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.

SCZ Scalzilli administração judicial

Sumário

1. Considerações preliminaries 3
2. Estágio processual 4
3. Informações dos Recuperandos 6
4. Quadro de colaboradores 8
5. Análise das demonstrações financeiras 9
6. Reunião com a Administração Judicial 18
7. Visita Técnica 19
8. Checklist 20

1. Considerações preliminares

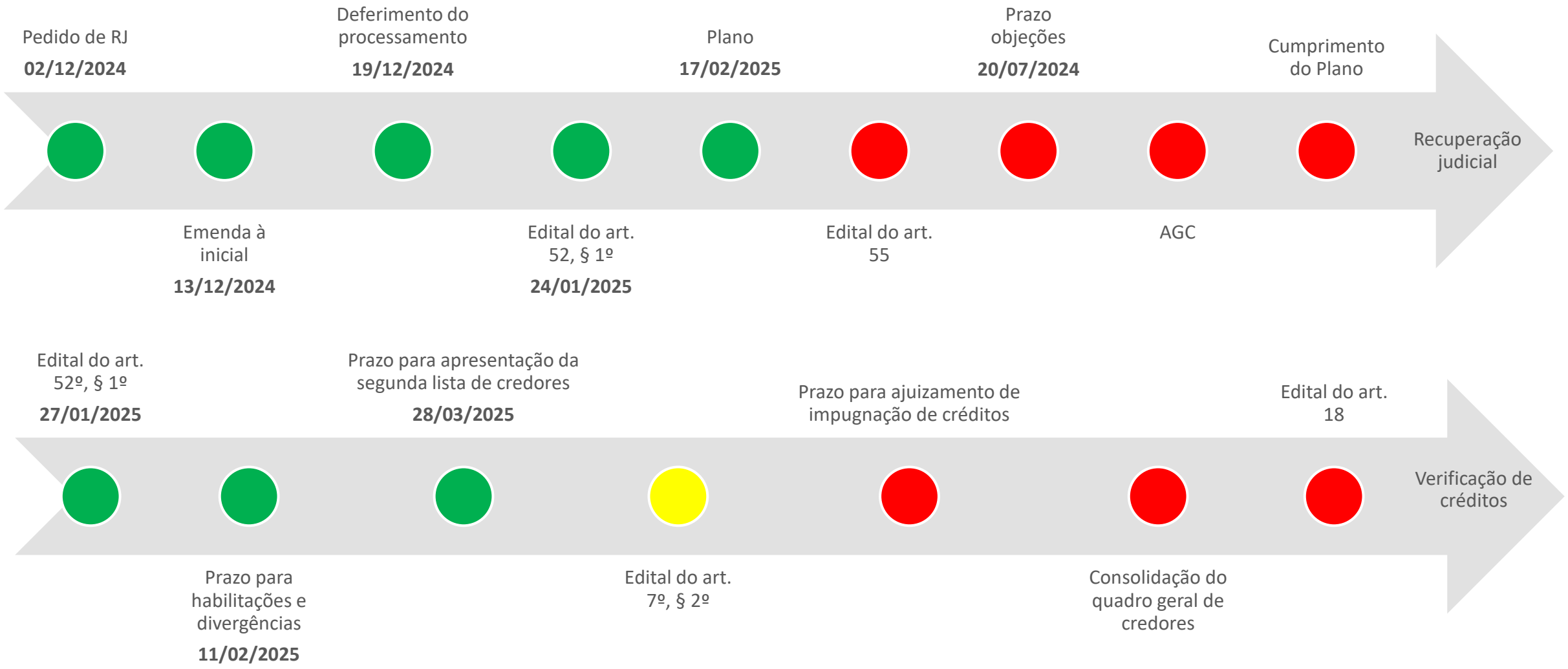
- O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial do Grupo Gávea.

- 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 fevereiro e março de 2025, enquanto as jurídicas estão atualizadas até a data do protocolo deste relatório.

2. Estágio processual



2. Estágio processual

- O trâmite do processo de recuperação judicial do Grupo Gávea foi impactado pelas decisões proferidas pelo E. Tribunal de Justiça do Estado de Santa Catarina no bojo dos recursos n. 5024414-60.2025.8.24.0000 (Banco Bradesco S.A), n. 5027175-64.2025.8.24.0000 (Banco do Brasil S.A) e 5018372-92.2025.8.24.0000 (Caixa Econômica Federal), pelas quais foi determinado que a recuperação judicial fique suspensa em relação à consolidação substancial.

- Tal fato impediu que fosse publicada a segunda relação de credores (art. 7º, §2º, da LREF), bem como o edital intimando os credores para apresentarem objeções ao Plano de Recuperação Judicial apresentado pelo Grupo Devedor.

- Dessa forma, aguarda-se o desfecho do recurso, bem como o recebimento da decisão liminar pelo Juízo Recuperacional, para que se prossiga às demais fases do feito, com o início da fase judicial de verificação de créditos e a análise do Plano de Recuperação Judicial pelos credores.

3. Informações dos Recuperandos

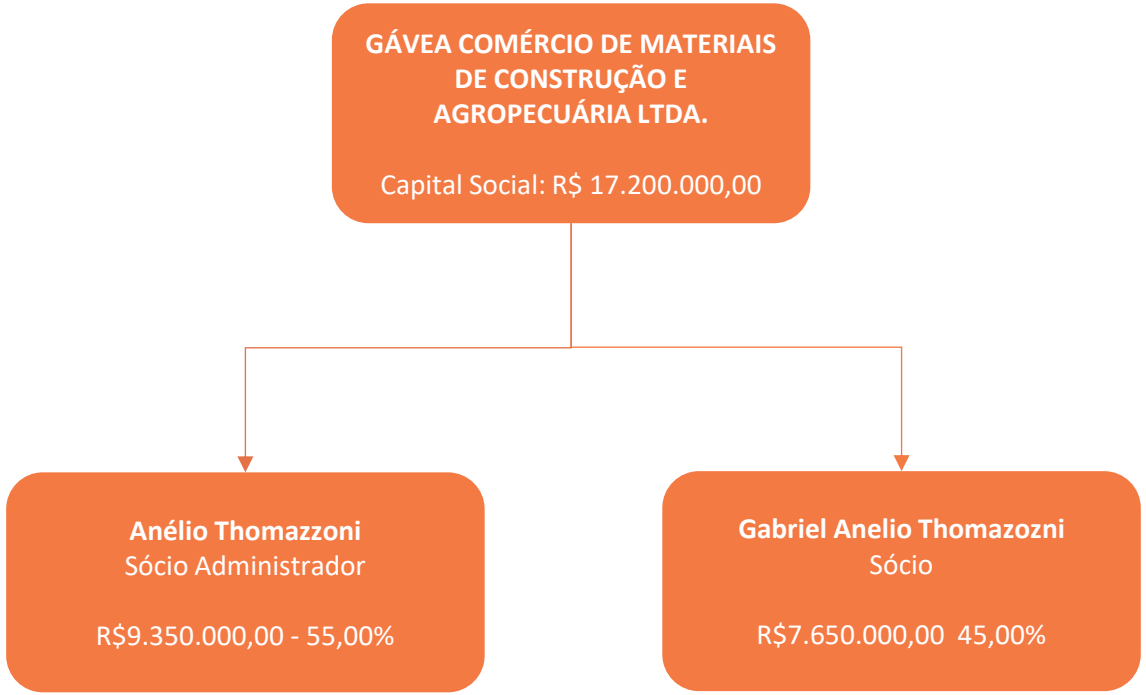
Denominação social
GÁVEA COMÉRCIO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO E AGROPECUÁRIA LTDA.

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

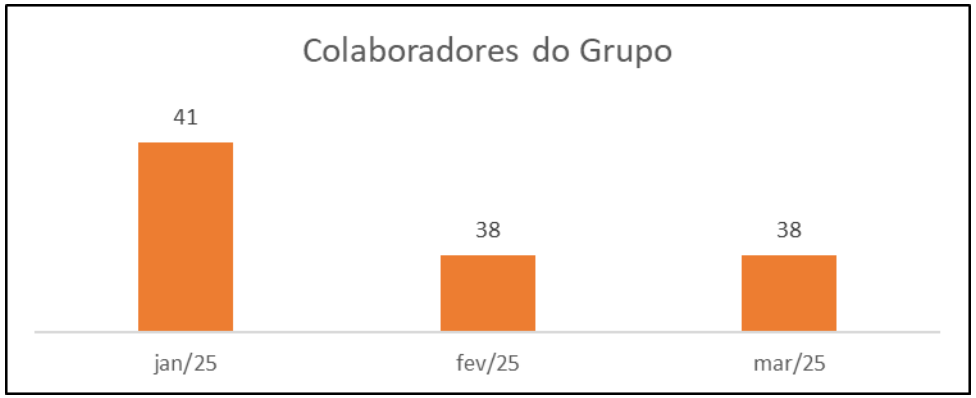
CNPJ
57.832.392/0001-72

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

Objeto Social
Criação de suínos

4. Quadro de Colaboradores

Conforme documentos disponibilizados, o Grupo Recuperando possui 38 funcionários contratados em regime CLT, sendo 14 funcionários da Gávea Materiais, 10 funcionários do produtor Anélio Thomazzoni e 14 funcionários do produtor Gabriel Thomazzoni, havendo 3 desligamentos no mês de fevereiro de 2025, assim mantendo-se o mesmo número de funcionários. 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 totais com salários do grupo econômico, acrescidos dos custos de encargos sociais, somam o montante de R$ 189,9 mil.

SETOR	QUANT.	SALÁRIO + ENCARGOS
Trabalhador Agropecuário	17	65.543,32
Vendedor	4	16.324,78
Auxiliar de Escritório	3	16.565,19
Motorista / Entregador	3	14.992,62
Diretor	2	28.800,00
Faxineira	2	5.979,65
Gerente Administrativo	2	11.582,82
Gerente de Prod. eOp. Ag.	2	11.672,46
Auxiliar Administrativo	1	4.253,75
Gerente	1	4.366,12
Gerente de Vendas	1	9.775,61
TOTAL	**38**	**189.856,31**

Estratificado por atividade, a empresa Gávea Materiais responde por 43% do custo total com funcionários.

EMPRESA	QUANT.	SALÁRIO + ENCARGOS
Gávea	14	84.492,52
Gabriel	14	58.618,13
Anélio	10	46.745,66
	38	**189.856,31**

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras

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

BALANÇO PATRIMONIAL	JAN/25	FEV/25	MAR/25
ATIVO CIRCULANTE	**7.212.034**	**7.031.817**	**7.166.509**
Disponibilidades	529.792	383.029	389.074
Clientes	884.636	947.358	1.230.908
Tributos a Recuperar	286.426	296.473	219.461
Estoque	5.511.181	5.404.957	5.327.066
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	**27.481.007**	**27.807.946**	**27.779.331**
Realizável a Longo Prazo	10.540.375	10.540.375	10.540.375
Investimentos	3.528	3.528	3.528
Imobilizado	16.937.104	17.264.043	17.235.428
TOTAL DO ATIVO	**34.693.041**	**34.839.762**	**34.945.840**

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	JAN/25	FEV/25	MAR/25
Caixa	415.257	273.132	178.227
Banco conta movimento	74.851	70.213	171.162
Aplicações de Liquidez	39.684	39.684	39.684
TOTAL	**529.792**	**383.029**	**389.074**

No mês de março, o montante das disponibilidades da empresa apresentou aumento de 1,6%, impulsionado, principalmente, pelo aumento no saldo do subgrupo “Banco conta movimento”.

Este aumento é reflexo da movimentação significativa de valores recebidos na instituição Sicredi.

BANCO CONTA MOVIMENTO	JAN/25	FEV/25	MAR/25
Sicoob Valcredi	- 30.000	- 24.436	-
Banco do Brasil	-	-	- 49.762
Crediluz	- 46.364	- 50.665	-
Quota capital social Banco Sicoob	14.167	14.167	14.167
Quota capital social Sulcredi Abelardo	12.000	12.000	12.000
Sicredi	125.048	119.148	194.758
TOTAL	**74.851**	**70.213**	**171.162**

Os extratos bancários das contas correntes foram devidamente disponibilizados pela empresa, possibilitando a verificação e o confronto dos saldos apresentados com os registros contábeis. As análises realizadas indicaram conformidade entre os extratos bancários e a contabilidade.

Parte do saldo registrado em aplicações financeiras de liquidez imediata será ajustada na contabilidade de competência 04/2025, em razão da extinção de duas contas que integravam o grupo, correspondendo ao valor de R$ 9 mil.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras

1.2 - Clientes

A empresa encerrou o mês de março de 2025 com saldo a receber de clientes no montante de R$ 1.231 milhões, 30% superior ao registrado no mês de fevereiro de 2025, tendo como reflexo o aumento do faturamento mensal.

A Recuperanda encaminhou o relatório analítico do contas a receber, do qual se constatou diferença contábil de R$ 98,4 mil, conforme demonstrado abaixo.

CLIENTES	Contábil	Analítico CR	Var.
Duplicatas a Receber	1.230.908	1.132.487	98.421
TOTAL	**1.230.908**	**1.132.487**	**98.421**

Do montante do contas a receber em aberto, R$ 292 mil totalizam títulos em atraso, representando 25,8% do saldo em aberto. Deste saldo em aberto, 38% representam títulos com vencimentos nos últimos 30 dias e 11% representam títulos com vencimentos no exercício de 2024.

Foi solicitado a empresa *status* dos títulos vencidos, especificamente em relação à perspectiva de cobrança dos mesmos, tendo sido esclarecido que os títulos vencidos há mais de 30 dias são automaticamente remetidos para cobrança, não sendo considerados perdas.

1.3 – Tributos a Recuperar

A empresa encerrou o mês de março com valores a serem recuperados ou compensados no montante de R$ 219,4 mil, conforme composição abaixo:

TRIBUTOS A RECUPERAR	JAN/25	FEV/25	MAR/25
ICMS	144.757	136.083	87.820
COFINS	116.402	131.782	108.162
PIS	25.268	28.607	23.479
TOTAL	**286.426**	**296.473**	**219.461**

Os valores registrados na contabilidade foram conciliados e seus saldos validados com as obrigações acessórias mensais enviadas pela empresa.

1.4 – Estoque

Os estoques da empresa encerraram o mês de março no montante de R$ 5,3 milhões, em linha com o encerrado no mês anterior, reflexo da redução do faturamento e equilíbrio entre os valores das aquisições entre os meses.

ESTOQUE	Contábil	Relatório Inventário	Var.
Estoque em Poder de Terceiros	64.111	64.111	-
Estoque para Revenda	5.262.944	5.262.944	-
TOTAL	**5.327.055**	**5.327.055**	**-**

Os itens estocados estão registrados na contabilidade em uma única rubrica de Estoque para Revenda estando em acordo com o relatório enviado e declaração entregue à Receita Federal.

1.5 – Realizável a Longo Prazo

Os valores apresentados no Realizável a Longo Prazo não sofreram alterações em março de 2025. O saldo é composto 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.

1.6 – Imobilizado

A empresa encerrou o mês de março com R$ 17,2 milhões no ativo imobilizado, em linha com o saldo encerrado em fevereiro, apresentando como variação apenas a movimentação referente as depreciações do mês.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

IMOBILIZADO	JAN/25	FEV/25	MAR/25
Imóveis	15.427.730	15.427.730	15.427.730
Móveis e Utensílios	2.736	2.651	2.567
Máquinas, Equipamentos e Ferrament	634.278	980.165	970.499
Veículos	872.361	853.497	834.632
TOTAL	**16.937.104**	**17.264.043**	**17.235.428**

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras

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

BALANÇO PATRIMONIAL	JAN/25	FEV/25	MAR/25
PASSIVO CIRCULANTE	**25.790.325**	**26.135.359**	**26.276.254**
Empréstimos e Financiamentos	20.797.345	20.927.518	21.065.615
Fornecedores	4.381.377	4.256.079	4.181.343
Obrigações Tributárias	3.952	3.615	3.700
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	113.146	110.833	111.914
Outras Obrigações	494.504	837.314	913.681
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	**7.518.531**	**7.320.218**	**7.285.401**
Capital Social	11.200.000	11.200.000	11.200.000
Reservas	717.182	717.182	717.182
Resultados Acumulados	- 4.398.651	- 4.596.964	- 4.631.781
TOTAL DO PASSIVO E PL	**34.693.041**	**34.839.762**	**34.945.840**

2.1 – Empréstimos e financiamentos

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

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	JAN/25	FEV/25	MAR/25
Empréstimos Pessoa Física	7.931.476	7.964.655	7.999.655
Empréstimos Pessoa Jurídica	4.633.112	4.633.112	4.633.112
Financiamentos - Instituições Financeiras	8.232.757	8.329.751	8.432.848
TOTAL	**20.797.345**	**20.927.518**	**21.065.615**

A empresa não demonstrou de forma integral os demonstrativos que comprovem os saldos de empréstimos e financiamentos apurados na contabilidade na data base de março 2025, impedindo maiores análises sobre os créditos listados.

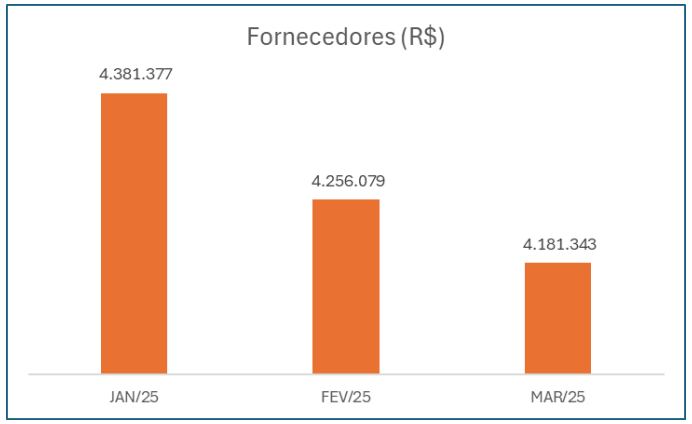
Frente aos documentos recebidos, foram realizadas as conciliações de saldos com os registros contábeis, havendo distorções em algumas linhas de crédito. Estas variações foram encaminhadas à empresa para análise e serão reportadas nos próximos relatórios.

2.2 – Fornecedores e Outras Obrigações

A empresa disponibilizou o relatório analítico do contas a pagar na data base de 31/03/2025. O relatório contempla a soma dos valores contabilizados na conta Fornecedores e na conta "Outras Obrigações". Na rubrica "Outras Obrigações" estão apurados os valores em aberto nos cartões de crédito da empresa, em que o maior valor refere-se à aquisição de ativo imobilizado no mês de fevereiro 2025, conforme composição contábil:

CONTAS A PAGAR	JAN/25	FEV/25	MAR/25
Fornecedores	4.381.377	4.256.079	4.181.343
Outras Obrigações	494.504	837.314	913.681
TOTAL	**4.875.882**	**5.093.393**	**5.095.024**

Segregando apenas os fornecedores, no mês de março a empresa apresentou redução de 1,8% em seu saldo.



Não foi possível realizar a conciliação entre os saldos contábil e financeiro para o encerramento de março, tendo em vista a ausência do envio, por parte da empresa, do relatório analítico com a composição das contas a pagar, documento necessário para a verificação das informações.

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

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). A empresa encaminhou as guias de recolhimentos das obrigações previdenciárias, assim como o espelho da folha de pagamento para validação. Os valores contabilizados estão em conformidade com os documentos apresentados.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	JAN/25	FEV/25	MAR/25
Obrigações com Pessoal	60.932	60.247	61.201
Obrigações Sociais	52.215	50.585	50.714
TOTAL	**113.146**	**110.833**	**111.914**

(INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

2.4 – Exigível a Longo Prazo

O valor apresentado na rubrica não apresentou alterações em março frente ao apresentado em fevereiro de 2025 e representa o registro do empréstimo junto a Merlon Bank relativo ao acordo firmado em 2022 e totalmente baixado em 2023, com reflexo também no ativo, diante da descontinuidade do projeto.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras

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

DRE	JAN/25	FEV/25	MAR/25
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	**617.392**	**542.584**	**714.825**
(-) Deduções	-139.590	- 126.672	- 137.311
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	***477.802***	**415.912**	**577.515**
Custo das mercadorias vendidas	-334.004	- 308.168	- 346.153
LUCRO BRUTO	***143.797***	**107.744**	**231.362**
MARGEM BRUTA	*30,1%*	*25,9%*	*40,1%*
DESPESAS OPERACIONAIS	**-260.415**	**-179.529**	**-149.252**
Despesas com vendas	-93.223	- 42.730	- 22.892
Despesas Administrativas	-168.297	- 137.386	- 126.468
Outras Receitas Operacionais	1.106	586	167
Outras Despesas Operacionais	-	-	- 60
RESULTADO OPERACIONAL	***-116.618***	- **71.785**	**82.109**
RESULTADO OPERACIONAL	*-24,4%*	*-17,3%*	*14,2%*
Receitas não operacionais	42.543	-	-
Despesas não operacionais	-325	- 321	- 462
RESULTADO FINANCEIRO	***-178.743***	- **125.621**	- **116.465**
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	***-253.143***	- **197.728**	- **34.818**
RESULTADO DO EXERCÍCIO	**-253.143**	- **197.728**	- **34.818**
MARGEM LÍQUIDA	*-53,0%*	*-47,5%*	*-6,0%*

DRE:

A empresa registrou receita bruta no montante de R$ 714 mil no mês de março, 32% superior a receita gerada no mês de fevereiro. No mês, a margem bruta gerada totalizou 40%.

As despesas operacionais do mês de março obtiveram redução de 17% quando comparadas aos valores gerados no mês anterior. Em análise ao razão contábil enviado, verificou-se oscilações nas contas de combustíveis, no grupo de despesas de vendas. Foram selecionadas notas fiscais de aquisições nestas contas mencionadas e solicitadas as mesmas a empresa para análise da despesa realizada.

O resultado financeiro do mês de março apresentou-se 7% inferior ao apurado contabilmente no mês de anterior. Esta oscilação refere-se a ausência de lançamentos dos juros sobre contratos dos quais as instituições bancárias não forneceram os extratos do período para que fossem realizados os registros necessários.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras

LIVRO CAIXA DAS ATIVIDADES RURAIS

Analidia Thomazzoni	jan/25	fev/25	mar/25
RECEITAS	-	20.830	-
DESPESAS - Materiais e insumos	-210	-205	-252
DESPESAS - Apropriação juros empréstimo	-	-	-
SALDO	**-210**	**20.625**	**-252**

No mês de março 2025 a produtora rural não registrou receitas de vendas em seu resultado, apurando apenas despesas com energia elétrica e internet.

Verificou-se, da análise aos demonstrativos recebidos pelas instituições financeiras, que não houve registro contábil no mês dos valores referente aos juros sobre empréstimos, os quais totalizaram R$ 10,4 mil. Também, em análise aos extratos bancários recebidos, verificou-se o não registro contábil das tarifas bancárias frente a estas instituições.

Anélio Thomazzoni	jan/25	fev/25	mar/25
RECEITAS	258.893	171.747	346.161
DESPESAS - Folha de pagamento + encargos	-44.436	-41.633	-39.587
DESPESAS - Apropriação juros empréstimo			
DESPESAS - Insumos e mantimentos	-86.753	-162.867	-177.441
SALDO	**127.704**	**-32.753**	**129.133**

No mês de março o produtor rural registrou lucro de R$ 129,1 mil.

As receitas decorrem da venda de suínos para a empresa SEARA.

As despesas registradas no mês totalizaram R$ 217 mil, sendo segregadas em folha de pagamento e aquisições de insumos. Dentre estas despesas registradas verificou-se vários lançamentos discriminados como “Energia Elétrica Celesc” , os quais somaram R$ 1,9 mil.

Frente as despesas, verificou-se também o não registro no mês dos juros dos empréstimos destacados nos demonstrativos recebidos pelas instituições financeiras os quais totalizaram R$ 24 mil. Também, em análise aos extratos bancários recebidos, verificou-se o não registro contábil das tarifas bancárias frente a estas instituições. Foi encaminhado ao produtor relação dos débitos nestas instituições para análise.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras

LIVRO CAIXA DAS ATIVIDADES RURAIS

Erony Salete Thomazzoni

	jan/25	fev/25	mar/25
RECEITAS	131.575	98.550	90.669
DESPESAS - Insumos e equipamentos	-12.898	-36.801	-5.260
SALDO	**118.677**	**61.749**	**85.409**

Em março de 2025 a produtora rural registrou lucro de R$ 85,4 mil com geração de receita de vendas de R$ 90,7 mil. Não houve registro de aquisição de insumos no mês de março, sendo a despesa do mês o custo com serviços de contabilidade.

Analisando os extratos bancários recebidos não foi localizado no fluxo de caixa da produtora o registro das despesas bancárias existentes frente as instituições financeiras, como debito de IOF e tarifas diversas de conta corrente. Foi encaminhado à produtora relação dos débitos nestas instituições para análise.

Gabriel Anélio Thomazzoni

	jan/25	fev/25	mar/25
RECEITAS	6.650	26.164	-
DESPESAS - Folha de pagamento + encargos	-53.445	-52.001	-53.450
DESPESAS - Apropriação juros empréstimo	-	-	-
DESPESAS - Insumos e mantimentos	-8.642	-1.397	-6.562
SALDO	**-55.437**	**-27.235**	**-60.012**

No mês de março 2025 o produtor rural não registrou receitas de vendas em seu resultado, apurando apenas despesas com folha de pagamento, encargos e outros suprimentos, encerrando o mês com prejuízo de R$ 60 mil

Verificou-se, em análise aos demonstrativos recebidos pelas instituições financeiras, que não houve registro contábil no mês dos valores referente aos juros sobre empréstimos, os quais totalizaram R$ 13,7 mil. Também, em análise aos extratos bancários recebidos, verificou-se a falta de registro contábil das tarifas bancárias frente a estas instituições.

6. Reunião com a Administração Judicial

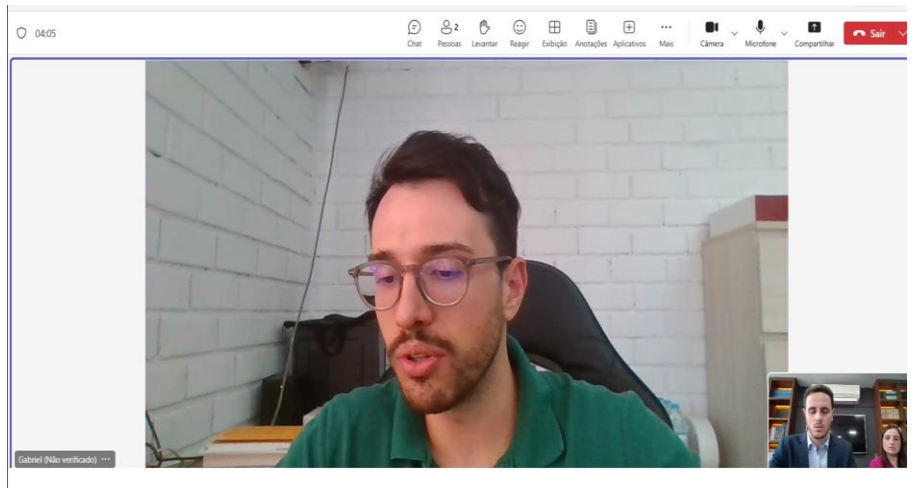
No dia 16 de abril de 2025, os representantes da Administração Judicial e o Recuperando Gabriel Thomazzoni, na condição de representante do Grupo, reuniram-se por meio de plataforma virtual, para conversar sobre a operação das empresas e dos produtores rurais.

Na oportunidade, o Sr. Gabriel informou que a empresa Gávea Comércio de Materiais de Construção e Agropecuária LTDA adotou medidas para otimizar as vendas, de modo a priorizar os produtos com mais saída e melhor margem de faturamento, o que já havia refletido em impactos positivos nas demonstrações de resultado da empresa.

Em relação aos produtores, relatou o Sr. Gabriel que na granja GRSC, administrada pelo Sr. Anélio Thomazzoni, optou-se pela mudança do contrato firmado com a integradora JBS, a fim de transformar duas pocilgas que estavam sendo destinadas à creche de suínos em engorda de suínos machos. O Recuperando informou que a mudança resultou na redução dos custos da atividade.

Também foi relatado que houve reativação das granjas que se encontravam paradas, mediante contrato o Grupo Bugio, empresa pela qual foi firmado contrato de integração.

Assim, com a reativação de granjas que se encontravam sem animais, o Recuperando estima aumento das receitas do Grupo.



7. Visita técnica

No dia 24 de março de 2025, a Administração Judicial realizou visita técnica nas dependências do Grupo Recuperando, tendo visitado as operações desenvolvidas nos municípios de Passos Maia, Vargeão e Ponte Serrada, no Estado de Santa Catarina.

O Recuperando Gabriel Thomazzoni acompanhou os representantes da Administração Judicial ao longo da visita técnica.

A Administração judicial apurou que as atividades dos Recuperandos continuam sendo desenvolvidas normalmente, tanto na loja em que a empresa Gávea Materiais de Construção e Agropecuária comercializa produtos, como nas granjas de porcos e ovos férteis.

O Recuperando informou que foi que foi contratada uma assessoria para auxiliar nas vendas e treinamento de funcionários na Agro veterinária, bem como empresa parceira para manutenção e cuidado das granjas dos animais.

Ao longo da visita foi possível verificar que a empresa responsável pela manutenção estava desempenhando sua atividades nas granjas.

Ainda no que toca às granjas de suínos, apurou-se que as obras de adequação da estrutura continuam a ser desempenhadas no local, a fim de propiciar o recebimento de animais nos próximos meses.

Na localidade em que é desempenhada a atividade de criação de ovos férteis, verificou-se que a atividade continua a ser desempenhada pela empresa integradora, no entanto, por normas internas de higiene não foi possível acessar os galpões.

Por fim, a Administração Judicial visitou o aterro da obra de construção da segunda estrutura destinada ao desenvolvimento da atividade de ovos férteis.

Assim como se apurou nas demais visitas, a obra se encontra paralisada.

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.	Enviado	Não enviado
Balancetes contábeis (excel e PDF)	x	
Razão Contabil (excel e PDF)	PDF	
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	
SPED (Perd/Comp)		x
GIA (Guia de Informação e Apuração)		x
Composição dos períodos da reclassificação entre contas INSS a	x	
Composição dos lançamentos contábeis e calculo da baixa	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 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 dos Bens		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 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 dos Bens		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	

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 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 dos Bens		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	

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 dos Bens		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	