

AO JUÍZO DA EGRÉGIA 1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE SANTA CRUZ DO RIO PARDO - SP.

Processo nº 0004944-58.2015.8.26.0539

BL ADM JUDICIAL, devidamente cadastrada neste ofício, nomeada por Vossa Excelência, para atuar nos autos da **AÇÃO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**, movida por **ITAJARA COMÉRCIO DE CARNES LTDA**, em trâmite perante esse E. Juízo e Cartório Privativo, requerer a juntada do relatório mensal de atividades referente ao mês de fevereiro de 2023.

Termos em que,

P. Deferimento.

Santa Cruz do Rio Pardo, 10 de abril de 2023.

Alexandre Borges Leite

OAB/SP 213.111



Relatório Mensal de Atividades (RMA)

Itajara Comércio de Carnes Ltda

57.830.390/0002-25

Fevereiro/2023



Adm Judicial

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial
OAB/SP 213.111

16 3505 0000

www.bladjudicial.com.br

Em 1º de agosto de 2014, ITAJARA COMÉRCIO DE CARNES LTDA ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de junho de 2005.

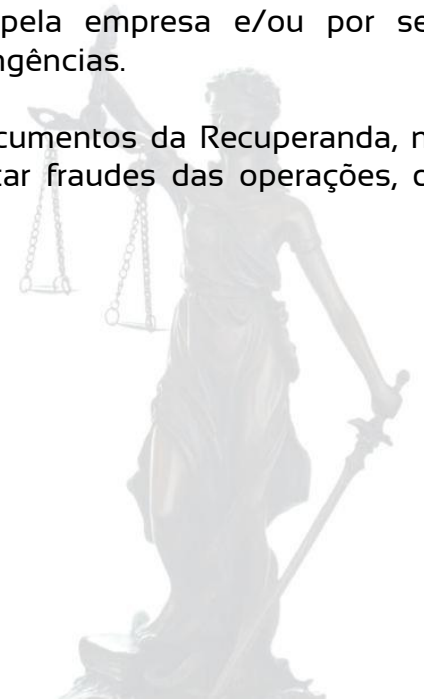
Em atendimento ao disposto nas alíneas "c" e "d", inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA) referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **fevereiro de 2023**, bem como o acompanhamento de questões envolvendo o processo de recuperação judicial, questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e dos quesitos reapresentados durante as análises.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o r. Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades da Recuperanda.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho, apesar de buscar informações e analisar documentos da Recuperanda, não contempla, por si só, a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos contábeis, dos registros e dos documentos da empresa.

BL- CONSULTORIA E PARTICIPACOES RIBEIRAO PRETO S/S LTDA
Administradora Judicial
Alexandre Borges Leite



ÍNDICE



1. Eventos Relevantes

1.1 Processo - Cronograma

DATA	EVENTO	PROCESSO N° 0004503-14.2014.8.26.0539
01/08/2014	Pedido de Recuperação Judicial	fls. 1/18
16/09/2014	Publicação do edital do art. 52	fls. 319/323
17/11/2014	Publicação do edital no art. 7º, §2º	fls. 872/875
21/11/2014	Publicação do edital de entrega do plano	fls. 917
17/03/2017	Assembleia Geral de Credores	-
05/04/2017	Homologação do Plano de Recuperação Judicial	fls. 5732/5738
Não definida	Trânsito em julgado da sentença/acórdão	-
Não definida	Encerramento da Recuperação Judicial	-





Observações:

Nos termos do artigo 50 da LRF, a Recuperanda destaca os seguintes meios de recuperação, dentre outros, que serão utilizados para viabilizar a superação de crise econômica e financeira:

- (i) Concessão de prazos e condições especiais para pagamento das obrigações vencidas ou vincendas;
- (ii) Equalização de encargos financeiros relativos aos débitos sujeitos de qualquer natureza,
- (iii) Novação de dívidas do passivo sem constituição de novas garantias;
- (iv) Reorganização da governança corporativa.

1. Eventos Relevantes

1.2 Mudanças de Fevereiro/2023

	EMPREGOS	FLUXO DE CAIXA	SÓCIOS	FILIAIS
 OPERACIONAIS	-3 - Total: 45 Folha - R\$ 76,4 mil	Varição de 62,8 mil	//	//
	RESULTADO	RECEITAS	EBITDA	DESPESAS
 FINANCEIROS	FEV: -R\$ 0,9 MI 2023: -R\$ 0,7 MI	FEV: R\$ 2,9 MI 2023: R\$ 5,4 MI	FEV: -R\$ 0,9 MI 2023: -R\$ 0,7 MI	FEV: -R\$ 0,4 MI 2023: -R\$ 0,7 MI
	CLASSE I	CLASSE II	CLASSE III	CLASSE IV
 JURÍDICOS	Não há comprovantes de pagamento para o mês			
ATUALIZAÇÕES GERAIS				
 MERCADOLÓGICOS	Queda do consumo interno de carne bovina no Brasil, mas exportações crescem			

2. Resumo

2.1 Sobre a empresa



Santa Cruz do Rio Pardo - SP

A Itajara Comércio de Carnes foi fundada em agosto de 1987, instalada inicialmente em Campinas, no Estado de São Paulo, onde comercializava carne suína e bovina. O objetivo desde o início foi oferecer ao mercado uma ampla gama de produtos de proteína animal. Nos primeiros anos de funcionamento, a Recuperanda conquistou o mercado local, tornando-se referência em distribuição de carnes. Visto o crescimento registrado nesses primeiros anos e a potencialidade que se vislumbrava no negócio, a empresa iniciou um processo de expansão.

No ano de 2001, a Recuperanda deu outro importante passo para o crescimento do negócio: entrou em operação a primeira unidade industrial. Tal unidade foi fruto do arrendamento da operação de um frigorífico, que garantiu a produção própria necessária para a expansão das vendas. Passados alguns anos, em 2008, a empresa fez novo processo de modernização, dessa vez instalando-se em uma unidade frigorífica para o abate de animais em Santa Cruz do Rio Pardo, no Estado de São Paulo, passando a concentrar as atividades no município e se tornando um importante parceiro dos produtores pecuários da região.

2. Resumo

2.1 Sobre a empresa



Todos os investimentos surtiram efeitos positivos, a empresa cresceu vertiginosamente, passando a oferecer ao mercado uma ampla gama de produtos, que logo conquistaram importante espaço no atacado e no varejo alimentício. A qualidade dos produtos logo se tornou referência para consumidores cada vez mais exigentes.

Em 2014, a empresa fez novos investimentos, agora nos canais de distribuição. Passou a contar com um centro de distribuição no município de São Paulo, aliviando o escoamento da produção. Esse novo núcleo possibilitou a Recuperanda estender as vendas para outros estados, além da comercialização com grandes redes de restaurantes, churrascarias e supermercados da região.

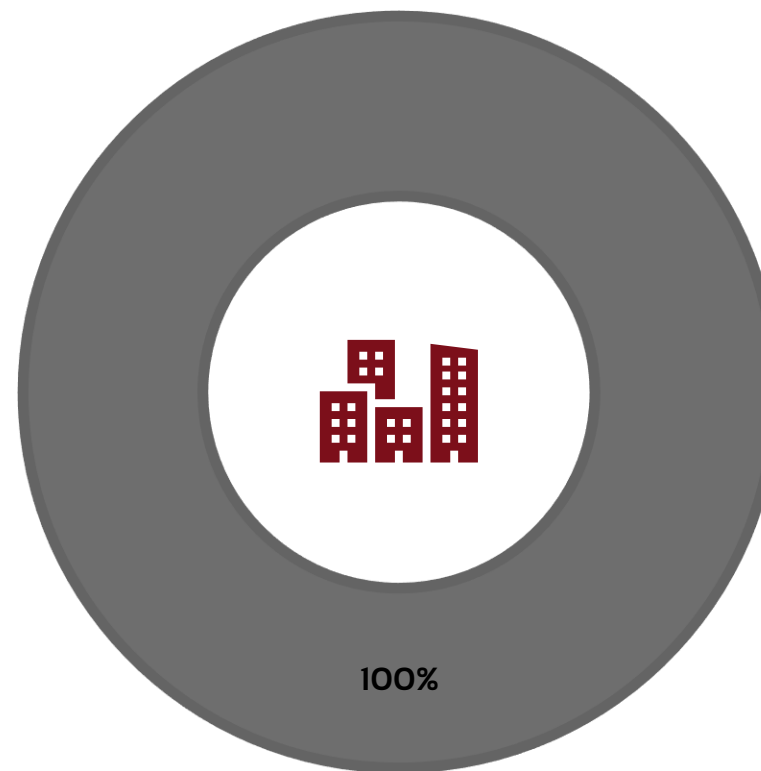
A Recuperanda era referência do setor no Brasil na distribuição interna de carne bovina, atendendo mais de 3.800 clientes cadastrados. Embora com dificuldades financeiras, procurou em todos os momentos não atingir os clientes, mantendo a qualidade dos produtos e a confiabilidade nos prazos de entrega.

Com o beneplácito legal da recuperação judicial, a Recuperanda espera a reversão do estado de crise, para que possa voltar a crescer e seguir a trajetória vitoriosa e empreendedora de quase três décadas.

Fonte: Plano de Recuperação Judicial

2. Resumo

2.2 Organograma - Estrutura societária



Observações:

CAPITAL SOCIAL: R\$ 7.000

Ronaldo Rodrigues Alves - Sócio-Administrador

2. Resumo

2.3 Organograma - Grupo econômico

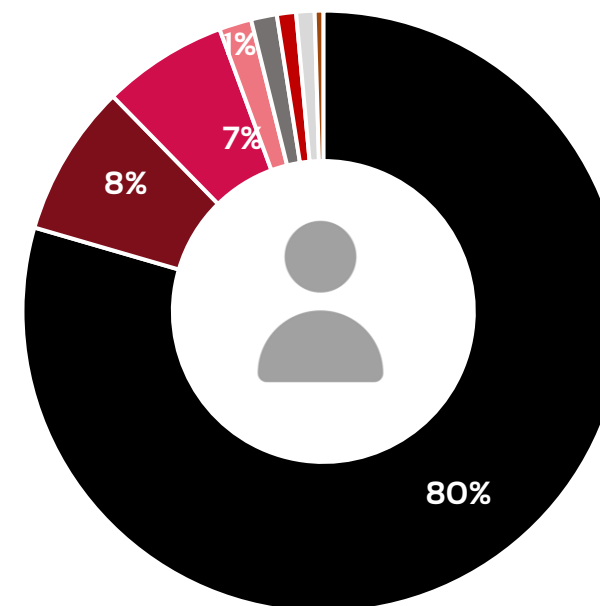
FRIGORÍFICO ITAJARA:

**Município de Santa Cruz do Rio
Pardo - Estado de São Paulo**

2. Resumo

2.4 Principais clientes/fornecedores

8 maiores clientes	Venda
AGROMASS BRASIL AGROPECUARIA - IMPORTACAO E EXPORT	R\$ 2.458.313,71
610201 - VENDA	R\$ 2.458.313,71
FRIGORIFICO VALE ALIMENTOS - EIRELI	R\$ 252.774,80
610201 - VENDA	R\$ 252.774,80
MARCONI INDUSTRIAL FOODS EIRELI	R\$ 207.843,16
610201 - VENDA	R\$ 207.843,16
ECD - ENTREPOSTO DE CARNES E DERIVADOS EIRELI	R\$ 53.867,12
610201 - VENDA	R\$ 53.867,12
ADILSON GERALDO ANDREOTTI E OUTROS	R\$ 42.850,50
510104 - VENDA DE PRODUÇÃO DO ESTABELECIMENTO	R\$ 42.850,50
HIPALA HIDROGENAÇÃO E INGREDIENTES LTDA	R\$ 31.815,00
510104 - VENDA DE PRODUÇÃO DO ESTABELECIMENTO	R\$ 31.815,00
KATUMI KUWANA	R\$ 30.498,00
510104 - VENDA DE PRODUÇÃO DO ESTABELECIMENTO	R\$ 30.498,00
PIAIA RACOES LTDA	R\$ 14.283,50
510104 - VENDA DE PRODUÇÃO DO ESTABELECIMENTO	R\$ 14.283,50
Total Geral	R\$ 3.092.245,79

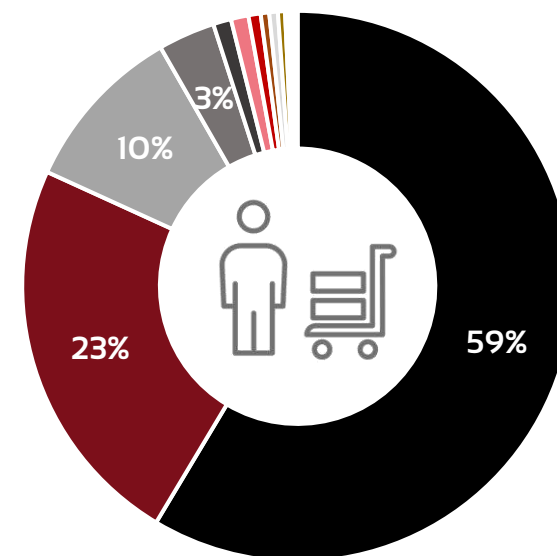


- AGROMASS BRASIL AGROPECUARIA - IMPORTACAO E EXPORT
- FRIGORIFICO VALE ALIMENTOS - EIRELI
- MARCONI INDUSTRIAL FOODS EIRELI
- ECD - ENTREPOSTO DE CARNES E DERIVADOS EIRELI
- ADILSON GERALDO ANDREOTTI E OUTROS
- HIPALA HIDROGENAÇÃO E INGREDIENTES LTDA

2. Resumo

2.4 Principais clientes/fornecedores

15 maiores fornecedores	Compra
AGROMASS BRASIL AGROPECUARIA -IMPORTACAO E EXPORT	R\$ 2.191.793,57
AGROPECUARIA EXCLUSIVA LTDA	R\$ 868.928,32
WB FRIGORIFICO LTDA	R\$ 370.220,60
KING OFFAL COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA	R\$ 124.943,10
BRUMATTI FRIGORIFICO LTDA	R\$ 39.510,00
FRIGORIFICO MATADOURO GUAREI LTDA	R\$ 38.613,16
JOSE R. A. BARRUECO EPP	R\$ 26.730,00
FRIGORIFICO COWPIG LTDA	R\$ 18.788,00
ABATEDOURO BEIRA RIO LTDA	R\$ 18.784,00
MADEIREIRA LIMA LTDA	R\$ 15.565,40
MARIA ANGELA GARCIA MATEUS	R\$ 8.146,80
H BREMER E FILHOS LTDA	R\$ 6.400,00
J. GONÇALVES MONTAGENS INDUSTRIAISLTADA	R\$ 5.521,40
J. GONCALVES MONTAGENS INDUSTRIAISLTDA.	R\$ 4.736,00
NEWDROP QUIMICA LTDA.	R\$ 2.448,87
Total Geral	R\$ 3.741.129,22



- AGROMASS BRASIL AGROPECUARIA - IMPORTACAO E EXPORT
- AGROPECUARIA EXCLUSIVA LTDA
- WB FRIGORIFICO LTDA
- KING OFFAL COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA

2. Resumo

2.5 Comunicados ao mercado



Não diz respeito à natureza da Recuperanda fornecer comunicados periódicos ao mercado sobre suas atividades.

2. Resumo

2.6 Estudo do mercado

Segundo o Departamento de Agricultura dos Estados Unidos (USDA), o Brasil é considerado hoje um dos grandes produtores de carne bovina do mundo, responsável por 24% de todo o volume exportado globalmente. No entanto, o consumo no mercado interno, entre os brasileiros, atingiu em 2022 o índice mais baixo dos últimos 26 anos. Nos últimos 5 anos, a desaceleração acumulou queda de 26,8%.

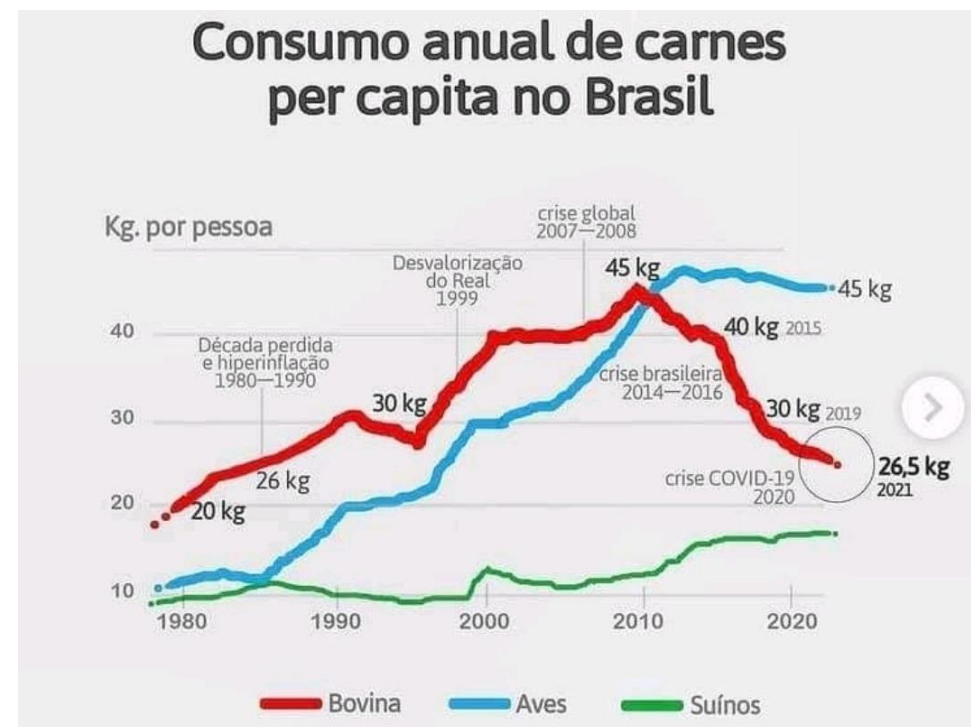
O mesmo fenômeno pode ser observado em outros países que são grandes consumidores de carne bovina e também registraram desaceleração no consumo interno em 2022, como os Estados Unidos (queda de 5%), o Reino Unido (menos 5,8%) e a Argentina (baixa de 2%).

Paralelamente, quanto à competitividade do mercado suíno, a Aurora Coop se consolidou, em 2022, como a maior exportadora de carne suína do país e respondeu por 25,5% das negociações internacionais de carnes suínas do Brasil. O mercado interno respondeu por 64,3% (R\$ 14,1 bilhões) da receita operacional bruta e absorveu 65,6% de sua produção.

Fonte:

<https://opresenterural.com.br/consumo-de-carne-bovina-despenca-no-brasil-mas-exportacoes-crescem/>

<https://globo.com/negocios/noticia/2023/02/major-exportadora-de-carne-suina-do-brasil-faturou-r-22-bi-em-2022.ghtml>



Consumo anual de carnes per capita no Brasil. Disponível em:
<<https://higienealimentar.com.br/consumo-anual-de-carne-per-capita-no-brasil/>>

2. Resumo

2.7 Principais dificuldades



Dentre as inúmeras causas que culminaram no atual estado de crise econômica, pode-se concluir que o principal fator foi um descasamento entre o custo de produção e o preço dos produtos no mercado, uma vez que, enquanto a matéria prima, insumos e mão de obra tiveram aumentos significativos nos últimos anos, infelizmente, o preço dos produtos não teve a mesma ascensão. Paralelamente, o fluxo de caixa da Recuperanda passou a sofrer desequilíbrio, uma vez que o distanciamento entre os prazos de venda exigidos pelos varejistas e o prazo de compra junto aos fornecedores faziam com que a empresa “financiasse” indiretamente o setor.

A redução da oferta de matéria prima e a crise de confiança no setor resultaram em queda expressiva no volume de vendas. O surgimento de notórias crises econômicas seguidas provocou uma forte queda no consumo internacional, prejudicando todas as empresas do cenário nacional como um todo. Por outro lado, houve ações agressivas da concorrência, grandes grupos passaram a investir grandes quantias no mercado frigorífico, municiados por financiamentos públicos, o que acarretou em alguns poucos frigoríficos extremamente capitalizados em relação aos demais. Esses grandes grupos ao adquirirem gigantescas quantidades de insumos, elevaram o preço da matéria prima e, por outro lado, com produto em excesso, abasteceram em excesso os mercados com carne a preço baixo.

2. Resumo

2.7 Principais dificuldades

Em meio ao cenário descrito, encontravam-se a Recuperanda e outros diversos frigoríficos espalhados pelo país, que viam-se no pior contexto possível: matéria prima com valor elevado e produto acabado a preços baixos. Apesar das dificuldades encontradas, a Recuperanda, adotando medidas saneadoras nas finanças, conseguia até certo ponto manter as operações com recursos obtidos no mercado financeiro.

Por fim, com o advento da Copa do Mundo no país, em 2014, a atividade econômica como um todo, especialmente ao que se refere ao consumo, enfrentou uma abrupta queda nos meses de junho e julho, o que refletiu em todo o mercado nacional, excluindo o setor hoteleiro.

A Recuperanda acreditava que reestruturando os passivos iria, mais uma vez, superar as dificuldades e voltar a atuar de forma marcante no mercado, resgatando o prestígio e a credibilidade. Pode-se notar, ainda, que os clientes em geral externam seu apreço pela empresa em intenções de compra, o que confirmaria uma possível capacidade e viabilidade da Recuperanda retomar, de forma sustentável, seu espaço no mercado.

Fonte: Plano de Recuperação Judicial

3. Informações Operacionais

3.1 Balanço Patrimonial (R\$)

Ativo Circulante			Passivo Circulante		
	28/02	31/01		28/02	31/01
[1] Caixas e eq. de caixa	162.235	171.894	Fornecedores	36.680.757	35.597.996
Contas a receber	23.587.175	23.514.665	Obrigações diversas	44.429.045	44.463.127
[2] Estoques	5.156.200	5.470.357	Obrigações Trabalhistas	8.480.041	8.453.634
Adiantamentos	765.011	777.832	Obrigações Tributárias	2.627.230	2.629.231
[3] Tributos a recuperar	995.421	956.748	[5] Financiamentos CP	276.926	313.015
Créditos e valores	52.984	52.984			
Despesas do ex. seguinte	270.190	270.190			
AC Total:	30.989.216	31.214.669			
Ativo Não Circulante			Passivo Não Circulante		
	28/02	31/01		28/02	31/01
Imobilizado	5.165.785	5.165.785	Financiamentos LP	681.193	681.193
D. Acumulada	-444.240	-443.684			
Depósitos judiciais	0	6.928			
Despesas do ex. seguinte	6.928	16.617			
[4] Investimentos	16.101	10.583			
ANC Total:	4.757.958	4.756.229			
TOTAL :	35.747.173	35.970.898			
			Patrimônio Líquido		
	28/02	31/01		28/02	31/01
			C. Social	7.000	7.000
			Prej. Acumulados	-57.435.018	-56.174.300
			PL Total:	-57.428.018	-56.027.802
TOTAL :	35.747.173	35.970.898	TOTAL :	35.747.173	35.970.898

Notas Explicativas:

[1] Caixas e equivalentes de caixa: queda de 6% em seu valor, correspondente a -R\$ 9,7 mil;

[2] Estoques: queda de 6% em seu valor, o que representa -R\$ 314,2 mil;

[3] Tributos a recuperar: aumento de 4% em seu valor, equivalente a R\$ 40,2 mil;

[4] Investimentos: aumento de 26%, correspondente a R\$ 2,8 mil;

[5] Financiamentos CP: queda de 12% em seu valor, o que representa R\$ 36 mil;

Conclusões do período:

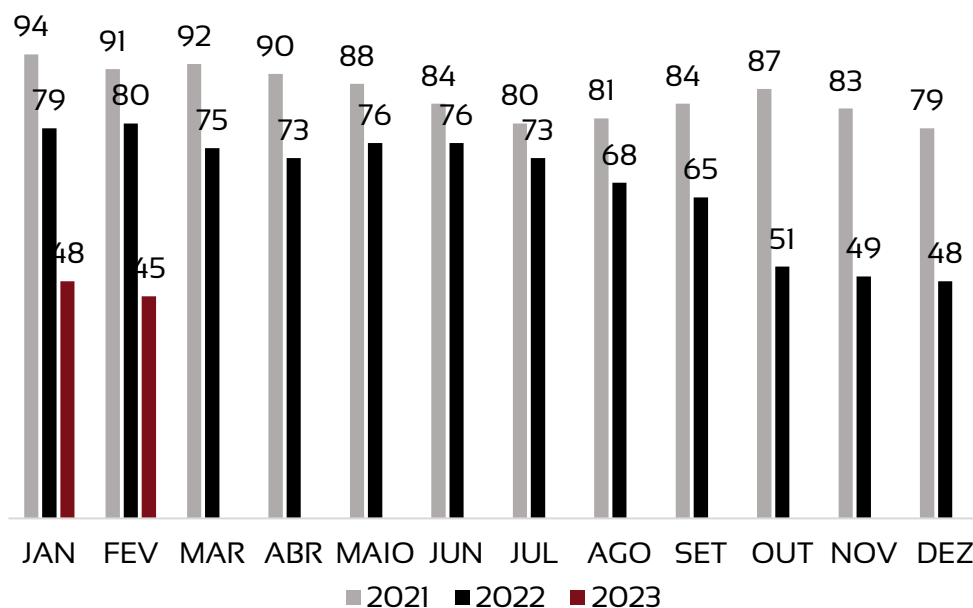
Novamente, houve queda total de 1% no total de ativos e passivos em comparação ao mês anterior;

A Recuperanda acumulou um prejuízo de -R\$ 1,2 milhão entre os meses de janeiro e fevereiro (2% de variação).

3. Informações Operacionais

3.2 Quadro de funcionários

Houve uma queda no número de funcionários (3 a menos) e o valor gasto em folha também diminuiu 17%.



Assim, tem-se um total de 45 funcionários para o mês de fevereiro e uma projeção de R\$ 56.392 referente às folhas de pagamento de funcionários, totalizando R\$ 76.392 com o pagamento de pró-labore.

A Recuperanda não possui certificado quanto à regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS, da Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990.

“Estar regular perante o FGTS é condição obrigatória para que o empregador possa relacionar-se com os órgãos da Administração Pública e com instituições oficiais de crédito.”

<https://consulta-crf.caixa.gov.br/consultacrf/pages/consultaEmpregador.jsf>

Notas Explicativas:

Pró-labore: R\$ 20.000 ao sócio-administrador

4. Demonstração de Resultados

4.1 Análise do faturamento

	FEVEREIRO	2023
Receita Bruta Operacional	3.092.246	5.754.680
[-] Deduções	(209.790)	(399.225)
[1] Receita Líquida Operacional	2.882.456	5.355.454
[-] Custo de Mercadoria Vendida	(3.420.739)	(5.329.132)
Lucro/Prejuízo Bruto	(538.283)	(26.322)
[2] [-] Despesas Operacionais	(373.403)	(748.403)
[3] EBITDA	(911.686)	(722.081)
Resultado financeiro	6.629	14.289
[-] IR e Contribuição IRRF	-	-
Lucro/Prejuízo Líquido	(905.057)	(707.792)

Notas Explicativas:

[1] Receita Líquida Operacional: as receitas aumentaram 16,6% em fevereiro.

[2] Despesas Operacionais: as despesas caíram apenas 0,4% em relação ao mês anterior.

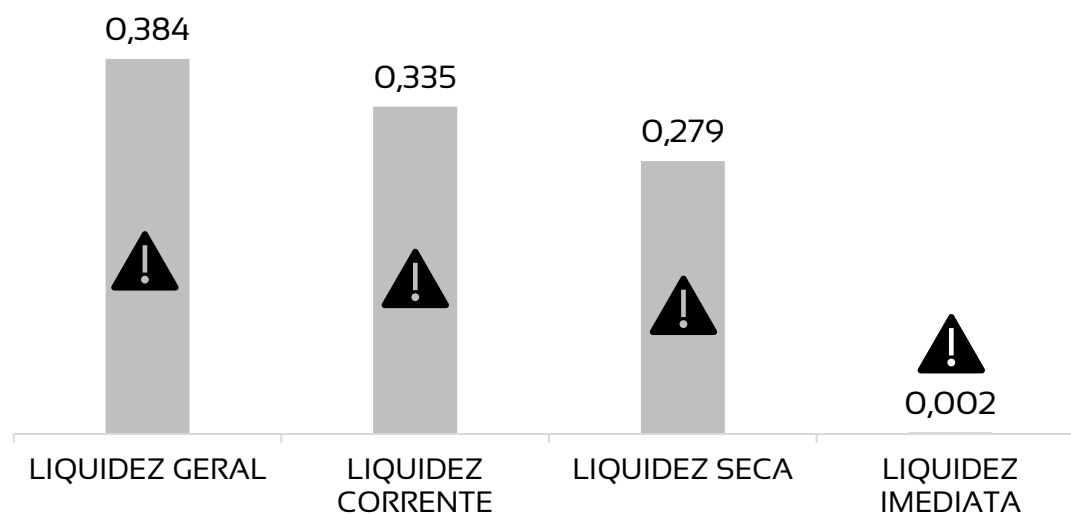
[3] EBITDA: A Recuperanda apresentou em fevereiro um EBITDA negativo, de -R\$ 911,7 mil. A pouca diferença para o resultado líquido é proveniente de alguns impostos, resultado financeiro e depreciação que correspondem a R\$ 6,6 mil.

Conclusões do período:

Mesmo com um aumento substancial das receitas, o custo também subiu, de modo que a Recuperanda apresentou em fevereiro de 2023 um dos maiores prejuízos desde 2022.

4. Demonstração de resultados

4.2 Avaliação de Índices



Os valores do mês de fevereiro apresentam baixos índices de liquidez, o que significa um poder de pagamento deficitário pela Recuperanda.

1. Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,38 em ativos para cobertura das dívidas;
2. Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,34 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas;
3. Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,28 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas;
4. Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,002 em disponibilidades para cobertura das dívidas.

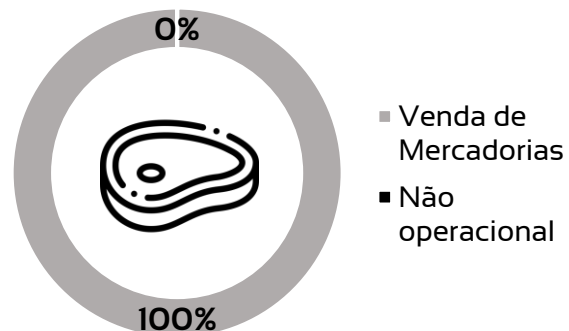
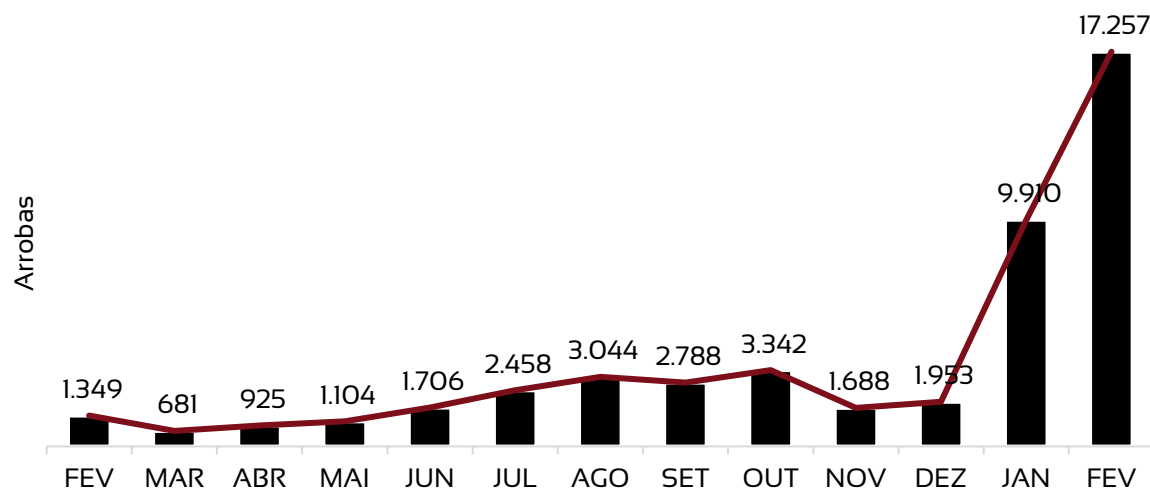
Notas Explicativas:

Saúde da empresa – Índices > 1: Maior capacidade de pagamento

4. Demonstração de Resultados

4.3 Gráfico acumulado

ORIGEM DA RECEITA: PRODUÇÃO DE CARNE BOVINA E SUÍNA



Notas Explicativas:

[1] **Receitas:** concentra principalmente recursos provenientes da venda de produtos de proteína animal, especialmente de carne bovina e suína, para abastecer o mercado interno brasileiro.

[2] **Despesas:** praticamente todos os gastos da Recuperanda também são advindos de suas atividades operacionais. Logo, é possível perceber que sua renda concentra-se em sua prática produtiva, não havendo uma contribuição significativa de suas finanças tanto para a geração de receitas, quanto para os descontos de despesas.

[3] **EBITDA:** refere-se ao valor sem considerar impostos, resultados financeiros e depreciações. Há pouca diferença em relação ao resultado operacional, uma vez que a Recuperanda possui um resultado financeiro acumulado de cerca de apenas R\$ 6,6 mil no mês de fevereiro.

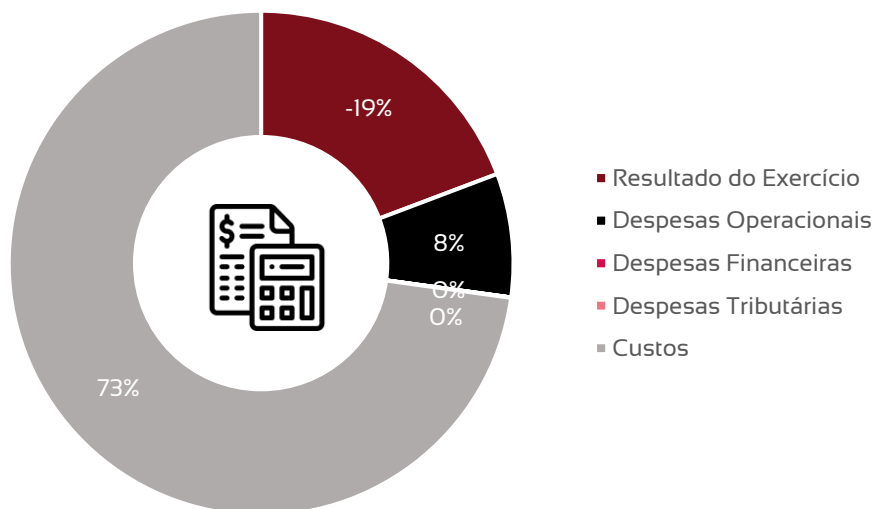
Conclusões do período:

Mesmo com um aumento substancial das receitas, o custo também subiu, de modo que a Recuperanda apresentou em fevereiro de 2023 um dos maiores prejuízos desde 2022.

4. Demonstração de Resultados

4.3 Gráfico acumulado

ORIGEM DAS DESPESAS



Custos: valor proveniente de compras de matéria prima e de embalagens, além dos fretes pagos na distribuição. Há um desconto referente a apurações de estoque, COFINS, PIS, ICMS e devoluções de compras.

Despesas Operacionais: as mais relevantes são representadas por salários e ordenados, serviços de terceiros e material de consumo.

Notas Explicativas:

[1] **Receitas:** concentra principalmente recursos provenientes da venda de produtos de proteína animal, especialmente de carne bovina e suína, para abastecer o mercado interno brasileiro.

[2] **Despesas:** praticamente todos os gastos da Recuperanda também são advindos de suas atividades operacionais. Logo, é possível perceber que sua renda concentra-se em sua prática produtiva, não havendo uma contribuição significativa de suas finanças tanto para a geração de receitas, quanto para os descontos de despesas.

[3] **EBITDA:** refere-se ao valor sem considerar impostos, resultados financeiros e depreciações. Há pouca diferença em relação ao resultado operacional, uma vez que a Recuperanda possui um resultado financeiro acumulado de cerca de apenas R\$ 6,6 mil no mês de fevereiro.

Conclusões do período:

Mesmo com um aumento substancial das receitas, o custo também subiu, de modo que a Recuperanda apresentou em fevereiro de 2023 um dos maiores prejuízos desde 2022.

5. Endividamento total

5.1 Endividamento total

O endividamento de uma empresa é o percentual de capital de terceiros utilizado por ela para financiar seus ativos, ou seja, reflete o quanto uma empresa vem financiando o seu ativo com recursos próprios ou de terceiros.

ENDIVIDAMENTO			
ÍNDICES	DEZ	JAN	FEV
Curto Prazo	253%	254%	259%
Longo Prazo	1,7%	1,9%	1,9%
Endividamento geral	254,7%	255,9%	260,9%



5. Endividamento total

5.2 Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

ANO	Classe I	Classe I - A	Classe I - B	Classe I - C	Classe I - AO	Classe III
2022	7.060,48	226.216,84	2.866,33	135.535,47		
2023			6.301,43	197.083,94	44.639,19	
2024				35.171,65		2.321.004,10
2025						1.601.401,86
2026						1.601.401,86
2027						1.601.401,86
2028						1.601.401,86
2029						1.601.401,86
2030						1.601.401,86
2031						1.601.401,86
2032						1.601.401,86
2033						1.601.401,86
2034						800.700,93
2035						1.601.401,86
2036						1.601.401,86
Total Geral	7.060,48	226.216,84	9.167,76	367.791,06	44.639,19	20.737.125,53

5. Endividamento total

5.3 Passivos Tributários

FEDERAIS		ESTADUAIS		MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	81.093.336,19	Valor em aberto:	8.960.087,38	Valor em aberto:	857,43
Valor parcelado:	-	Valor parcelado:	-	Valor parcelado:	1.286,13
Valor pago mês:	-	Valor pago mês:	-	Valor pago mês:	428,70

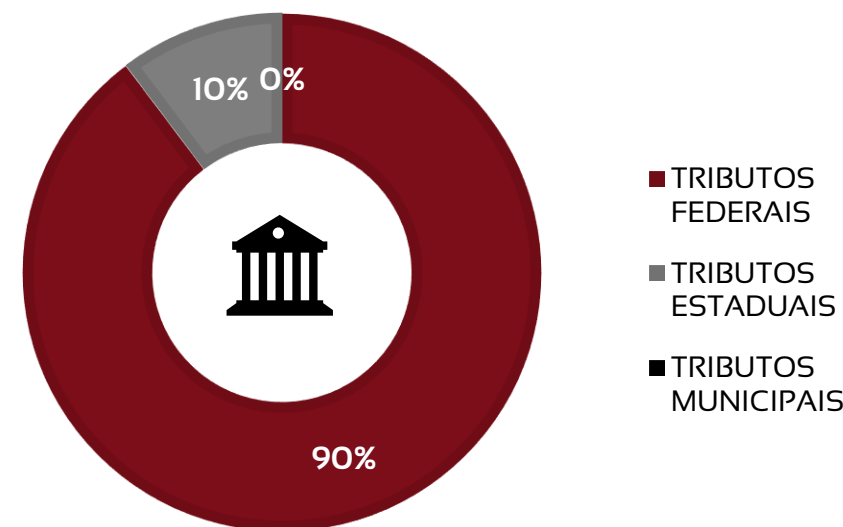
PLANO DE REESTRUTURAÇÃO FISCAL:

Passivo fiscal: para administrar o passivo tributário, a empresa busca parcelamentos específicos, de forma a equacionar os pagamentos conforme o fluxo de caixa. Para isso, a empresa disse em seu plano que contratou um escritório de advocacia especializado em gestão tributária para tomar as medidas necessárias.

! IMPORTANTE:

A Recuperanda apresentou CND dos tributos municipais.

Os tributos estaduais estão em discussão no processo nº 1000109-29.2023.8.26.0539 – a Recuperanda está questionando as multas punitivas e juros de mora dessas multas punitivas. Já os tributos federais, também estão em discussão em processo, com um parcelamento ainda não realizado.



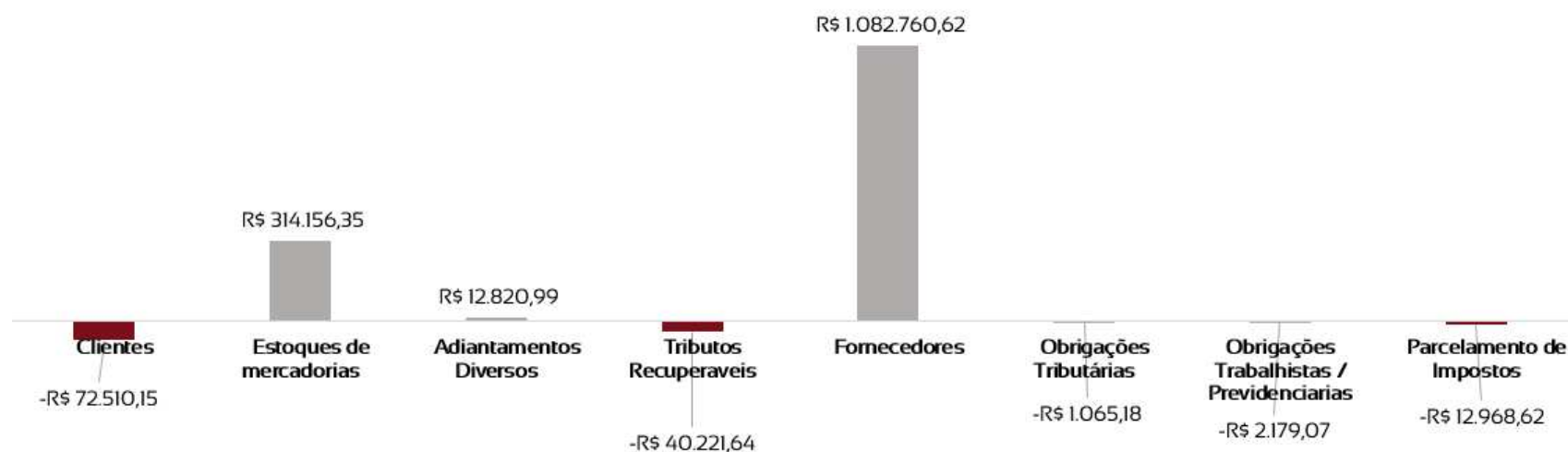
6. Fluxo de Caixa e Projeções

Entradas, saídas e projeções para os próximos anos

Caixa líquido – Operacional	62.751,67
Caixa líquido – Investimento	0
Caixa líquido – Financiamento	0
Varição líquida nas disponibilidades	62.751,67
Saldo de caixa em 2022	327.949,83
Saldo de caixa em 2023	390.701,50

Notas explicativas:

1. Como a Recuperanda não desenvolve atividades voltadas ao setor financeiro, de investimento ou financiamento, todo seu caixa resume-se em suas práticas operacionais;
2. Os fluxos de operação geraram saídas de caixa menores do que as entradas, resultando em um saldo positivo de R\$ 62,8 mil.



7. Cumprimento do Plano

7.1 Resumo das condições por classe

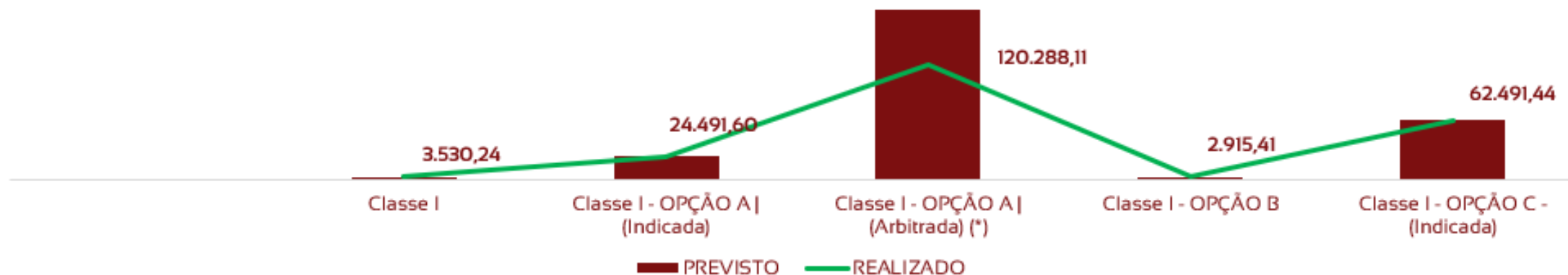
PREVISTO X REALIZADO POR CLASSE

CLASSES	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
Classe I	3.530,24	3.530,24	0,00% ▲
Classe I - OPÇÃO A (Indicada)	24.491,60	24.491,60	0,00% ▲
Classe I - OPÇÃO A (Arbitrada) (*)	177.233,64	120.288,11	-32,13% ▼
Classe I - OPÇÃO B	2.915,41	2.915,41	0,00% ▲
Classe I - OPÇÃO C - (Indicada)	62.491,44	62.491,44	0,00% ▲
Total Geral	270.662,33	213.716,80	-21,04% ▼

(*) Os credores da OPÇÃO A - (Arbitrada) não fizeram a escolha da opção de recebimento. Neste caso, segundo o PRJ, eles deveriam ser pagos na OPÇÃO C até o vencimento do prazo de 60 dias, quando deveriam ser realocados na OPÇÃO A, e ter seus respectivos créditos quitados, descontando os valores anteriormente pagos. Sendo assim, esta análise, segue os critérios estabelecidos no PRJ, e considera como PREVISTO os créditos desses credores realocados.

(**) A recuperanda segue pagando esses credores na OPÇÃO C

PREVISTO X REALIZADO POR CLASSE



7. Cumprimento do Plano

7.2 Cumprimento do PRJ

TOP 10 - CLASSE I

CREDORES CLASSE I - TOP 10	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
MARIA REGINA MUNIZ	90.071,55	61.131,49	-32,13% ▼
JOSE JOAQUIM BATISTA FILHO	59.079,99	40.097,53	-32,13% ▼
MARIA BENEDITA BASTOS SILVA	16.461,00	16.461,00	0,00% ▲
JOSE ALVES DA SILVA	14.886,56	14.886,56	0,00% ▲
MARCIA APARECIDA DA SILVA	13.033,34	13.033,34	-0,00% ▼
LORIVAL LOURENCO	10.385,29	10.385,29	0,00% ▲
MARIA ELENA DE MARCHI OLIVEIRA	7.882,15	5.349,60	-32,13% ▼
LUCIANA PEREIRA DOS SANTOS RIBEIRO	5.697,17	5.697,17	0,00% ▲
CARLOS ALBERTO SALUSTIANO FERREIRA	5.162,31	3.503,65	-32,13% ▼
JOAO BATISTA PEDRO JUNIOR	4.463,00	4.463,00	0,00% ▲
Total Geral	227.122,35	175.008,63	-22,95% ▼

7. Cumprimento do Plano

7.2 Cumprimento do PRJ

TOP 10 - SEM DADOS BANCARIOS INFORMADOS

CREDORES SEM DADOS BANCARIOS INFORMADOS	PREVISTO	REALIZADO	VARIAÇÃO
ALINE APARECIDA REIS SEABRA	36.185,93	0,00	-100,00% ▼
HELENA ALVES MIRA	5.722,77	0,00	-100,00% ▼
BENEDITO CARLOS PEDRO	4.875,80	0,00	-100,00% ▼
ANTONIA DE FATIMA PEREIRA DO CARMO	3.577,46	0,00	-100,00% ▼
ROBERTO FENELON SANTOS FILHO	335,88	0,00	-100,00% ▼
ROBERTO FENELON SANTOS	274,28	0,00	-100,00% ▼
Total Geral	50.972,12	0,00	-100,00% ▼

(*) Demais credores Classe I - estão sendo pagos com guia judicial

ALINE APARECIDA REIS SEABRA - Aguardando prazo de opção

HELENA ALVES MIRA - Aguardando prazo de opção

BENEDITO CARLOS PEDRO - Aguardando prazo de opção

ANTONIA DE FATIMA PEREIRA DO CARMO - Aguardando prazo de opção

ROBERTO FENELON SANTOS FILHO - crédito impugnado pela recuperanda

ROBERTO FENELON SANTOS - crédito impugnado pela recuperanda

7. Cumprimento do Plano

7.3 Alienação de ativos

A Recuperanda somente poderá alienar ou onerar quaisquer bens do ativo, financeiro ou intangível, que esteja livre e desembaraçado, limitado ao patamar de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) de acordo com os valores apontados no laudo de avaliação, durante todo o período em que permanecer em recuperação judicial, desde que não implique em redução das atividades ou quando a venda se seguir de reposição por outro ativo equivalente ou mais moderno.

Da mesma forma, fica permitida a disponibilização de bens para penhor, arrendamento, hipoteca ou alienação fiduciária em garantia, respeitadas, quanto à valoração dos bens, as premissas válidas para o mercado. Os recursos obtidos com tais vendas ou através da utilização dos bens em garantia devem compor o caixa da Recuperanda, fomentando assim, as atividades e possibilitando o pagamento dos credores e o cumprimento do Plano.

Observações:

[1] A realização das operações aqui explanadas deverão ser notificadas aos credores, ao Administrador Judicial e ao Juízo da RJ, no decurso do prazo que trata o artigo 61 da LRF.

Ainda não houve uma descrição específica quanto a movimentações nesse sentido visando a recuperação econômico-financeira da Recuperanda.

Fonte: Plano de Recuperação Judicial da Supricel

8. Extras

8.1 Glossário

AC - Ativo Circulante

ACF - Ativo Circulante Financeiro

ACO - Ativo Circulante Operacional

AJ - Administrador Judicial

ANC - Ativo Não Circulante

A.V. – Análise Vertical

BP - Balanço Patrimonial

DRE - Demonstrativo de Resultado do Exercício

EBITDA - Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization Ou Lucro Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização

IFs - Instituições Financeiras

LL - Lucro Líquido

PC - Passivo Circulante

LP - Longo Prazo

CP - Curto Prazo

PL - Patrimônio Líquido

PNC - Passivo Não Circulante

RJ - Recuperação Judicial

RL - Receita Líquida





Adm Judicial

Ribeirão Preto - Matriz

(16) 3505-0000

Av. Presidente Vargas, 2121 / Sala 102

Times Square Business / 14020-260

São Paulo

(11) 2847-4545

Av. Paulista, 2.300 / Andar Pilotis

Cequeira César / 01310-300