSOAL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OCUPAÇÃO	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
UTILIDADES E SERVIÇOS	0	0	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	0	-655	-29.506
HONORÁRIOS	-5.263	-5.263	-5.263	-5.263	-5.263	-5.263	-5.263	-5.263	-5.263	-5.263	-5.263	-52.632
DESPESAS GERAIS	-5.365	-8.110	-25.738	-5.738	-5.542	-26.078	-25.651	-15.303	-15.297	-15.291	-23.484	-166.233
OUTRAS RECEITAS	32.000	32.000	32.000	32.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	341.000
RESULTADO OPERACIONAL (LUCRO OPERACION.)	100.847	106.518	99.558	120.299	128.133	116.133	123.694	149.775	122.598	128.945	111.086	1.206.738
EBITDA	100.847	106.518	99.558	120.299	128.133	116.133	123.694	149.775	122.598	128.945	111.086	1.206.738
MARGEM EBITDA (%)	11%	9%	7%	10%	12%	11%	12%	12%	10%	11%	8%	10%
FINANCEIRAS LÍQUIDAS	-270	-363	-404	-509	-807	-883	-738	-2.785	-2.841	-50	-2.168	-11.547
(-) PROVISÃO (IRPJ - CSLL)	-22.510	-34.093	-31.712	-38.729	-41.291	-37.185	-39.805	-47.977	-38.717	-41.824	0	-351.333
RESULTADO LÍQUIDO (LUCRO LÍQUIDO)	78.067	72.062	67.442	81.062	86.035	78.065	83.151	99.013	81.039	87.070	108.918	843.859
(%) RESULTADO LÍQUIDO / RECEITA BRUTA	6,927%	5,176%	3,991%	5,822%	6,482%	6,044%	6,672%	6,807%	5,837%	6,175%	6,000%	5,857%
(%) RESULTADO LÍQUIDO / LUCRO BRUTO	93,14%	79,10%	66%	78%	80%	67%	68%	71%	72%	76%	103%	76%



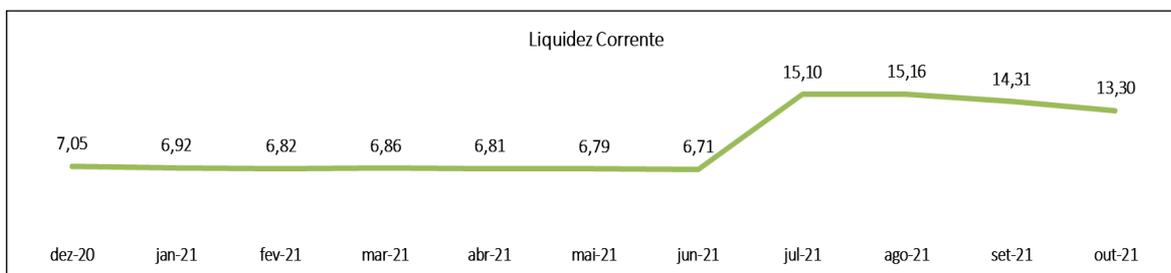
2.1. Análise DRE: De acordo com os dados apresentados pela recuperanda, no mês de **outubro de 2021** a Receita bruta acumulada foi de **R\$ 14.407.400** (doze milhões quinhentos e noventa e dois mil duzentos e vinte e um reais), sendo que o **CMV** somou **R\$ 9.405.072** (catorze milhões quatrocentos e sete mil e quatrocentos reais) sendo **-74,58%** sobre a **Receita Bruta**. O resultado acumulado representou **5,86%** sobre a Receita, sendo em termos monetários o valor de **R\$ 843.859** (oitocentos e quarenta e três mil oitocentos e cinquenta e nove reais).



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 **outubro de 2021** uma queda no indicador, ou seja, indicador elevado para honrar suas obrigações de curto prazo.

Liquidez Corrente	dez-20	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21	set-21	out-21
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	12.317.569	12.581.774
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	860.800	946.007
Resultado	7,05	6,92	6,82	6,86	6,81	6,79	6,71	15,10	15,16	14,31	13,30

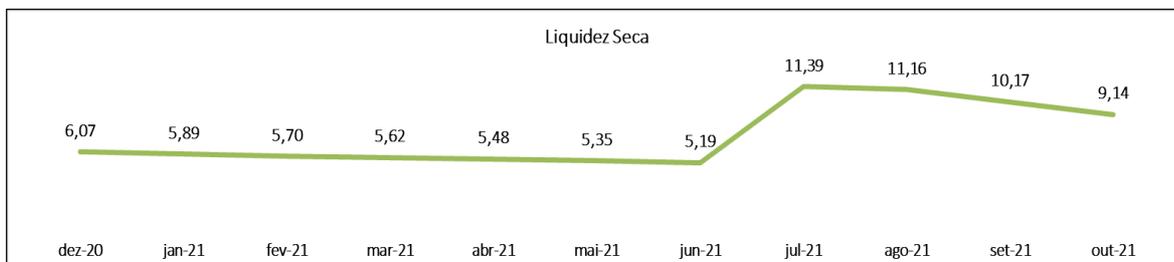


Interpretação do Índice	<p>A liquidez corrente é um dos índices mais conhecidos e utilizados na análise de balanços. Indica quanto a empresa poderá dispor em recursos de curto prazo (disponibilidades, clientes, estoques e etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos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



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 **outubro de 2021** indicador de **9,14** 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.

Liquidez Seca	dez-20	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21	set-21	out-21
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	12.317.569	12.581.774
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	3.563.885	3.936.449
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	8.753.684	8.645.325
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	860.800	946.007
Resultado	6,07	5,89	5,70	5,62	5,48	5,35	5,19	11,39	11,16	10,17	9,14

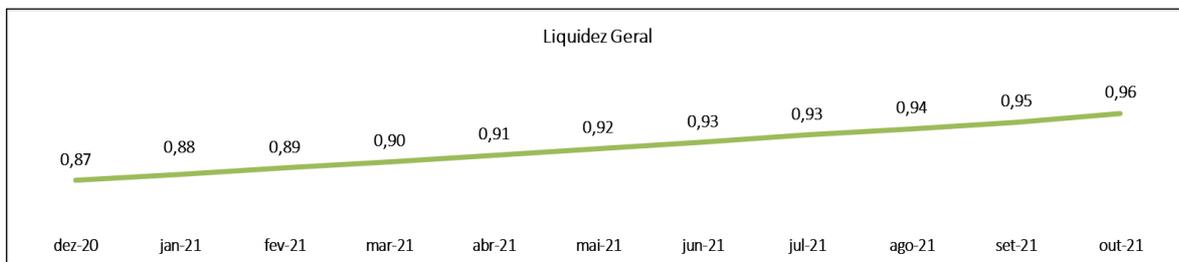


Interpretação do índice | Esse índice mede a capacidade financeira da empresa em pagar imediatamente seus compromissos. Também, conhecida como liquidez instantânea, avalia o poder da empresa em pagar de uma só vez todas as suas obrigações com vencimentos a longo do exercício seguinte. Esse índice contempla 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 **outubro de 2021** para cada R\$ 1 (um real) de obrigações de curto e longo prazo, a recuperanda possui **R\$ 0,96** (noventa e seis centavos) de ativos, apresentou pequena elevação quando comparado com o mês anterior.

Liquidez Geral	dez-20	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21	set-21	out-21
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	12.317.569	12.581.774
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	2.285.846	2.209.841
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	860.800	946.007
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	14.483.831	14.410.018
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	14.603.415	14.791.615
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	15.344.631	15.356.025
Resultado	0,87	0,88	0,89	0,90	0,91	0,92	0,93	0,93	0,94	0,95	0,96



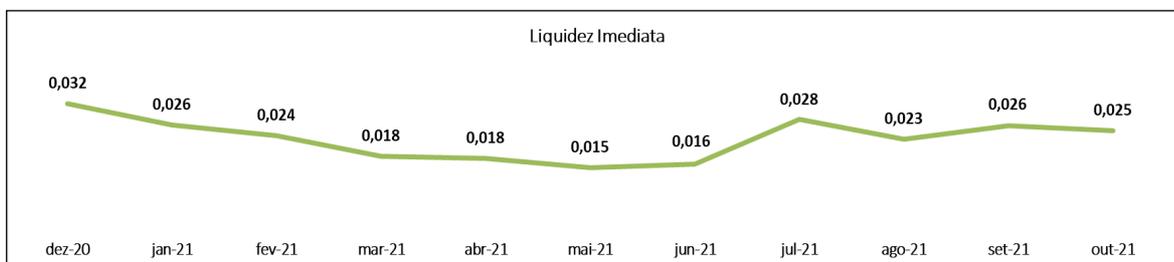
Interpretação do Índice

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 **outubro 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.

Liquidez Imediata	dez-20	jan-21	fev-21	mar-21	abr-21	mai-21	jun-21	jul-21	ago-21	set-21	out-21
Disponibilidades	48.266	41.226	38.130	29.804	29.495	25.958	28.212	21.939	18.042	22.470	23.536
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	860.800	946.007
Resultado	0,032	0,026	0,024	0,018	0,018	0,015	0,016	0,028	0,023	0,026	0,025



Interpretação do Índice

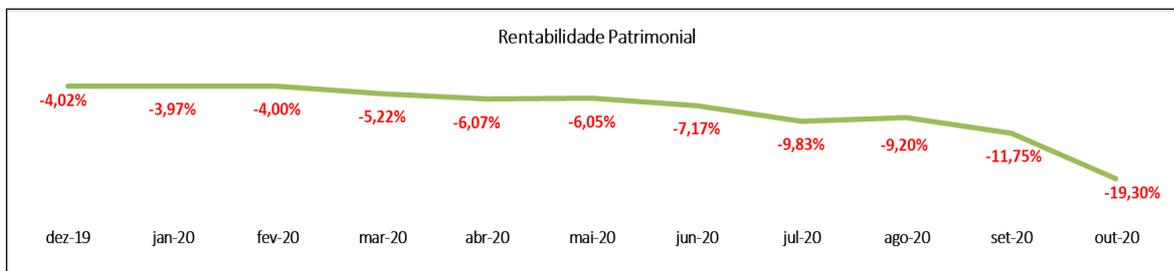
Esse índice mede a capacidade financeira da empresa em pagar imediatamente seus compromissos. Também, conhecida como liquidez instantânea, avalia o poder da empresa em pagar de uma só vez todas as suas obrigações com vencimentos a longo do exercício seguinte. Esse índice contempla a relação das disponibilidades 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.



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 **outubro de 2021**, ainda não foi possível reverter a deficiência financeira.

Rentabilidade Patrimonial	dez-19	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20
Resultado Líquido do Exercício	78.067	72.062	67.442	81.062	86.035	78.065	83.151	99.013	81.039	87.071	108.919
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	-741.216	-564.410
Resultado	-4,02%	-3,97%	-4,00%	-5,22%	-6,07%	-6,05%	-7,17%	-9,83%	-9,20%	-11,75%	-19,30%



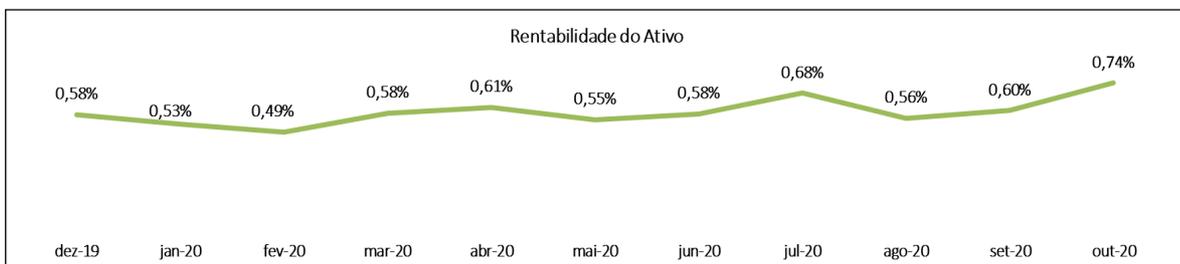
Interpretação do Índice

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 **outubro de 2021** é de **0,74%**, aumentou quando comparado com o mês anterior.

Rentabilidade do Ativo	dez-19	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20
Resultado Líquido do Exercício	78.067	72.062	67.442	81.062	86.035	78.065	83.151	99.013	81.039	87.071	108.919
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	14.603.415	14.791.615
Resultado	0,58%	0,53%	0,49%	0,58%	0,61%	0,55%	0,58%	0,68%	0,56%	0,60%	0,74%



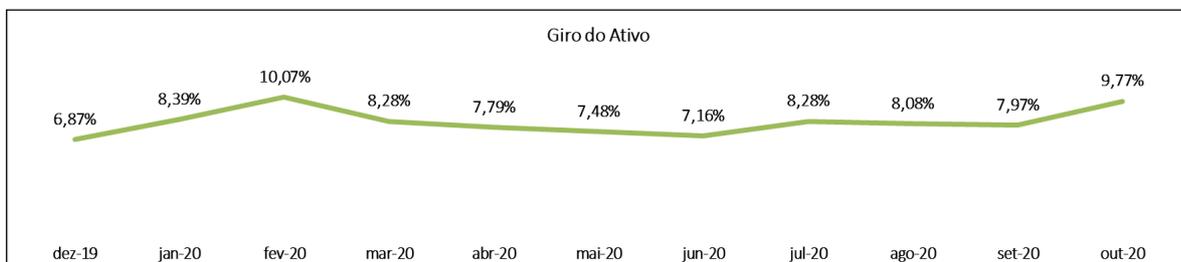
Interpretação do Índice

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 um aumento na Receita Líquida no mês de **outubro de 2021** quando comparado com o mês anterior, e o seu giro de Ativo passa a ser de **9,77%**.

Giro do Ativo	dez-19	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20
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	1.164.347	1.445.673
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	14.603.415	14.791.615
Resultado	6,87%	8,39%	10,07%	8,28%	7,79%	7,48%	7,16%	8,28%	8,08%	7,97%	9,77%



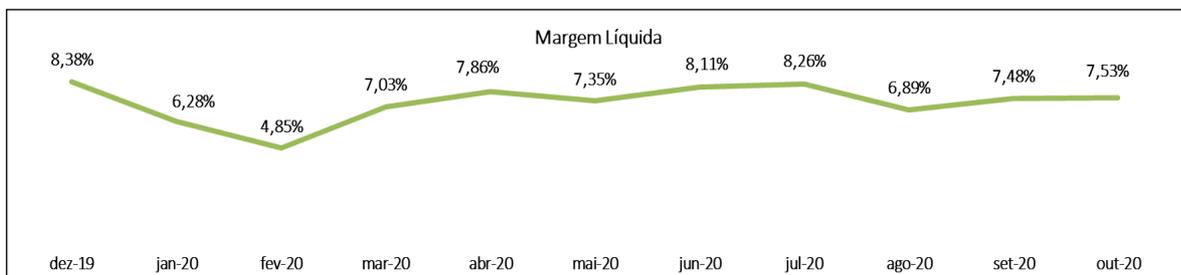
Interpretação do Índice

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 **7,53%** de margem líquida no mês de **outubro de 2021**, apresentando um acréscimo quando comparado com o mês anterior, pois seu Lucro Líquido aumentou.

Margem Líquida	dez-19	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20	jul-20	ago-20	set-20	out-20
Resultado Líquido do Exercício	78.067	72.062	67.442	81.062	86.035	78.065	83.151	99.013	81.039	87.071	108.919
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	1.164.347	1.445.673
Resultado	8,38%	6,28%	4,85%	7,03%	7,86%	7,35%	8,11%	8,26%	6,89%	7,48%	7,53%



Interpretação do Índice

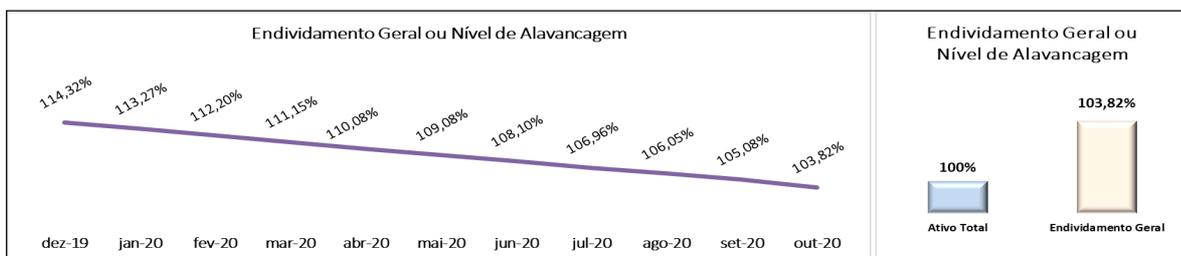
Esse índice reflete o ganho líquido da empresa em cada unidade de venda, diferindo da margem operacional em função de deduzir do lucro operacional o resultado não operacional e o impacto do imposto de renda.



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 **3,82%** no mês de **outubro 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	set-20	out-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	860.800	946.007
	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	14.483.831	14.410.018
	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	14.603.415	14.791.615
	Resultado	114,32%	113,27%	112,20%	111,15%	110,08%	109,08%	108,10%	106,96%	106,05%	105,08%	103,82%
	Ativo Total	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

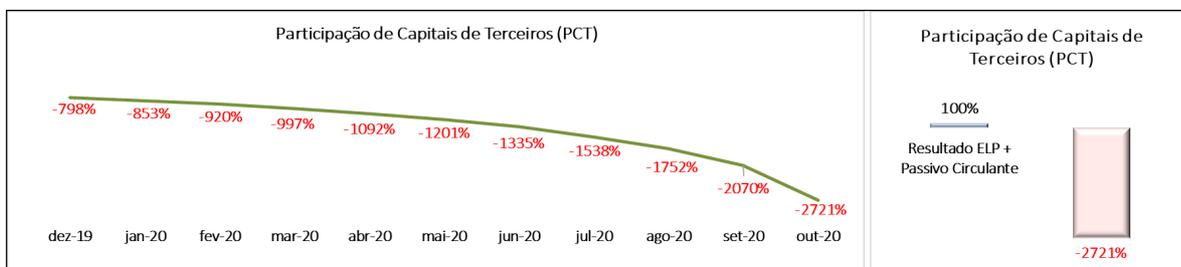


Interpretação do Índice Esse índice revela o grau de endividamento total da empresa.



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	set-20	out-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	860.800	946.007
	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	14.483.831	14.410.018
	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	15.344.631	15.356.025
	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	-741.216	-564.410
	Resultado ELP + Passivo Circulante	-798%	-853%	-920%	-997%	-1092%	-1201%	-1335%	-1538%	-1752%	-2070%	-2721%
	Patrimônio Líquido	100%	100%	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.



SITUAÇÃO LÍQUIDA PATRIMONIAL POSSÍVEL

Os elementos patrimoniais podem ser configurados com valores diversos. Consequentemente, poderão gerar situações líquidas patrimoniais diferentes, tais como: positiva, negativa ou nula. Abaixo antes de apresentarmos a situação líquida da recuperanda vamos citar modelos didáticos para que o legente entenda com facilidade a situação apresentada.

A) Situação líquida positiva, ativa ou superavitária		
Balanco Patrimonial		
Ativo (A)	Passivo (P)	
Bens (B) 100	Obrigações (O) 50	
Direitos (D) 80	Patrimônio Líquido (PL) 130	
Total Ativo 180	Total Passivo 180	
Ativo > Obrigações A=O + PL O=A - PL PL=A - O Ativo > Zero Obrigações > Zero PL > Zero		

B) Situação líquida negativa, passiva, deficitária, passiva a descoberto		
Balanco Patrimonial		
Ativo (A)	Passivo (P)	
Bens (B) 80	Obrigações (O) 150	
Direitos (D) 20	Patrimônio Líquido (PL) -50	
Total Ativo 100	Total Passivo 100	
Ativo < Obrigações A=O - PL O=A + PL PL=O - A Ativo > Zero Obrigações > Zero PL < Zero		

c) Situação Nula		
Balanco Patrimonial		
Ativo (A)	Passivo (P)	
Bens (B) 180	Obrigações (O) 200	
Total Ativo 200	Total Passivo 200	
Ativo = Obrigações A=O O=A Ativo > Zero PL < Zero		

D) Situação líquida de inexistência de ativo		
Balanco Patrimonial		
Ativo (A)	Passivo (P)	
Bens (B) 0	Obrigações (O) 40	
Total Ativo 0	Total Passivo 0	
Ativo < Obrigações A=Zero O=A + PL Ativo = Zero PL < Zero		

E) Situação líquida plena ou inexistência de passivo		
Balanco Patrimonial		
Ativo (A)	Passivo (P)	
Bens (B) 30	Obrigações (O) 0	
Direitos (D) 20	Patrimônio Líquido (PL) 50	
Total Ativo 50	Total Passivo 50	
Ativo > Obrigações A = O + PL O = A - PL PL = A - O Ativo > Zero Obrigações = Zero PL > Zero		

Conclua-se que situação líquida da recuperanda é "Situação líquida negativa, passiva, deficitária, passiva a descoberto" conforme quadrante "B".



DAS CONSIDERAÇÕES FINAIS

Consoante se denota pelas impressões expostas alhures, Excelência, a **Receita Bruta** de **outubro de 2021** em relação a **setembro de 2021** apresentou um acréscimo de **28,7%**, em termos monetários essa variação foi de **R\$ 405.205 (quatrocentos e cinco mil duzentos e cinco reais)** essa variação refletiu no Resultado Líquido do mês analisado, pois a **margem líquida** aumentou **25,1%** de um mês para o outro.

O **resultado líquido do exercício** de **outubro de 2021** foi encerrado com lucro **R\$ 108.918 (cento e oito mil novecentos e dezoito reais)** em relação a **setembro de 2021** que se encerrou em **R\$ 87.070 (oitenta e sete mil e setenta reais)**, houve aumento de **R\$ 21.848 (seis mil e trinta e um reais)** em termos percentuais representou **7,4%** de um mês para o outro.

QUADRO COMPARATIVO				
CONTA	SETEMBRO	OUTUBRO	VARIÇÃO	
Receita Bruta	R\$ 1.409.974	R\$ 1.815.179	R\$ 405.205	28,7%
Receita Líquida	R\$ 1.164.347	R\$ 1.445.673	R\$ 281.326	24,2%
Lucro Bruto	R\$ 114.499	R\$ 105.488	-R\$ 9.011	-7,9%
EBTIDA	R\$ 128.945	R\$ 111.086	-R\$ 17.859	-13,9%
Resultado Líquido	R\$ 87.070	R\$ 108.918	R\$ 21.848	25,1%

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

No contexto antevisto, Excelência, e visando à célere resolução das questões em comento, pontua-se que este Auxiliar iniciará a apuração cabível tão logo



exaurido o prazo concedido à Recuperanda e alcançadas as informações pertinentes, reproduzindo imediatamente nestes autos todas as impressões e conclusões obtidas.

Por fim, anota-se que este relatório pode ser examinado por qualquer interessado através do site www.ijudice.com.br.

Dito isso, postula-se a juntada deste Relatório de Atividades e dos documentos ora carreados (demonstrativos contábeis) aos autos, para os devidos fins jurídico-processuais.

Cuiabá, 25 de novembro de 2021.

FLAVIANO KLEBER TAQUES FIGUEIREDO
Administrador Judicial
OAB/MT 7.348

