



# Relatório Mensal de Atividades

Março 2024

**TRIVIUM USINAGEM INDUSTRIAL LTDA.**

INCIDENTE PROCESSUAL Nº 5067392-04.2023.8.21.0001

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N.º 5014314-95.2023.8.21.0001

1º JUÍZO DA VARA REGIONAL EMPRESARIAL DA COMARCA DE PORTO ALEGRE - RS

JUIZ: DR. GILBERTO SCHAFFER

# Sumário

**01** Considerações iniciais

**02** Cronograma Processual

**03** Informações sobre a Recuperanda

**04** Estrutura do Passivo

**05** Informações Operacionais

**06** Plano de Recuperação Judicial

**07** Considerações

**07** Anexos



# 01. Considerações Iniciais

## Função do Administrador Judicial

O Administrador Judicial é o agente auxiliar da justiça e de confiança do Juiz que, ao assumir as suas funções, compromete-se a bem e fielmente desempenhar o encargo, com as responsabilidades a ele inerentes. O principal dever da Administração Judicial na Recuperação Judicial consiste em fiscalizar as atividades do devedor, porquanto este permanece na gestão empresarial.

O resultado dessa fiscalização é materializado por meio da apresentação de relatórios mensais de atividades (RMA), cujo dever é estabelecido à Administração Judicial no art. 22, II, 'c', da Lei n.º 11.101/05 (LRF), recentemente incluída pela Lei n.º 14.112/20, segundo o qual:

*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; (Redação dada pela Lei nº 14.112, de 2020).*

As informações apresentadas nos relatórios serão baseadas em dados contábeis, financeiros e operacionais apresentados pela Recuperanda, sob as penas do art. 171 da LRF. Tais informações, todavia, **não serão objeto de exame independente ou de procedimento de auditoria**, de forma que não se poderá garantir ou afirmar a sua correção, precisão e completude.

Isso porque, como bem referem Daniel Carnio e Alexandre Correa, “a intenção do legislador nessa norma é a de que a administração verifique a plausibilidade e a veracidade da documentação apresentada pelo devedor, servindo como efetivo ente fiscalizatório”. Mais adiante, acrescentam que “a inclusão da alínea ‘c’, inciso II, do referido artigo não ocorreu para responsabilizar o auxiliar do juízo por informações inverídicas prestadas pela recuperanda”, mas sim para obrigá-lo “a fiscalizar essas informações e conferir, dentro das suas possibilidades de trabalho, se os dados possuem lastro na realidade da empresa” (COSTA, Daniel Carnio. Comentários à lei de recuperação de empresas e falência: Lei 11.101, de 09 de fevereiro de 2005/ Daniel Carnio Costa, Alexandre Correa Nasser de Melo – Curitiba: Juruá, 2021, pp. 107-109).

O presente relatório, portanto, não objetiva atestar a veracidade e a conformidade das informações contábeis e financeiras prestadas pelo devedor. Objetiva, por outro lado, conferi-las, a fim de aferir se guardam embasamento com a realidade coletada pela Administração Judicial nas vistorias – físicas ou virtuais – realizadas nas instalações da devedora.

# 01. Considerações Iniciais

## Função do Administrador Judicial

Nesse sentido, o presente relatório tem como objetivo reunir, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial da Empresa **TRIVIUM USINAGEM INDUSTRIAL LTDA.**, ofertando ao Juiz, ao Ministério Público, aos credores e aos demais interessados um relato transparente dos principais fatos ocorridos no período analisado.

O período objeto de análise processual e operacional corresponde ao mês de **março/2024**.

Ao lado, apresenta-se as atividades desempenhadas por esta Equipe Técnica.

### Resumo das Atividades de Competência da AJ

Atendimento e prestação de informações aos credores;

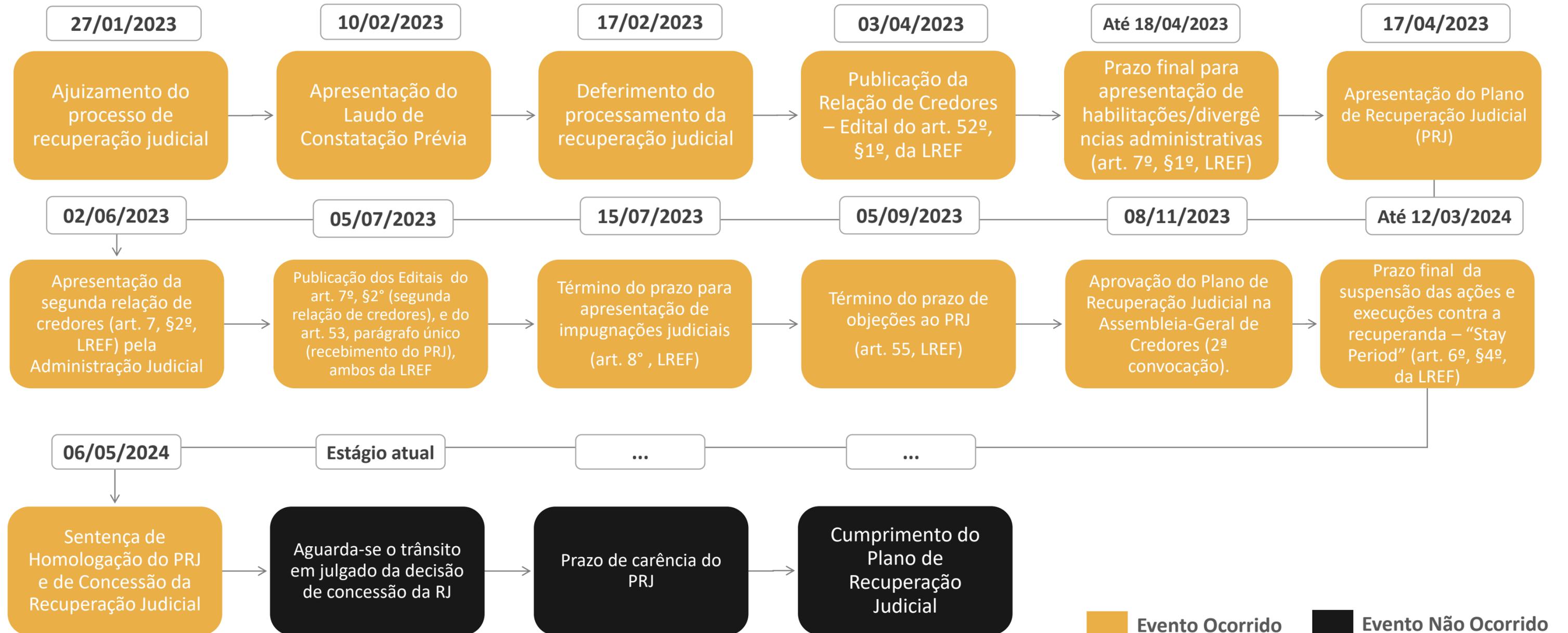
Solicitação e análise da documentação contábil, bem como das atividades da Recuperanda;

Vistoria à sede da Recuperanda, de forma a verificar a continuidade da atividade e angariar informações sobre a operação;

Elaboração dos Relatórios Mensais de Atividades (RMA), fiscalização dos procedimentos inerentes ao correto andamento do processo de recuperação judicial e prestação de informações à Vara Regional Empresarial de Porto Alegre – RS.

# 02. Cronograma Processual

Trivium Usinagem Industrial LTDA.



# 03. Informações sobre a Recuperanda

## Principais Informações

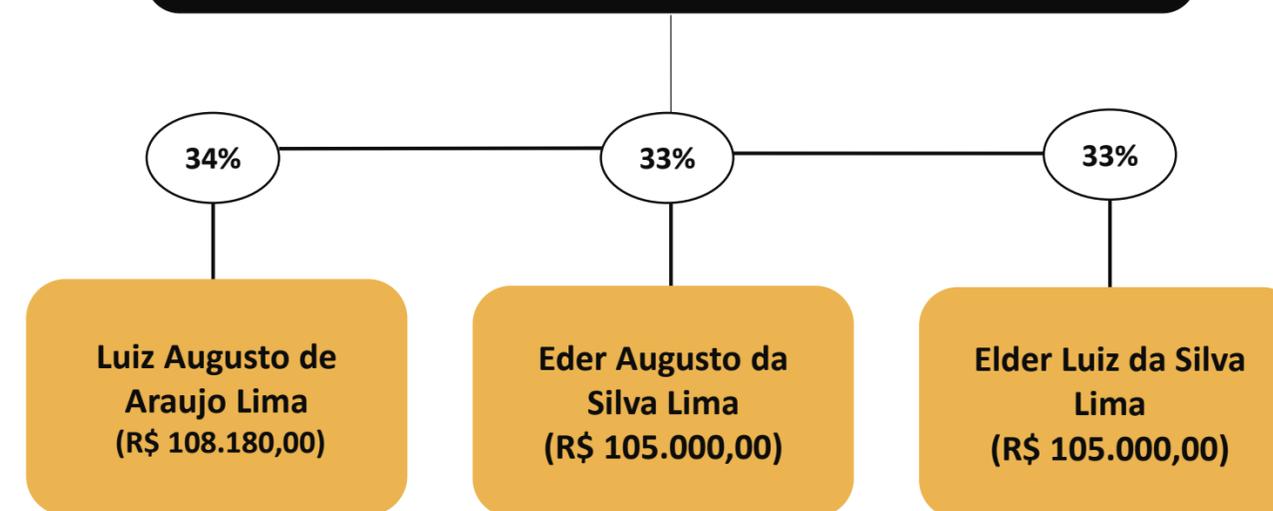
### Atividade Principal



-  **Razão Social:** Trivium Usinagem Industrial LTDA.
-  **CNPJ:** 05.687.713/0001 - 99
-  **Matriz:** Rua Vereador Ruy Souza Feijó, nº 100/120, Bairro Distrito Industrial, Cachoeirinha/RS
-  **Natureza Jurídica:** Sociedade Empresária Limitada
-  **Objeto Social:** Fabricação de máquinas para a indústria metalúrgica, peças e acessórios.
-  **Capital Social:** R\$ 318.180,00

### Quadro Societário

#### Trivium Usinagem Industrial LTDA.

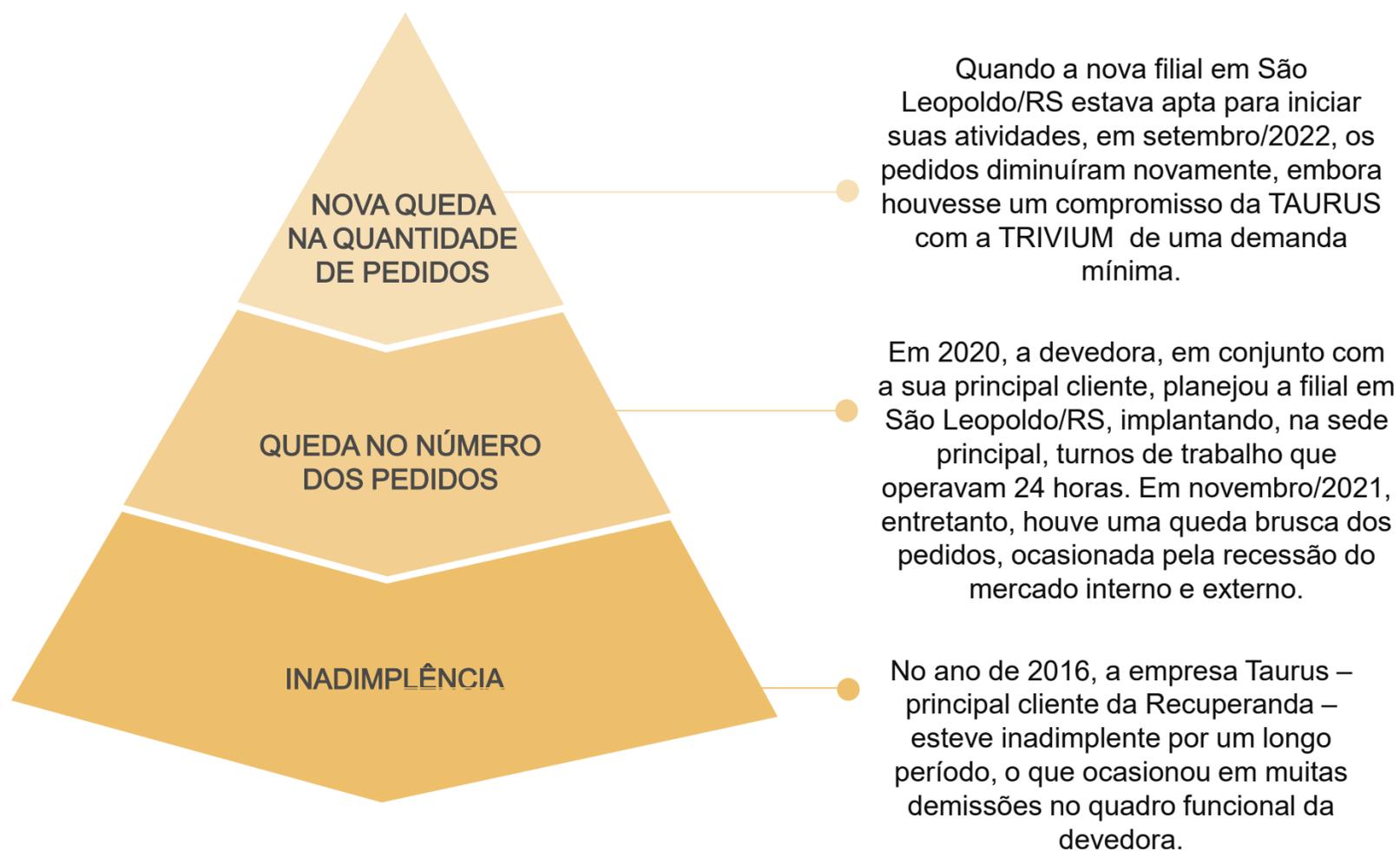


Informações com base na 15ª Alteração e Consolidação do Contrato Social, assinada em 21/07/2021.

# 03. Informações sobre a Recuperanda

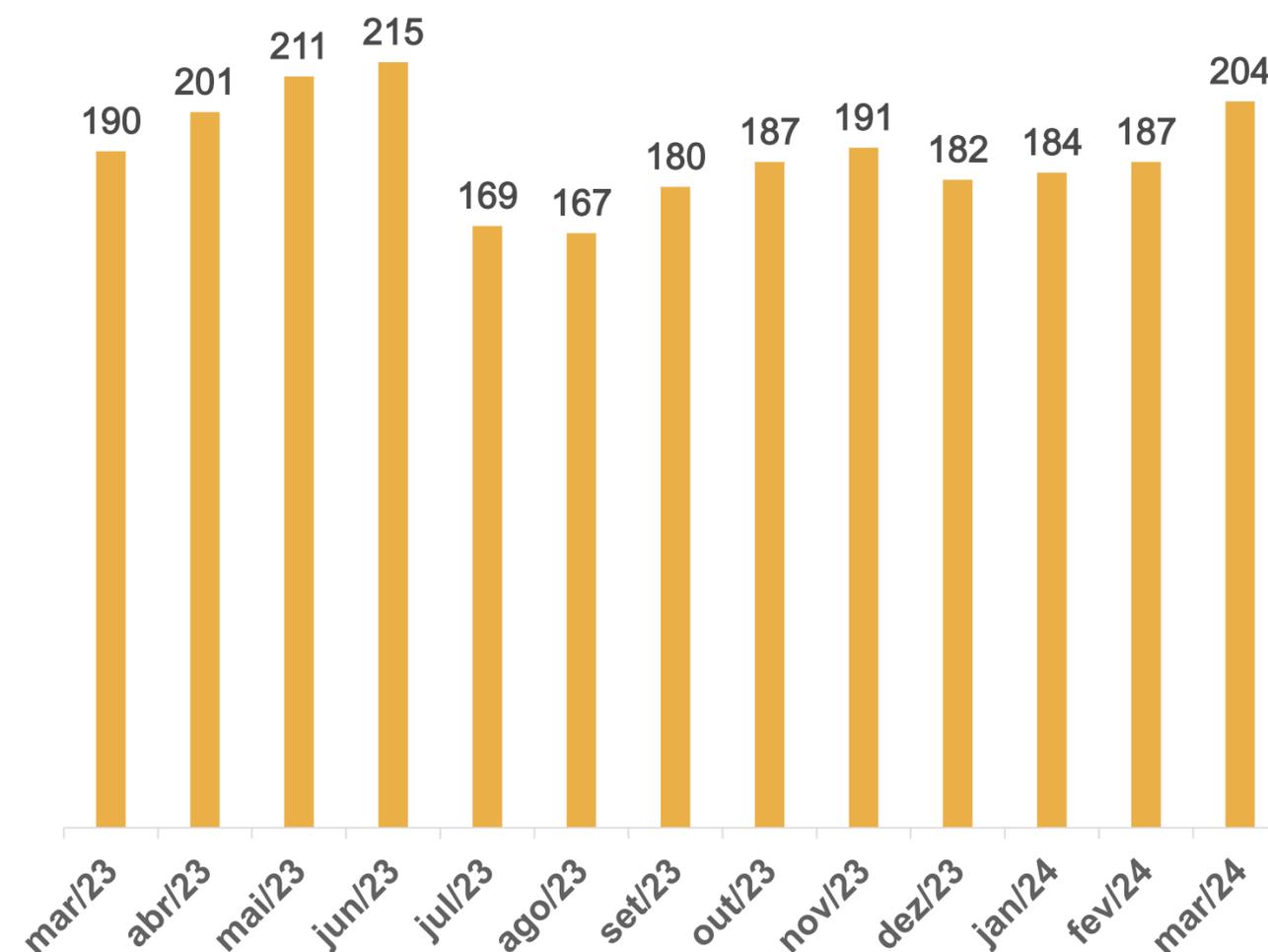
## Outras Informações

### Causas da Crise



### Quadro Funcional

Apresenta-se, a seguir, a evolução do quadro funcional da Recuperanda, conforme informações encaminhadas pela sua administração. Destaca-se que todos os funcionários são contratados pelo regime CLT.



# 03. Informações sobre a Recuperanda

## Outras Informações

### Títulos Protestados

Com base na consulta realizada no dia 24 de maio de 2024 no site de Cartórios e Protestos (<https://site.cenprotnacional.org.br/>), apresenta-se, abaixo, quadro resumo dos títulos protestados:

Cartório	Cidade	Nº de Títulos	Valores
TABELIONATO DE PROTESTO DE TÍTULOS	Cachoeirinha/RS	181	R\$ 998.436,59
TABELIONATO DE PROTESTO	São Leopoldo/RS	72	R\$ 333.502,88
1º TABELIONATO DE PROTESTO DE TÍTULOS	Porto Alegre/RS	2	R\$ 19.587,50
<b>TOTAL</b>		<b>255</b>	<b>R\$ 1.351.526,97</b>

### Passivo Contingente

A Administração Judicial elaborou um quadro resumo a respeito dos processos em que, atualmente, a Devedora é ré. As informações foram retiradas do documento disponibilizado nos autos do processo (Evento 1).

Natureza	Nº de Processos	Valor da Ação
Ação Declaratória	1	R\$ 124.000,00
Ação Indenizatória	1	R\$ 1.500,00
Cumprimento de Sentença	1	R\$ 14.899,75
Embargos à Execução	2	R\$ 80.357,14
Execução de Título Extrajudicial	1	R\$ 83.092,96
Execução Fiscal	5	R\$ 5.196.557,01
Indenização por Dano Material	1	R\$ 90.000,00
Mandado de Segurança	3	R\$ 902.527,23
Reclamatória Trabalhista	11	R\$ 576.674,14
<b>TOTAL</b>	<b>26</b>	<b>R\$ 7.069.608,23</b>

### Demais Informações

Conforme informações repassadas pelos representantes da Empresa e ratificadas pelos registros contábeis, **as obrigações contraídas após o ajuizamento da Recuperação Judicial**, como salários e fornecedores, estão sendo adimplidas mensalmente. No entanto, conforme demonstrado na página 10 deste relatório, há tributos em atraso.



Em relação aos honorários da **Administração Judicial**, destaca-se que, até o momento de elaboração deste relatório, a parcela referente ao mês de maio/2024, no valor de R\$ 12.000,00, estava em aberto.



Na documentação contábil do mês de março/2024, observa-se a contabilização de acréscimos e reduções nas subcontas do **Ativo Imobilizado**, as quais foram provenientes das compras realizadas, dos valores depreciados e dos retornos de ativos, respectivamente.



# 03. Informações sobre a Recuperanda

## Questionário – Período de Enchentes no Estado do Rio Grande do Sul

Na primeira semana de maio de 2024, o Estado do Rio Grande do Sul enfrentou severas adversidades climáticas. Devido ao elevado volume de chuvas em um curto período, diversas enchentes foram registradas, especialmente na região central do estado. Em resposta a esses eventos, a Administração Judicial apresenta este relatório com o objetivo de informar a todos os interessados no processo sobre os impactos na recuperanda e as medidas adotadas para enfrentar essa situação adversa. Para tanto, no dia 15 de maio de 2024, foi realizada uma reunião virtual com o sócio da empresa, Sr. Éder Augusto.

1. Impactos da Enchente no Estado do Rio Grande do Sul		Resposta	Observações
1.1	A empresa foi afetada diretamente pela enchente?	Não	A empresa foi afetada apenas indiretamente.
1.2	Caso a empresa não tenha sido afetada diretamente pela enchente, houve algum impacto no momento atual? (impacto logístico, cadeia de suprimentos, etc.)	Sm	Alguns funcionários da recuperanda e dos seus clientes foram afetados diretamente, ocasionando faltas e, conseqüentemente, diminuição da produção e do faturamento.
1.3	Quais foram as primeiras medidas adotadas pela empresa para enfrentamento do momento adverso?	-	Primeiramente, os colaboradores afetados foram atendidos, além da realização de um mapeamento da situação dos principais clientes e fornecedores da recuperanda.
1.4	Já é possível apurar e mensurar os prejuízos causados pela enchente? Se sim, quais foram?	Não	Por enquanto, foi diagnosticada apenas queda de faturamento, aproximadamente, R\$ 1.500.000,00 (2 semanas).
1.5	Algum funcionário foi atingido pela enchente? Se sim, quantos?	Sm	12 funcionários perderam tudo, 5 colaboradores ficaram sem acesso às suas residências e 30 pessoas ficaram com dificuldade de acesso. Em torno de 25% dos colaboradores sofreram algum impacto.
1.6	A empresa pretende prestar algum auxílio aos funcionários que foram atingidos?	Sm	A recuperanda está prestando assistência aos atingidos (roupa, alimentação, etc). Além disso, a empresa pretende mobiliar as casas dos 12 colaboradores que perderam tudo.

2. Atividade Operacional		Resposta	Observações
2.1	A empresa possui seguro para cobertura de danos e perdas provocadas por enchentes?	Não	Dos 3 prédios das nossas instalações, um possui seguro de casco e conteúdo e os outros dois somente de casco. Para estes, estávamos realizando adequações solicitadas pelas seguradoras para fazer seguro do conteúdo.
2.2	A empresa possui estoque suficiente para execução da operação? Se sim, para quanto tempo?	Sm	Aproximadamente três semanas, porém, todos os principais fornecedores estão aptos a fornecer.
2.3	Algum fornecedor já informou que não poderá fornecer insumos nos próximos dias?	Não	Os principais fornecedores não foram afetados, porém, a empresa sofrerá desafios logísticos.
2.4	Serão necessários investimentos para reparação de algum dano?	Não	
2.5	Será necessária a redução do quadro funcional?	Não	

3. Fluxo de Caixa e Planejamento Financeiro		Resposta	Observações
3.1	Já foram tomadas medidas imediatas com vistas à manutenção do caixa da empresa?	Sm	Inicialmente, a recuperanda está focada em negociar prazos de pagamentos com os fornecedores.
3.2	Qual estimativa de redução de faturamento?	-	Nas duas primeiras semanas do mês de maio/2024, já houve redução de 70% do faturamento. A partir do dia 27/05/2024, as expectativas são de retomada dos níveis anteriores às enchentes.
3.3	A empresa planeja executar alguma medida de planejamento financeiro nos próximos dias?	Sm	
3.4	A empresa precisará buscar recursos de terceiros?	Talvez	Inicialmente estão sendo realizadas negociações com os fornecedores. Caso surjam alternativas de captar recursos de terceiros com condições favoráveis, a empresa analisará as possibilidades.
3.5	A empresa possui ferramentas adequadas para controle de fluxo de caixa?	Sm	
3.6	A empresa pretende realizar negociações de prazos com fornecedores?	Sm	Sim, as negociações com os fornecedores já estão sendo realizadas.
3.7	A empresa pretende realizar negociações com as instituições financeiras?	Talvez	Atualmente, a empresa está aguardando o desenrolar da atual situação para então analisar as alternativas. Sendo necessário, farão negociações junto às instituições financeiras.
3.8	A empresa já sabe se irá se encaixar em algum programa de benefício fornecido pelo Governo? Se sim, em qual?	Sm	A empresa conseguirá se beneficiar da prorrogação para recolhimento de FGTS e dos tributos federais. Na semana do dia 27/05/2024, haverá reunião com o escritório jurídico para debater sobre esse assunto.

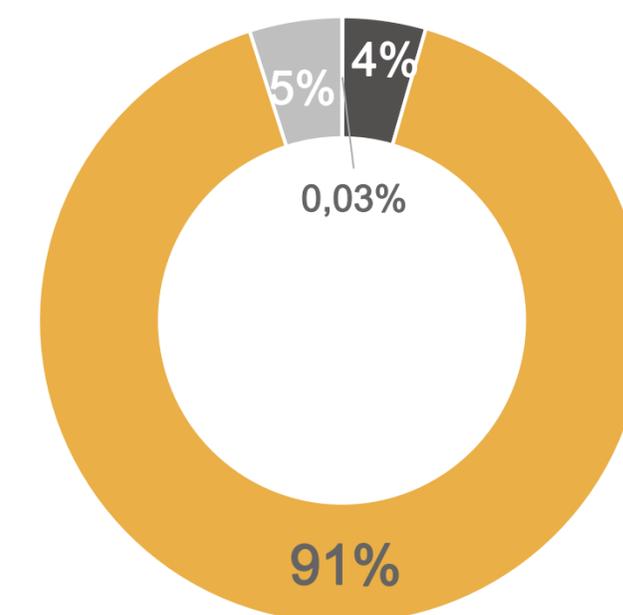
# 04. Estrutura do Passivo

## Passivo Sujeito à Recuperação Judicial

O edital do art. 7º, §2º, da LREF, reflete a segunda relação de credores e perfaz o montante total de **R\$ 20.241.415,00**, conforme tabela abaixo apresentada:

CLASSES	VALORES DO EDITAL ART. 52, § 1º, LRF	VALORES DO EDITAL ART. 7, § 2º, LRF E NÚMERO DE CREDITORES			
		VALORES DO EDITAL	VALORES DO EDITAL	NÚMERO DE CREDITORES	PERCENTUAL
Classe I - Trabalhista	R\$ 359.743,22	R\$ 6.715,72	1	1%	
Classe II - Garantia Real	R\$ 4.725.153,74	R\$ 896.171,41	2	2%	
Classe III - Quirografários	R\$ 14.097.905,01	R\$ 18.342.466,34	47	53%	
Classe IV - ME/EPP	R\$ 3.479.805,72	R\$ 996.061,53	38	43%	
<b>TOTAL</b>	<b>22.662.608</b>	<b>20.241.415,00</b>	<b>88</b>	<b>100%</b>	

- Classe I - Trabalhista
- Classe II - Garantia Real
- Classe III - Quirografários
- Classe IV - ME/EPP



Atualmente, lista é composta por 88 credores no total. Abaixo, apresenta-se os principais credores do processo:

CLASSES	PRINCIPAIS CREDITORES	VALORES (R\$)	% SOBRE O PASSIVO SUJEITO
Classe III - Quirografários	BANCO DO BRASIL S/A	R\$ 6.892.149,87	34,0%
Classe III - Quirografários	RZ FERRAMENTAS IND. E COMERCIO LTDA	R\$ 2.726.013,37	13,5%
Classe III - Quirografários	FORCE TOOLS EIRELI-ME	R\$ 2.486.744,19	12,3%
Classe III - Quirografários	ITAU UNIBANCO S/A	R\$ 1.655.739,18	8,2%
Classe III - Quirografários	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	R\$ 1.025.827,58	5,1%
Classe III - Quirografários	BANCO SANTANDER (BRASIL) S/A	R\$ 817.305,20	4,0%
-	DEMAIS CREDITORES	R\$ 4.637.635,61	22,9%
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 20.241.415,00</b>	<b>100,0%</b>

# 04. Estrutura do Passivo

## Passivo Extraconcursal

### Passivo Extraconcursal - Outros

Como créditos extraconcursais enquadram-se, principalmente, (i) o passivo fiscal e operações de adiantamento de contrato de câmbio, (ii) cessão fiduciária de títulos e direitos creditórios, (iii) alienação fiduciária e (iv) arrendamento mercantil (leasing).

Abaixo, segue quadro resumo elaborado pela Administração Judicial, com base no relatório disponibilizado nos autos do processo (Evento 1):

Instituição Financeira	Tipo de Garantia	Saldo a Pagar
Banco ABC	Cessão Fiduciária	R\$ 2.000.000,00
Banco do Brasil	Financiamento de exportação/importação	R\$ 2.837.359,23
Banco do Brasil	Cédula de Crédito Bancário	R\$ 1.320.000,00
Banco Daycoval	Arrendamento Mercantil	R\$ 336.000,00
Banco Santander	Alienação Fiduciária	R\$ 170.445,13
Cooperativa Sicredi S.A.	Cédula de Crédito Bancário	R\$ 2.122.719,04
Taurus Armas S.A.	Cessão Fiduciária	R\$ 803.333,33
Romi S.A.	Contratos com Reserva de Domínio	R\$ 7.248.043,66
Cooperativa de Crédito Unicred Região dos Vales LTDA	Cédula de Crédito	R\$ 1.103.070,68
<b>TOTAL</b>		<b>R\$ 17.940.971,07</b>

### Passivo Extraconcursal - Tributário

O passivo fiscal em atraso, até o momento, é de R\$ 44.601.010,16\*, sendo constituído por:

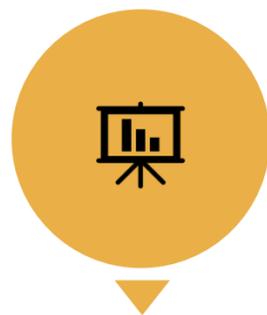
Natureza do Tributo	Valor	%
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	R\$ 16.470.095,72	36,93%
INSS	R\$ 2.550.884,27	5,72%
IRPJ/CSLL	R\$ 977.235,99	2,19%
PIS/COFINS	R\$ 1.947.050,04	4,37%
IRRF	R\$ 125.533,76	0,28%
FGTS	R\$ 55.968,63	0,13%
ISSQN	R\$ 26,76	0,00%
IMPOSTO SINDICAL	R\$ 1.404,52	0,00%
DEMAIS TRIBUTOS	R\$ 29.695,57	0,07%
e-CAC	R\$ 2.097.275,81	4,70%
DÍVIDA ATIVA	R\$ 20.345.839,09	45,62%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 44.601.010,16</b>	<b>100,00%</b>

Destaca-se que, os saldos acima foram coletados do balancete contábil do mês de março/2024, além das informações retiradas do Relatório do e-CAC, ambos disponibilizados pelos representantes da Devedora.

Ainda, vale mencionar que, com base na consulta realizada no dia 24 de maio de 2024, no site da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (<https://www.listadevedores.pgfn.gov.br/>), a Administração Judicial verificou que há valores inscritos em Dívida Ativa, conforme exposto na tabela acima.

# 05. Informações Operacionais

## Econômico-Financeiras



Esta seção explora as principais variações econômicas, financeiras e patrimoniais da Recuperanda, mediante a análise dos principais indicadores que evidenciam a evolução do processo de recuperação da empresa.



De maneira a retratar essa evolução, foram utilizadas, para este Relatório Mensal de Atividades, informações pertinentes a exercícios pretéritos, e também do balancete do mês de **março/2024**, disponibilizados a esta equipe técnica.



A Administração Judicial, com o objetivo de trazer transparência ao processo de Recuperação Judicial, dispõe de site específico ([www.vonsaltiel.com.br](http://www.vonsaltiel.com.br)), no qual disponibiliza aos credores e aos demais interessados os principais documentos do presente processo.



A integralidade da documentação está disponível em arquivo digital (PDF) em página compartilhada em nuvem do Dropbox, por meio do link do ícone acima; ou, ainda, poderá ser solicitada à Administração Judicial, que, como já tem feito, a encaminhará via e-mail.

# 05. Informações Operacionais

## Balanço Patrimonial | Ativo

	mar/2024	AV	AH	fev/2024
<b>Ativo Circulante</b>	<b>22.957.524</b>	<b>34%</b>	<b>5%</b>	<b>21.773.841</b>
Disponibilidades	2.290.607	3%	73%	1.323.274
Clientes	1.481.577	2%	-17%	1.785.992
Estoques	12.881.475	19%	3%	12.446.481
Adiantamentos	633.033	1%	22%	517.579
Impostos a Recuperar	5.511.156	8%	-1%	5.542.003
Outros Ativos	159.676	0%	1%	158.512
<b>Ativo Não Circulante</b>	<b>44.050.410</b>	<b>66%</b>	<b>-1%</b>	<b>44.358.135</b>
Investimentos	477.203	1%	0%	477.203
Impostos de Recuperar	526.060	1%	-14%	609.268
Imobilizado	37.587.720	56%	-1%	38.044.674
Intangível	221.411	0%	-3%	228.711
Demais Ativos	5.238.017	8%	5%	4.998.279
<b>Total do Ativo</b>	<b>67.007.935</b>	<b>100%</b>	<b>1%</b>	<b>66.131.976</b>

No período compreendido entre fevereiro e março/2024, destaca-se o acréscimo de 73% na rubrica **Disponibilidades**, o qual correspondeu, principalmente, ao saldo da conta corrente junto ao Banco Kredbank.

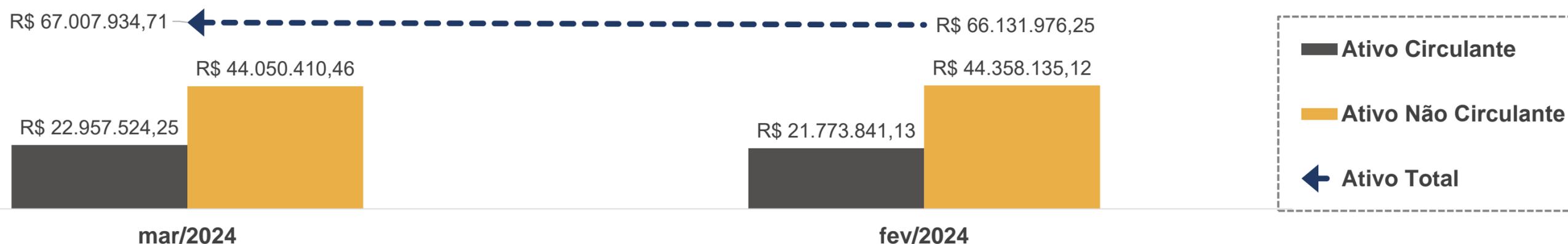
No que tange ao saldo de **Clientes**, houve queda de 17% no período (apenas clientes nacionais).

O montante de **Adiantamentos** apresentou acréscimo, 22%; a principal movimentação atrelou-se à subconta de **Adiantamentos a Fornecedores**. Ainda, destaca-se que o saldo de **Estoques**, em março/2024, foi apenas 3% superior ao resultado do período imediatamente anterior.

Com relação ao **Ativo Não Circulante**, a principal variação, no período, ocorreu novamente na rubrica de **Impostos a Recuperar**: redução de 14%. Por fim, ressalta-se que a conta de **Demais Ativos** apresentou acréscimo de 5%, gerando uma variação de R\$ 239 mil na subconta de **Interfiliais**. É importante destacar que tal conta é utilizada para movimentar produtos entre as filias da Recuperanda.

AV% - Análise vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do ativo;

AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal entre fevereiro e março/2024.



# 05. Informações Operacionais

## Balanço Patrimonial | Passivo

	mar/2024	AV	AH	fev/2024
<b>Passivo Circulante</b>	<b>47.899.650</b>	<b>63%</b>	<b>3%</b>	<b>46.344.706</b>
Fornecedores	10.615.939	14%	2%	10.384.408
Empréstimos e Financiamentos	20.286.780	27%	2%	19.963.024
Obrigações Trabalhistas	4.309.406	6%	17%	3.696.295
Obrigações Tributárias	8.254.413	11%	2%	8.070.783
Outros Passivos	4.433.113	6%	5%	4.230.196
<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>28.631.202</b>	<b>37%</b>	<b>-1%</b>	<b>28.797.160</b>
Empréstimos e Financiamentos	11.008.455	14%	-4%	11.414.151
Obrigações Tributárias	11.169.691	15%	0%	11.169.691
Provisões	1.543.842	2%	0%	1.543.842
Conta Corrente - Interfiliais	4.909.214	6%	5%	4.669.476
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(2.308.660)</b>	<b>-3%</b>	<b>-69%</b>	<b>(7.433.011)</b>
<b>Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>74.222.193</b>	<b>100%</b>	<b>10%</b>	<b>67.708.855</b>

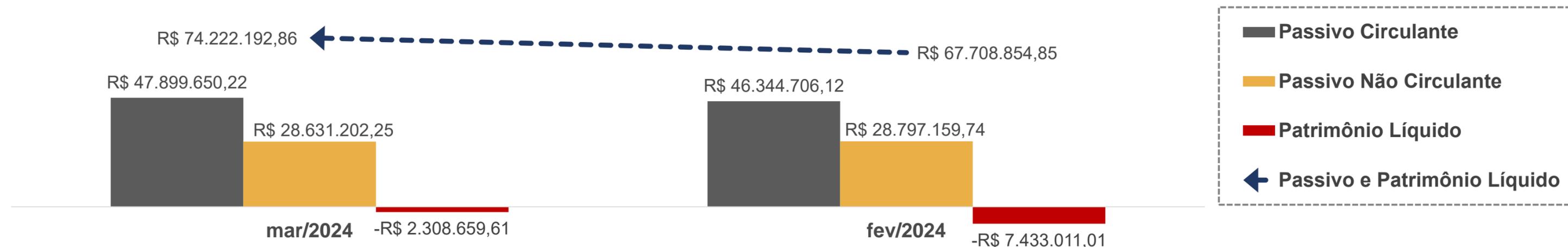
No que concerne às dívidas da Recuperanda, durante o período analisado, houve acréscimo de 2% no saldo de **Fornecedores**. A rubrica de **Obrigações Trabalhistas** apresentou o maior aumento do período: acréscimo de 17%. Tal oscilação decorreu do incremento da folha de pagamento, INSS e provisões trabalhistas.

Ainda no que tange aos valores do **Passivo Circulante**, destaca-se a adição de saldo na conta de **Outros Passivos**. Tal rubrica é composta por quantias de obrigações com clientes, outras contas a pagar, adiantamentos, devoluções de clientes e outras provisões. No período, a variação referiu-se aos saldos de obrigações com clientes.

Ainda, destaca-se a queda de 4% do saldo de Empréstimos e Financiamentos (Passivo Não Circulante), o qual correspondeu, majoritariamente, a saldos junto ao Banco do Brasil.

Por fim, houve novo acréscimo, 5%, no montante contabilizado como **Conta Corrente – Interfiliais (Passivo Não Circulante)**. Ressalta-se que tal conta está vinculada a movimentações do Ativo Não Circulante, conforme apresentado na página 12 deste relatório.

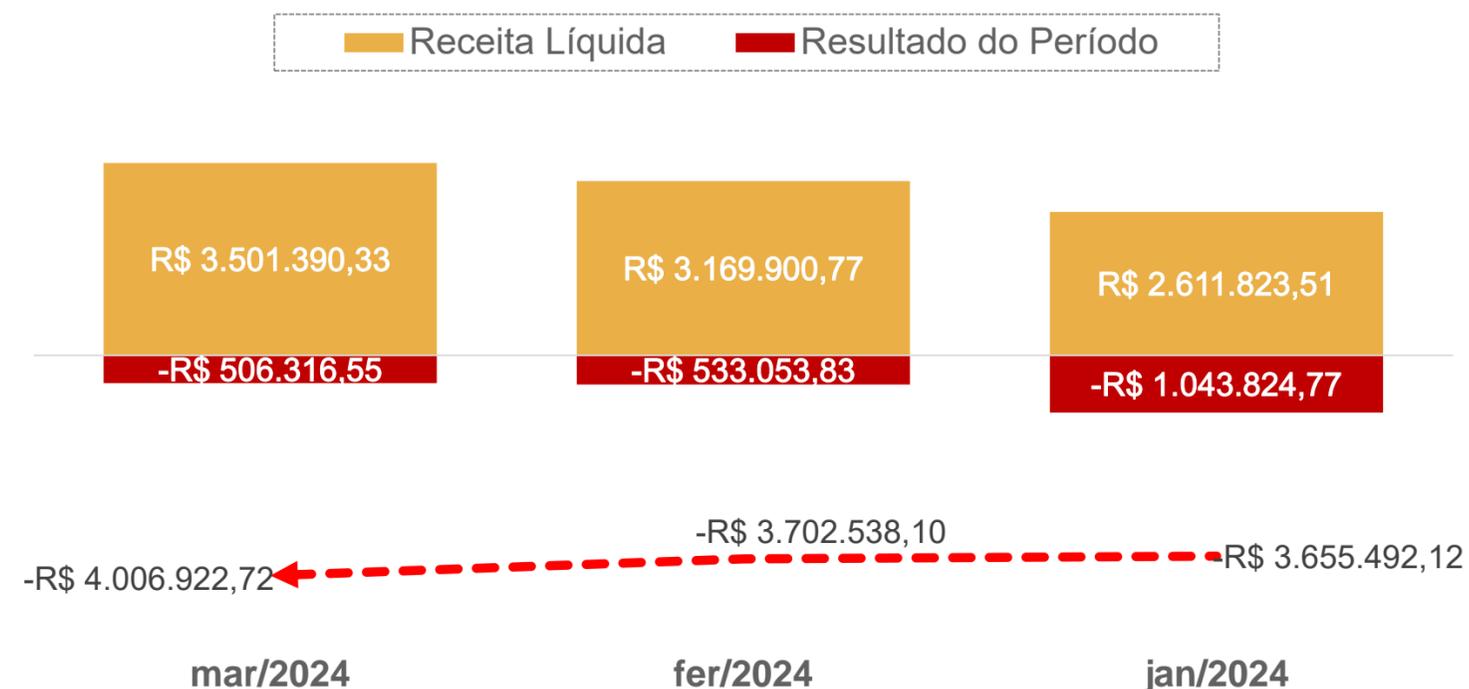
AV% - Análise vertical – apresenta a representatividade de cada rubrica perante o total do passivo;  
AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal entre fevereiro e março/2024.



# 05. Informações Operacionais

## Demonstração do Resultado do Exercício | DRE

	mar/2024	AH	fez/2024
Receita Bruta de Vendas	4.015.331	6%	3.780.983
(-) Deduções da receita	(513.940)	-16%	(611.083)
<b>(=) Receita Líquida</b>	<b>3.501.390</b>	<b>10%</b>	<b>3.169.901</b>
<b>(-) Custos Mercadorias Vendidas</b>	<b>(3.356.926)</b>	<b>15%</b>	<b>(2.926.118)</b>
(-) Despesas Operacionais	(485.575)	0%	(484.543)
(+) Outras receitas/despesas operacionais	(784)	88%	(417)
<b>(=) Resultado Operacional</b>	<b>(341.895)</b>	<b>47%</b>	<b>(241.177)</b>
(+/-) Resultado Financeiro	(164.422)	-45%	(301.148)
<b>(=) Resultado do Exercício</b>	<b>(506.317)</b>	<b>-5%</b>	<b>(542.325)</b>



AH% - Análise horizontal - apresenta a variação mensal entre fevereiro e março/2024.

No gráfico acima, está exposta a evolução das receitas, despesas, custos e resultados da Recuperanda no que diz respeito aos meses de janeiro a março/2024. Os resultados estão apresentados de forma mensal.

Com relação à **Receita Líquida**, nota-se novamente um acréscimo no mês de março/2024 (6%), sendo o terceiro mês consecutivo. Apesar do aumento de faturamento, a Devedora apresentou aumento dos **Custos das Mercadorias Vendidas**.

Em março/2024, o custo operacional representou 84% do faturamento da Devedora.

No período, nota-se que o **Resultado Financeiro** foi negativo. Com base no balancete do mês de março/2023, é possível inferir que tal situação decorreu dos valores de juros, encargos financeiros e variação cambial.

Por fim, nota-se que, no mês de fevereiro/2024, foi contabilizado um resultado negativo de, aproximadamente, R\$ 542 mil reais. Já em março/2024, foi apurado um prejuízo contábil de R\$ 506 mil reais. No que concerne ao resultado acumulado entre janeiro e março/2024, foi contabilizado um prejuízo de R\$ 2 milhões.

# 05. Informações Operacionais

## Indicadores Financeiros

Os indicadores financeiros são métricas que coletam e geram informações sobre um determinado aspecto das demonstrações financeiras, sobretudo acerca da saúde financeira da organização e o quão rentável ela pode ser. Abaixo, apresenta-se alguns indicadores recomendados pela literatura de Finanças Corporativas:

### Índices de Liquidez

**Liquidez Corrente:** mede a relação entre o ativo circulante e o passivo circulante. Se a liquidez corrente for superior a 1,0, o capital de giro é positivo.

$\frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}}$

**Liquidez Seca:** mede a capacidade que ativos circulantes de maior liquidez têm para cobrir o passivo circulante.

$\frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoques}}{\text{Passivo Circulante}}$

**Liquidez Geral:** mede a capacidade de pagamento a Longo Prazo, ou seja, quanto há de ativo circulante e realizável a longo prazo para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto e longo prazo.

$\frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo Realizável a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passível Exigível a Longo Prazo}}$

### Índices de Endividamento

**Participação do Capital de Terceiros:** representa a relação entre capitais de terceiros e recursos totais.

$\frac{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}{\text{Passivo Total}}$

**Endividamento de curto prazo:** evidencia a concentração de obrigações vencíveis em até um exercício, em relação ao total de obrigações.

$\frac{\text{Passivo Circulante}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}}$

### Índices de Lucratividade

**Margem Bruta:** representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido, descontando somente o custo da mercadoria/serviço vendido. Quanto maior, melhor.

$\frac{\text{Lucro Bruto}}{\text{Receita Líquida}}$

**EBITDA:** representa o resultado de lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização. Quanto maior o resultado, melhor está a empresa.

$\frac{\text{Lucro Operacional} + \text{Juros} + \text{Impostos} + \text{Depreciação} + \text{Amortização}}{\text{Receita Líquida}}$

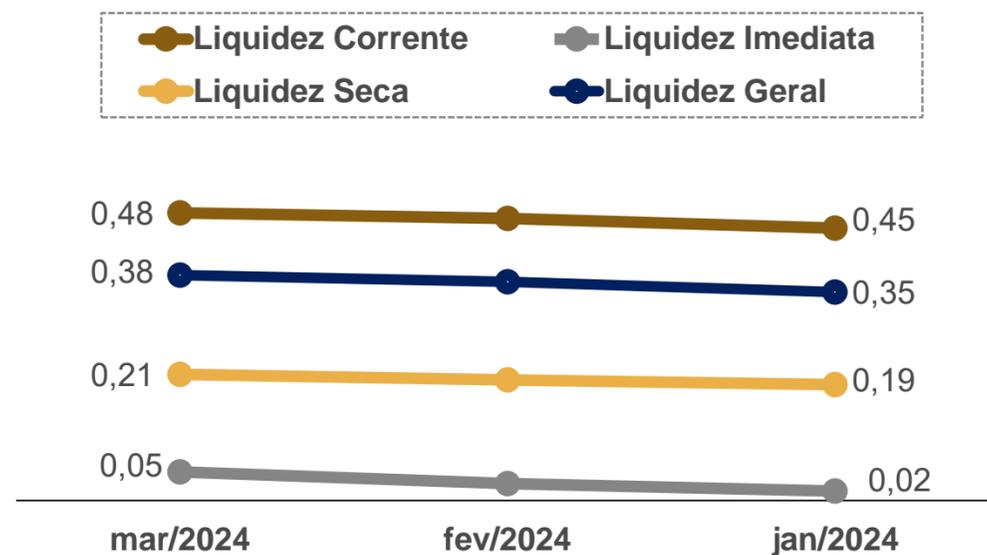
**Margem Líquida:** representa o quanto a empresa obtém de lucro para cada R\$1,00 vendido. Quanto maior, melhor.

$\frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Receita Líquida}}$

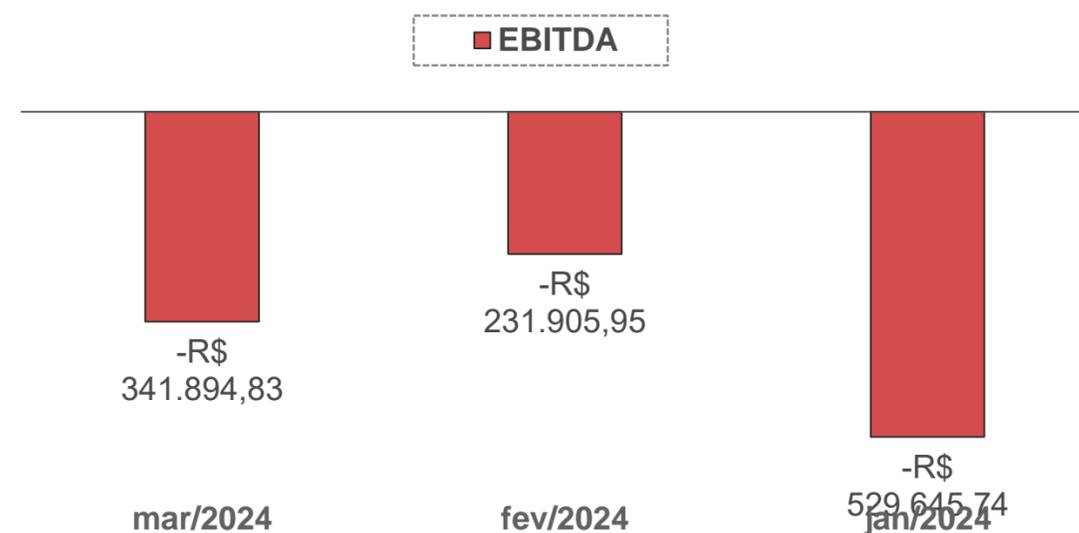
# 05. Informações Operacionais

## Indicadores Financeiros

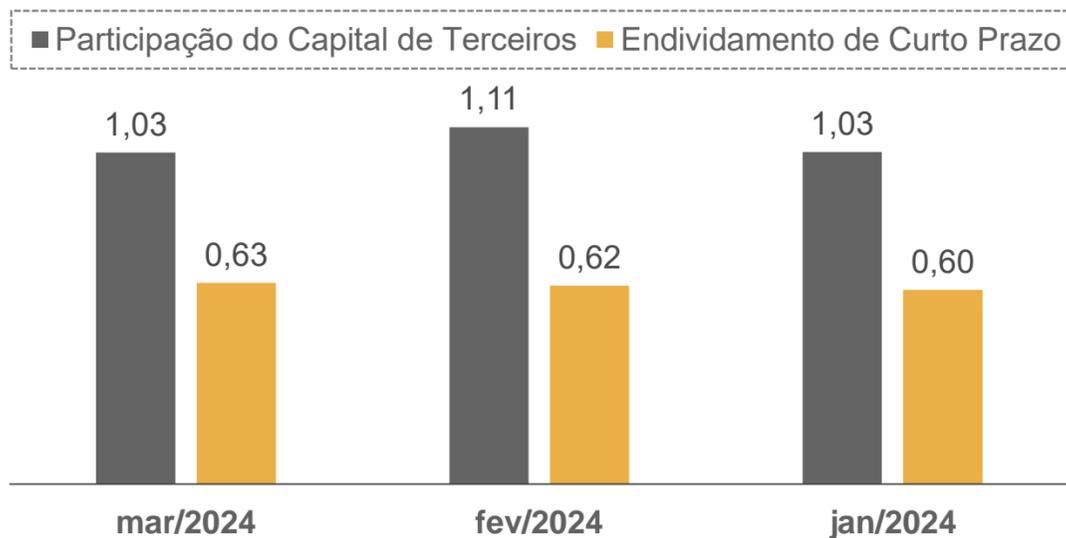
### Índices de Liquidez



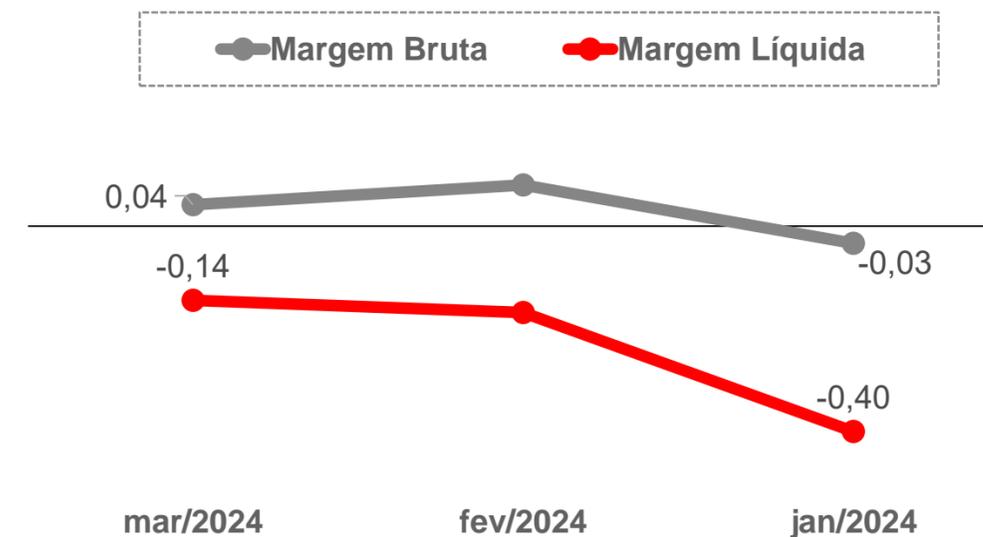
### EBITDA



### Índices de Endividamento



### Margem Bruta x Margem Líquida



# 06. Plano de Recuperação Judicial

## Condições de Pagamento

Apresenta-se, abaixo, um quadro resumo correspondente às condições de pagamento previstas no modificativo do plano de recuperação apresentado pela Recuperanda no Evento 273 dos autos da Recuperação Judicial.

Ressalta-se que o plano foi apreciado pelos credores na Assembleia-Geral de Credores (AGC) realizada no dia 08/11/2023, tendo sido aprovado.

A homologação do PRJ e a concessão da Recuperação Judicial ocorreu em 06/05/2024.

CLASSE	MESES DE CARÊNCIA	FORMA DE PAGAMENTO	DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO DO CRÉDITO
Trabalhistas	Não há	Os créditos serão pagos, em parcela única, em até 30 dias após a decisão de homologação do Plano de Recuperação	Não há	Não há menção no plano
Garantia Real	05 anos, a partir da data de homologação do PRJ	Após o período de carência, os créditos serão quitados em até 06 anos, por meio de prestações mensais e proporcionais	50%	0,4% a.m.
Quirografários	05 anos, a partir da data de homologação do PRJ	Após o período de carência, os créditos serão quitados em até 06 anos, por meio de prestações mensais e proporcionais	70%	0,4% a.m.
ME/ EPP	05 anos, a partir da data de homologação do PRJ	Após o período de carência, os créditos serão quitados em até 06 anos, por meio de prestações mensais e proporcionais	50%	0,4% a.m.

# 07. Considerações Finais

**Diante do exposto**, a Administração Judicial vem, com o devido acato, perante Vossa Excelência, requerer:

- a) o recebimento do relatório de atividades da recuperanda, referente ao mês de **março/2024**, a fim de fornecer a todas as partes interessadas os principais tópicos do processo de recuperação em questão até o momento;
- b) após a devida análise pelos órgãos competentes, o julgamento do presente relatório.

Sendo o que se cumpria reportar, a Administração Judicial permanece à disposição desse douto Juízo, bem como da coletividade dos credores e da Recuperanda para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

Nesses Termos,  
É o Relatório.

Porto Alegre/RS, 31 de maio de 2024.

VON SALTIEL  
ADMINISTRADORA JUDICIAL

AUGUSTO VON SALTIEL  
OAB/RS 87.924

GERMANO VON SALTIEL  
OAB/RS 68.999

JULIANA RESCHKE  
CRC/RS 104.037/O

# 08. Anexos

Registros fotográficos disponibilizados pelos representantes da Recuperanda em 17/05/2024



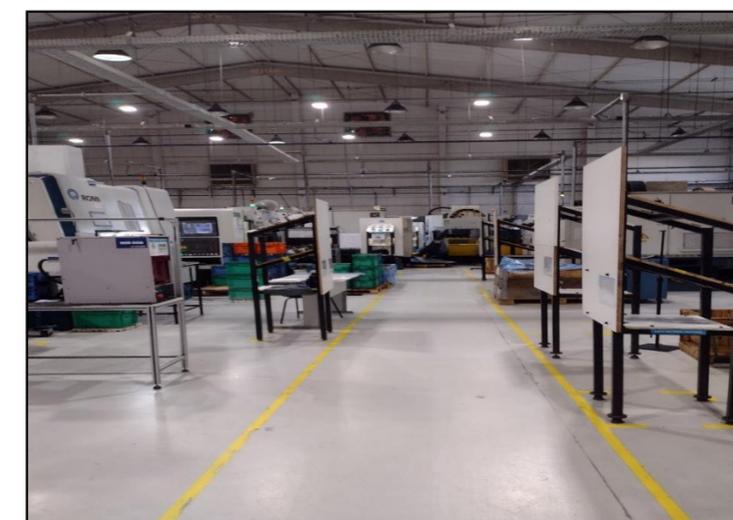
**01.** Fachada da empresa  
(Cachoeirinha/RS)



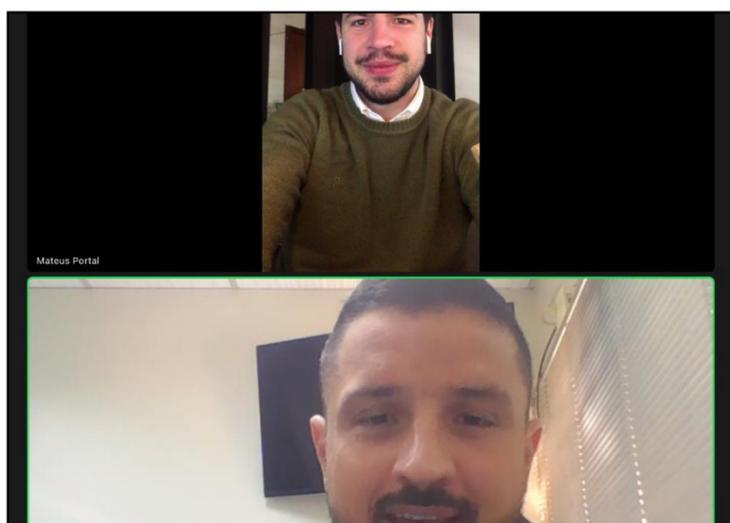
**02.** Matriz  
(Cachoeirinha/RS)



**03.** Operação  
(Cachoeirinha/RS)



**04.** Matriz  
(Cachoeirinha/RS)



**05.** Imagem da reunião virtual  
realizada com o sócio, Sr. Éder



**06.** Maquinário - filial  
(São Leopoldo/RS)



**07.** Operação - filial  
(São Leopoldo/RS)



**08.** Maquinário - filial  
(São Leopoldo/RS)



**VON SALTIEL**  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

---

## Telefones

(51) 3414-6760 / (48) 3197-2969

## Whats Business

(51) 99171-7069

## Endereço de e-mail

atendimento@vonsaltiel.com.br

## Website

[www.vonsaltiel.com.br](http://www.vonsaltiel.com.br)