# Relatório Mensal de Atividades

# RMA

Processo n. 5012876-59.2024.8.24.0019/SC

Vara Regional de Falências e Recuperações Judiciais e Extrajudiciais da Comarca de Concórdia/SC

GAVEA COMERCIO DE MATERIAIS DE CONSTRUCAO E AGROPECUARIA LTDA - EPP;
ANÉLIO THOMAZZONI;
ERONY SALETE BONAN THOMAZZONI;
GABRIEL ANÉLIO THOMAZZONI; e
ANALIDIA THOMAZZONI.

janeiro/2025

SCZ Scalzilli administração judicial

# Sumário


1. Considerações preliminaries 3
2. Estágio processual 4
3. Informações dos Recuperandos 5
4. Quadro de colaboradores 7
5. Passivo concursal 8
6. Passivo extraconcursal 9
7. Análise das demonstrações financeiras 11
8. Checklist

# 1. Considerações preliminares

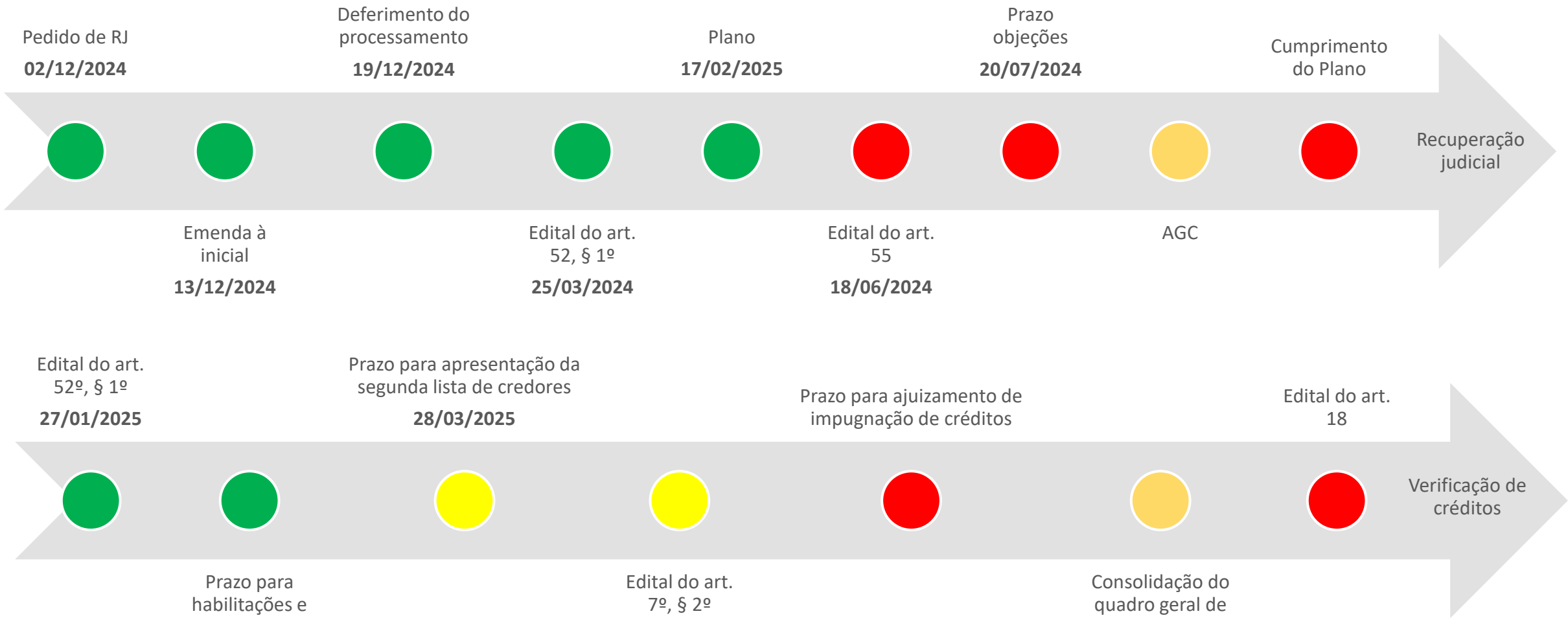
- O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial do Grupo Gávea.

- A apresentação deste relatório é uma das atribuições do administrador judicial, prevista no art. 22 da Lei 11.101/2005, e tem como objetivo garantir ao Juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados informações relevantes a respeito das atividades dos Recuperandos, assim como da execução do Plano de Recuperação Judicial.

- Os resultados constantes no presente Laudo se baseiam no processo de recuperação judicial e em informações contábeis, financeiras e operacionais fornecidas pelas requerentes à Administração Judicial, as quais são disponibilizadas juntamente com este relatório e podem ser acessadas nos autos do incidente autuado para tanto, bem como no site https://scalzilliaj.com.br/.

- O prazo para os Recuperandos disponibilizarem as demonstrações contábeis e financeiras para a Administração Judicial é 30 dias subsequentes aos fatos ocorridos. Desse modo, as informações financeiras e contábeis contidas neste Laudo referem-se ao mês de dezembro de 2024, enquanto as jurídicas estão atualizadas até a data do protocolo deste relatório.

# 2. Estágio processual



# 3. Informações dos Recuperandos

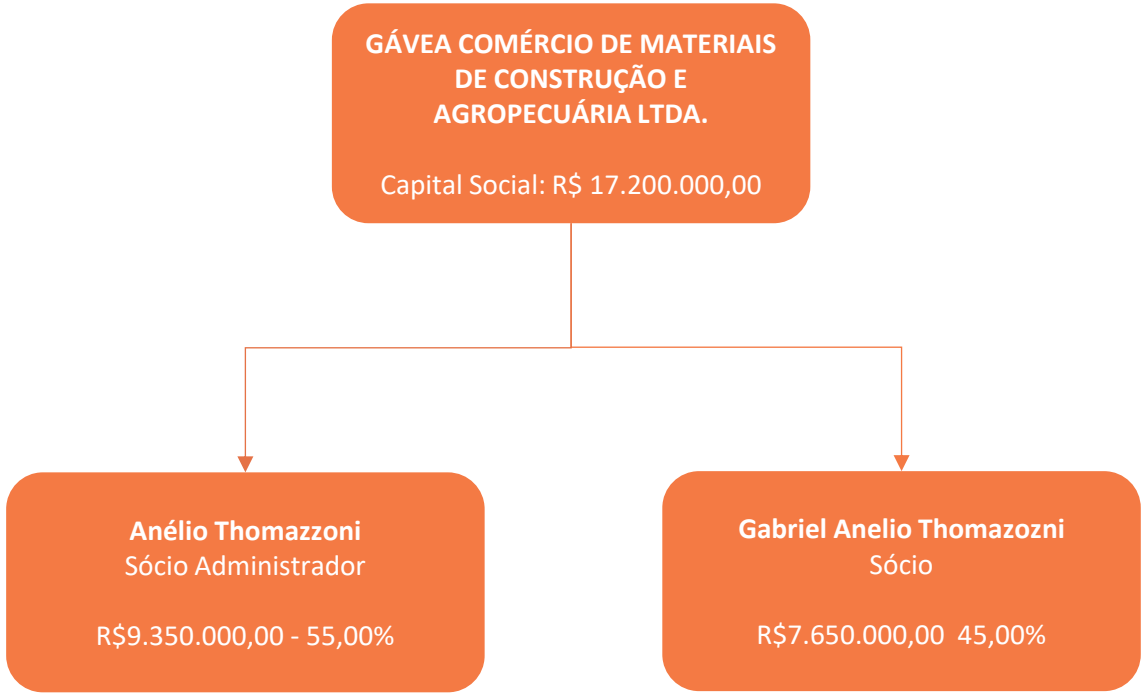
**Denominação social**
GÁVEA COMÉRCIO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO E AGROPECUÁRIA LTDA.

**Início das Atividades**
28/08/1990

**CNPJ**
82.155.813/0001-15

**Endereço**
Rua Cesar Danielli, nº 78, Centro, Vargeão/SC CEP: 86.690-000

**Objeto Social**
Comércio varejista de materiais de construção em geral



# 3. Informações dos Recuperandos

**Denominação**
ANELIO THOMAZZONI

**Início das Atividades**
21/08/2024

**CNPJ**
56.942.953/0001-23

**Endereço**
Estrada Bela Vista, S/N, Interior, Passos Maia/SC – CEP: 89.687-000

**Objeto Social**
Criação de suínos

**Denominação**
ERONY SALETE BONAN THOMAZZONI

**Início das Atividades**
21/08/2024

**CNPJ**
56.942.833/0001-26

**Endereço**
Estrada Campina Redonda, Interior, Vargem Bonita/SC – CEP: 89.675-000

**Objeto Social**
Criação de suínos

**Denominação**
GABRIEL ANELIO THOMAZZONI

**Início das Atividades**
21/08/2024

**CNPJ**
56.943.518/0001-13

**Endereço**
Estrada Bela Vista, S/N, Interior, Passos Maia/SC – CEP: 89.687-000

**Objeto Social**
Criação de suínos

**Denominação**
ANALIDIA THOMAZZONI

**Início das Atividades**
23/10/2024

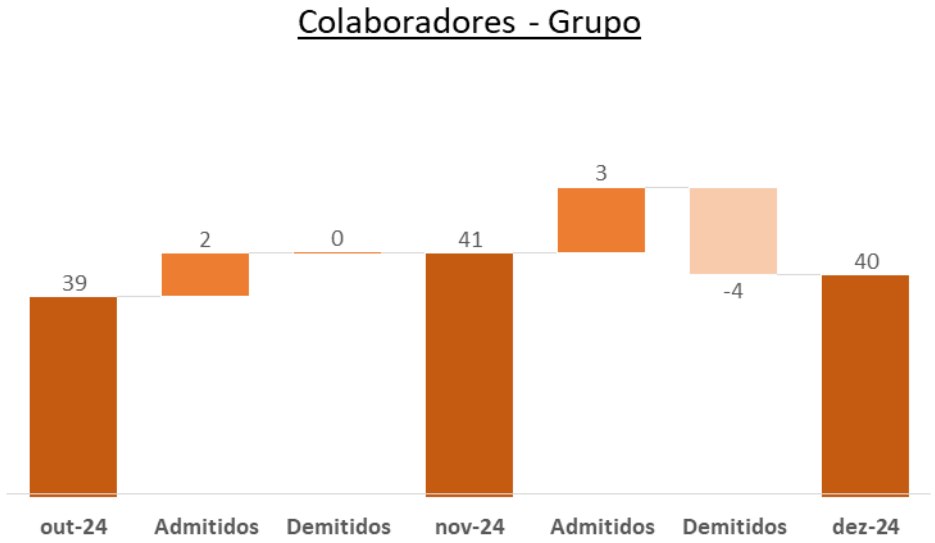
**CNPJ**
57.832.392/0001-72

**Endereço**
Estrada Bela Vista, S/N, Interior, Passos Maia/SC – CEP: 89.687-000

**Objeto Social**
Criação de suínos

# 4. Quadro de Colaboradores

O Grupo Devedor, conforme documentos disponibilizados, possui 40 funcionários contratados em regime CLT, sendo 14 funcionários da Gávea Materiais, 12 funcionários do produtor Anélio Thomazzoni e 14 funcionários do produtor Gabriel Thomazzoni, havendo 3 contratações e 4 desligamentos no mês de dezembro de 2024. Não houve comunicação de contratação de funcionários em regime PJ. As produtoras rurais Analidia Thomazzoni e Erony Thomazzoni apresentaram declaração inicial de que não possuem funcionários, não havendo qualquer comunicação de mudança desta posição.




Os dispêndios total com salários do grupo econômico, acrescidos dos custos de encargos sociais, somam o montante de R$ 190 mil.

| SETOR | QUANT. | SALÁRIO + ENCARGOS |
|---|---|---|
| Trabalhador Agropecuário | 19 | R$ 71.862 |
| Vendedor | 4 | R$ 16.517 |
| Auxiliar de Escritório | 3 | R$ 11.930 |
| Motorista / Entregador | 3 | R$ 14.739 |
| Diretor | 2 | R$ 28.800 |
| Faxineira | 2 | R$ 5.465 |
| Gerente Administrativo | 2 | R$ 11.388 |
| Gerente de Prod. eOp. Ag. | 2 | R$ 11.444 |
| Auxiliar Administrativo | 1 | R$ 4.045 |
| Gerente | 1 | R$ 4.109 |
| Gerente de Vendas | 1 | R$ 9.776 |
| **TOTAL** | **40** | **R$ 190.077** |

Estratificado por atividade, a empresa Gávea Materiais responde por 44% do custo total com funcionários.

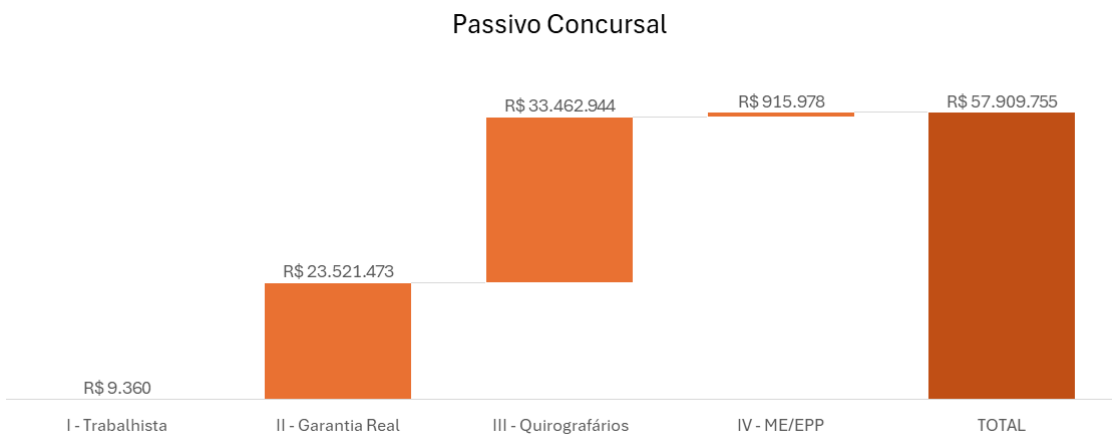
| EMPRESA | FUNCIONÁRIOS | R$ COM ENCARGOS | % |
|---|---|---|---|
| Gávea | 14 | R$ 83.452 | 44% |
| Anélio | 12 | R$ 52.783 | 28% |
| Gabriel | 14 | R$ 53.841 | 28% |
| **TOTAL** | **40** | **R$ 190.077** | **100%** |

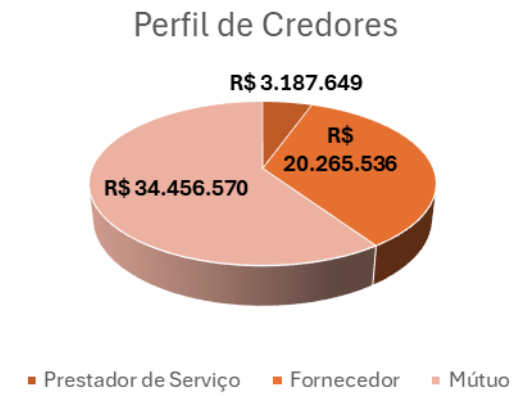
# 5. Passivo concursal

O passivo consolidado, informado pelos Recuperandos, soma o total de R$ 57.909.754,85 distribuídos em 212 credores, sendo os 10 maiores credores responsáveis por 76% do valor total do Quadro Geral de Credores;

Neste montante apresentado, os mútuos financeiros correspondem a 60% do passivo concursal, fornecedores representam 34% e prestadores de serviços 6%, tendo os credores da classe trabalhista somados correspondendo a menos de 1% do total

| CREDOR | VALOR | % |
|---|---|---|
| Caixa Econômica Federal | R$ 14.950.000 | 34% |
| Gilson Damaceno | R$ 8.337.290 | 19% |
| Banco do Brasil S.A. | R$ 3.927.049 | 9% |
| Banco do Brasil S.A. | R$ 3.650.000 | 8% |
| Caixa Econômica Federal | R$ 3.131.670 | 7% |
| Banco do Brasil S.A. | R$ 3.071.051 | 7% |
| Vencomatic do Brasil Locação Consultoria e Serviços Ltda. | R$ 2.060.000 | 5% |
| Banco Bradesco S.A. | R$ 1.936.497 | 4% |
| Banco Bradesco S.A. | R$ 1.600.000 | 4% |
| Avibrasil Indústria e Comércio de Equipamentos Avícolas Ltda. | R$ 1.470.000 | 3% |
| **10 Maiores Credores** | **R$ 44.133.558** | **76%** |



# 6. Passivo extraconcursal

O Grupo Gávea apresentou as certidões negativas de débitos do âmbito Municipal, Estadual e Federal, e não possuem débitos em aberto.

| | Validade das certidões | | |
|---|---|---|---|
| Empresa | Municipal | Estadual | Federal |
| GAVEA COM. MAT DE | 20/01/2025 | 20/05/2025 | 20/05/2025 |
| ANALIDIA THOMAZZONI | 20/01/2025 | 20/05/2025 | 20/05/2025 |
| ANELIO THOMAZZONI | 20/01/2025 | 20/05/2025 | 20/05/2025 |
| ERONY SALETE BONAN THOMAZZONI | 20/01/2025 | 20/05/2025 | 20/05/2025 |
| GABRIEL ANELIO THOMAZZONI | 20/01/2025 | 20/05/2025 | 20/05/2025 |

O Grupo também apresentou relação de créditos extraconcursais no valor de R$ 11.631.492,56, com maior concentração nos credores Sicoob e Sulcredi.

| CREDOR | Valor |
|---|---|
| Sicoob Valcredi Sul | R$ 7.162.773,55 |
| Cooperativa de Crédito Rural de Abelardo Luz - Sulcredi/Crediluz | R$ 4.331.868,13 |
| Banco Safra S/A | R$ 136.850,88 |
| **TOTAL** | **R$ 11.631.492,56** |

Através dos contratos bancários juntados, identificou-se que:

Banco Safra: alienação fiduciária de veículo Fiat/ Strada

SICOOB: alienação fiduciária do imóvel rural do município de Passos Mais/SC, cujo registro está sob o nº 4.392, e é de propriedade de José Thomazzoni e Inez Barbieri Thomazzoni, o valor de avaliação do imóvel de R$ 11.195.000,00.

SULCREDI: alienação fiduciária de terrenos urbanos, localizados na cidade de Vargeão/SC, cujo registro está sob o nº 7.702, 7703, 7704, 6543, 7501, 20734, 21620, tendo em conjunto o valor de avaliação de R$ 5.541.5000,00

# 7. Análise das demonstrações econômico-financeiras

## 1 - Gávea Comércio de Materiais de Construção e Agropecuários Ltda - ATIVO

| Balanço Patrimonial | 25/11/2024 | nov/24 | dez/24 |
|---|---|---|---|
| **Ativo Circulante** | **7.029.738** | **7.681.407** | **7.258.890** |
| Disponibilidades | 1.189.317 | 636.499 | 684.212 |
| Adiantamentos a empregados | - | 16.149 | - |
| Clientes | - | 593.741 | 593.741 |
| Tributos a recuperar | 36.729 | 370.664 | 364.898 |
| Estoque | 5.803.691 | 6.064.355 | 5.616.039 |
| **Ativo Não Circulante** | **27.487.408** | **27.022.779** | **27.473.729** |
| Realizável a longo prazo | 10.934.471 | 10.508.035 | 10.540.375 |
| Investimentos | 3.528 | 3.528 | 3.528 |
| Imobilizado | 16.549.409 | 16.511.217 | 16.929.826 |
| **Total do Ativo** | **34.517.146** | **34.704.186** | **34.732.619** |

Os valores apresentados no RMA inicial de novembro 2024 foram apurados até a data de 25/11/2024, ou seja, não incluíam os resultados completos do mês. Posteriormente a empresa disponibilizou o balancete final de novembro, permitindo uma análise mais precisa e a comparação dos dados com o mês de dezembro. Isso viabilizou também a verificação e validação das movimentações mensais reportadas pela empresa.

Além disso, foi realizada uma análise comparativa entre os dados recebidos em 25/11/2024 (base da Recuperação Judicial) e aqueles registrados até 31/12/2024. Durante essa revisão, foram identificadas inconsistências nas movimentações entre as datas apresentadas. Estas inconsistências foram detalhadas e encaminhadas à empresa para verificação e, se necessário, regularização.

## Notas Explicativas

### 1.1 - Disponibilidades

As disponibilidades da empresa Gávea compreendem a conta caixa, as contas bancárias e as aplicações financeiras, conforme demonstrado abaixo:

| Disponibilidades | nov/24 | dez/24 |
|---|---|---|
| Caixa | 471.953 | 420.904 |
| Banco conta movimento | 124.861 | 223.624 |
| Aplicações de liquidez | 39.684 | 39.684 |
| **Total** | **636.499** | **684.212** |

A empresa não apresentou, até a data desta RMA, os demonstrativos das instituições financeiras em sua totalidade para a validação do saldo contábil total. Os documentos faltantes foram solicitados a empresa.

### 1.2 - Clientes

No mês de dezembro a empresa não oscilou seu saldo da conta clientes em relação ao mês anterior, encerrando com saldo de R$ 593 mil.

A empresa encaminhou razão contábil com saldo final por cliente, mas não encaminhou o relatório analítico do contas a receber competência dezembro para melhor analise dos prazos médios de recebimento e competência dos faturamentos em aberto.

O relatório do contas a receber foi solicitado a empresa.

## 1.3 – Tributos a Recuperar

A empresa encerrou o mês de dezembro com valores a serem recuperados ou compensados no montante de R$ 364 mil, conforme composição abaixo:

| Tributos a Recuperar | nov/24 | dez/24 |
|---|---|---|
| ICMS | 200.895 | 196.560 |
| Cofins | 139.486 | 138.314 |
| Pis | 30.283 | 30.025 |
| **Total** | **370.664** | **364.898** |

Foi solicitado a empresa o envio das obrigações acessórias do mês de dezembro para validação dos saldos contabilizados, assim como, a composição das origens dos créditos dos tributos.

## 1.5 – Estoque

Os estoques da empresa encerraram o mês de dezembro no montante de R$ 5,6 milhões, apresentando redução de 8,1% frente ao saldo do mês anterior,. Abaixo quadro comparativo:

| Estoque | nov/24 | dez/24 |
|---|---|---|
| Estoque em Poder de Terceiros | 65.419 | 65.419 |
| Estoque para Revenda | 5.998.936 | 5.550.619 |
| **Total** | **6.109.952** | **5.616.039** |

A empresa apresentou o registro de inventário dos itens em estoque na data base de 31/12/2024. Este registro não apresenta a relação dos estoques em Poder de Terceiros impedindo a validação dos saldos contábeis registrados. O relatório foi solicitado a empresa.

Os itens estocados estão registrados na contabilidade em uma única rubrica de Estoque para Revenda e o registro de Inventário não apresenta segregação de outros grupos de produto em estoque, como itens de bens de consumo para utilização interna da empresa. Foi solicitado a empresa se há segregação de grupos no estoque apresentado para validação dos itens e valores realmente disponíveis a revenda.

| Estoque | Contábil | Relatório Inventário | Var. |
|---|---|---|---|
| Estoque em Poder de Terceiros | 65.419 | 0 | 65.419 |
| Estoque para Revenda | 5.550.619 | 5.546.555 | 4.065 |
| **Total** | **5.616.039** | **5.546.555** | **69.484** |

## 1.6 – Realizável a Longo Prazo

Os valores apresentados no Realizável a Longo Prazo são compostos por direitos creditórios a receber. Da composição do saldo contábil apresentado de R$ 10,5 milhões, 55,7% refere-se a Provisão de Devedores Duvidosos frente ao Banco Internacional – Bank of New York oriundo de negociações com a empresa Ethos para expansão das atividades, cujo projeto foi descontinuado.

# 7. Análise das demonstrações econômico-financeiras

## 1.7 – Imobilizado

A empresa encerrou o mês de dezembro com R$ 16,9 milhões no ativo imobilizado, conforme composição abaixo:

| Imobilizado | nov/24 | dez/24 |
|---|---|---|
| Imóveis | 15.427.730 | 15.427.730 |
| Móveis e Utensílios | 2.905 | 2.820 |
| Máquinas, Equipamentos e Ferramentas | 464.346 | 640.404 |
| Veículos | 616.236 | 858.872 |
| **Total** | **16.511.217** | **16.929.826** |

Em dezembro de 2024, a empresa adquiriu novos bens integrantes do imobilizado, conforme descrição abaixo do razão contábil.

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Conta:** | **1.2.40.400.1** | **VEÍCULOS** | |
| **Data** | | **Histórico** | **Débito** |
| 05/12/2024 | | CONF. NF. Nº 34008 | 261.400,65 |
| **Conta:** | **1.2.40.300.1** | **MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS** | |
| 09/12/2024 | | AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO CONF. NF. Nº 641 | 181.793,10 |

Em análise das notas fiscais encaminhadas, verificou-se que a nota fiscal n. 34008 corresponde a aquisição de um veículo, e a nota fiscal n. 641 corresponde a um kit para instalação de gerador fotovoltaico.

A empresa disponibilizou o relatório analítico dos bens. O mesmo não apresenta saldos compatíveis com os valores contábeis registrados, conforme quadro comparativo apresentado. Foi solicitado a empresa a revisão destas distorções.

| Descrição Bem | Demonstrações 12/2024 | | | Relatório de Ativos - Aquisição | Oscilação |
|---|---|---|---|---|---|
| | Valor Aquisição | Depreciação | Saldo | | |
| Imóveis | 15.438.310 | -10.581 | 15.427.730 | 15.300.000 | 138.310 |
| Móveis e Utensílios | 25.855 | -23.035 | 2.820 | 10.137 | 15.718 |
| Máquinas, Equipamentos e Ferramentas | 952.112 | -311.708 | 640.404 | 524.387 | 427.725 |
| Veículos | 1.563.170 | -704.298 | 858.872 | 1.693.801 | -130.631 |
| **TOTAL** | **17.979.448** | **-1.049.622** | **16.929.826** | **17.528.325** | **451.123** |

# 7. Análise das demonstrações econômico-financeiras

## 2 - Gávea Comércio de Materiais de Construção e Agropecuários Ltda - PASSIVO

| Balanço Patrimonial | 25/11/2024 | nov/24 | dez/24 |
|---|---|---|---|
| **Passivo Circulante** | **24.464.483** | **24.815.820** | **25.576.760** |
| Empréstimos e financiamentos | 20.497.267 | 20.551.712 | 20.635.007 |
| Fornecedores | 3.706.900 | 3.994.103 | 4.276.874 |
| Obrigações tributárias | 40.779 | 41.411 | 11.162 |
| Obrigações trabalhista e previdenciária | 12.774 | 76.910 | 110.024 |
| Outras obrigações | 206.762 | 151.684 | 543.693 |
| **Passivo Não Circulante** | **1.384.186** | **1.384.186** | **1.384.186** |
| Outras obrigações | 1.384.186 | 1.384.186 | 1.384.186 |
| **Patrimônio Líquido** | **8.668.477** | **8.504.180** | **7.771.674** |
| Capital social | 11.200.000 | 11.200.000 | 11.200.000 |
| Reservas | 717.182 | 717.182 | 717.182 |
| Resultados acumulados | -3.248.705 | -3.413.001 | -4.145.508 |
| Lucros ou prejuízos acumulados | -4.243.165 | 1.145.983 | 1.145.983 |
| Resultado do período | 994.460 | -4.558.984 | -5.291.491 |
| **Total do Passivo e PL** | **34.517.146** | **34.704.186** | **34.732.619** |

### 2.1 – Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e financiamentos a curto prazo referem-se as captações de recursos com pessoas físicas, principalmente com partes relacionadas, além de empréstimos junto a instituições financeiras, conforme composição apresentada abaixo:

| Empréstimos e Financiamentos | nov/24 | dez/24 |
|---|---|---|
| Empréstimos Pessoa Física | 7.931.476 | 7.931.476 |
| Empréstimos Pessoa Juridica | 4.611.112 | 4.633.112 |
| Financiamentos - Instituições Financeiras | 8.009.124 | 8.070.419 |
| **Total** | **20.551.712** | **20.635.007** |

A empresa não demonstrou de forma integral os demonstrativos que comprovem os saldos de empréstimos e financiamentos apurados na contabilidade na data base de dezembro 2024, impedindo maiores análises sobre os créditos listados. As informações faltantes foram solicitadas a empresa.

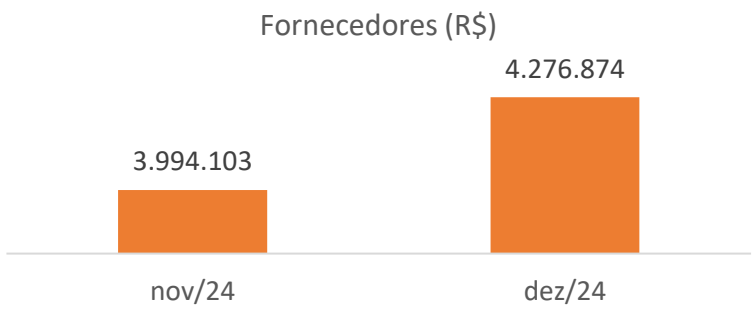
# 7. Análise das demonstrações econômico-financeiras

## 2.2 – Fornecedores

No mês de dezembro a empresa apresentou acréscimo de 7% em seu saldo de fornecedores a pagar.

Foram verificadas inconsistências entre as movimentações apresentadas na data 25/11/2024 (base RJ) e 31/12/2024. Estas variações foram encaminhadas detalhadamente a empresa para verificação e posterior regularização quando cabível.

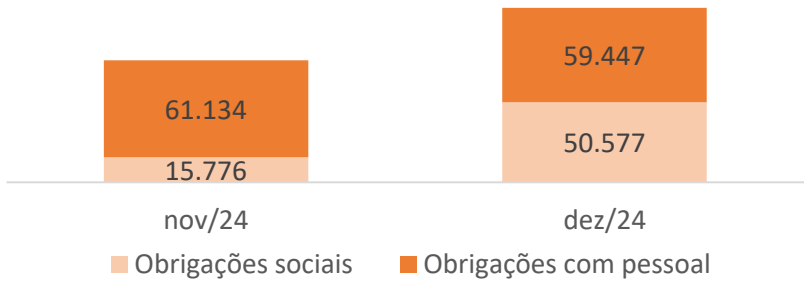
A empresa encaminhou razão contábil com saldo final por fornecedor, mas não encaminhou o relatório analítico do contas a pagar para melhor analise dos prazos médios de pagamento e competência das aquisições dos serviços e/ou produtos em aberto. O relatório analítico do contas a pagar foi solicitado a empresa.




## 2.3 – Obrigações Trabalhista e Previdenciária

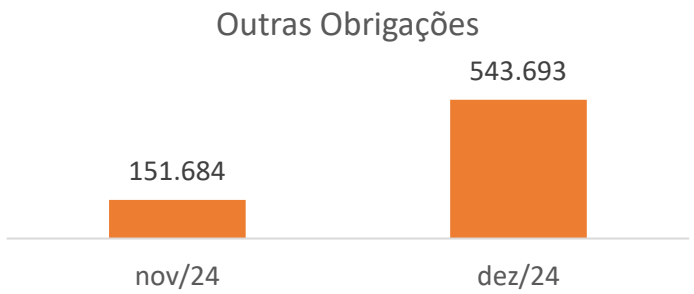
As obrigações trabalhistas e previdenciárias representam as obrigações da empresa sobre seu quadro de pessoal e os encargos incidentes sobre estas obrigações, segregados em obrigações com pessoal (salários, ordenados e pró labore) e obrigações previdenciárias (INSS e FGTS), conforme composição exibida no gráfico abaixo:

O aumento de 43,2% no mês de dezembro, tem como reflexo o registro na conta INSS a recolher discriminado no razão contábil como débitos DCTF WEB. Foi solicitado a empresa maior detalhamento deste registro.



## 2.4 – Outras Obrigações

A rubrica contempla, principalmente, as contas oriundas das aquisições realizadas por cartão de crédito da empresa. No mês de dezembro o aumento reflete as aquisições do ativo imobilizado realizadas, conforme apontado no item 1.7 – Imobilizado.




## 2.5 – Exigível a Longo Prazo

O valor apresentado na rubrica representa o registro do empréstimo junto a Merlon Bank relativo a acordo firmado em 2022 e totalmente baixado em 2023, com reflexo também no ativo diante da descontinuidade do projeto conforme mencionado na nota explicativa 1.6 deste relatório.

# 7. Análise das demonstrações econômico-financeiras

### 3 - Gávea Comércio de Materiais de Construção e Agropecuários Ltda - DRE

| DRE | 25/11/2024 | nov/24 | dez/24 |
|---|---|---|---|
| **Receita Operacional Bruta** | **440.865** | **652.476** | **512.267** |
| Deduções | **-14.010** | **-115.671** | **-97.425** |
| **Receita Operacional Líquida** | **426.855** | **536.805** | **414.843** |
| Custo das mercadorias vendidas | -61.921 | -82.099 | -676.235 |
| **Lucro (Prejuízo) Bruto** | **364.933** | **454.706** | **-261.392** |
| *Margem Bruta* | *85%* | *85%* | *-63,0%* |
| **Despesas Operacionais** | **634.306** | **453.040** | **-237.691** |
| Despesas com vendas | 643.488 | 644.588 | -40.428 |
| Despesas administrativas | -9.182 | -182.213 | -198.103 |
| Outras receitas operacionais | - | 2.285 | 840 |
| Outras despesas operacionais | - | -11.620 | - |
| **Resultado Operacional** | **999.239** | **907.746** | **-499.083** |
| Receitas não operacionais | 59.217 | 59.217 | - |
| Despesas não operacionais | - | -356 | -165 |
| **Ebitda** | **1.722.559** | **1.651.734** | **-523.833** |
| **Resultado Financeiro** | **-63.996** | **-136.443** | **-74.663** |
| **Resultado Antes dos Impostos** | **994.460** | **830.164** | **-573.912** |
| Provisão para IRPJ e CSLL | - | - | - |
| **Resultado do Exercício** | **994.460** | **830.164** | **-573.912** |

**DRE:**

A empresa registrou receita bruta no montante de R$ 512 mil no mês de dezembro, retração de 21% em relação ao mês de novembro.

No mês de dezembro a empresa apurou prejuízo bruto de R$ 261 mil. Cabe observar que no mês de novembro não houve registro integral do custo das mercadorias vendidas, sendo estes refletidos no montante do mês de dezembro, afetando a analise da margem mensal e a geração do resultado do exercício.

As despesas operacionais do mês de novembro foram afetadas positivamente pela baixa do saldo de depreciação dos bens vendidos no período. Foi solicitado a empresa a base de calculo e resumo dos lançamentos efetuados na contabilidade do registro destes créditos.

Conforme relatado, a análise dos resultados mensais dos meses de novembro e dezembro ficam prejudicadas pela distorção da competência dos lançamentos, com destaque para o custo das mercadorias vendidas e pela receita extraordinária gerada no mês de novembro pela redução do ativo imobilizado.

# 7. Análise das demonstrações econômico-financeiras

## LIVRO CAIXA DAS ATIVIDADES RURAIS

**Analidia Thomazzoni**

| | 2023 | 2024 |
|---|---|---|
| **RECEITAS** | 1.552.478 | 226.756 |
| **DESPESAS** | -1.578.376 | -156.886 |
| **SALDO** | **-25.898** | **69.870** |

Em 2024 a produtora rural registrou lucro de R$ 69,9 mil, resultante do desempenho da venda com animais. Desempenho superior e reverso ao ano apurado de 2023, onde registrou-se prejuízo de R$ 25,8 mil resultante da superioridade frente as receitas geradas com gastos na aquisição de materiais.

Cabe salientar que, apesar da realização de dispêndio com juros sobre empréstimos adquiridos em julho de 2024, a geração das receitas supriram este custo, além dos desembolsos com materiais e insumos, conforme discriminado abaixo.

| | 2024 |
|---|---|
| **RECEITAS** | 226.756 |
| **DESPESAS - Materiais e insumos** | -105.887 |
| **DESPESAS - Apropriação juros empréstimo** | -50.999 |
| **SALDO** | **69.870** |

**Anélio Thomazzoni**

| | 2023 | 2024 |
|---|---|---|
| **RECEITAS** | 1.552.478 | 3.489.177 |
| **DESPESAS** | -1.578.376 | -3.118.092 |
| **SALDO** | **-25.898** | **371.084** |

Em 2024 o produtor rural registrou lucro de R$ 371,1 mil, resultante principalmente das vendas de produtos de origem animal. O desempenho apresentado em 2024 registrou-se superior e reverso ao ano apurado de 2023.

As despesas do produtor rural contemplam o dispêndio com juros sobre empréstimos, folha de pagamento e desembolsos com materiais e insumos, conforme discriminado abaixo o exercício de 2024.

| | 2024 |
|---|---|
| **RECEITAS** | 3.489.177 |
| **DESPESAS - Folha de pagamento + encargos** | -601.152 |
| **DESPESAS - Apropriação juros empréstimo** | -389.384 |
| **DESPESAS - Insumos e mantimentos** | -2.127.555 |
| **SALDO** | **371.084** |

# 7. Análise das demonstrações econômico-financeiras

## LIVRO CAIXA DAS ATIVIDADES RURAIS

**Erony Salete Thomazzoni**

| | 2023 | 2024 |
|---|---|---|
| **RECEITAS** | - | 363.979 |
| **DESPESAS** | 1.084.690 | -8.979.389 |
| **SALDO** | **-1.084.690** | **-8.615.410** |

Em 2024 a produtora rural registrou prejuízo de R$ 8,6 milhões, resultante do registro de despesas superiores às receitas apuradas no período, sendo estas despesas destinadas à aquisição de insumos e equipamentos para a atividade rural. No exercício anterior, 2023, os documentos recebidos pelo produtor não registram geração de receitas no período, apenas despesas no montante de R$ 1 milhão.

| | 2024 |
|---|---|
| **RECEITAS** | 363.979 |
| **DESPESAS - Insumos e equipamentos** | -8.979.389 |
| **SALDO** | **-8.615.410** |

**Gabriel Anélio Thomazzoni**

| | 2023 | 2024 |
|---|---|---|
| **RECEITAS** | 1.552.478 | 523.459 |
| **DESPESAS** | -1.578.376 | -1.179.315 |
| **SALDO** | **-25.898** | **-655.856** |

Em 2024 o produtor rural registrou prejuízo de R$ 655,8 mil encerrando o exercício com prejuízo superior ao registrado em 2023.

As receitas geradas do produtor rural são principalmente da venda de mercadorias de origem animal e eucalipto. As despesas contemplam o dispêndio com juros sobre empréstimos, folha de pagamento e desembolsos com materiais e insumos, conforme discriminado abaixo o exercício de 2024.

| | 2024 |
|---|---|
| **RECEITAS** | 523.459 |
| **DESPESAS - Folha de pagamento + encargos** | -540.816 |
| **DESPESAS - Apropriação juros empréstimo** | -65.041 |
| **DESPESAS - Insumos e mantimentos** | -573.457 |
| **SALDO** | **-655.856** |

# 8. Checklist

**Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente à Recuperando para elaboração dos relatórios, considerando o status do retorno das informações:**

| Checklist documentações contábil/financeira Gavea Com. Mats. Constr. | Enviado | Não enviado |
|---|---|---|
| Balancetes contábeis (excel e PDF) | x | |
| Razão Contabil (excel e PDF) | x | |
| Fluxo de Caixa Analítico | | x |
| Contratos de emprestimos e mútuos financeiros | | x |
| Relatório Analítico de Contas a Pagar | | x |
| Relatório Analítico de Contas a Receber | | x |
| Inventários Analíticos de Estoque | x | |
| Relação Analítica do Imobilizado | x | |
| Espelho da Folha de Pagamento | x | |
| Resumo da Folha de Pagamento | x | |
| Posição Relatório e-cac posição tributária | | x |
| Comprovante de Pagamento FGTS | x | |
| Comprovante de Pagamento INSS - Empregados | x | |
| Relação de Funcionários Admitidos e Demitidos | x | |
| Planilha calculo Depreciação | x | |
| Controle emprestimos Partes Relacionadas | | x |
| Extratos bancários | Parcial | |

# 8. Checklist

Scalzilli advogados & associados

**Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente aos Recuperandos para elaboração dos relatórios, considerando o status do retorno das informações:**

| Checklist documentações contábil/financeira Analidia Thomazzoni | Enviado | Não enviado |
|---|---|---|
| Livro Caixa Produtor Rural (excel e PDF) | x | |
| Razão Contabil (excel e PDF) | x | |
| Extratos bancários | x | |
| Contratos de emprestimos e mútuos financeiros | | x |
| Relatório Analítico de Contas a Pagar | x | |
| Relatório Analítico de Contas a Receber | | x |
| Inventários Analíticos de Estoque | | x |
| Relação Analítica do Imobilizado | | x |
| Posição Relatório e-cac posição tributária | x | |
| Consolidação de receitas e despesas | x | |
| Planilha calculo Depreciação | | x |
| Controle emprestimos Partes Relacionadas | | x |
| Fluxo de Caixa Analítico | | x |

| Checklist documentações contábil/financeira Erony Salete Thomazzoni | Enviado | Não enviado |
|---|---|---|
| Livro Caixa Produtor Rual (excel e PDF) | x | |
| Razão Contabil (excel e PDF) | x | |
| Extratos bancários | x | |
| Contratos de emprestimos e mútuos financeiros | | x |
| Relatório Analítico de Contas a Pagar | | x |
| Relatório Analítico de Contas a Receber | | x |
| Inventários Analíticos de Estoque | | x |
| Relação Analítica do Imobilizado | | x |
| Posição Relatório e-cac posição tributária | | x |
| Consolidação de receitas e despesas | x | x |
| Planilha calculo Depreciação | | x |
| Controle emprestimos Partes Relacionadas | | x |
| Fluxo de Caixa Analítico | | x |
| Consolidação de receitas e despesas | x | |

# 8. Checklist

Scalzilli | advogados & associados

## Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente aos Recuperandos para elaboração dos relatórios, considerando o status do retorno das informações:

| Checklist documentações contábil/financeira Anelio Thomazzoni | Enviado | Não enviado |
|---|---|---|
| Livro Caixa Produtor Rual (excel e PDF) | x | |
| Razão Contabil (excel e PDF) | x | |
| Extratos bancários | x | |
| Contratos de emprestimos e mútuos financeiros | | x |
| Relatório Analítico de Contas a Pagar | | x |
| Relatório Analítico de Contas a Receber | | x |
| Inventários Analíticos de Estoque | | x |
| Relação Analítica do Imobilizado | | x |
| Posição Relatório e-cac posição tributária | x | |
| Consolidação de receitas e despesas | x | x |
| Planilha calculo Depreciação | | x |
| Controle emprestimos Partes Relacionadas | | x |
| Fluxo de Caixa Analítico | | x |
| Consolidação de receitas e despesas | x | |
| Espelho da Folha de Pagamento | x | |
| Resumo da Folha de Pagamento | x | |
| Comprovante de Pagamento FGTS | x | |
| Comprovante de Pagamento INSS - Empregados | x | |
| Relação de Funcionários Admitidos e Demitidos | x | |

| Checklist documentações contábil/financeira Gabriel Anelio Thomazzoni | Enviado | Não enviado |
|---|---|---|
| Livro Caixa Produtor Rual (excel e PDF) | x | |
| Razão Contabil (excel e PDF) | x | |
| Extratos bancários | x | |
| Contratos de emprestimos e mútuos financeiros | | x |
| Relatório Analítico de Contas a Pagar | | x |
| Relatório Analítico de Contas a Receber | | x |
| Inventários Analíticos de Estoque | | x |
| Relação Analítica do Imobilizado | | x |
| Posição Relatório e-cac posição tributária | x | |
| Consolidação de receitas e despesas | x | x |
| Planilha calculo Depreciação | | x |
| Controle emprestimos Partes Relacionadas | | x |
| Fluxo de Caixa Analítico | | x |
| Consolidação de receitas e despesas | x | |
| Espelho da Folha de Pagamento | x | |
| Resumo da Folha de Pagamento | x | |
| Comprovante de Pagamento FGTS | x | |
| Comprovante de Pagamento INSS - Empregados | x | |
| Relação de Funcionários Admitidos e Demitidos | x | |