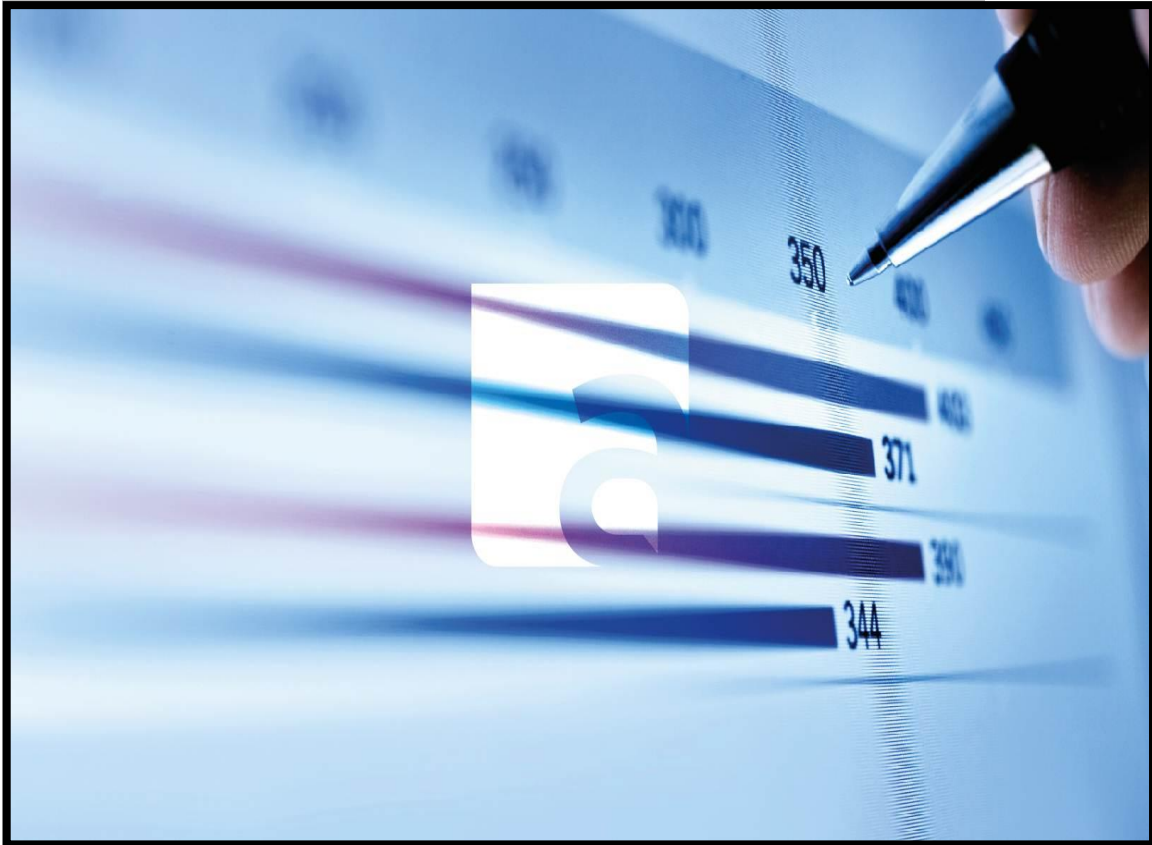


RMA 01_2020_20 referente 10/2020

Empresa Auxiliar



22 de dezembro de 2020

Grupo Paiva

Processo nº 5353525-02.2020.8.09.0067

Sumário

1. Considerações iniciais.....	3
2. Quadro de colaboradores.....	3
3. Análise dos dados contábeis e informações financeiras.....	3
3.1. Ativo.....	5
3.1.1. Principais Contas.....	5
3.2. Passivo.....	6
3.2.1. Extraconcursal Fiscal.....	6
3.2.2. Extraconcursal pós pedido de RJ.....	6
4. Demonstrações de resultados.....	7
4.1. Análise do faturamento.....	8
4.2. Índices de Liquidez.....	8
4.3. Receita x custo – receita x resultado.....	8
5. Diligências na Recuperanda.....	9
6. Acompanhamento do plano de recuperação judicial.....	9
6.1. Marcos Processuais.....	9
7. Considerações finais.....	9
7.1. Pendências.....	9

1. Considerações iniciais

É dever do Administrador Judicial apresentar relatório mensal de acompanhamento das atividades da empresa recuperanda, resguardadas as informações sigilosas ou dados confidenciais sobre suas operações, sob o risco de incorrer no crime falimentar de violação de sigilo empresarial, tipificado no art. 169, da LRFE.

Com o objetivo de auxiliar o Administrador Judicial na elaboração de tal relatório, a Argumento Colaboração Judicial Ltda, empresa especializada no auxílio ao Poder Judiciário, devidamente autorizada pelo juízo do processo, conforme decisão publicada em 27/10/2020, apresenta seu relatório mensal de acompanhamento – RMA, em linha com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020, do Conselho Nacional de Justiça - CNJ.

Demandas específicas originárias da administração judicial ou do juízo do processo podem surgir ao longo do tempo e também serão consignadas tempestivamente neste relatório.

Ressaltamos, por fim, que a análise dos controles internos da Recuperanda não faz parte de nosso trabalho, bem como sugestão de melhorias procedimentais. Não estamos, portanto, avaliando ou criticando a competência ou deficiência desses procedimentos, mas sim evidenciando aos credores:

- a) Se a Recuperanda está superando a situação de crise que a levou ao processo de RJ; e
- b) Se para esse objetivo está aplicando corretamente os recursos financeiros e econômicos disponíveis. Quando for o momento processual evidenciaremos o devido cumprimento do plano de recuperação judicial, aprovado pelos credores e homologado pelo juízo do processo.

2. Quadro de colaboradores

A recuperanda não enviou o quadro de colaboradores o que restou prejudicado a análise desse ponto.

3. Análise dos dados contábeis e informações financeiras

Documentos para análise solicitados:

1. Demonstrações contábeis do mês (DRE, Balanço e Balancete);

2. Relação mensal de tributos a pagar (vencidos e a vencer);
3. Resumo mensal da folha de pagamentos e movimentação de funcionários do mês (número de funcionários, admissão e demissão);
4. Relação do ativo imobilizado;
5. Extratos bancários mensais e fluxo de caixa mensal;
6. Relatórios financeiros (clientes a receber, fornecedores a pagar, empréstimos e adiantamentos);
7. Relatório de fornecedores a pagar extraconcursais;

Data acordada para recebimento: 20/11/2020

Data recebida: 23/11/2020

Quanto aos produtores rurais do grupo, as pessoas físicas não estão obrigadas a escrituração contábil ao contrário das pessoas jurídicas (Art. 1.179 do Código Civil). Desse modo os produtores rurais não enviaram a documentação contábil, resumindo ao envio do livro caixa dos mesmos. Os valores não foram possíveis de serem validados em virtude da não entrega dos extratos bancários.

3.1. Ativo

Empresa		CNPJ			
PRODUTORA DE SEMENTES SOLOVERDE LTDA ME		00.884.850/0001-08			
BALANÇO PATRIMONIAL					
Folha					
1					
ATIVO	2020	2019	PASSIVO	2020	2019
ATIVO	1.069.143,63 +	486.523,02 +	PASSIVO	1.069.143,63 -	486.523,02 -
CIRCULANTE	1.008.198,41 +	425.577,80 +	PASSIVO CIRCULANTE	908.297,86 -	452.642,73 -
DISPONIVEL	664.580,88 +	34.315,72 +	FORNECEDORES	776.919,68 -	335.172,81 -
CAIXA GERAL	630.361,05 +	95,89 +	FORNECEDORES NACIONAIS	776.919,68 -	335.172,81 -
BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.935,08 +	2.935,08 +	OBRIGACOES A RECOLHER	131.378,18 -	117.469,92 -
APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIA	31.284,75 +	31.284,75 +	OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHI	18.478,11 -	26.999,89 -
ESTOQUE	343.617,53 +	391.262,08 +	OBRIGACOES FISCAIS	112.900,07 -	90.470,03 -
MERCADORIA PARA REVENDA	343.617,53 +	391.262,08 +	PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	10.218,72 -	10.218,72 -
ATIVO PERMANENTE	60.945,22 +	60.945,22 +	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	10.218,72 -	10.218,72 -
ATIVO IMOBILIZADO	60.945,22 +	60.945,22 +	EMPRESTIMOS E FNANC.A LONGO P	10.218,72 -	10.218,72 -
BENS EM OPERACAO CUSTO CORRIG	287.305,00 +	287.305,00 +	PATRIMONIO LIQUIDO	150.627,05 -	23.661,57 -
DEPRECIACAO,AMORT E EXAUSTAO	226.359,78 -	226.359,78 -	CAPITAL SOCIAL	423.000,00 -	423.000,00 -
			CAPITAL SUBSCRITO	423.000,00 -	423.000,00 -
			OUTRAS RESERVAS	272.372,95 +	399.338,43 +
			LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADO	272.372,95 +	399.338,43 +
TOTAL DO ATIVO	1.069.143,63 +	486.523,02 +	TOTAL DO PASSIVO	1.069.143,63 -	486.523,02 -

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração, levantada de acordo, com dados e documentos a nós fornecidos.

GOIATUBA-GO, 31 de Outubro de 2020.

EURIPEDES ROCHA DE PAIVA
 SOCIO ADMINISTRADOR
 CPF:302.984.151-00

DANIEL BENEDITO PEDRO
 Contador - CRC - SP- 126227/0-6-T-GO
 CPF:013.474.678-31

3.1.1. Principais Contas

- Disponibilidades

A recuperanda não enviou o fluxo de caixa e nem extratos do bancos o que impossibilitou a análise da equipe.

- Estoque

Em outubro o total de estoque era de R\$ 343.617,53 (trezentos e quarenta e três mil, seiscentos e dezessete reais e cinquenta e três centavos) conforme demonstrado abaixo:

01.01.03	ESTOQUE	1.018.470,92 D	0,00	674.853,39	343.617,53 D
01.01.03.004	MERCADORIA PARA REVENDA	1.018.470,92 D	0,00	674.853,39	343.617,53 D
01.01.03.004.00001	118 ESTOQUE DE MERCADORIAS TRIBUTADA	1.018.470,92 D	0,00	674.853,39	343.617,53 D

A recuperanda não enviou relatório de inventário.

- **Imobilizado**

A recuperanda não enviou relação do imobilizado mas segundo balancete contábil o valor do imobilizado é de 60.945,22 (sessenta mil novecentos e quarenta e cinco reais e vinte e dois centavos).

3.2. Passivo

3.2.1. Extraconcursal Fiscal

A recuperanda ainda não realizou a separação dos valores concursais e extraconcursais e não enviou relatório de tributos devidos. Solicitaremos o relatório de tributos a pagar.

3.2.2. Extraconcursal pós pedido de RJ

Análise prejudicada em virtude da não separação entre os créditos concursais e extraconcursais, solicitaremos a divisão dos débitos entre concursais e extraconcursais.

3.2.3.1. Trabalhistas

A recuperanda possui o débito de R\$ 18.478,11 (dezoito mil, quatrocentos e setenta e oito reais e onze centavos) conforme balancete contábil. Não foi enviado resumo da folha de pagamento para análise da nossa equipe.

3.2.3.2. Fornecedores

Não foi enviado relatório de fornecedores a pagar, o que prejudica a análise da nossa equipe.

4. Demonstrações de resultados

EMPRESA.: PRODUTORA DE SEMENTES SOLOVERDE LTDA ME C. N. P. J.: 00.884.850/0001-08
 RELATORIO: DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCICIO - DRE COMPET...: 10/2020
 MODULO...: CONTABIL FOLHA...: 0001

!									
!	RECEITA OPERACIONAL							1.275.230,00	!
!	RECEITAS DE VENDAS DE MERCADOR			1.275.230,00					!
!	VENDAS DE MERC. TRIBUTADAS A VI	1.275.230,00							!
!	DEDUÇÕES DAS RECEITAS							-174.000,00	!
!	DEDUÇÃO DE VENDAS			-174.000,00					!
!	DEVOLUÇÃO DE VENDAS	-174.000,00							!
!	RECEITAS LÍQUIDA							1.101.230,00	!
!	CUSTOS							-675.458,79	!
!	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDA			-675.458,79					!
!	MERCADORIAS EMPREGADA	-674.853,39							!
!	TELEFONE COMERCIO	-605,40							!
!	LUCRO BRUTO							425.771,21	!
!	DESPESAS OPERACIONAIS							-298.805,73	!
!	DESPESAS C/ NAS VENDAS			-25.276,04					!
!	CSLL	-11.893,28							!
!	IRPJ	-13.214,76							!
!	ICMS S/VENDAS	-168,00							!
!	DESPESAS ADMINISTRATIVAS			-272.024,68					!
!	CONTRIBUIÇÃO AO FGTS	-5.387,24							!
!	HONORÁRIOS	-10.450,00							!
!	FRETES E CARRETOS	-102,32							!
!	MATERIAL DE CONSUMO	-121.436,07							!
!	ORDENADOS E SALÁRIOS	-65.703,98							!
!	PREVIDÊNCIA SOCIAL	-10.173,41							!
!	PRO-LABORE	-41.776,00							!
!	DESPESAS DIVERSAS	-15.000,00							!
!	FÉRIAS E AUXÍLIOS	-1.995,66							!
!	DESPESAS COM FINANCIAMENTOS E			-1.505,01					!
!	PGTO DE JUROS	-1.505,01							!
!	RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES							126.965,48	!
!	LUCRO OU PREJUÍZO DO PERÍODO							126.965,48	!
!	Reconhecemos a exatidão da presente demonstração, levantada de acordo com os dados e documentos apresentados até a presente data.								
!	GOIATUBA-GO, 31 de Outubro de 2020.								
!	EURÍPEDES ROCHA DE PAIVA								
!	SÓCIO ADMINISTRADOR								
!	CPF:302.984.151-00								
!					DANIEL BENEDITO PEDRO				
!					Contador - CRC - SP- 126227/0-6-T-GO				
!					CPF:013.474.678-31				

4.1. Análise do faturamento

A Recuperanda, no mês de outubro, teve venda total no valor de R\$ 1.275.230,00 (um milhão, duzentos e setenta mil, duzentos e trinta reais) decorrente da venda de mercadorias.

4.2. Índices de Liquidez

	out/20
EBITDA (R\$)*1	128.470,49
Rentabilidade do PL (%)*2	84,29%
Giro do Ativo (vezes)*3	1,19
Margem Líquida (%)*4	9,96%
Margem EBITDA (%)*5	11,67%
Liquidez Corrente*6	1,11
Liquidez Imediata*7	0,73
Liquidez Geral*8	1,16
Endividamento Geral (%)*9	0,96

*1 Demonstra se a empresa teve lucro com o desenvolvimento de suas atividades se desconsiderado as despesas financeiras, os impostos, as depreciações e amortizações. Quanto maior melhor será sua capacidade de pagar o custo dos recursos onerosos;

*2 Demonstra o retorno do capital próprio investido, para cada R\$ do resultado (lucro ou prejuízo);

*3 O termo "Giro" demonstra quantas vezes os ativos se renovaram ao longo do ano, com base em cada R\$ de ativos que produziu receita;

*4 Demonstra a capacidade da empresa em geral lucro comparativamente à Receita de Vendas;

*5 Demonstra a capacidade da empresa em gerar resultados com a Receita de Vendas;

*6 Relaciona quantos R\$ estão disponíveis, imediatamente, para honrar as dívidas de curto prazo;

*7 Relaciona quantos R\$ à empresa tem para honrar as dívidas de curto, com recursos disponíveis em caixa e bancos;

*8 Relaciona quantos R\$ à empresa tem para honrar as dívidas de curto e longo prazo;

*9 Demonstra a capacidade de pagamento dos recursos de terceiros de curto e longo prazo através de recursos próprios constantes do Patrimônio Líquido. Se o resultado for maior que 1 (um), o Patrimônio Líquido não será suficiente para pagamento ou liquidação dos passivos de curto e longo prazo.

4.3. Receita x custo – receita x resultado

A Recuperanda apresentou receita líquida de R\$ 1.101.230,00 (um milhão, cento e um mil, duzentos e trinta reais) em outubro e custo das matérias primas de R\$ 675.458,79 (seiscentos e setenta e cinco mil, quatrocentos e cinquenta e oito reais e setenta e nove centavos). O custo representa 61% (sessenta e um por cento) do valor total da receita líquida. O resultado do mês foi um lucro contábil de R\$ 126.965,48 (cento e vinte e seis mil, novecentos e sessenta e cinco reais e quarenta e oito centavos) representando uma margem líquida de 9,96% (nove vírgula noventa e seis por cento).

5. Diligências na Recuperanda

Em virtude da pandemia do Covid-19 foram suspensas as visitas técnicas na Recuperanda.

6. Acompanhamento do plano de recuperação judicial

6.1. Marcos Processuais

Data do pedido de Recuperação Judicial (evento 1): 21/07/2020

Data de Publicação do Deferimento do processamento da Recuperação Judicial (evento 58): 13/08/2020

Data da juntada do Termo de Compromisso do Administrador Judicial (evento 67): 12/08/2020

Juntada do Plano de Recuperação Judicial (evento 151): 09/10/2020

Nomeação do Auxiliar do Administrador Judicial (evento 197): 27/10/2020

Segunda Relação de Credores – Administrador Judicial (evento 444): 10/12/2020

Publicação da Segunda Relação de credores (evento – não ocorreu):

7. Considerações finais

7.1. Pendências

Envio da documentação solicitada por e-mail à Recuperanda em 16 de outubro com data acordada para envio dos mesmos até 23 de novembro de 2020.

A – Quadro de funcionários. Essa relação deve conter o número de funcionários bem como o número de pessoas admitidas e demitidas (Item 2 – Quadro de colaboradores);

B – Fluxo de caixa e extratos bancários da recuperanda (Item 3.1.1 – Principais contas);

C – Relatório de inventário de estoque (Item 3.1.1 – Principais contas);

D – Relação de imobilizado da empresa (Item 3.1.1 – Principais contas);

E – Separação do passivo tributário da empresa entre concursal e extraconcursal bem como o relatório de tributos a pagar (Item 3.2.1 - Extraconcursal Fiscal);

F – Resumo da folha de pagamento (Item 3.2.3.1 – Trabalhistas);

G – Relatório de fornecedores a pagar (Item 3.2.3.2 – Fornecedores).