RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE BATATAIS DO ESTADO DE SÃO PAULO.

Recuperação Judicial
Autos n° 0000251-07.2020.8.26.0070

LASPRO CONSULTORES LTDA, pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ/MF sob n° 22.223.371/0001-75, com sede na Rua Major Quedinho, n° 111, 18º andar, Centro, São Paulo/SP, CEP: 01050-030, neste ato representada por **ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, brasileiro, casado, advogado, inscrito da Ordem dos Advogados do Brasil sob n° 98.628 – Seção de São Paulo - e no CPF/MF n° 106.450.518-02, Administradora Judicial nomeada nos autos da **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** em epígrafe, requerida por **AGROPLANTA FERTILIZANTES INOVAÇÕES S.A., CHRISTOVAM GARCIA PRADO FERNANDES E FLÁVIO GARCIA FERNANDES.**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005, apresentar o **Relatório das Atividades** da Recuperanda referente ao mês de **dezembro de 2022,** em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

72-980 CT | KP / MM | RJ1-LC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 4
Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 6
Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais 7
II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 7
II.1.1. Evolução do Ativo Total 7
II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 8
II.1.3. Patrimônio Líquido 10
II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 10
II.2. Análise do Fluxo de Caixa 10
II.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 11
II.4. Evolução Mensal de Colaboradores 11
Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 12
III.1. Da Forma de Pagamento 12
III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial 13
Anexo IV - Pedidos de esclarecimento ou documentos complementares 14
Anexo V – Cronograma Processual 15
Anexo VI - Da conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020 16
Glossário 17

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

O Plano de Recuperação Judicial teve sua homologação em 21 de janeiro de 2021. Para a Classe I foi pago o total de R$ 35.587.952,71 a 16 de 60 credores, sendo que aos restantes não foram efetuados pagamentos por não apresentarem os seus dados bancários ou estão com o processo aguardando Decisão.

Para a Classe III, foram pagos 9 dos 105 credores, no valor total de R$ 7.199.922,55, sendo esses credores os que aceitaram as opções A ou C do que foi proposto em Plano de Recuperação Judicial, os outros credores aguardam a carência de 48 meses.

Para a Classe IV, foram pagos 43 de 89 credores, no valor total de R$ 79.624,72, sendo que a Recuperanda justifica que não efetuou parte dos pagamentos devido a não apresentação dos dados bancários.

No acumulado de 2022, a Agroplanta apresentou dívidas totais – tanto no curto quanto no longo prazo, incluindo as concursais, no total de R$ 152,8 milhões. Nesse mesmo período, evidenciou lucro líquido de R$ 1,5 milhão.

Outrossim, se faz necessário esclarecimentos quanto às pendências relacionadas no *Anexo V Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares* deste relatório, tais como a apresentação de documentos contábeis.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

Cabe observar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades, inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

A Administradora Judicial informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se à disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

Sendo o que tinha para o momento, a subscritora se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados da Recuperanda, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

Termos em que, pede deferimento.
São Paulo, 27 de fevereiro de 2023.

Oreste Nestor de Souza Laspro
Administrador Judicial
OAB/SP n° 98.628

72-980 CT | KP / MM | RJ1-LC

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Anexo I - Informações Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

Agroplanta Fertilizantes e Inovações S.A., com sede à Rodovia Candido Portinari, S/N, KM 349+500M- Vila Cruzeiro - Batatais/SP, inscrita CNPJ sob nº 48.524.268/0001-59., foi fundada em 02 de agosto de 1977 e tem como atividade econômica principal a fabricação de adubos e fertilizantes, exceto organo-minerais (código CNAE 20.13-4-02), e tem como atividades secundárias, fabricação de outros produtos químicos inorgânicos, representantes comerciais e agentes do comércio de mercadorias em geral, depósitos de mercadorias para terceiros, exceto armazéns gerais e guarda-móveis, também as atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, estando assim distribuídas entre a seguinte estrutura societária:

Quadro Societário		R$	%
CHRISTOVAM GARCIA DO PRADO FERNANDES	R$	11.029.500	74%
FLAVIO GARCIA FERNANDES	R$	3.970.500	26%
Totais	**R$**	**15.000.000**	**100%**

Com relação aos seus estabelecimentos, a Recuperanda possui unidades nas seguintes localidades:

- Sede: Rodovia Candido Portinari, S/N - Vila Cruzeiro - Batatais/SP;
- Filial 1: Rodovia Candido Portinari, S/N, Complemento: Km 349+500 M - Vila Cruzeiro - Batatais/SP;
- Filial 2: Rodovia Altino Arantes, SP-351, S/N, Km 57 - Zona Rural - Batatais/SP;
- Filial 3: Rua Coronel Joaquim Marques, 1.696, Quadra G, Distrito Industrial - Batatais/SP.

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais

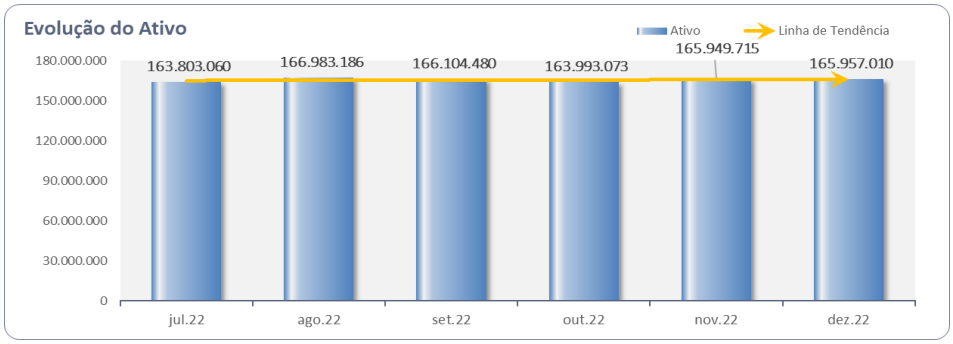
A análise financeira foi efetuada de acordo com as informações relativas ao mês de dezembro de 2022, prestadas pela Recuperanda, de forma comparativa, ao período anterior.

II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial R$	nov/22	dez/22
ATIVO	**165.949.715**	**165.957.010**
Ativo Circulante	**82.313.166**	**82.389.107**
Caixa e Equivalentes de Caixa	553.264	553.209
Aplicações Financeiras	29.969	90.963
Contas a Receber	11.843.057	14.402.949
Estoques	34.111.237	30.698.508
Impostos a Recuperar	11.999.689	11.785.868
Adiantamentos Diversos	23.537.466	24.619.127
Outros Créditos	238.483	238.483
Ativo Não Circulante	**83.636.549**	**83.567.903**
Aplicações Financeiras	29.969	1.125.210
Impostos a Recuperar	11.999.689	61.582
Depósitos Judiciais	23.000	23.000
Incentivos Fiscais	240.271	240.271
Empréstimos Compulsórios	75.583	75.583
Imobilizado	82.110.903	82.042.257
Passivo	**165.949.715**	**165.957.010**
Passivo Circulante	**58.727.968**	**62.530.190**
Empréstimos e Financiamentos	10.883.139	17.050.797
Fornecedores	5.366.699	5.904.642
Obrigações com Pessoal e Sociais	10.266.487	10.182.891
Obrigações Tributarias	936.676	1.034.369
Provisões para Ferias e Encargos	1.988.634	1.346.554
Adiantamentos de Clientes	5.545.551	6.564.728
Faturamento Antecipado	20.703.808	16.393.838
Outras Obrigações	3.036.975	4.052.371
Passivo Não Circulante	**95.454.768**	**90.302.532**
Empréstimos e Financiamentos	10.883.139	56.382.380
Fornecedores - RJ	2.985.691	2.853.890
Obrigações Diversas - RJ	848.223	301.130
Obrigações Tributarias	936.676	4.304.889
Impostos Diferidos	27.148.661	26.460.244
Patrimônio Líquido	**11.766.979**	**13.124.288**
Capital Social	15.000.000	15.000.000
Reservas de Capital	361.347	361.347
Ajustes de Avaliação Patrimonial	52.379.442	52.379.442
Recursos para Aumento de Capital	1.253.094	1.185.028
Lucros/Prejuízos Acumulados	-58.028.377	-57.339.959
Resultado no Exercício	801.473	1.538.430

II.1.1. Evolução do Ativo Total

Em dezembro de 2022, os **Ativos** somaram R$ 166 milhões, apresentando leve variação em relação ao mês anterior.



As contas de maior representatividade são as de **Estoques** (18,5%), **Adiantamentos Diversos** (14,8%) e **Imobilizado** (49,4%).

- O total dos **Estoques** foi de R$ 30,6 milhões, após redução de 10% de novembro para dezembro de 2022. Conforme constatado em relatório disponibilizado, a rubrica é composta por Estoque Próprio e de Terceiros em Nosso Poder, sendo a última de maior saldo;
- A rubrica de **Adiantamentos Diversos** perfez R$ 24,6 milhões, composta por adiantamentos a empregados, fornecedores, prestadores de serviços e financeiros;
- O **Contas a Receber** totalizou em R$ 14,4 milhões, sendo o principal Cliente da Recuperanda a empresa Mosaic Fertilizantes do Brasil Ltda. (R$ 3,2 milhões);
- O **Imobilizado** somou em R$ 82 milhões, representando 49,5% do total de **Ativos**. Nota-se que foram contabilizadas as depreciações no período, bem como o reconhecimento de saldos nas rubricas a seguir:

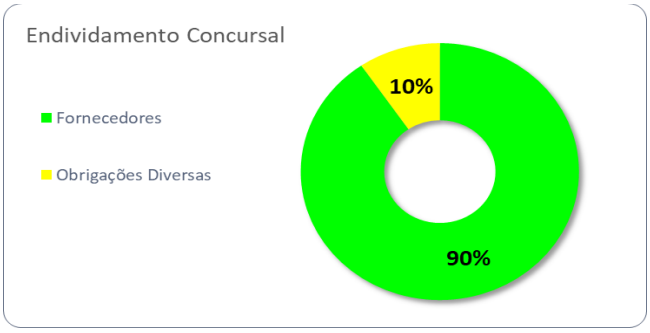
Descrição	Saldo Anterior	Débito Mes	Crédito Mes	Saldo no Mês	Acumulado
ATIVO PERMANENTE	82.110.903,40	97.984,13	166.630,22	-68.646,09	82.042.257,31
MAQUINAS DA INDUSTRIA - UNID 1	4.997.830,91	14.100,00	0,00	14.100,00	5.011.930,91
MOVEIS E UTENSILIOS-UNID 1	433.466,05	11.000,00	0,00	11.000,00	444.466,05
EDIFICACOES EM ANDAMENTO	607.336,00	66.737,13	0,00	66.737,13	674.073,13
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - UNID 2	295.944,61	6.147,00	0,00	6.147,00	302.091,61
DEPRECIACOES ACUMULADAS	-59.750.339,03	0,00	166.630,22	-166.630,22	-59.916.969,25

- Os **Impostos a Recuperar** perfizeram R$ 11,7 milhões, representando 7,1% do total de **Ativos**, cuja composição está apresentada a seguir:

IMPOSTOS A RECUPERAR	11.785.867,56
ICMS A RECUPERAR	339.483,81
TRIBUTOS EST A RECUPERAR - UNID 3	154,18
TRIBUTOS ESTAD A RECUPERAR- UNID 2	1.303.987,30
TRIBUTOS E CONTR FEDERAIS A RECUPERAR	10.142.242,27

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

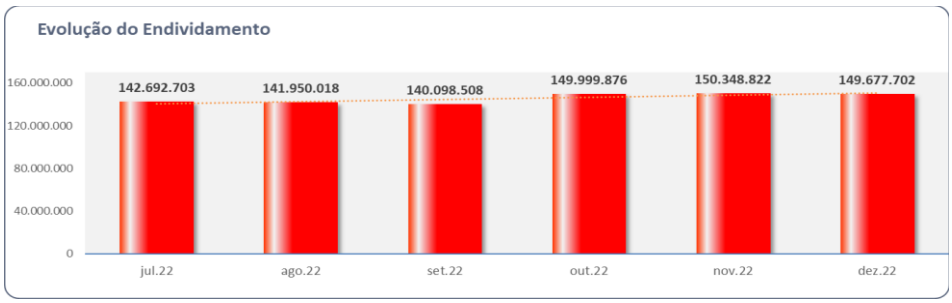
Em dezembro de 2022, o **Endividamento** perfez R$ 152,8 milhões, sendo R$ 3,1 milhões atinentes as obrigações concursais e R$ 150,3 milhões as obrigações extraconcursais.



- As obrigações extraconcursais apresentaram redução em relação ao mês anterior, sendo que as contas de maior representatividade: **Empréstimos e Financiamentos** (no curto e longo prazo), **Fornecedores**, **Faturamento Antecipado** e **Impostos Diferidos**.
    - A rubrica de **Faturamento Antecipado** perfez em R$ 16,3 milhões, montante que decresceu em 20,82% em relação ao período anterior (R$ 20,7 milhões).
    - A rubrica de **Fornecedores** totalizou R$ 5,9 milhões, com aumento de 10% com relação ao mês anterior. Os principais saldos a pagar pela Recuperanda estão sumarizados a seguir:

Fornecedores - Créditos extraconcursais		Valor
CMOC BRASIL MINERAÇÃO IND E PARTIC LTDA	R$	1.887.141,82
MATEO SEBASTIAN TORRES BARRIENTOS LAMINCO	R$	452.836,14
EXPRESS OIL COM DE PROD ENER EIRELLI	R$	260.075,00
VALENTINI SEGURANÇA E VIGILÂNCIA LTDA	R$	205.825,93
BEGLLIM COMERCIAL LTDA EPP	R$	165.361,40
PROCESADORA BORATOS ARGENTINOS	R$	164.540,63
METALLINS COM DE METAIS E ÓXIDOS LTDA.	R$	153.228,00
BORAX LUX S.R.L.	R$	144.528,93
VALENTINI SERVICOS TERCEIRIZADOS LTDA	R$	139.955,64
GUEPARO EXPRESS TRANSP E LOG LTDA	R$	127.942,50
OASYS METAIS E ÓXIDOS COMERCIAL LTDA.	R$	127.097,90
ALARCON CONSULTORES E ADVOGADOS ASSOC	R$	111.318,98
MARCELO DA SILVA ASSESSORIA EM NEGÓCIOS	R$	104.002,63
Fornecedores abaixo de R$ 100 mil	R$	1.860.786,50
Total	R$	5.904.642,00

- Com relação as **obrigações tributárias, trabalhistas e previdenciárias**, a Recuperanda apresentou os livros, os relatórios e as declarações pertinentes, todavia, ficou pendente o envio das guias acompanhadas dos comprovantes de pagamento.



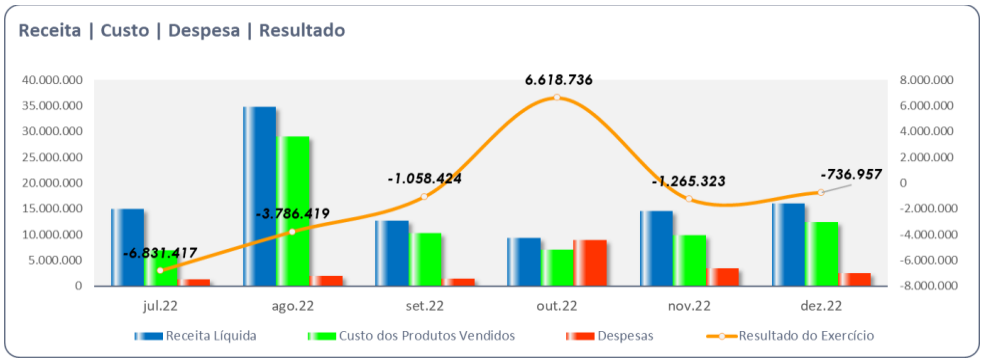
II.1.3. Patrimônio Líquido

A Recuperanda apresentou **Patrimônio Líquido positivo** R$ 13,1 milhões.

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício	nov/22	dez/22	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**15.182.414**	**16.817.509**	**178.387.953**
(-) Deducoes da Receita Operacional	-596.459	-739.009	**-8.104.698**
Receita Líquida	**14.585.956**	**16.078.500**	**170.283.255**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-9.902.990	-12.356.022	**-140.876.635**
Resultado Bruto	**4.682.966**	**3.722.479**	**29.406.620**
(=) Despesas Operacionais	**-1.897.505**	**-1.228.948**	**-13.240.576**
(-) Despesas com Pessoal	-1.097.531	-239.797	**-5.455.724**
(-) Despesas Administrativas	-800.475	-991.538	**-7.949.972**
(+/-) Outros Resultados Operacionais	501	2.388	**165.120**
Resultado Operacional Líquido	**2.785.461**	**2.493.531**	**16.166.045**
Resultado Financeiro	**-1.520.138**	**-1.293.597**	**-14.164.638**
Receita Financeira	16.499	54.155	**730.560**
(-) Despesa Financeira	-1.536.637	-1.347.752	**-14.895.198**
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**1.265.323**	**1.199.934**	**2.001.407**
(-) IRPJ e CSLL	0	-462.977	**-462.977**
Lucro (Prejuízo) no período	**1.265.323**	**736.957**	**1.538.430**

De janeiro a dezembro de 2022, a Receita Acumulada Líquida foi de R$ 170,3 milhões. No mesmo período, as Despesas (operacionais e financeiras) totalizaram em R$ 27,4 milhões. O total dos custos perfez em R$ 140,8 milhões, representando 83% da Receita Líquida Acumulada. Desta forma, ao final do período apresentou Resultado positivo de R$ 1,5 milhão.



II.2. Análise do Fluxo de Caixa

Agroplanta S.A. - FLUXO DE CAIXA INDIRETO - em R$ Mês: dezembro/22	
Lucro Líquido	**1.425.375**
Depreciação	166.630
Despesas Financeiras Líquidas	3.983.611
Lucro Ajustado	**5.575.616**
Fluxo de Caixa Operacional	**-3.364.903**
Ativo Circulante	**-15.002**
Passivo Circulante	**-2.365.436**
Passivo de Longo Prazo	**-984.465**
Investimentos	**-97.984**
Imobilizado	-97.984
Financiamentos	**-2.051.790**
Despesas Financeiras Líquidas	-3.983.611
Emprest. e Financiamentos Curto Prazo	6.167.658
Emprest. e Financiamentos Longo Prazo	-4.167.771
Aporte de Capital	-68.066
Lucro Ajustado	**5.575.616**
Variação do Capital de Giro	-3.364.903
Investimentos	-97.984
Financiamentos	-2.051.790
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	**-5.514.678**
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	**583.234**
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	**644.172**

II.3. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	**jul/22**	**ago/22**	**set/22**	**out/22**	**nov/22**	**dez/22**
Liquidez Imediata	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01	0,01
Liquidez Seca	0,74	0,82	0,80	0,81	0,82	0,83
Liquidez Corrente	1,25	1,32	1,34	1,36	1,40	1,32
Liquidez Geral	0,55	0,57	0,57	0,52	0,53	0,54
Índices de Estrutura de Capitais	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Endividamento	8,21	6,69	6,33	15,08	13,10	11,65
Composição do Endividamento	0,44	0,44	0,43	0,38	0,38	0,41
Imobilização dos Recursos Não Correntes	0,84	0,81	0,80	0,80	0,78	0,81
Instrumentos Financeiro	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22
Capital Circulante Líquido	16.070.077	19.996.411	20.718.609	21.277.094	23.585.198	19.858.917

II.4. Evolução Mensal de Colaboradores

De acordo com a documentação apresentada, a Recuperanda encerrou o exercício de 2022 com 132 colaboradores.

	jul/22	**ago/22**	**set/22**	**out/22**	**nov/22**	**dez/22**
Saldo Inicial	154	153	150	144	140	140
Admitidos	5	7	2	1	2	0
Demitidos	6	10	8	5	2	8
Saldo Final	153	150	144	140	140	132

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

III.1. Da Forma de Pagamento

Classe	Resumo e prazos de pagamento por classe
I - Trabalhista	Os Créditos Trabalhistas serão integralmente pagos em até 12 (doze) meses após a Data de Homologação, limitados a 150 salários-mínimos. Eventual saldo remanescente ("Saldo") será pago nos termos dos pagamentos dos créditos ME/EPP
III - Quirografários	O plano poderá ser pago em três opções: Opção A - Devolução dos Direitos Creditórios: Esta modalidade é destinada de forma obrigatória aos Credores cujos Créditos se originaram de operações de cessão de Direitos Creditórios à Agroplanta. Estes Credores terão seus créditos extintos por meio de devolução dos Direitos Creditórios e desfazimento da cessão de Direitos Creditórios à Agroplanta. Opção B – Pagamento com deságio: Desconto: 80% (oitenta por cento). Carência: 48 (quarenta e oito) meses a partir da Data de Homologação. Amortização: 16 (dezesseis) parcelas anuais. Nos primeiros 8 (oito) anos serão amortizados 15% do valor do principal dos Créditos Sujeitos. A partir do nono ano, serão amortizados os 85% remanescentes acrescidos de juros, de forma linear. Correção monetária e juros: Tribunal de Justiça de São Paulo, acrescidos de juros pré-fixados de 1% (um por cento) ao ano, e que começarão a incidir a partir da Data de Homologação. A atualização monetária e os juros serão acumulados durante o período de carência e serão pagos conforme previsto acima. Os juros serão calculados pelo sistema de juros simples. Essa opção será considerada como padrão, caso o Credor não manifeste seu interesse por outra opção em até 05 (cinco) dias, contadas a partir da data de realização da Assembleia Geral de Credores. Opção C – Pagamento à vista: Quitação do crédito: Nesta modalidade o credor receberá seu crédito em até 180 (cento e oitenta) dias, limitado ao valor máximo de R$ 10.000,00 (dez mil reais), havendo quitação do saldo remanescente.
IV- ME e EPP	O plano poderá ser pago em duas opções: Opção A: Desconto: 90% (noventa por cento). Carência: Os pagamentos serão realizados a partir do mês de abril de 2021 observado o critério de amortização abaixo. Amortização: Pagamento em 04 (quatro) anos, com a amortização de: 29,41% (vinte e nove inteiros e quarenta e um centésimos percentuais) do principal entre os meses de abril e novembro de 2021; 29.41% (vinte e nove inteiros e quarenta e um centésimos percentuais) do principal entre os meses de abril e novembro de 2022; 29.41% (vinte e nove inteiros e quarenta e um centésimos percentuais) do principal entre os meses de abril e novembro de 2023; 11,77% (onze inteiros e setenta e sete centésimos percentuais) do principal entre os meses de abril e novembro de 2024; Correção monetária e juros: CDI + 5% (cinco por cento) de juros ao ano. Opção B: Quitação do crédito: Nesta modalidade o credor receberá seu crédito em até 180 (cento e oitenta) dias, limitado ao valor máximo de R$ 2.000,00 (dois mil reais), havendo quitação do saldo remanescente.

Credores Financeiros Aderentes	Esta alternativa de pagamento é elegível aos Credores que possuem discussões sobre a existência ou não de garantia fiduciária em face das Recuperandas e concordem em encerrar as disputas sobre o assunto, desistindo dos recursos que interpuseram, comprometendo-se ainda a suspender toda e qualquer medida judicial ou extrajudicial proposta contra as Recuperandas antes da Recuperação Judicial. Desconto: 77,92% (setenta e sete inteiros e noventa e dois centésimos percentuais). Carência: Os pagamentos serão realizados a partir do mês de março de 2021, observado o critério de amortização abaixo. Amortização: Pagamento em 10 (dez) anos, com a amortização de: 4,65% (quatro inteiros e sessenta e cinco centésimos percentuais) do principal entre os meses de março e dezembro de 2021; 9,41% (nove inteiros e quarenta e um centésimos percentuais) do principal entre os meses de janeiro e novembro de 2022; 10,88% (dez inteiros e oitenta e oito centésimos percentuais) do principal entre os meses de janeiro e novembro de 2023; 10,23% (dez inteiros e vinte e três centésimos percentuais) do principal entre os meses de janeiro e dezembro de 2024; 9,47% (nove inteiros e quarenta e sete centésimos percentuais) do principal entre os meses de janeiro e dezembro de 2025; 9,22% (nove inteiros e vinte e dois centésimos percentuais) do principal entre os meses de fevereiro e novembro de 2026; 12,55% (doze inteiros e cinquenta e cinco percentuais) do principal entre os meses de fevereiro e dezembro de 2027; 11,64% (onze inteiros e sessenta e quatro centésimos percentuais) do principal entre os meses de janeiro e novembro de 2028; 10,97% (dez inteiros e noventa e sete centésimos percentuais) do principal entre os meses de janeiro e dezembro de 2029; E 10,73% (dez inteiros e setenta e três centésimos percentuais) do principal entre os meses de janeiro e dezembro de 2030; Correção monetária e juros: CDI + 5% (cinco por cento) de juros ao ano.

III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

Classe	QGC	Deságio	Valor com Deságio	Pagamentos	Valor a Vencer
I	R$ 35.331.217	R$ -	R$ 35.331.217	R$ 3.587.953	R$ 31.743.264
II	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
III	R$ 366.238.255	R$ 292.990.604	R$ 73.247.651	R$ 7.199.923	R$ 66.047.728
IV	R$ 3.635.385	R$ 3.271.846	R$ 363.538	R$ 79.625	R$ 283.913
TOTAL	**R$ 405.204.857**	**R$ 296.262.450**	**R$ 108.942.407**	**R$ 10.867.500**	**R$ 66.197.434**

Anexo IV - Pedidos de esclarecimento ou documentos complementares

No que tange ao quesito sobre “as guias de recolhimento das obrigações trabalhistas e previdenciárias em conjunto com os devidos comprovantes de pagamento, para os meses seguintes a esse relatório” os documentos acostados as fls. 1034 a 1045 o esclarecem os valores de referência agosto/2022.

Anexo V – Cronograma Processual

EVENTO OCORRIDO
DATA ESTIMADA

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
01/08/2019	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
29/08/2019	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
03/09/2019	Publicação do deferimento no Diário Oficial	-
05/09/2019	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
19/09/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e diverências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
04/11/2019	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
18/12/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no Diário Oficial	Art. 53, § único
16/01/2020	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º edital ou 30 dias após a publicação de aviso de recebimento do PRJ)	Art. 53, § único c/c art. 55, § único
18/12/2019	Publicação do edital pelo AJ - 2º edital (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	Art. 7º, § 2º
27/12/2019	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital)	Art. 8º
11/05/2020	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
25/11/2020	1ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
02/12/2020	2ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
02/12/2020	2ª Convocação em continuação da assembleia geral de credores	
24/02/2020	Prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação)	Art. 6, § 4º
20/08/2020	Prorrogação do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação)	Art. 6, § 4º
02/12/2020	Aprovação do Plano de Recuperação Judicial	
21/01/2021	Homologação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 58

Anexo VI - Da conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 12/2022
2.2. Mensal	
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado 2.2.8.1.N/A 2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, mostrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período**.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa**.

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o **objetivo** dessa análise **evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, ela **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata**: demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente**: mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca**: segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.
- **Índice de Liquidez Geral**: sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- **Índice de Endividamento**: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.

- **Composição do Endividamento**: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).
- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como "capital de giro", refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo indica que a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization. Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).