

RMA 08_2020_21, referente ao mês de maio/2021

Empresa Auxiliar



01 de junho de 2021

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.....	5
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)	7
4. Demonstrações de resultados.....	7
4.1. Análise do faturamento.....	7
4.2. Índices de Liquidez	7
4.3. Receita x custo – receita x resultado	7
5. Diligências na Recuperanda	7
6. Acompanhamento do plano de recuperação judicial	8
6.1. Marcos Processuais.....	8
7. Considerações finais	8
7.1. Pendências	8

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

Segue informações referentes a folha de pagamento e encargos das empresas do grupo em Recuperação Judicial, conforme tabelas demonstradas abaixo:

GRUPO PAIVA

MÊS	Nº FUNCIONÁRIOS	ADMISSÃO	DESLIGAMENTO
jan/21	25	0	0
fev/21	25	0	0
mar/21	25	0	0
abr/21	25	0	0
mai/21	27	4	2



Atendendo a solicitação realizada por e-mail dia 16 de outubro de 2020, a Recuperanda enviou planilha em Excel da folha de pagamento:

Maio/2021

Produtores Rurais

PLANILHA DE PAGAMENTO DE FUNCIONARIOS 2021										
Nome	Salário Base	INSS	IRRF	Faltas	Adiantamento	Dom./Feriado Reemb./Comis.	Pagamento	Banco	Agência	Conta
Carlos Alexandre Robeiro da Silva	R\$ 2.750,61	R\$ 229,22	R\$ 34,90	R\$ 152,00			R\$ 2.334,49	CEF Poup.	4419	4338-0
Carlos Daniel Lopes Vieira	R\$ 2.751,60	R\$ 247,98	R\$ 45,00				R\$ 2.459,02	Itaú	4362	05602-2
Joanilson Lopes da Silva	R\$ 3.300,78	R\$ 282,59	R\$ 64,26	R\$ 257,45			R\$ 2.742,55	CEF	566	1116177
Marcio José de Oliveira	R\$ 2.750,23	R\$ 247,42	R\$ 44,91	R\$ -			R\$ 2.457,90	CEF Poup.	4419	2167-0
Nilvana Aparecida Peres	R\$ 2.046,44	R\$ 167,67					R\$ 1.878,77	BBB Poup.	0221-6	612.043-1
Oseas Paulo B. de Sousa Filho	R\$ 2.750,78	R\$ 247,48	R\$ 44,95		R\$ 155,55		R\$ 2.302,80	Itaú	4362	07154-2
Reginaldo Ribeiro Santana	R\$ 2.750,46	R\$ 247,44	R\$ 44,93				R\$ 2.458,09	CEF Poup.	4671	4028-4
Renata Ferreira B. Teixeira	R\$ 1.800,00	R\$ 145,50					R\$ 1.800,00	SICOOB	3042	17737-7
Rones Sousa Alves	R\$ 2.750,98	R\$ 237,88	R\$ 39,66	R\$ 80,25	R\$ 147,92		R\$ 2.245,27	SICOOB Poup.	1	630175160
Silvano da Silva Arantes	R\$ 3.300,17	R\$ 313,41	R\$ 93,21				R\$ 2.893,55	SICOOB Poup.	1	627038310
Welson Júnior Costa	R\$ 2.751,39	R\$ 247,55	R\$ 44,99		R\$ 659,76		R\$ 1.799,09	BBB Poup.	0749-8	11.622-x
Anilton José dos Santos	R\$ 2.800,00	R\$ 253,50	R\$ 48,26		R\$ 500,00	R\$ 100,00	R\$ 2.400,00	01/06/2021		
Arnaldo Vicente da Silva	R\$ 3.300,00	R\$ 313,41	R\$ 93,22				R\$ 2.893,37	01/06/2021		
Luizmar Sousa Alves (Carequinha)	R\$ 2.800,00	R\$ 253,46	R\$ 48,23				R\$ 2.800,00	01/06/2021		
Sebastião Macedo da Silva	R\$ 2.200,00	R\$ 181,55				R\$ 1.683,43	R\$ 3.883,43	02/06/2021		
Carlos Antônio Pontes Júnior	R\$ 2.750,00	R\$ 247,50	R\$ 44,96				R\$ 2.457,54	Dinheiro		
Paulo Victor Silva Tavares	R\$ 2.750,00	R\$ 247,42	R\$ 44,92				R\$ 2.457,66	Dinheiro		
João Batista Da Silva	R\$ 73,71	R\$ 8,85					R\$ 64,86	Dinheiro		
João Batista Da Silva FÉRIAS	R\$ 2.934,19	R\$ 269,49	R\$ 57,05				R\$ 2.607,65	Dinheiro		
Jão Carlos da Silva	R\$ 2.400,64	R\$ 200,42	R\$ 19,07	R\$ 42,00			R\$ 2.139,15	Dinheiro		
Joõesio Cardoso Fernandes	R\$ 95,91	R\$ 13,42					R\$ 82,49	Bradesco	1484	19762-9
Joõesio Cardoso Fernandes FÉRIAS	R\$ 3.728,51	R\$ 373,27	R\$ 148,49			R\$ 2.494,29	R\$ 5.701,04	Bradesco	1484	19762-9
Antonio José Paulino	R\$ 2.215,00	R\$ 203,59			R\$ 2.670,00	R\$ 1.247,25	R\$ 5.928,66	Bradesco	1484	19726-2
Fernanda Ribeiro de Almeida	R\$ 1.100,00	R\$ 82,50				R\$ 273,00	R\$ 1.290,50	Dinheiro		
Carlos Ray Barbosa Martins	R\$ 2.200,00	R\$ 181,50				R\$ 273,00	R\$ 2.291,50	Dinheiro		
Guilherme Henrique Viera Serafim	R\$ 2.200,00	R\$ 181,50				R\$ 273,00	R\$ 2.291,50	Dinheiro		
Joelson Cardoso Fernandes	R\$ 2.400,00	R\$ 214,99	R\$ 27,08				R\$ 2.157,93	Dinheiro		
Total Geral	R\$ 65.651,40	R\$ 5.840,11	R\$ 988,09	R\$ 531,70	R\$ 4.133,23	R\$ 6.343,97	R\$ 66.818,81			

PLANILHA DE PAGAMENTO DE DIARISTAS 2021								
Nome	Valor da Diária	Dias Trabalhados	Valor Mês	Reembolso	Adiantamento	Pagamento	Agencia	Conta
Leonardo Iemes Siqueira	R\$ 90,00	12	R\$ 1.080,00			R\$ 1.080,00	bradesco 2551	6882-9
Pedro Mariano Sobrinho	R\$ 100,00	23	R\$ 2.300,00			R\$ 2.300,00		
Gabriel Ferreira de Paiva	R\$ 90,00	25	R\$ 2.250,00			R\$ 2.250,00		
Domingos Silva Santos	R\$ 50,00	30	R\$ 1.500,00			R\$ 1.500,00		
Marcia Morgana Rodrigues Ferreira	R\$ 50,00	30	R\$ 1.500,00			R\$ 1.500,00		
Adilton Sousa dos Santos	R\$ 1.650,00		R\$ 0,00		R\$ 200,00	R\$ 1.450,00	01/06/2021	
Vanessa Rodrigues Silva	R\$ 42,37	26	R\$ 1.101,62			R\$ 1.101,62	Sicoob 5014	62643332-0
Tania Mara Pereira	R\$ 42,31	26	R\$ 1.100,06			R\$ 1.100,06		
Total Geral	R\$ 2.114,68	172	R\$ 10.831,68	R\$ -	R\$ 200,00	R\$ 12.281,68		

Sementes Soloverde

PLANILHA DE PAGAMENTO DE FUNCIONARIOS PRODUTORA SOLO VERDE 2021										
Nome	Salário Base	Dom./Feriado	INSS	IRRF	Faltas	Adiantamento	Pagamento	Banco	Agência	Conta
Gláucia Quelen Ribeiro	R\$ -						R\$ -	CEF	953	021840-9
Rogério Soares	R\$ 2.294,89		R\$ 192,77	R\$ 14,86			R\$ 2.087,26	Bradesco	1484	82310-4



A recuperanda também enviou os comprovantes desses pagamentos. Não consta informação se houve o pagamento de INSS e IRPF.

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: 20/06/2021

Data recebida: 18/06/2021

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, e também não enviaram os livro caixa do mês de maio o que restou prejudicada a análise.**

3.1. Ativo

A recuperanda não enviou a documentação contábil do mês de maio.

3.1.1. Principais Contas

- **Disponibilidades**

Análise prejudicada em razão da ausência da documentação contábil e, da mesma forma, não foi enviado o fluxo de caixa da empresa.



Produtores Rurais

Não foi enviado extrato bancário e nem os livros caixa dos produtores rurais.

- **Estoque**

Soloverde

Não foi enviado relação de estoque da empresa.

Produtores Rurais

Não existe estoque dos produtores rurais.

- **Imobilizado**

SoloVerde

Não foi enviado relatório financeiro do imobilizado e nem documentação contábil.

Produtores Rurais

Não foi enviado relatório financeiro do imobilizado e nem documentação contábil.

3.2. Passivo

3.2.1. Extraconcursal Fiscal

SoloVerde

Não foi enviado relatório fiscal e nem documentação contábil.

Produtores rurais

Por se tratarem de pessoas físicas não há a cobrança e recolhimento por parte do produtores de IRPJ, ICMS E CSLL conforme informado pela contabilidade do grupo.



3.2.2. Extraconcurasal (pós pedido de RJ)

SoloVerde

Não foi enviado relatório financeiro do imobilizado e nem documentação contábil.

3.2.3.1. Trabalhistas

SoloVerde

Não foi enviado documentação contábil, porém a folha de pagamento foi analisada no item 2.

Produtores rurais

A Análise da folha de pagamento dos produtores rurais foi feita no item 2.

3.2.3.2. Fornecedores

Soloverde

Não foi enviado relatório financeiro do imobilizado e nem documentação contábil.

4. Demonstrações de resultados

4.1. Análise do faturamento

A Recuperanda não enviou os documentos contábeis de maio/2021. O que prejudica a análise da faturamento do mês.

4.2. Índices de Liquidez

Análise prejudicada.

4.3. Receita x custo – receita x resultado

Análise prejudicada.

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

Segunda Relação de Credores Retificada – Administrador Judicial (evento 480): 16/12/2020

Publicação da Segunda Relação de credores (evento 583): 23/02/2021

7. Considerações finais

7.1. Pendências

- Documentação contábil completa (DRE, Balanço Patrimonial e Balancete) da Soloverde com assinatura do responsável contábil (Item 3.1 – Ativo);
- Nota explicativa quanto a variação encontrada entre o saldo contábil e financeiro da conta de imobilizado da Soloverde, (Item 3.1.1 – Principais contas – Imobilizado);
- Envio de extratos bancários e fluxo de caixa da Soloverde referente ao período de janeiro a março/2021;
- Separação dos débitos concursais e extraconcursais, item 3.2.2 Extraconcursal pós pedido de RJ,
- Nota Explicativa quanto a diferença encontrada entre o saldo contábil e financeiro da conta fornecedores da SoloVerde, item 3.2.3.2 – Fornecedores.
- Documentação contábil completa do mês de abril (DRE, Balanço Patrimonial e Balancete) da Soloverde com assinatura do responsável contábil (Item 3.1 – Ativo);
- Envio de extratos bancários e fluxo de caixa do mês de abril/2021;
- Relatório de estoque do mês de abril/2021;
- Relatório de imobilizado do mês de abril/2021;
- Relatório de fornecedores a pagar do mês de abril/2021.



7.2 Solicitações atendidas

Não existiram solicitações atendidas;

7.3 Novas solicitações

- Documentação contábil completa do mês de maio (DRE, Balanço Patrimonial e Balancete) da Soloverde com assinatura do responsável contábil (Item 3.1 – Ativo);
- Envio de extratos bancários e fluxo de caixa do mês de maio/2021;
- Relatório de estoque do mês de maio/2021;
- Relatório de imobilizado do mês de maio/2021;
- Relatório de fornecedores a pagar do mês de maio/2021.