

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA CÍVEL DA
COMARCA DE SANTA BÁRBARA D´OESTE/SP**

Processo nº 1004884-18.2017.8.26.0533

Recuperação Judicial

BRASIL TRUSTEE ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL,

Administradora Judicial nomeada pelo N. Juízo, já qualificada, por seus representantes que ao final subscrevem, nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** de **TÊXTIL CANATIBA LTDA.**, vem, respeitosamente, à presença de V. Excelência, apresentar o RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES da Recuperanda, nos termos a seguir.

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-736

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-1571

SUMÁRIO

| | |
|--|----|
| I - OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO..... | 3 |
| II – PANORAMA GERAL..... | 3 |
| III– ESTRUTURA SOCIETÁRIA E REGIME TRIBUTÁRIO | 4 |
| IV – FOLHA DE PAGAMENTO | 5 |
| IV.I – PRÓ-LABORE | 7 |
| V – EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)..... | 8 |
| VI – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL | 10 |
| VI.I – LIQUIDEZ IMEDIATA | 11 |
| VI.II – LIQUIDEZ GERAL | 12 |
| VI.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO | 13 |
| VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL | 15 |
| VI.V – ENDIVIDAMENTO..... | 16 |
| VII – FATURAMENTO | 18 |
| VIII BALANÇO PATRIMONIAL..... | 20 |
| VIII.I ATIVO..... | 20 |
| VIII.II – ATIVO IMOBILIZADO..... | 27 |
| VIII.III PASSIVO | 29 |
| IX – DÍVIDA TRIBUTÁRIA | 39 |
| X – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO | 43 |
| XI – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - DFC | 47 |
| XII – CONCLUSÃO | 49 |

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

I - OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

- a) Apresentar ao MM. Juízo o Relatório das Atividades da Recuperanda do mês de **setembro/2022**, conforme determinado no art. 22, inc. II, alínea “c”¹, da Lei 11.101/2005;
- b) Informar o quadro de colaboradores diretos e indiretos do período;
- c) Analisar a situação econômico-financeira;
- d) Analisar os resultados apresentados pela Recuperanda.

II – PANORAMA GERAL

A TÊXTIL CANATIBA exerce atividades no comércio atacadista de fios de Nylon, tecidos e algodão, aluguel de imóveis próprios e corretagem no aluguel de imóveis, tendo suas atividades iniciadas em 14 de outubro de 1969.

Sendo uma das maiores indústrias têxteis da América Latina, suas fábricas operam com processos industriais sustentáveis, comercialização produtos de qualidade, além de possuir um grande conjunto de clientes. Sua sede está localizada na cidade de Santa Barbara D' Oeste.

Após sofrer exposição e risco na sua capacidade de pagamento, devido a execuções judiciais sofridas, por conta de recursos fornecidos por instituições/credores a empresa terceira, Tauá Biodiesel LTDA, de propriedade de três dos quatro sócios da Têxtil Canatiba, razão pela qual se socorreu do instituto da Recuperação Judicial – processo ajuizado em 29/06/2017.

¹ Art. 22. Ao administrador judicial compete, sob a fiscalização do juiz e do Comitê, além de outros deveres que esta Lei lhe impõe: (...) II – na recuperação judicial: (...) c) apresentar ao juiz, para juntada aos autos, relatório mensal das atividades do devedor, fiscalizando a veracidade e a conformidade das informações prestadas pelo devedor;

Em reunião periódica, ocorrida em 21/09/2022, a Recuperanda informou que o volume de vendas está sendo retomado, mas as margens de lucro não acompanham a alta dos juros, o que prejudica o incremento do seu caixa.

III- ESTRUTURA SOCIETÁRIA E REGIME TRIBUTÁRIO

A Estrutura societária ou quadro societário é uma ferramenta importante para determinar exatamente qual é o percentual sobre os direitos e obrigações de cada sócio, bem como para definir o melhor regime tributário para a empresa. A divisão das cotas de sociedade pode ser feita por investimentos financeiros, esforços de mão de obra aplicada ou outras formas de participação, que designam a distribuição dos lucros e prejuízos no negócio.

Conforme consulta realizada, em 11/11/2022, da Ficha Cadastral Simplificada disponível no site da Junta Comercial do Estado de São Paulo, o capital social da Recuperanda sumariza o montante de R\$ 550.000.000,00, distribuído entre os 04 sócios, da seguinte forma:

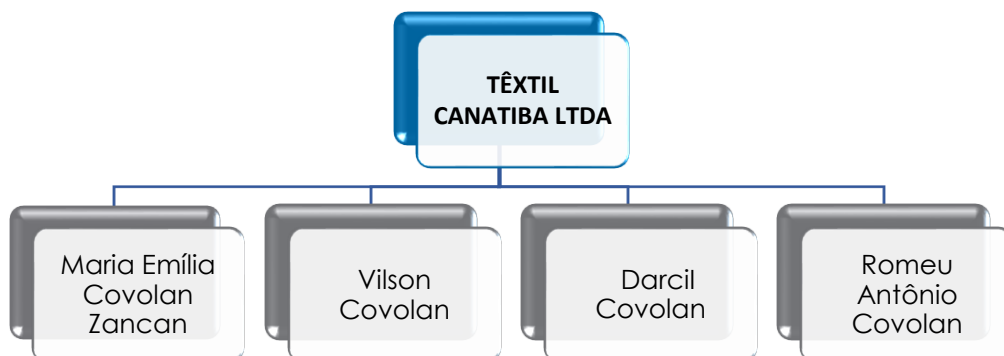
| QUADRO SOCIETÁRIO | | |
|-----------------------------|---------------------------|-----|
| CANATIBA | QUOTAS | % |
| MARIA EMILIA COVOLAN ZANCAN | R\$ 137.500.000,00 | 25% |
| VILSON COVOLAN | R\$ 137.500.000,00 | 25% |
| DARCI COVOLAN | R\$ 137.500.000,00 | 25% |
| ROMEU ANTÔNIO COVOLAN | R\$ 137.500.000,00 | 25% |
| TOTAL | R\$ 550.000.000,00 | |

Desta forma, a Sociedade Empresária possui em seu Quadro Societário os sócios Srs. Darci, Vilson e Romeu e a Sra. Maria, conforme segue:

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-



Outrossim, o **Regime Tributário** é um conjunto de normas e leis, que regulam a forma como uma empresa deve apurar os tributos devidos ao exercer suas atividades. De acordo com o regime tributário escolhido pela empresa é determinado qual será a forma de apuração, qual será a alíquota e quais tributos devem ser recolhidos.

Em reunião periódica realizada com a Recuperanda, em outubro/2020, esta Auxiliar do Juízo questionou acerca do Regime Tributário utilizado, momento no qual a Sociedade Empresária relatou estar enquadrada no Regime Tributário de **Lucro Real**.

IV – FOLHA DE PAGAMENTO

De acordo com a folha de pagamento, no mês de setembro/2022, a Recuperanda contava com 2.199 colaboradores diretos em seu **quadro funcional**, sendo que 2.077 exerciam suas atividades laborais normalmente, 113 estavam afastados e 09 encontravam-se em gozo de férias. Além disso, verificou-se que ocorreram 20 demissões, conforme demonstrado no quadro abaixo:

| QUADRO DE COLABORADORES | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|-------------------------|----------|----------|----------|
| ATIVOS | 2.061 | 2.078 | 2.077 |

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

| | | | |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| FÉRIAS | 6 | 5 | 9 |
| AUXÍLIO-DOENÇA (> 15 DIAS) | 44 | 49 | 42 |
| ACIDENTE DE TRABALHO (> 15 DIAS) | 5 | 6 | 6 |
| LICENÇA MATERNIDADE | 3 | 3 | 2 |
| LICENÇA PATERNIDADE | - | 2 | 1 |
| LIC. MÉDICA DOENÇA ATÉ 15 DIAS | 7 | - | 1 |
| ACIDENTE TRABALHO ATÉ 15 DIAS | 1 | 1 | 2 |
| APOSENTADORIA POR INVALIDEZ | 2 | 2 | 2 |
| ATESTADO MÉDICO | 17 | 47 | 57 |
| DEMITIDOS | 21 | 19 | 20 |
| TOTAL | 2.146 | 2.193 | 2.199 |

O custo total com os colaboradores sumarizou a monta de R\$ 13.741.684,00 em setembro/2022, representando 19% do faturamento bruto apurado no período.

A seguir, apresenta-se o demonstrativo com a composição dos valores mencionados:

| FOLHA DE PAGAMENTO | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 | ACUM. /2022 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| SALÁRIOS E ORDENADOS | 7.623.344 | 7.413.974 | 7.588.718 | 53.990.020 |
| AVISO PRÉVIO | 128.699 | 83.522 | 81.023 | 918.254 |
| 13º SALÁRIO | 90.677 | 109.091 | 93.471 | 654.915 |
| FÉRIAS | 56.764 | 109.557 | 205.936 | 4.685.741 |
| SALÁRIO EDUCAÇÃO | 722.714 | 698.435 | 728.073 | 5.224.770 |
| ASSISTÊNCIA MÉDICA | 599.749 | 572.658 | 1.142.581 | 4.297.455 |
| PARTICIPAÇÃO NOS RESULTADOS | 104.371 | 57.331 | 760.581 | 1.449.094 |
| REFEITÓRIO | 442.404 | 487.212 | 539.546 | 3.071.322 |
| CUSTOS COM COLABORADORES | 9.768.722 | 9.531.779 | 11.139.930 | 74.291.572 |
| PROVISÃO P/FÉRIAS E ENCARGOS | 967.661 | 908.159 | 853.157 | 1.179.020 |
| PROVISÃO P/13º E ENCARGOS | 603.217 | 581.456 | 605.323 | 4.596.679 |
| INSS | 450.258 | 436.329 | 453.158 | 3.455.740 |
| FGTS | 681.183 | 689.674 | 690.116 | 5.402.443 |
| ENCARGOS SOCIAIS | 2.892.030 | 2.615.618 | 2.601.754 | 14.633.882 |
| CUSTO TOTAL | 12.471.043 | 12.147.397 | 13.741.684 | 88.925.453 |

Conforme os dados acima apontados, tem-se que o montante das despesas com pessoal, incluindo os setores industrial, comercial

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-

(vendas) e administrativo — registraram um acréscimo de 13% em setembro/2022, quando comparado ao mês anterior, sendo que o principal acréscimo foi observado em “salários e ordenados”, “assistência médica”, “férias” e “participação nos resultados”.

Por fim, cabe mencionar, que os demonstrativos contábeis estão em conformidade com a folha de pagamento disponibilizada pela Recuperanda.

IV.1 – PRÓ-LABORE

Para recebimento do Pró-Labore é necessário que os administradores componham o contrato social das Sociedades Empresárias e estejam registrados no demonstrativo contábil como “despesa operacional”, resultando, assim, na incidência de INSS, cota patronal de 20% e IRRF.

A seguir, apresenta-se a composição do valor registrado no período analisado:

| PRÓ-LABORE | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 | ACUM. /2022 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| ROMEU ANTÔNIO COVOLAN | 44.306 | 44.306 | 44.306 | 398.758 |
| DARCI COVOLAN | 8.263 | 8.263 | 8.263 | 74.365 |
| VILSON COVOLAN | 8.263 | 8.263 | 8.263 | 74.365 |
| TOTAL | 60.832 | 60.832 | 60.832 | 547.489 |

No mês em questão, o valor de pró-labore, sumarizou a importância de **R\$ 60.832,00**, quantia correspondente a menos de 1% do faturamento bruto apurado, sendo que, em setembro/2022, não sofreu variação quando comparado ao mês anterior.

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

Ademais, verifica-se que o valor bruto acumulado no exercício sumarizou a quantia de R\$ 547.489,00, o qual foi dividido entre os 03 sócios da Recuperanda.

É válido destacar, outrossim, que o valor do Pró-labore vem sendo adimplido mensalmente, ocorrendo o registro de pagamento na monta de R\$ 45.172,00, em setembro/2022, o qual saiu efetivamente da conta bancária da Recuperanda.

Ademais, cabe mencionar, que além dos valores devidos à título de pró-labore, são efetuados pagamentos de mútuo, os quais foram objeto de questionamentos por parte desta Auxiliar do Juízo, sendo informado que tais pagamentos se referem aos juros de mútuo entre os sócios e a empresa, o qual tem o objetivo de cobrir as despesas do dia a dia dos sócios.

Insta informar, que em dezembro/2021, verificou-se registro na monta de R\$ 2.000.000,00 a um dos sócios, a título de pagamento de mútuo, o qual teve saída efetiva do banco. Tal fato ensejou questionamentos por parte desta Auxiliar do Juízo, que se encontra em tratativas administrativas com a Recuperanda.

V – EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization)

O **EBITDA** corresponde à sigla em inglês que, traduzida para o português, representa lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização. É utilizada para medir o lucro da empresa antes de serem aplicados os quatros itens citados.

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

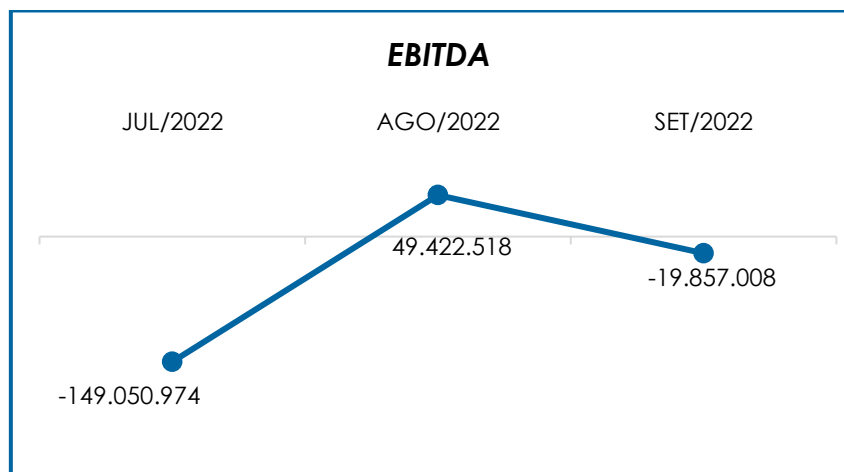
A finalidade é mensurar o potencial operacional de geração de caixa em uma empresa, medindo, com maior precisão, a produtividade e eficiência do negócio.

Para sua aferição, não é levado em consideração os gastos tributários e as despesas e receitas financeiras, revelando-se como um indicador capaz de demonstrar o verdadeiro desempenho da atividade operacional, cuja demonstração segue abaixo:

| EBITDA | | JUL/2022 | | AGO/2022 | | SET/2022 |
|--|---|--------------------|---|-------------------|---|-------------------|
| RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇO | | 94.353.667 | | 98.822.587 | | 73.896.838 |
| DEDUCOES DAS RECEITAS | - | 20.534.406 | - | 20.472.546 | - | 15.856.365 |
| DEDUCOES DAS RECEITAS | - | 20.534.406 | - | 20.472.546 | - | 15.856.365 |
| RECEITA LÍQUIDA | | 73.819.261 | | 78.350.041 | | 58.040.473 |
| DESPESAS DE PRODUCAO/SERVIÇOS | - | 11.259.282 | - | 12.393.447 | - | 13.247.355 |
| CUSTOS COM PESSOAL | - | 10.934.019 | - | 10.662.129 | - | 12.126.340 |
| OUTROS CUSTOS DA OPERAÇÃO | - | 191.983.137 | - | 3.624.559 | - | 42.182.240 |
| RESULTADO OPERACIONAL BRUTO | - | 140.357.177 | - | 51.669.905 | - | 9.515.463 |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | - | 1.242.271 | - | 1.211.422 | - | 1.286.274 |
| DESPESA DIRETA COM PESSOAL | - | 765.252 | - | 795.556 | - | 802.175 |
| DESPESAS COMERCIAIS | - | 6.686.274 | - | 240.410 | - | 8.253.097 |
| EBITDA | - | 149.050.974 | - | 49.422.518 | - | 19.857.008 |
| (=) % RECEITA OPERACIONAL BRUTA | - | 158% | - | 50% | - | 27% |

Observa-se, que em setembro/2022, o resultado do **desempenho da atividade operacional** da Recuperanda foi **negativo**, no montante de R\$ 19.857.008,00, demonstrando uma minoração de R\$ 69.279.526,00, quando comparado ao mês anterior. Tal variação é justificada pela minoração ocorrida no grupo "receita bruta de vendas e serviço" e majoração em "outros custos da operação".

Para um melhor entendimento, segue a representação gráfica da oscilação do **EBITDA** no trimestre:



Destarte, diante do indicador apresentado foi possível aferir que a **rentabilidade operacional** real da Recuperanda, em setembro/2022, apresentou um **resultado insatisfatório**, demonstrando que não havia rentabilidade suficiente para o adimplemento dos demais custos e despesas.

VI – ÍNDICES DE ANÁLISE CONTÁBIL

Os índices de avaliação contábil são ferramentas utilizadas na gestão das informações contábeis da Sociedade Empresária, com o objetivo de propiciar a adoção de métodos estratégicos para o seu desenvolvimento positivo.

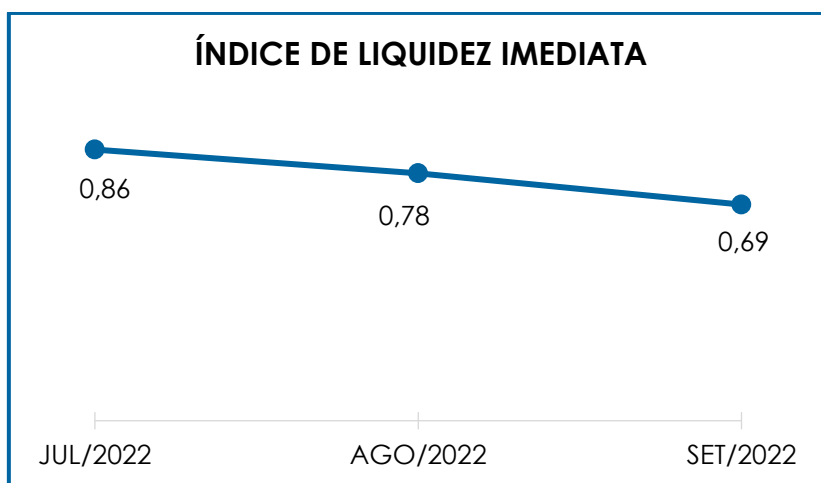
A avaliação dos índices contábeis é uma técnica imprescindível para as empresas que buscam investir em estratégias de gestão eficientes para o desenvolvimento do negócio, levando em consideração

técnicas e métodos específicos, por meio da realização do mapeamento e organização das informações contábeis e fiscais.

Após colher as informações e compará-las, é possível chegar a um diagnóstico conclusivo, o qual permitirá uma melhor orientação para a tomada de decisões mais eficientes.

VI.1 – LIQUIDEZ IMEDIATA

O índice de **Liquidez Imediata** demonstra a capacidade da Recuperanda de pagar as dívidas, a curto prazo, com seus recursos ativos de maior liquidez. O cálculo é efetuado por meio da divisão da Disponibilidade Imediata pelo Passivo Circulante.



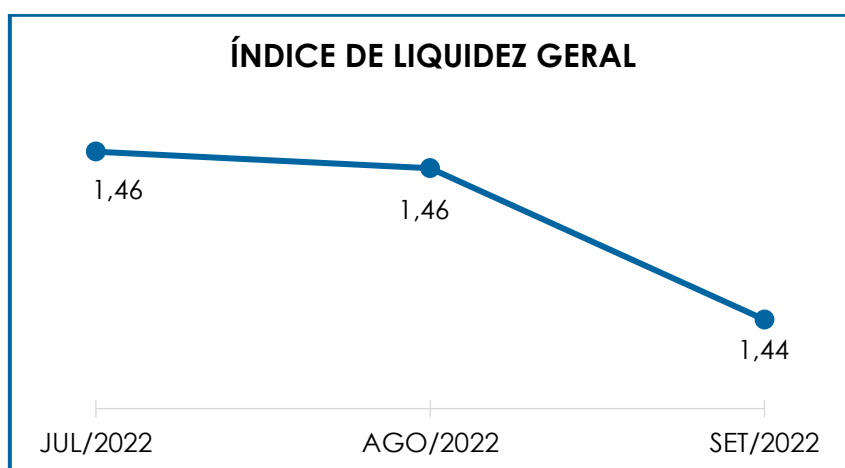
Pela análise do gráfico acima, verifica-se que o índice de apuração da liquidez foi inferior a 1, representando que a Recuperanda não possuía disponibilidade imediata para a quitação das obrigações a curto prazo, resultando em um índice **insatisfatório**.

Dessa forma, para cada R\$ 1,00 de obrigações a curto prazo, a Recuperanda possuía, em setembro/2022, R\$ 0,69 de recursos, com baixo grau de liquidez, para livre movimentação. Ademais, cumpre ressaltar que parte do saldo das contas que constam registradas no “passivo circulante” está sujeita aos efeitos do Plano de Recuperação Judicial.

Nota-se que, em setembro/2022, o referido índice registrou um decréscimo de 13%, uma vez que a majoração no “passivo circulante” foi superior ao acréscimo no “disponível”.

VI.II – LIQUIDEZ GERAL

O índice de **Liquidez Geral** demonstra a capacidade de pagar as obrigações a curto e longo prazos, durante determinado período. O cálculo é efetuado por meio da divisão da “Disponibilidade Total” (ativo circulante, somado ao ativo não circulante) pelo “Total Exigível” (passivo circulante somado ao passivo não circulante).



Pelo gráfico supra, o **Índice de Liquidez Geral** da Recuperanda obteve um resultado superior a 1, concluindo-se como

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

satisfatório. Dessa forma, é possível afirmar que, para cada R\$ 1,00 de obrigações havia R\$ 1,44 de disponibilidade para quitação, considerando recursos de curto e longo prazos.

Registra-se que o **Índice de Liquidez Geral** apresentou uma minoração de 2% em setembro/2022. Ademais, verifica-se uma majoração tanto no “ativo” quanto “passivo”, na monta de R\$ 15.008.792,00 e R\$ 39.329.627,00, respectivamente.

Por fim, frisa-se que parte dos saldos registrados nas contas do “passivo circulante” e do “passivo não circulante” estão sujeitos aos efeitos do Plano de Recuperação Judicial.

VI.III – CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO

O **Capital de Giro Líquido** consiste em um indicador de liquidez utilizado pelas Sociedades Empresárias para refletir a capacidade de gerenciar as relações entre as contas a pagar e as contas a receber. O resultado é formado pela diferença (subtração) entre “Ativo Circulante” e “Passivo Circulante”.

| CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| DISPONÍVEL | 155.894.943 | 168.739.408 | 169.580.748 |
| CLIENTES | 353.266.795 | 356.773.353 | 334.038.518 |
| OUTROS VALORES A RECEBER | 695.252.763 | 726.878.944 | 706.384.795 |
| ESTOQUES | 334.479.920 | 365.349.439 | 410.340.976 |
| TRIBUTOS A RECUPERAR | 38.444.906 | 43.704.562 | 53.478.179 |
| ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS | 20.881 | 32.471 | 33.403 |
| ADIANTAMENTOS DIVERSOS | 234.347.343 | 238.297.529 | 242.523.349 |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.811.707.551 | 1.899.775.706 | 1.916.379.968 |
| FORNECEDORES | - 91.076.649 | - 129.124.034 | - 160.391.761 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS | - 7.683.550 | - 7.562.620 | - 9.237.090 |

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

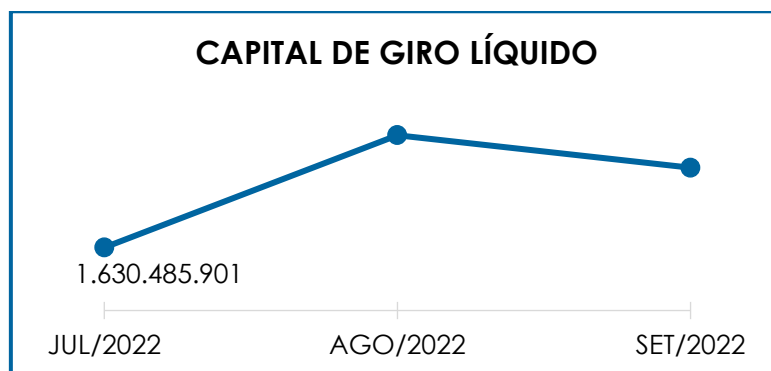
São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-

| | | | | | | |
|----------------------------------|---|----------------------|---|----------------------|---|----------------------|
| PROVISÃO CONSTITUÍDA E ENCARGOS | - | 13.495.378 | - | 15.062.176 | - | 16.585.931 |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER | - | 4.329.207 | - | 4.350.612 | - | 3.908.787 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR | - | 15.034.971 | - | 10.679.581 | - | 8.821.632 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES - CIRCULANTE | - | 3.733.631 | - | 3.452.516 | - | 3.248.907 |
| OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO | - | 16.405.292 | - | 15.360.070 | - | 14.836.327 |
| EMPRÉSTIMOS COM TERCEIROS | - | 29.462.972 | - | 29.367.682 | - | 30.223.342 |
| PASSIVO CIRCULANTE | - | 181.221.650 | - | 214.959.290 | - | 247.253.777 |
| TOTAL | | 1.630.485.901 | | 1.684.816.416 | | 1.669.126.191 |

Em consonância com a tabela retratada acima, observa-se que o “**Capital de Giro Líquido**” apresentou um resultado **positivo** em setembro/2022, sumarizando o montante de R\$ 1.669.126.191,00. Ademais, nota-se uma minoração de 1%, a qual é justificada pelo decréscimo registrado principalmente na rubrica “outros valores a receber” e “clientes” no “**ativo circulante**”, já no “**passivo circulante**”, o principal acréscimo foi registrado em “fornecedores”.

Para um melhor entendimento, abaixo segue o gráfico com a representação da oscilação Capital de Giro Líquido no trimestre:



Observa-se que as contas de maior relevância registradas, as quais representaram cerca de 88% do ativo circulante total, em setembro/2022, são compostas por “clientes” (17%), “outros valores a receber” (37%), “estoque” (21%) e “adiantamentos diversos” (13%).

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-

Logo, é possível concluir que, em setembro/2022, a Recuperanda possuía capacidade de pagamento de suas obrigações com exigibilidade a curto prazo.

VI.IV – DISPONIBILIDADE OPERACIONAL

A **Disponibilidade Operacional** representa os recursos utilizados nas operações da Recuperanda, de acordo com as características de seu ciclo operacional. O cálculo consiste na soma de “duplicatas a receber” e “estoques”, subtraindo o saldo de “fornecedores”.

| DISPONIBILIDADE OPERACIONAL | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| CLIENTES | 353.266.795 | 356.773.353 | 334.038.518 |
| ESTOQUES | 334.479.920 | 365.349.439 | 410.340.976 |
| FORNECEDORES | - 91.076.649 - | 129.124.034 - | 160.391.761 |
| TOTAL | 596.670.066 | 592.998.759 | 583.987.732 |

Por meio da composição acima, tem-se que o saldo da Disponibilidade Operacional da Recuperanda apresentou um resultado **positivo** no mês analisado. Em setembro/2022, foi constatada uma minoração de 2%, uma vez que a majoração em “fornecedores” foi superior a variação registrada em “clientes” e “estoques”.

Apesar dos valores demonstrados em “contas a receber” e “estoques” serem superior ao registrado em “fornecedores nacionais e estrangeiros”, insta considerar que a conta “estoques” não possui liquidez imediata, uma vez que passará a compor o saldo de disponibilidade financeira após o efetivo recebimento do cliente, cujo fato gerador ocorrerá com a venda da mercadoria.

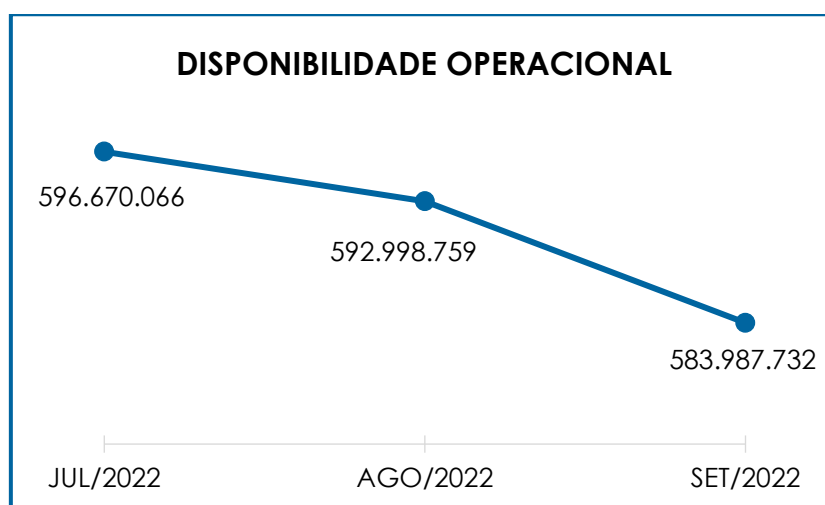
Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

Ademais, cabe mencionar, que o montante apresentado em “contas a receber” é líquido do saldo inadimplente, registrado em “provisão para crédito de liquidação duvidosa”.

Para um melhor entendimento, abaixo segue o gráfico com a representação da Disponibilidade, no trimestre analisado:



Diante do resultado positivo apurado, foi possível constatar que a Recuperanda permaneceu administrando seus recursos de forma a priorizar o pagamento de dívidas, que refletiam diretamente no desenvolvimento de suas atividades, tais como fornecedores de matéria prima e demais materiais necessários ao processamento e elaboração do produto, objeto de comercialização.

VI.V – ENDIVIDAMENTO

A composição do **endividamento** refere-se ao volume das obrigações a curto e longo prazos, subtraindo o saldo registrado na conta “caixa e equivalentes”. O resultado do cálculo representa o valor que a

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

Sociedade Empresária necessita para liquidar o passivo exigível e que pode gerar despesas financeiras.

| ENDIVIDAMENTO LÍQUIDO | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| DISPONÍVEL | 155.894.943 | 168.739.408 | 169.580.748 |
| FORNECEDORES | - 91.076.649 | - 129.124.034 | - 160.391.761 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES - CIRCULANTE | - 3.733.631 | - 3.452.516 | - 3.248.907 |
| EMPRÉSTIMOS COM TERCEIROS | - 5.431.218 | - 5.274.171 | - 5.142.136 |
| EMPR. COM TERCEIROS CP | - 29.462.972 | - 29.367.682 | - 30.223.342 |
| EMPRÉSTIMOS/MÚTUOS | - 952.631.851 | - 569.088.029 | - 974.714.700 |
| PROVISÕES - LONGO PRAZO | - 49.635 | - 49.635 | - 49.635 |
| CRED. EM RECUP. JUDICIAL LP | - 395.217.860 | - 794.905.043 | - 404.291.040 |
| DÍVIDA ATIVA | - 1.321.708.874 | - 1.362.521.703 | - 1.408.480.773 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS | - 7.683.550 | - 7.562.620 | - 9.237.090 |
| PROVISÃO CONSTITUÍDA E ENCARGOS | - 13.495.378 | - 15.062.176 | - 16.585.931 |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER | - 4.329.207 | - 4.350.612 | - 3.908.787 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR | - 15.034.971 | - 10.679.581 | - 8.821.632 |
| PASSIVO FISCAL DIFERIDO LP | - 243.115.837 | - 253.131.476 | - 245.285.983 |
| DÍVIDA FISCAL E TRABALHISTA | - 283.658.943 | - 290.786.464 | - 283.839.424 |
| TOTAL | - 1.605.367.816 | - 1.653.308.167 | - 1.692.320.196 |

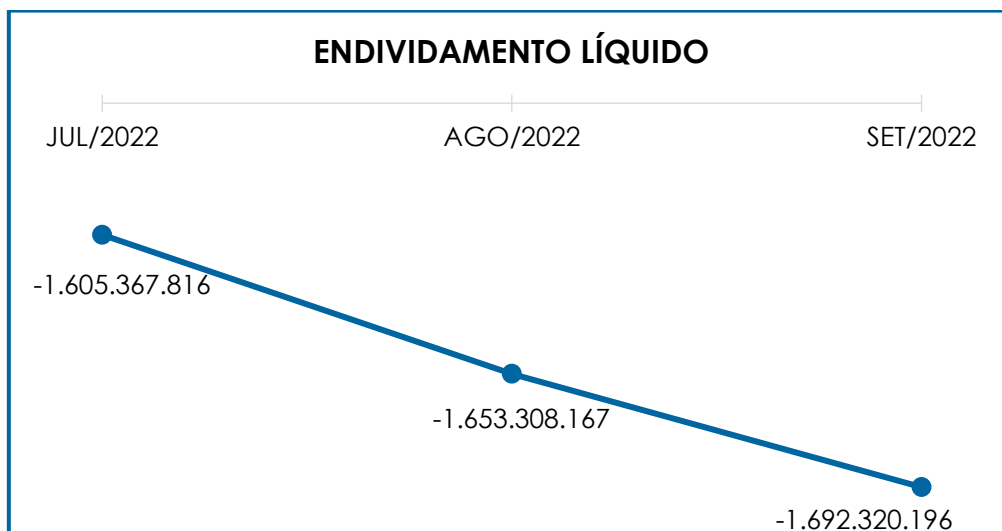
A **dívida financeira líquida**, no mês de setembro/2022, totalizou a monta de **R\$ 1.692.320.196,00**, mesmo considerando que parte da dívida está sujeita aos efeitos do Plano de Recuperação Judicial.

Verifica-se, abaixo, a demonstração gráfica da oscilação do endividamento apurado no último trimestre:

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-



Em comparação ao mês anterior, verificou-se majoração de 2% na dívida financeira, sendo que os principais acréscimos ocorreram nas rubricas “fornecedores” e “empréstimos/mútuo”. Ademais, a rubrica “caixa e equivalentes” apresentou uma majoração de R\$ 841.340,00.

Isso posto, é esperado que a Recuperanda adote estratégias com o objetivo de reduzir seu endividamento, com o intuito de reverter seu quadro econômico, o que permitirá gerar disponibilidade financeira para o cumprimento de suas dívidas.

VII – FATURAMENTO

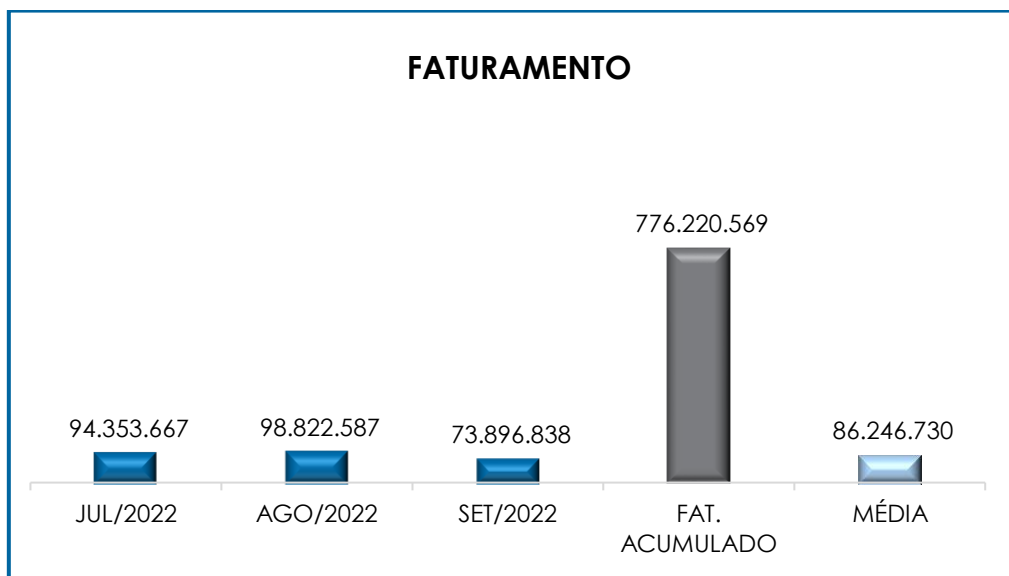
O faturamento consiste na soma de todas as vendas, sejam de produtos ou de serviços, que uma Sociedade Empresária realiza em um determinado período.

Referido processo demonstra a real capacidade de produção da organização e sua participação no mercado, sendo o principal responsável por gerar fluxo de caixa para a Sociedade Empresária.

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-



O **faturamento bruto** apurado no mês de setembro/2022 sumarizou o montante de **R\$ 73.896.838,00**, registrando uma minoração de 25%.

O valor acumulado no exercício de 2022, por sua vez, sumarizou a monta de R\$ 776.220.569,00, o que representa uma média mensal de R\$ 86.246.730,00, a qual já é superior à média alcançada no exercício de 2021.

Ademais, o valor do **faturamento líquido**, o qual efetivamente ingressará ao caixa da Recuperanda, alcançou a monta de R\$ 58.040.473,00, apresentando um decréscimo de 26%, em comparação ao mês anterior.

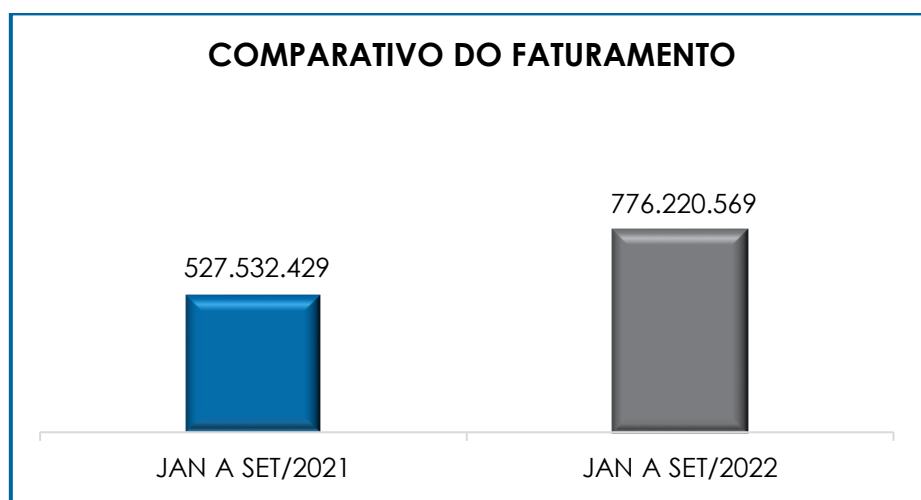
Consigna-se, que, em setembro/2022, 98% do faturamento bruto estava composto por vendas no mercado interno, sendo a maior parte representada por "venda de tecidos", demonstrando que essa é a atividade principal da Recuperanda.

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

Frisa-se, entretanto, que em comparação ao valor faturado no mesmo período do exercício anterior (janeiro a setembro/2021), foi demonstrada uma evolução equivalente a 47%, conforme demonstração gráfica abaixo colacionada.



VIII BALANÇO PATRIMONIAL

VIII.I ATIVO

O **ativo** é um recurso controlado pela Sociedade Empresária, sendo resultado de eventos passados e do qual se espera que benefícios econômicos futuros sejam por ela contabilizados.

| ATIVO | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| DISPONÍVEL | 155.894.943 | 168.739.408 | 169.580.748 |
| CLIENTES | 353.266.795 | 356.773.353 | 334.038.518 |
| OUTROS VALORES A RECEBER | 695.252.763 | 726.878.944 | 706.384.795 |
| ESTOQUES | 334.479.920 | 365.349.439 | 410.340.976 |
| TRIBUTOS A RECUPERAR | 38.444.906 | 43.704.562 | 53.478.179 |
| ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS | 20.881 | 32.471 | 33.403 |
| ADIANTAMENTOS DIVERSOS | 234.347.343 | 238.297.529 | 242.523.349 |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.811.707.551 | 1.899.775.706 | 1.916.379.968 |

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-

| | | | |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | 95.505.585 | 95.505.585 | 95.505.585 |
| IMOBILIZADO | 1.159.278.250 | 1.158.282.824 | 1.158.140.860 |
| DEPRECIACÕES | - 546.066.989 | - 548.207.218 | - 550.349.725 |
| INTANGIVEL | 80.984.593 | 78.934.218 | 79.623.218 |
| ATIVO NÃO CIRCULANTE | 789.701.440 | 784.515.409 | 782.919.938 |
| ATIVO TOTAL | 2.601.408.991 | 2.684.291.115 | 2.699.299.906 |

- **Disponibilidade Financeira:** corresponde aos recursos que se encontram à disposição imediata da Recuperanda, os quais sumarizaram a monta de R\$ 169.580.748,00, em setembro/2022, o qual estava compreendido por R\$ 3.480.451,00 disponíveis em conta bancária, R\$ 34.637,00 disponíveis em espécie no "caixa" e R\$ 166.065.661,00 disponíveis em contas de "aplicações financeiras", representando uma das fontes de recursos próprios que a Recuperanda utiliza para cumprir com seus compromissos mensais. Cabe mencionar, que o referido grupo apresentou uma majoração no importe de R\$ 841.340,00, em comparação ao mês anterior, em razão do acréscimo registrado na rubrica "aplicações financeiras".

- **Contas a Receber:** a Recuperanda possuía créditos a receber, a curto prazo, em setembro/2022, no valor de R\$ 334.038.518,00, sendo R\$ 387.312.151,00 referente aos clientes nacionais, R\$ 13.986.996,00 referente aos clientes estrangeiros.

Além dos recebíveis, foi registrado contabilmente o montante de R\$ 62.924.474,00, em setembro/2022, como "provisão para crédito de liquidação duvidosa", representando possível inadimplência por parte dos clientes da Recuperanda.

Verificou-se que no grupo de clientes, 5% do valor contabilizado, corresponde a empresa TAUÁ BIODIESEL LTDA. em setembro/2022. O saldo do valor de R\$ 20.000.000,00 da TAUÁ, decorreu de períodos anteriores e não sofreu qualquer tipo de atualização.

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-

Em relação ao valor registrado na conta N.A FOMENTO MERCANTIL, cumpre mencionar que o saldo foi baixado em sua totalidade, o qual esta Auxiliar do Juízo está em tratativa com a Recuperanda.

Em conformidade com o discorrido, observa-se que o saldo do grupo de “contas a receber” apresentou um decréscimo de 6% em setembro/2022, em comparação com o mês anterior.

- **Adiantamentos a Funcionários:** correspondem aos valores pagos antecipadamente aos funcionários, cujo saldo, em setembro/2022, representou o montante de R\$ 33.403,00, compreendido pelas contas descritas na tabela abaixo:

| ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| ADIANTAMENTO DE SALÁRIOS | - | 3.000 | 3.000 |
| ADIANTAMENTO DE FÉRIAS | 2.218 | 10.531 | 16.485 |
| COMPLEMENTO DE SALÁRIO | 15.046 | 13.122 | 12.693 |
| ADIANTAMENTO VALE TRANSPORTE | 3.617 | 5.818 | 1.224 |
| TOTAL | 20.881 | 32.471 | 33.403 |

Constata-se que, em setembro/2022, referido grupo apresentou uma majoração de 3%, em razão do acréscimo registrado principalmente em “adiantamento de férias”.

- **Adiantamentos Diversos:** o saldo acumulado representou, em setembro/2022, o importe de R\$ 242.523.349,00, correspondentes aos valores pagos antecipadamente aos fornecedores, os quais, oportunamente, apresentarão o documento idôneo para contabilização em conta específica. Notou-se, ademais, que houve uma majoração de 2%, visto que as apropriações do mês foram superiores às baixas efetuadas.

- **Impostos a Recuperar:** esse grupo de contas registrou o saldo de R\$ 53.478.179,00, em setembro/2022, o qual poderá ser utilizado para compensação (nas esferas administrativa e/ou judicial) com os tributos devidos pela Recuperanda.

Cumpre informar, que houve uma majoração de 22%, em relação ao mês anterior. A seguir, apresenta-se o quadro demonstrativo, destacando a participação de cada tributo:

| IMPOSTOS A RECUPERAR | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ICMS - IMOBILIZADO | 213.701 | 456.040 | 431.192 |
| ICMS - MATRIZ | - | 375.025 | 1.933.857 |
| ICMS - TUPIS | - | 3.087.385 | 6.766.429 |
| ICMS - BRUSQUE | 87.603 | 87.603 | 87.603 |
| IRPJ - ANTECIPAÇÃO | 3.259.261 | 3.293.214 | 4.581.704 |
| IPI RECUPERÁVEL MATRIZ | 120.102 | 179.946 | 303.254 |
| PIS | - | 247.583 | 798.165 |
| COFINS | - | 1.117.587 | 3.629.051 |
| IPI RECUPERÁVEL TUPIS | 79.301 | 169.762 | 251.498 |
| CSLL - ANTECIPAÇÃO | 1.187.025 | 1.187.025 | 1.187.025 |
| IRPJ - SD CREDOR EXERCÍCIO | 497.912 | 503.391 | 508.401 |
| PIS - SD EXCLUSÃO ICMS (PROCESSO) | 5.960.515 | 5.960.515 | 5.960.515 |
| COFINS - SD EXCLUSÃO ICMS (PROCESSO) | 27.039.485 | 27.039.485 | 27.039.485 |
| TOTAL | 38.444.906 | 43.704.562 | 53.478.179 |

- **Estoques:** o saldo apurado, em setembro/2022 sumarizou a monta de R\$ 410.340.976,00, registrando um acréscimo de 12%, os quais estão compreendidos conforme tabela abaixo colacionada.

| ESTOQUE | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| MATRIZ | 224.309.138 | 243.099.807 | 272.723.941 |
| MATÉRIA PRIMA ALGODÃO | 18.497.439 | 23.903.561 | 31.981.102 |
| MATÉRIA PRIMA FIOS ADQUIRIDOS | 62.493 | 231.677 | 54.150 |
| MATÉRIA PRIMA FIOS PRODUZIDOS | 2.586.098 | 2.468.084 | 2.390.098 |
| PRODUTOS QUÍMICOS | 2.966.286 | 4.082.124 | 3.883.134 |
| MATERIAL DE EMBALAGEM | 459.471 | 262.539 | 393.461 |
| MATERIAIS INTERMEDIÁRIOS | 18.926.394 | 18.228.107 | 18.637.019 |
| MERCADORIAS PARA REVENDA | 610 | 237 | 237 |

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-

| | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| PRODUTOS EM ELABORAÇÃO FIOS | 5.796.214 | 6.485.791 | 6.270.234 |
| PRODUTOS EM ELABORAÇÃO TECIDOS | 6.400.355 | 5.399.122 | 6.309.061 |
| PRODUTOS ACABADOS TECIDOS | 166.255.496 | 179.706.328 | 200.376.258 |
| PRODUTOS ACABADOS CONFECÇÕES | 25.863 | 21.344 | 21.117 |
| ALGODÃO EM PROCESSO | 2.346.271 | 2.288.644 | 2.303.840 |
| ESTOQUE EM PODER DE TERCEIROS | 1.448.823 | 1.547.239 | 1.616.110 |
| ESTOQUE DE TERCEIROS | 1.998.195 | 1.935.882 | 1.948.993 |
| (-) PROVISÃO POR OBSOLESCÊNCIA | - 3.460.871 | - 3.460.871 | - 3.460.871 |
| GUAICURUS, TUPIS E JK | 110.170.781 | 122.249.632 | 137.617.035 |
| MATERIAIS INTERMEDIÁRIOS GUAICURUS | 782 | 782 | 2.357 |
| ESTOQUE EM PODER DE TERCEIROS GUAICURUS | 7.525 | 1.957 | 1.957 |
| MATÉRIA PRIMA ALGODÃO TUPIS | 14.022.438 | 25.367.601 | 36.552.603 |
| MATÉRIA PRIMA FIOS ADQUIRIDOS TUPIS | 6.024.576 | 5.253.201 | 5.020.359 |
| MATÉRIA PRIMA FIOS PRODUZIDOS TUPIS | 10.009.180 | 11.019.953 | 14.348.936 |
| PRODUTOS QUÍMICOS TUPIS | 12.182.356 | 11.276.720 | 12.640.035 |
| MATERIAIS INTERMEDIÁRIOS TUPIS | 27.488.606 | 27.513.935 | 26.877.765 |
| PRODUTOS EM ELABORAÇÃO TECIDOS TUPIS | 20.016.634 | 17.823.494 | 15.955.563 |
| PRODUTOS ACABADOS TECIDOS TUPIS | 2.658.731 | 2.546.787 | 5.536.320 |
| ALGODÃO EM PROCESSO TUPIS | 7.103.940 | 7.347.386 | 7.817.391 |
| PRODUTO EM ELABORAÇÃO FIOS TUPIS | 12.606.914 | 15.827.320 | 14.609.182 |
| MATERIAL DE EMBALAGEM TUPIS | 393.788 | 357.520 | 431.113 |
| ESTOQUE EM PODER DE TERCEIROS TUPIS | 840.636 | 1.098.302 | 1.008.780 |
| (-) PROVISÃO POR OBSOLESCÊNCIA - TUPIS | - 3.185.325 | - 3.185.325 | - 3.185.325 |
| TOTAL | 334.479.920 | 365.349.439 | 410.340.976 |

Observa-se que os volumes de "estoques" são relativos aos valores de matéria prima, produtos acabados e outros materiais, sendo que as oscilações de saldo variam de acordo com o volume de vendas efetuadas no período. Abaixo, segue representação gráfica dos estoques divididos entre matriz e filial.

Campinas

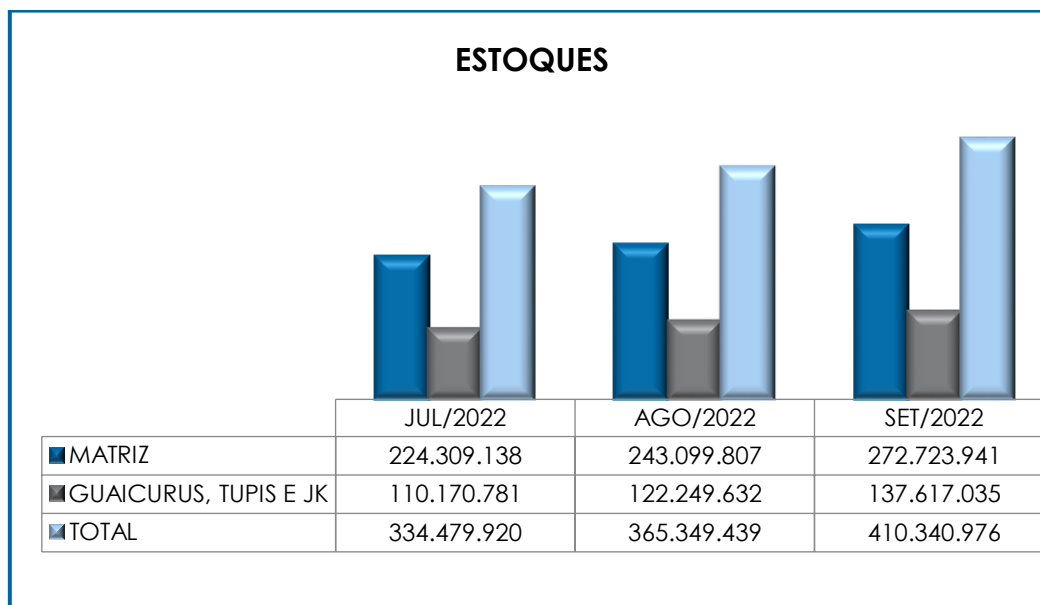
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-



- Matéria Prima para Entrega Futura:** o saldo apurado nessa conta totalizou R\$ 298.396.203,00, correspondentes à aquisição de matéria prima, que será entregue pelo fornecedor oportunamente. Referida conta não apresentou movimentação no mês analisado. A este respeito, a Recuperanda informou, em reunião periódica ocorrida em 13/12/2021, que tais valores são decorrentes de adiantamentos realizados para a Tauá Biodiesel Ltda antes do pedido de Recuperação Judicial. Quanto à expectativa de regularização, foi informado que há previsão de baixa quando as duas empresas saírem do processo de Recuperação Judicial.

- Numerários Bloqueados:** referem-se aos valores bloqueados por ordem judicial, apresentando saldo no montante de R\$ 28.180.197,00, o qual não sofreu variação, no período analisado.

- Depósito para Recursos Judiciais:** corresponde aos valores desembolsados pela Recuperanda para custear recursos judiciais, decorrentes da não conformidade com decisões desfavoráveis.

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-

Oportunamente, esses valores poderão ser revertidos à Sociedade Empresária ou abatidos de eventual condenação. O saldo apurado foi no importe de R\$ 49.635,00, sem registro de movimentação no período analisado.

- **Ajuste a Valor Presente:** o saldo apurado apresentou minoração de 6%, em setembro/2022, de modo que totalizou a monta de R\$ 374.386.080,00. É cada vez mais comum que as Sociedades Empresárias alonguem seus prazos de pagamento, logo, o ajuste a valor presente objetiva trazer, para o valor atual, os direitos e as obrigações da empresa que serão cumpridos ou exigidos em uma data futura. A este respeito, a Recuperanda informou, em reunião periódica ocorrida em 13/12/2021, que a referida rubrica se trata de atualização de adiantamentos realizados para a Tauá Biodiesel Ltda antes do pedido de Recuperação Judicial, o qual está atrelado à cotação de algodão no mercado.

- **Adiantamento para Importações e Exportações:** referido grupo apresentou, em setembro/2022, uma majoração de 41%, em comparação ao mês anterior, uma vez que as baixas por recebimento de mercadorias importadas foram superiores aos valores pagos antecipadamente no processo de importação e exportação.

Por fim, cabe mencionar que, quando comparado com a data do pedido de Recuperação Judicial, em agosto/2017, o ativo total apresentou uma majoração de 38%, conforme demonstrativo gráfico abaixo colacionado.

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-



VIII.II – ATIVO IMOBILIZADO

Nesse grupo de contas encontra-se reunido o patrimônio constituído por bens móveis e imóveis da Recuperanda. Nota-se o montante de R\$ 607.791.135,00 em setembro/2022, já considerando as depreciações, conforme a composição detalhada na tabela abaixo:

| IMOBILIZADO | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| IMÓVEIS | 324.311.806 | 323.872.237 | 323.432.667 |
| TERRENOS | 33.595.086 | 33.595.086 | 33.595.086 |
| EDIFÍCIOS | 167.491.964 | 167.491.964 | 167.491.964 |
| PROPRIEDADE AGRÍCOLA | 145.283 | 145.283 | 145.283 |
| BENFEITORIAS EM BENS PRÓPRIOS | 12.339.025 | 12.339.025 | 12.339.025 |
| IMÓVEIS PARA INVESTIMENTO | 74.675.377 | 74.675.377 | 74.675.377 |
| TERRENOS - CA | 60.088.394 | 60.088.394 | 60.088.394 |
| PROPRIEDADE AGRÍCOLA – DEPREC. ACUM. | - 16.400 | - 16.400 | - 16.400 |
| IMÓVEIS - CA | 27.654.532 | 27.654.532 | 27.654.532 |
| IMÓVEIS – DEPREC. ACUM. | - 22.664.914 | - 22.664.914 | - 22.664.914 |
| IMÓVEIS – DEPREC. CA | - 6.168.323 | - 6.205.539 | - 6.242.755 |
| IMÓVEIS – DEPR. LEI 11941/2007 | - 26.825.723 | - 27.063.317 | - 27.300.911 |
| IMÓVEIS - SUBCONTA LEI 12973/2014 | 7.622.632 | 7.606.366 | 7.590.101 |
| IMÓVEIS P/INVESTIMENTO SUBCONTA LEI 1 | - 8.474.339 | - 8.590.558 | - 8.706.777 |
| BENFEITORIAS - CA | 7.704.301 | 7.704.301 | 7.704.301 |
| BENFEITORIAS – DEPREC. ACUM | - 679.270 | - 679.270 | - 679.270 |
| BENFEITORIAS – DEPREC. CA | - 1.942.515 | - 1.953.040 | - 1.963.565 |
| BENFEITORIAS – DEPR. LEI 11941/2007 | - 1.923.700 | - 1.944.893 | - 1.966.085 |
| BENFEITORIAS - SUBCONTA LEI 12973/201 | 249.584 | 249.027 | 248.470 |
| IMÓVEL MANTIDO PARA VENDA (CPC 31) | 1.440.814 | 1.440.814 | 1.440.814 |
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 5.004.823 | 4.956.806 | 4.930.900 |

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-

| | | | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 11.454.366 | 11.454.816 | 11.477.042 |
| CUSTO ATRIBUÍDO | 4.016.243 | 4.016.243 | 4.016.243 |
| (-) DEPREC. ACUMULADA | - 1.870.968 | - 1.870.968 | - 1.870.968 |
| (-) DEPREC. CUSTO ATRIBUÍDO | - 3.386.613 | - 3.387.566 | - 3.388.520 |
| (-) DEPREC. LEI 11941/2007 | - 5.328.630 | - 5.374.207 | - 5.419.463 |
| SUBCONTA LEI 12973/2014 | 120.425 | 118.489 | 116.565 |
| VEÍCULOS | 627.403 | 618.973 | 610.542 |
| VEÍCULOS | 1.939.996 | 1.939.996 | 1.939.996 |
| (-) DEPREC. ACUMULADA | - 655.529 | - 655.529 | - 655.529 |
| (-) DEPREC. LEI 11941/2007 | - 668.024 | - 675.847 | - 683.671 |
| SUBCONTA LEI 12973/2014 | 10.961 | 10.354 | 9.746 |
| INSTALAÇÕES | 35.814.012 | 35.637.650 | 35.461.288 |
| INSTALAÇÕES | 47.892.574 | 47.892.574 | 47.892.574 |
| CUSTO ATRIBUÍDO | 12.931.390 | 12.931.390 | 12.931.390 |
| (-) DEPREC. ACUMULADA | - 12.388.725 | - 12.388.725 | - 12.388.725 |
| (-) DEPREC. CUSTO ATRIBUÍDO | - 2.867.268 | - 2.884.584 | - 2.901.899 |
| (-) DEPREC. LEI 11941/2007 | - 13.872.732 | - 14.017.932 | - 14.163.133 |
| SUBCONTA LEI 12973/2014 | 4.118.773 | 4.104.927 | 4.091.081 |
| MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS | 235.780.578 | 236.610.195 | 234.813.150 |
| MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS | 454.721.734 | 457.349.562 | 457.349.562 |
| CUSTO ATRIBUÍDO | 162.207.199 | 162.207.199 | 162.207.199 |
| (-) DEPREC. ACUMULADA | - 224.998.650 | - 224.998.650 | - 224.998.650 |
| (-) DEPREC. CUSTO ATRIBUÍDO | - 98.602.393 | - 99.139.672 | - 99.676.510 |
| (-) DEPREC. LEI 11941/2007 | - 103.974.897 | - 104.848.963 | - 105.722.522 |
| SUBCONTA LEI 12973/2014 | 46.427.586 | 46.040.718 | 45.654.071 |
| EQUIPAMENTOS DE LABORATÓRIO | 861.749 | 870.586 | 863.575 |
| EQUIPAMENTOS DE LABORATÓRIO | 2.335.789 | 2.351.652 | 2.351.652 |
| CUSTO ATRIBUÍDO | 1.493.245 | 1.493.245 | 1.493.245 |
| (-) DEPREC. ACUMULADA | - 49.064 | - 49.064 | - 49.064 |
| (-) DEPREC. CUSTO ATRIBUÍDO | - 1.256.586 | - 1.257.282 | - 1.257.979 |
| (-) DEPREC. LEI 11941/2007 | - 1.663.164 | - 1.669.467 | - 1.675.755 |
| SUBCONTA LEI 12973/2014 | 1.529 | 1.503 | 1.476 |
| TELEFONES | 74.326 | 74.326 | 74.326 |
| TELEFONES | 152.249 | 152.249 | 152.249 |
| (-) DEPREC. ACUMULADA | - 35.173 | - 35.173 | - 35.173 |
| (-) DEPREC. LEI 11941/2007 | - 42.750 | - 42.750 | - 42.750 |
| COMPUTADORES | 1.294.855 | 1.293.545 | 1.285.918 |
| COMPUTADORES | 6.596.058 | 6.626.196 | 6.650.513 |
| CUSTO ATRIBUÍDO | 343.989 | 343.989 | 343.989 |
| (-) DEPREC. ACUMULADA | - 477.807 | - 477.807 | - 477.807 |
| (-) DEPREC. CUSTO ATRIBUÍDO | - 292.391 | - 292.391 | - 292.391 |
| (-) DEPREC. LEI 11941/2007 | - 4.883.059 | - 4.914.079 | - 4.945.595 |
| SUBCONTA LEI 12973/2014 | 8.065 | 7.637 | 7.209 |
| IMOBILIZADO EM ANDAMENTO | 9.441.709 | 6.141.288 | 6.318.767 |
| MÁQUINAS EM MONTAGENS | 3.233.144 | 131.098 | 362.893 |
| CONSTRUÇÃO - TUPIS | 3.511.704 | 3.511.704 | 3.511.704 |
| ARRENDAMENTO MAQS E EQTOS | 2.754.240 | 2.607.115 | 2.607.115 |
| (-) DEPRECIÇÃO MAQS E EQTOS - ARREND | - 57.380 | - 108.630 | - 162.945 |
| TOTAL | 613.211.261 | 610.075.606 | 607.791.135 |

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-

Em relação ao mês anterior, registra-se ter havido uma minoração de R\$ 2.284.471, em setembro/2022, no grupo do ativo imobilizado.

Por fim, cabe mencionar, que a rubrica “imóvel mantido para venda (CPC 31)”, se refere à imóvel recebido como dação para pagamento de dívida proveniente de suas atividades comerciais, havendo expectativa de venda, sendo os recursos destinados ao caixa da Recuperanda. Ressalta-se, também, que a referida rubrica apresentou saldo na monta de R\$ 1.440.814,00, o qual não apresentou variação em relação ao mês anterior.

VIII.III PASSIVO

O **Passivo** é uma obrigação atual da entidade como resultado de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera que resulte na saída de recursos econômicos ou geração de novos passivos. São dívidas que poderão ter exigibilidade a curto ou longo prazos.

| PASSIVO | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| FORNECEDORES | - 91.076.649 | - 129.124.034 | - 160.391.761 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS | - 7.683.550 | - 7.562.620 | - 9.237.090 |
| PROVISÃO CONSTITUÍDA E ENCARGOS | - 13.495.378 | - 15.062.176 | - 16.585.931 |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER | - 4.329.207 | - 4.350.612 | - 3.908.787 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR | - 15.034.971 | - 10.679.581 | - 8.821.632 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES - CIRCULANTE | - 3.733.631 | - 3.452.516 | - 3.248.907 |
| OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO | - 16.405.292 | - 15.360.070 | - 14.836.327 |
| EMPRÉSTIMOS COM TERCEIROS DE CURTO PRAZO | - 29.462.972 | - 29.367.682 | - 30.223.342 |
| PASSIVO CIRCULANTE | - 181.221.650 | - 214.959.290 | - 247.253.777 |
| EMPRÉSTIMOS/MÚTUOS | - 952.631.851 | - 569.088.029 | - 974.714.700 |
| PASSIVO FISCAL DIFERIDO - NÃO CIRCULANTE | - 243.115.837 | - 253.131.476 | - 245.285.983 |
| PROVISÕES - LONGO PRAZO | - 49.635 | - 49.635 | - 49.635 |
| CREDORES EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL - LONGO PRAZO | - 395.217.860 | - 794.905.043 | - 404.291.040 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | - 1.596.446.402 | - 1.622.448.355 | - 1.629.483.495 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | - 823.740.939 | - 846.883.470 | - 822.562.634 |
| PASSIVO TOTAL | - 2.601.408.991 | - 2.684.291.115 | - 2.699.299.906 |

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-

- **Fornecedores:** o saldo apurado, no mês de setembro/2022, totalizou R\$ 160.391.761,00, de modo que registrou uma majoração de 24% na rubrica “fornecedores nacionais” e “fornecedores estrangeiros”. Ademais, o referido grupo estava composto da seguinte forma no período analisado:

| FORNECEDORES | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|---------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| FORNECEDORES ESTRANGEIROS | - 25.140 | - 3.795 | - 28.960 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | - 91.051.510 | - 129.120.239 | - 160.362.802 |
| TOTAL | - 91.076.649 | - 129.124.034 | - 160.391.761 |

Consigna-se que parte dos saldos apresentados estão sujeitos aos efeitos do Plano de Recuperação Judicial.

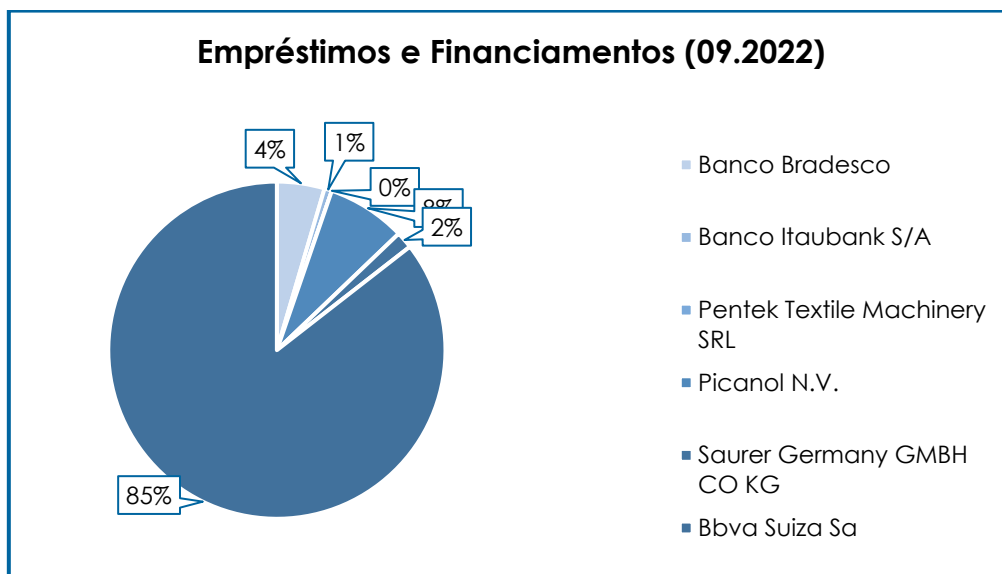
- **Empréstimos e Financiamentos:** registrou saldo no montante de R\$ 32.913.150,00, em setembro/2022, relativa às dívidas com as instituições financeiras e fornecedoras de crédito, apresentando um acréscimo de 2%. O referido grupo estava composto por R\$ 27.771.015,00, alocado no passivo circulante (cuja exigibilidade é inferior a 360 dias) e o de R\$ 5.142.136,00, registrado no passivo não circulante (exigibilidade superior a 360 dias). Ademais, verificou-se transferência de saldo do longo prazo para o curto. Ressalta-se que parte dessa dívida está sujeita aos efeitos da Recuperação Judicial.

A título exemplificativo, segue representada, graficamente, a participação de cada instituição financeira e fornecedora de crédito, no mês de setembro/2022:

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-



De acordo com o gráfico supra, conclui-se que 93% dos empréstimos e financiamentos corresponderam aos credores “Picanol N.V.” (8%) e “Bbva Suiza Sa” (86%), em setembro/2022.

Nota-se uma majoração em empréstimos a curto prazo, equivalente a R\$ 907.373,00, em virtude dos pagamentos e registro de “IR cambial” terem sido inferiores à atualização cambial e aos juros, proporcionando o aumento do referido grupo de contas. Cabe mencionar, também, o registro de pagamento nas rubricas “Banco Itaubank S/A” e “Pinacol N.V.”.

Quanto ao saldo registrado em “empréstimos e financiamentos” a longo prazo, viu-se uma minoração de R\$ 132.036,00, justificada pelo decréscimo na rubrica do grupo, visto que ocorreram transferências para o curto prazo.

Abaixo, segue colacionada a composição do referido grupo:

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| BANCO BRADESCO | - 1.575.045 | - 1.572.191 | - 1.503.099 |
| BANCO ITAUBANK S/A | - 204.956 | - 200.988 | - 196.998 |
| PICANOL N.V. | - 1.898.911 | - 1.999.910 | - 1.766.032 |
| SAURER GERMANY GMBH CO KG | - 529.003 | - 523.205 | - 533.666 |
| BBVA SUIZA SA | - 22.558.197 | - 22.567.348 | - 23.771.220 |
| TOTAL | - 26.766.112 | - 26.863.642 | - 27.771.015 |

- Obrigações de Curto e Longo Prazo:** são os valores classificados como contas correntes de pessoas coligadas, que correspondem às dívidas da Recuperanda com pessoas físicas e jurídicas, cuja exigibilidade está registrada a curto e longo prazo. Faz-se importante ressaltar que as dívidas sumarizaram a quantia de R\$ 1.393.842.068,00, sendo R\$ 14.836.327,00 registrados com exigibilidade inferior a 360 dias e R\$ 1.379.005.740,00 com exigibilidade superior a 360 dias, representadas da seguinte forma:

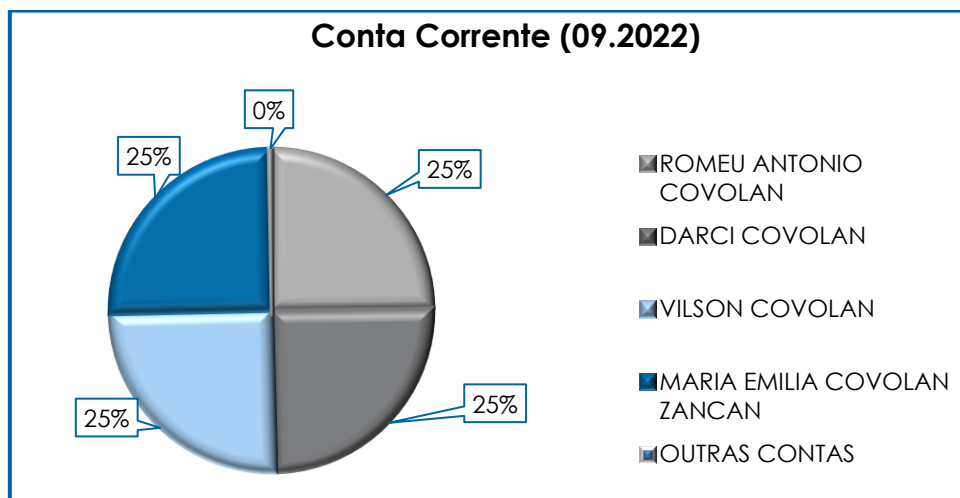
| CONTA CORRENTE | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| ROMEU ANTONIO COVOLAN | 337.690.840 | 341.669.201 | 345.368.880 |
| DARCI COVOLAN | 338.047.238 | 342.074.568 | 345.819.818 |
| VILSON COVOLAN | 341.495.817 | 345.564.652 | 349.348.521 |
| MARIA EMILIA COVOLAN ZANCAN | 341.495.817 | 345.564.652 | 349.348.521 |
| OUTRAS CONTAS | 5.525.292 | 4.480.070 | 3.956.327 |
| TOTAL | 1.364.255.003 | 1.379.353.142 | 1.393.842.068 |

Abaixo, encontram-se as rubricas que registraram saldos de maior relevância, destacando-se as relacionadas aos sócios que representaram 25% cada uma, referentes à “conta corrente de pessoas coligadas”.

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-



Quanto a rubrica "outras contas", verificou-se uma minoração de 12% em setembro/2022, uma vez que os pagamentos foram inferiores às apropriações efetuadas.

Notou-se que o referido grupo de contas apresentou aumento de 1%, em comparação ao mês anterior, nas rubricas relacionadas aos sócios decorrentes da apropriação mensal dos juros.

Insta informar, que em dezembro/2021, verificou-se registro na monta de R\$ 2.000.000,00 a um dos sócios, a título de pagamento de mútuo, o qual teve saída efetiva do banco. Tal fato ensejou questionamentos por parte desta Auxiliar do Juízo, que se encontra em tratativas administrativas com a Recuperanda.

E, pelo fato desses créditos estarem sujeitos aos efeitos da Recuperação Judicial, é certo que o cômputo dos juros mensais foi contabilizado de maneira equivocada nos demonstrativos contábeis, situação essa que levou esta Auxiliar do Juízo a promover questionamentos à Recuperanda, a qual informou que, embora esses valores estejam considerados na Recuperação Judicial, o PRJ não prevê qualquer pagamento antecipado

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

em detrimento dos demais credores, além do fato de que o reconhecimento dos juros impacta diretamente no resultado legal da empresa. A este respeito, cumpre mencionar que a Recuperanda efetuou a reclassificação dos valores sujeitos aos efeitos da Recuperação Judicial, de modo foi criada a rubrica “credores em Recuperação Judicial – longo prazo”, a qual perfaz a monta de R\$ 404.291.040,00, em setembro/2022.

Ademais, cabe mencionar que a rubrica “credores em Recuperação Judicial LP” apresentou uma minoração de 49% em setembro/2022, o qual ensejou questionamento por parte dessa auxiliar do juízo a Recuperanda.

Além disso, em março/2021, a Recuperanda efetuou um depósito no valor de R\$ 5.246.481,07, relativo ao crédito de um Banco Exequente, arrolado no Quadro Geral de Credores da Empresa Tauá Biodiesel Ltda, a qual a Recuperanda é avalista. A Recuperanda alega que o depósito foi realizado por ela, contudo, por conta e ordem dos avalistas (Srs. Vilson, Romeu e Darci) – também seus sócios, uma vez que existem valores devidos a eles pela companhia, que, inclusive, estão sujeitos à Recuperação Judicial, os quais, “por mera liberalidade dos sócios, ainda não foram recebidos”.

Rememora-se também, que os valores de titularidade de seus sócios, sujeitos à Recuperação Judicial, são relativos a contratos de mútuos, oriundos de lucros performados, que deixaram de ser distribuídos aos sócios, uma vez que estes optaram por reinvesti-los no capital da Devedora, evitando-se, assim, a necessidade de obtenção de eventuais recursos de terceiros.

Cumpre mencionar que os créditos sujeitos à Recuperação Judicial da Devedora, de titularidade de seus sócios, Srs. Vilson,

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

Romeu, Darci e Sra. Maria Emília, não foram incluídos no 1º Edital de Credores, tendo sido constatados por esta Auxiliar na fase administrativa de análise de lastros, sendo estes, conforme já mencionado, relativos a contratos de mútuos.

Assim, após referida constatação, esta Auxiliar incluiu no 2º Edital de Credores, em favor dos sócios Wilson, Romeu e Maria, a quantia para cada um deles, de R\$ 250.934.627,63 e, em favor do sócio Darci, o montante de R\$ 248.260.780,48, os quais, por sua natureza, foram alocados na Classe III, relativa aos créditos quirografários.

Além disso, em 09/10/2020, foi aprovado um novo aditivo e os valores foram atualizados segundo as premissas dispostas no aditivo aprovado, sendo que, conforme r. *decisum* proferido nestes autos, os créditos relativos aos sócios da Recuperanda deverão se submeter as novas premissas estabelecidas no aditivo em comento, em observância ao princípio da paridade entre os credores.

Esta Auxiliar do Juízo pontua, por derradeiro, conforme já ventilado nestes autos, que não foi avisada de que os sócios teriam a intenção de voltar a receber os valores de seus créditos.

Tem-se que a Recuperanda, às fls. 16.459/16.460, relatou que seus sócios não irão manter a moratória concedida, devendo, portanto, receber em igualdade aos demais credores. No entanto, a Recuperanda informou à esta Administradora Judicial que tais pagamentos não estão sendo efetuados com o intuito de preservar o caixa da empresa. Contudo, de acordo com planilha de cálculo de mútuo disponibilizada pela Recuperanda, desde abril/2021, vem sendo computado o pagamento de mútuo aos sócios (Srs. Romeu, Darci e Sra. Maria Emília), em torno de R\$

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

69.000,00, porém, de acordo com os demonstrativos contábeis, o valor de fato pago perfaz a monta de R\$ 60.000,00, de modo que a diferença se refere ao Imposto de Renda Retido na Fonte, decorrente da operação.

- **Obrigações Trabalhistas:** em setembro/2022, a Recuperanda cumpriu com as obrigações trabalhistas perante seus colaboradores, valendo destacar que também foi quitado o valor mensal de Pró-Labore dos sócios, conforme demonstrativo abaixo colacionado:

| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR | - 5.999.147 | - 5.812.459 | - 6.818.380 |
| FARMÁCIA | - 117.884 | - 121.629 | - 131.641 |
| PENSÃO ALIMENTÍCIA A PAGAR | - 80.043 | - 79.449 | - 82.378 |
| UNIMED | - 487.966 | - 494.060 | - 1.100.984 |
| PRÓ-LABORE | - 45.172 | - 45.172 | - 45.172 |
| ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA | - 52.582 | - 57.250 | - 57.357 |
| CHEQUES A COMPENSAR | - 900.756 | - 952.601 | - 1.001.179 |
| TOTAL | - 7.683.550 | - 7.562.620 | - 9.237.090 |

O saldo das obrigações trabalhistas apontou o montante de R\$ 9.237.090,00 em setembro/2022, cujo vencimento está previsto para o próximo mês. Notou-se, portanto, uma majoração de 22% em comparação ao mês anterior, sendo que o principal acréscimo foi registrado em "salários e ordenados".

- **Obrigações Sociais a Recolher:** apresentou em setembro/2022, saldo na monta de R\$ 3.908.787,00, de modo que se observou uma minoração de 10%. Consigna-se que referido grupo registra valores correspondentes à INSS e FGTS, valendo informar que a Recuperanda permanece cumprindo com os pagamentos e/ou compensações mensais no que se referem aos referidos encargos. Ademais, foram registrados pagamentos de "INSS" e "FGTS", os quais estão em conformidade com os extratos bancários.

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-

As “contribuições sindicais a recolher”, “SESI” e “SENAI” foram pagas integralmente, bem como ocorreram novas apropriações a quitar no próximo mês.

- **Outras Obrigações - Circulante:** conforme informado pela Recuperanda, esse grupo de contas corresponde à entrada de recursos financeiros não identificados inicialmente. Para a correta identificação e contabilização dos valores, realiza-se a análise e a apuração dos créditos com o departamento financeiro da Recuperanda, os quais, em sua maioria, referem-se aos pagamentos de clientes. Somente após o esgotamento de todas as possibilidades de identificação de valores, oferece-se ao Fisco, os respectivos créditos, via tributação, motivo pelo qual os valores são classificados em adiantamento de clientes, inicialmente.

O referido grupo registrou saldo na monta de R\$ 3.248.907,00, em setembro/2022. Constatou-se uma minoração de 6%, visto que os valores registrados a débito, a título de “VR RECEBIMENTO CF DEPÓSITO”, foram inferiores aos créditos, ou seja, “VR DEPÓSITO N/DATA”, o qual ainda não foi identificado.

- **Provisão Constituída e Encargos:** corresponde às obrigações perante seus colaboradores, referentes às despesas prováveis com “férias” e “13º salário”, as quais serão quitadas no próprio exercício ou exercício subsequente. Observou-se, em setembro/2022, uma majoração de 10%, sumarizando saldo no montante de R\$ 16.585.931,00.

- **Impostos e Contribuições a Pagar:** nesse grupo de contas estão registrados todos os demais tributos devidos pela Recuperanda, merecendo destacar que a devedora tem cumprido, parcialmente, com os pagamentos mensais, já que parte das obrigações foram compensadas e outra

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

apenas provisionada. Adicionalmente, ressalta-se que há alguns tributos advindo de períodos anteriores, os quais serão mais bem detalhados no tópico a seguir (**IX – Dívida Tributária**).

- **Provisão – Longo Prazo:** são os valores referente a contingências, o passivo contingente é uma obrigação possível que resulta de eventos passados e cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros e incertos, não totalmente sob o controle da sociedade. Dessa forma, o saldo nessa conta perfaz o montante de R\$ 49.635,00, não sofrendo variação nos meses analisados.

- **Passivo Fiscal Diferido – Não Circulante:** apresentou uma minoração de 3%, em setembro/2022, registrando saldo de R\$ 245.285.983,00, o qual correspondeu ao valor do tributo sobre o lucro devido, em período futuro relacionado às diferenças temporárias tributáveis.

Por fim, cabe mencionar que, quando comparado com a data do pedido de Recuperação Judicial, em agosto/2017, o passivo total apresentou uma majoração de 38%, conforme demonstrativo gráfico abaixo colacionado.

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-



IX – DÍVIDA TRIBUTÁRIA

A **dívida tributária** representa o conjunto de débitos da Recuperanda com órgãos públicos (Receita Federal, Secretaria da Fazenda Estadual, Secretaria da Fazenda Municipal etc.), não pagos espontaneamente. Sua representação é feita da seguinte forma:

| ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| INSS A RECOLHER | 3.682.610 | 3.743.528 | 3.231.906 |
| FGTS A RECOLHER | 646.597 | 607.084 | 676.881 |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER | 4.329.207 | 4.350.612 | 3.908.787 |
| PIS A RECOLHER | 1.456.097 | 1.456.097 | 1.456.097 |
| COFINS A RECOLHER | 6.303.758 | 6.303.758 | 6.303.758 |
| COFINS /PIS /CSLL (4,65%) | 43.288 | 41.508 | 42.484 |
| ICMS A PAGAR - MATRIZ | 6.148.122 | 1.819.978 | - |
| ISSQN | 2.198 | 1.549 | 1.564 |
| IRRF A PAGAR | 919.727 | 901.532 | 858.315 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR | 14.873.191 | 10.524.422 | 8.662.219 |
| IRPJ DIFERIDO | 178.764.297 | 186.128.737 | 180.359.992 |
| CSLL DIFERIDO | 64.351.540 | 67.002.739 | 64.925.991 |
| PASSIVO FISCAL DIFERIDO - NÃO CIRCULANTE | 243.115.837 | 253.131.476 | 245.285.983 |
| TOTAL | 262.318.234 | 268.006.509 | 257.856.990 |

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-

Conforme a tabela acima, é demonstrado um expressivo valor registrado à título de obrigações tributárias, resumindo o montante de **R\$ 257.856.990,00** em setembro/2022, sendo R\$ 12.571.006,00 registrados com exigibilidade a curto prazo e R\$ 245.285.983,00 com exigibilidade a longo prazo, representando 95% da dívida tributária total.

O total do passivo tributário no mês de pedido da recuperação judicial (agosto/2017) resumia R\$ 112.056.625,00, ou seja, ocorreu uma majoração no importe de R\$ 145.800.364,00 quando comparado ao mês de setembro/2022, conforme demonstrado no gráfico a seguir:



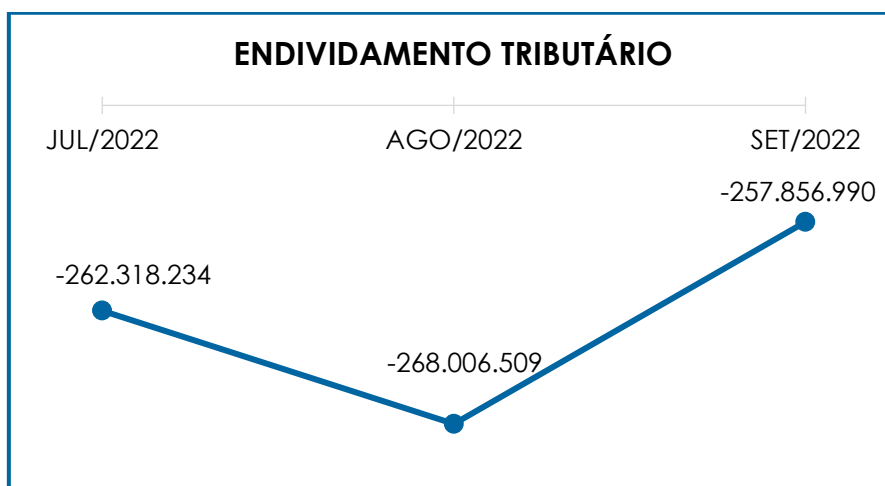
Em comparação ao mês anterior, a **dívida tributária** apresentou minoração de R\$ 10.149.519,00, em setembro/2022, fato justificado pelo decréscimo visto principalmente nas rubricas "ICMS a pagar", "IRPJ Diferido" e "CSLL ferido".

Ademais, ocorreram compensações nas rubricas “PIS a recolher” e “COFINS a recolher”, restando ainda saldo residual acumulando para o próximo mês.

- **Encargos Sociais:** referido grupo apresentou, em setembro/2022, uma minoração de 10% em relação ao mês anterior, uma vez que os pagamentos foram superiores as apropriações do período. Cabe mencionar que, em setembro/2022, foram registrados pagamentos na monta de R\$ 3.743.528,00 a título de “INSS” e R\$ 700.602,00 de “FGTS”, os quais estão em conformidade com os extratos bancários disponibilizados pela Recuperanda.

- **Obrigações Tributárias:** viu-se um significativo valor apurado nesse grupo de contas, qual seja, R\$ 245.285.983,00, em setembro/2022, sendo 100% correspondente às contas de IRPJ e CSLL diferidos, as quais apresentaram uma minoração de 3%.

No quadro demonstrativo abaixo, segue representada a oscilação da dívida tributária total:



Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

Diante do apresentado, verifica-se que a Recuperanda está cumprindo parcialmente com o pagamento mensal dos impostos, bem como registrou compensações nas rubricas “PIS a recolher” e “COFINS a recolher”. Cabe mencionar que ocorreram pagamentos nas rubricas “COFINS/PIS/CSLL (4,65%)”, “ISSQN” e “IRRF a pagar”. Ademais, informa-se que há alguns tributos advindo de períodos anteriores. Por fim, tem-se que as rubricas “PIS e COFINS a recolher” findaram com saldo expressivo, visto que a provisão do período foi superior as compensações, uma vez que, em razão do aumento do faturamento bruto, os impostos incidentes sobre as vendas sofrem acréscimo.

Em conformidade com o relatório disponibilizado pela Recuperanda, o qual faz alusão à sua situação fiscal, constatou-se que existem diversos processos fiscais que englobam os tributos devidos pela Recuperanda, administrados pela Receita Federal do Brasil, os quais aguardam apreciação.

Dessa forma, conclui-se que a Recuperanda conseguiu cumprir parcialmente com o pagamento mensal das obrigações tributárias e dos encargos sociais a curto prazo, além de realizar compensações de alguns tributos. No entanto, boa parte do saldo apresentado refere-se a competências anteriores e à apuração mensal dos impostos, com vencimento para os meses subsequentes. Por fim, consigna-se que os impostos de longo prazo (tributos diferidos) sofreram uma minoração decorrente do valor justo de matéria-prima.

Por fim, registra-se que esta Administradora Judicial solicitou à Recuperanda, em 02/07/2021, um Planejamento para mitigação e equalização de sua Dívida Tributária, contendo a indicação dos créditos e débitos tributários, nos termos das recomendações 72/2020 do CNJ e 786/2020 da CG-TJSP.

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

Em 15/07/2021, foi informado a esta Auxiliar do Juízo que a Recuperanda entende que não há passivo fiscal relevante, sendo que os valores registrados a curto prazo se trata de tributos a recolher não vencidos, provenientes do giro da operação. Com relação ao longo prazo, trata-se do reconhecimento da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS, cujo status processual consta como transitado em julgado.

X – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

A **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)** é um relatório contábil elaborado em conjunto com o balanço patrimonial, o qual descreve as operações realizadas pela sociedade empresária em um determinado período. Seu objetivo é demonstrar a formação do resultado líquido em um exercício, por meio do confronto das receitas, despesas e resultados apurados, gerando informações importantes para a tomada de decisões.

A “**DRE**” deve ser elaborada em obediência ao princípio contábil do Regime de Competência. Por essa regra, as receitas e as despesas devem ser incluídas na operação do resultado do período em que ocorreram, sempre simultaneamente, quando se correlacionarem, independente de recebimento ou pagamento.

Com o objetivo de demonstrar a situação financeira da Recuperanda de maneira transparente, os saldos da **DRE** são demonstrados de maneira mensal, ao invés de acumulados.

| DEMONSTRATIVO DE RESULTADO (DRE) | JUL/2022 | AGO/2022 | SET/2022 |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| VENDAS DE TECIDOS | 92.370.969 | 96.528.217 | 73.870.403 |
| REVENDA DE MERCADORIAS | 41.929 | 50.240 | 27.527 |
| (-) AVP DE CLIENTE | - 2.290.106 | - 2.278.624 | - 1.748.759 |

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

| | | | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| VENDAS DE TECIDOS -EXPORTACAO | 3.615.771 | 4.174.055 | 1.396.412 |
| VENDAS DE TECIDOS - COML EXPORTADORA | 615.104 | 348.699 | 351.255 |
| RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇO | 94.353.667 | 98.822.587 | 73.896.838 |
| DEDUCOES DAS RECEITAS | - 20.534.406 | - 20.472.546 | - 15.856.365 |
| DEDUCOES DAS RECEITAS | - 20.534.406 | - 20.472.546 | - 15.856.365 |
| RECEITA LÍQUIDA | 73.819.261 | 78.350.041 | 58.040.473 |
| % RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 78% | 79% | 79% |
| DESPESAS DE PRODUCAO/SERVIÇOS | - 11.259.282 | - 12.393.447 | - 13.247.355 |
| CUSTOS COM PESSOAL | - 10.934.019 | - 10.662.129 | - 12.126.340 |
| OUTROS CUSTOS DA OPERAÇÃO | - 191.983.137 | - 3.624.559 | - 42.182.240 |
| CUSTOS COM DEPRECIACÕES | - 2.610.147 | - 2.549.213 | - 2.551.720 |
| RESULTADO OPERACIONAL BRUTO | - 142.967.323 | 49.120.692 | - 12.067.182 |
| % RECEITA OPERACIONAL BRUTO | -152% | 50% | -16% |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | - 1.242.271 | - 1.211.422 | - 1.286.274 |
| DESPESA DIRETA COM PESSOAL | - 765.252 | - 795.556 | - 802.175 |
| DESPESAS COMERCIAIS | - 6.686.274 | - 240.410 | - 8.253.097 |
| DESPESAS COM DEPRECIACÕES | - 107 | - 107 | - 107 |
| RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO | - 151.661.227 | 46.873.198 | - 22.408.835 |
| RECEITAS FINANCEIRAS | 5.419.050 | 4.371.137 | 5.610.843 |
| RECEITAS DIVERSAS | 12.788 | 25.844 | 17.705 |
| DESPESAS FINANCEIRAS | - 14.864.434 | - 16.620.861 | - 16.724.620 |
| RECEITAS NÃO OPERACIONAIS | 650.591 | 559.228 | 649.578 |
| RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O RESULTADO | - 160.443.233 | 35.208.545 | - 32.855.329 |
| PROVISÃO PARA IRPJ E CSLL | 51.322.613 | - 12.066.015 | 8.534.493 |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | - 109.120.620 | - 23.142.530 | - 24.320.836 |

Nesse sentido, em setembro/2022, nota-se que a Recuperanda apresentou um **prejuízo contábil** no importe de R\$ 24.320.836,00, registrando um decréscimo no saldo negativo na monta de R\$ 47.463.366,00. Tal variação se deu em razão da majoração nas rubricas "vendas de tecidos" e "vendas de tecidos – exportação", bem como a majoração na rubrica "outros custos da operação".

As variações ocorridas estão detalhadas abaixo:

- **Deduções das receitas:** em conformidade com a minoração apresentada no faturamento bruto, o referido grupo sofreu um

Campinas
 Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
 CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
 1571

São Paulo
 Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
 CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
 Rua da Glória, 314, conjunto 21
 CEP 80030-060 F. 41 3891-

decrécimo de 23%, sendo que as “devoluções de vendas” registraram uma minoração de 26%. A este respeito, esta Auxiliar do Juízo se encontra em tratativas administrativas com a Recuperanda referente aos valores contabilizados na rubrica “devoluções e abatimentos”.

- **Custos dos Produtos Vendidos:** registrou uma majoração de R\$ 40.878.306,00. Tal variação é justificada pelo acréscimo em “outros custos da operação”.

Por fim, tem-se que o “custo dos produtos vendidos e serviços prestados” registrou acréscimo em setembro/2022.

Ademais, cabe mencionar que esta Auxiliar do Juízo se encontra em tratativas administrativas com a Recuperanda referente aos valores contabilizados na rubrica “variação valor justo”.

- **Despesas Administrativas:** registrou, em setembro/2022, um acréscimo de 6%, visto na rubrica “impostos e taxas”.

- **Despesas Comerciais:** referido grupo apresentou a majoração de R\$ 8.012.687,00 em setembro/2022, visto na rubrica “provisão p/crédito de líq. duvidosa”.

Ademais, cabe mencionar que esta Auxiliar do Juízo se encontra em tratativas administrativas com a Recuperanda referente aos valores contabilizados em “despesas comerciais”.

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

- **Despesas Financeiras:** referido grupo apresentou uma majoração de 1% em setembro/2022, sendo que a principal variação foi registrada em “variação cambial”.

- **Receitas Financeiras:** referido grupo apresentou, em setembro/2022, um acréscimo de 28%, o qual é justificado pela majoração nas rubricas “variação cambial”, “variação cambial s/op. efetiva” e “receita financeira – AVP clientes”.

- **Receitas Não Operacionais:** referido grupo apresentou majoração de 16% no mês analisado. Tal variação é decorrente da minoração em “receita de aluguel”.

- **Provisão para IRPJ e CSLL:** referido grupo sumarizou a monta de R\$ 8.534.493,00 em setembro/2022, em razão da apropriação mensal de variação imposto diferido AVP cliente, crédito de liquidação duvidosa e variação valor justo – matéria prima.

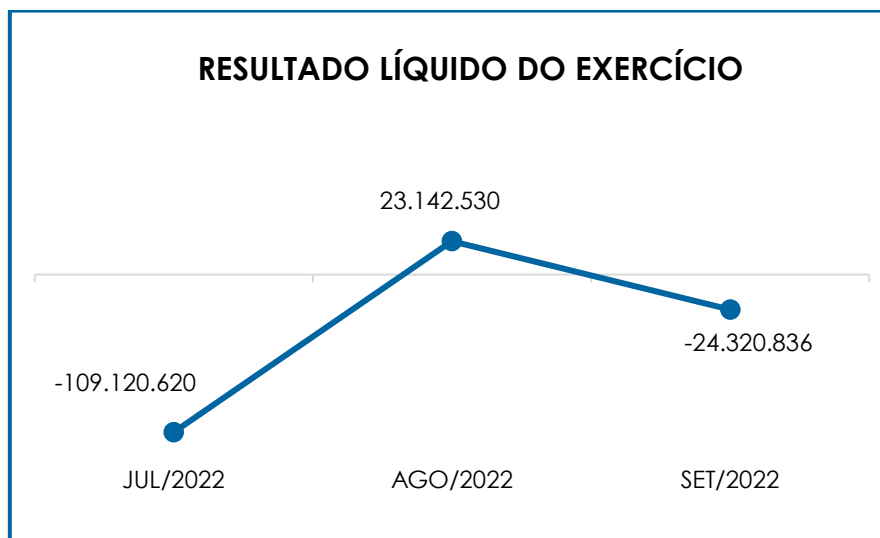
○ “**custo dos produtos vendidos**” e as “**deduções incidentes sobre a receita**” consumiram o faturamento bruto no mês de setembro/2022 em sua totalidade, não restando recursos para o adimplemento das demais despesas, conforme o resultado operacional bruto.

Abaixo, segue a variação no resultado líquido do exercício:

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-



Diante do exposto, é possível observar que a Recuperanda vem operando de modo sustentável, no entanto, em razão do decréscimo visto nos custos, no período analisado, a Recuperanda registrou lucro contábil.

Ademais, destaca-se que foram identificadas incongruências no demonstrativo disponibilizado no mês anterior, de modo que alguns quadros apresentados poderão sofrer alteração em relação aos Relatórios anteriores.

XI – DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - DFC

A “**Demonstração dos Fluxos de Caixa**” (DFC) é um relatório contábil elaborado com dados extraídos da escrituração contábil da entidade e tem por finalidade, evidenciar as transações ocorridas em um determinado período e que provocaram modificações no saldo de caixa.

Representa o total das disponibilidades da empresa, ou seja, o montante em dinheiro existente nas contas de “caixa”, “banco conta

movimento" e "equivalentes de caixa". Englobam todas as contas do grupo das disponibilidades do Balanço Patrimonial.

Existem dois métodos que podem ser utilizados para a estruturação da **DFC**. O **método direto**, em que os recursos derivados das operações são indicados a partir dos recebimentos e pagamentos decorrentes das operações normais e o **método indireto**, onde os recursos derivados das atividades operacionais são indicados a partir do Resultado do Exercício, ajustado antes da tributação.

Para facilitar o entendimento dos recursos financeiros que ingressaram e saíram da empresa, a DFC é dividida em três grupos de atividades:

- **Atividades operacionais:** são as principais atividades geradoras de receita, ou seja, a atividade fim da empresa;
- **Atividades de investimento:** referem-se à aquisição e venda de ativos de longo prazo;

Atividades de financiamento: são aquelas que resultam em mudanças na composição do capital próprio e de terceiros.

De forma a atender a **recomendação nº 72/2020 do CNJ** (Conselho Nacional de Justiça), esta Auxiliar do Juízo solicitou a Demonstração de Fluxo de Caixa à Recuperanda. Porém, conforme reunião realizada em 08/10/2020, a mesma informou não haver condições de apresentar referido demonstrativo, uma vez que não é elaborado mensalmente, ainda que a norma contábil, através do pronunciamento técnico CPC 21, traz orientações acerca da apresentação de demonstrativos em

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

períodos intermediários, mesmo quando, ordinariamente, são divulgados ao final do exercício social.

Em 05/04/2021, à Recuperanda, em reunião, foi indagada novamente sobre o envio da Demonstração de Fluxo de caixa. Entretanto, informou que estava esperando o término da auditoria para, assim, disponibilizar o demonstrativo, sendo que seus representantes aduziram não conseguir disponibilizar essa demonstração mensalmente, visto que a empresa não tem o seu ERP programado para disponibilização mensal.

XII – CONCLUSÃO

Conforme análise dos demonstrativos fornecidos pela Recuperanda, em setembro/2022, o **quadro funcional** registrou 2.199 colaboradores diretos em seu **quadro funcional**, sendo que 2.077 exerciam suas atividades laborais normalmente, 113 estavam afastados e 09 encontravam-se em gozo de férias. Além disso, verificou-se 20 demissões no período. O custo total com os colaboradores sumarizou a monta de R\$ 13.741.684,00 em setembro/2022, representando 19% do faturamento bruto apurado.

Mediante todas as constatações perfilhadas, corroboradas pela análise dos marcadores de **Liquidez Geral, Capital de Giro Líquido e Disponibilidade Operacional**, a Recuperanda apresentou resultados **positivos e satisfatórios**, demonstrando possuir disponibilidade financeira suficiente para a liquidação de suas obrigações a curto e longo prazo, exceto no marcador **Liquidez Imediata** que apresentou resultado **insatisfatório**.

Rememora-se que o **EBITDA** apresentou um resultado **negativo**, tendo em vista que os custos e despesas foram superiores ao valor da

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

receita apurada. Explica-se que, em setembro/2022, o resultado apresentado sumarizou a monta de **R\$ 19.857.008,00**.

Em relação à **Dívida Tributária**, evidenciou-se que a Recuperanda permaneceu cumprindo parcialmente com os encargos sociais e as obrigações tributárias a curto prazo, merecendo destacar que parte dessas obrigações foram objeto de compensação. Registra-se, por fim, que houve uma minoração de R\$ 10.149.519,00 em relação ao período anterior e uma majoração de R\$ 145.800.364,00, quando comparado ao pedido de Recuperação Judicial, em agosto/2017.

Quanto ao **endividamento** (dívida financeira), nota-se que os valores registrados em “contas correntes”, correspondentes aos créditos dos sócios sujeitos aos efeitos do Plano de Recuperação Judicial, perfizeram o montante de R\$ 1.393.842.068,00 em setembro/2022. Ademais, a referida rubrica corresponde a 82% do endividamento.

Em complemento, frisa-se que, em setembro/2022, houve um acréscimo de R\$ 39.012.029,00 na **dívida financeira**, sendo que as principais variações ocorreram nas rubricas “fornecedores” e “empréstimos s/mútuo”. Ademais, a rubrica “caixa e equivalentes” apresentou uma majoração de R\$ 841.340,00, conforme explanado no tópico VI.V.

Em relação ao **faturamento bruto**, no mês de setembro/2022, sumarizou o montante de **R\$ 73.896.838,00**, registrando uma minoração de 25% em relação ao mês anterior.

Sob a ótica da **Demonstração de Resultado do Exercício (DRE)**, a Recuperanda apresentou **prejuízo contábil** em

Campinas
Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo
Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba
Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

setembro/2022, no montante de **R\$ 24.320.836,00**, demonstrando que as receitas apuradas no mês foram suficientes para cumprir com todos os custos e despesas que incidem diretamente sobre o faturamento.

Além de todo o exposto, esta Auxiliar ressalta que, considerando-se sempre a busca pela colheita, análise e exposição mais completa possível das informações acerca do panorama geral da Recuperanda, bem como diante das recentes recomendações divulgadas pelo CNJ (Conselho Nacional de Justiça) e pelo Tribunal de Justiça de São Paulo, com a finalidade de padronizar as informações a serem prestadas nos relatórios apresentados pelos Administradores Judiciais sobre a situação econômica, contábil e fiscal das Sociedades Empresárias, solicitamos as devidas providências à Recuperanda, no sentido de disponibilização desses dados para efetiva análise, o que ocorreu, no entanto, apenas de forma parcial, constando ainda, no presente relatório somente algumas das alterações sugeridas pelo CNJ e pelo TJ/SP.

Contudo, está Administradora Judicial permanece diligenciando para que possam ser implementadas as alterações, no presente relatório, o mais breve possível, ressaltando-se que caso não haja postura colaborativa da Recuperanda, tal ponto será devidamente sinalizado nos autos.

Por fim, diante de toda a situação exposta, conclui-se que a Recuperanda vem traçando estratégias para aumentar o seu faturamento, bem como reduzir seus custos e despesa, sendo possível observar os resultados positivos alcançados ao longo do trimestre analisado.

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-

Sendo o que havia a manifestar, esta Administradora Judicial permanece à disposição do N. Juízo, do Ministério Público e demais interessados neste processo.

Santa Bárbara D'Oeste (SP), 25 de novembro de 2022.

Brasil Trustee Administração Judicial
Administradora Judicial

Fernando Pompeu Luccas
OAB/SP 232.622

Filipe Marques Mangerona
OAB/SP 268.409

Campinas

Av. Barão de Itapura, 2294, 4º andar
CEP 13073-300 F. 19 3256-2006
1571

São Paulo

Rua Robert Bosch, 544, 8º andar
CEP 01141-010 F. 11 3258-7363

Curitiba

Rua da Glória, 314, conjunto 21
CEP 80030-060 F. 41 3891-