# Relatório Mensal de Atividades

## GRUPO OURENSE

### SOCIEDADES EMPRESÁRIAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO

Nº **0009713-76.2020.8.19.0039**

VARA ÚNICA EMPRESARIAL DA COMARCA DE PARACAMBI - RJ

CARLOS MAGNO & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

JULHO

**2022**

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7621
Coordenação Geral de Serviços
TJRJ PRB VRUNI

# ÍNDICE

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7622
Carimbado Eletronicamente

04 | SÍNTESE

• Constatação de Funcionamento • Andamento Processual • Estrutura Societária

08 | ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

• Demonstrações Combinadas • Ativos • Passivos e Patrimônio Líquido Individualizados
• Índices de Liquidez • Endividamento Geral

22 | ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

• Confrontação das Receitas, Custos e Despesas

26 | ANÁLISE DO FATURAMENTO

27 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

28 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

• Relação de Colaboradores e Remuneração

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7623
Carimbado Eletronicamente

# 29 | CONCLUSÃO

• Considerações Finais • Informações Solicitadas

# 30 | ANEXOS

• Demonstrativos Mensais e Notas Explicativas • Folha de Pagamento Mensal
• Relação de Bens Declarados na RJ

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7624
Carimbado Eletronicamente

# SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **20º relatório mensal de atividades "RMA" compreende o mês de julho de 2022**, sendo as informações relativas aos exercícios sociais encerrados de 2020 e 2021, e meses anteriores do corrente ano, apresentadas apenas como bases comparativas das sociedades empresárias em Recuperação Judicial: OURENSE DO BRASIL INDÚSTRIA DE PRODUTOS SIDERÚRGICOS LTDA.; BTF METALURGICA LTDA.; NAWA COMÉRCIO ATACADISTA E VAREJISTA DE PRODUTOS PARA LAR E LAZER LTDA.; e BOTAFOGO 31 UTILIDADES DE LAZER EIRELI.

As empresas foram constituídas com o intuito de potencializar o seu desenvolvimento em conjunto, caracterizando assim, um grupo econômico de fato, na medida que concentram em comunhão toda a administração e gestão financeira de suas operações, além do controle societário reunido na pessoa de um sócio único. O **Grupo Ourense**, cujos produtos são comercializados com a insígnia "Botafogo Lar & Lazer" tem origem no ano de 1964, quando 4 imigrantes espanhóis abriram no bairro de Botafogo uma pequena loja onde fabricavam e vendiam guarda-chuvas. Com o sucesso do empreendimento passaram também a fabricar e vender guarda-sóis e cadeiras de praia. Percebendo o advento do alumínio nas utilidades domésticas e observando as tendências do exterior, o grupo torna-se pioneiro na fabricação e ampliação do mercado de escadas domésticas em alumínio, além disso, foram sendo desenvolvidas ao longo dos anos linhas de alumínio (escadas, cadeiras, varais, rodos, carrinhos, etc.).

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7625
Carimbado Eletronicamente

O Grupo Ourense é referência no mercado que atua, se tornando a maior empresa do município de Paracambi – RJ, possuindo área fabril de 75.000 metros quadrados, com força de vendas composta por 158 vendedores e representantes, possui frota própria de 18 veículos entre carretas, caminhões e bi trem além de gerando mais de 550 empregos diretos e indiretos, e três gerações depois, se tornou líder no mercado de guarda-sóis, cadeiras promocionais e escadas (*share* de 45%), com capacidade de produção de mais de 10.000 (dez mil) toneladas por ano de produtos derivados do alumínio. Reconhecido com diversos prêmios, além de seus produtos serem certificados e homologados pelo Inmetro, com cobertura nacional e exportação para países como Uruguai, Argentina, Angola, Espanha e Paraguai.

Das causas da crise econômico-financeira e atual situação patrimonial, quando da construção da sua unidade fabril em Paracambi – RJ, no ano de 2012/2013 o grupo naturalmente teve a necessidade de obter financiamento bancário para fazer frente aos investimentos essenciais para a faina, contudo em razão da falta de garantia real – imóveis principalmente – para oferecimento junto às instituições financeiras, o crédito disponível era o capital de giro, que acabou por consumir toda a geração de caixa da empresa, tendo em vista que este tipo de contrato possui naturalmente um prazo mais curto e taxas mais altas. O grupo possui parte de seus insumos e matérias-primas importados, e por esse motivo, ficou exposto a variações cambiais. Em 2015 o cenário de retração econômica, o aumento do desemprego e consequente queda no nível de renda da população trouxe elevada insegurança, contribuindo para uma alta volatilidade nos mercados, prejudicando ainda mais a retomada da economia. Em 2020, os efeitos da pandemia do Coronavírus afetaram muito a situação financeira do grupo, que já vinha apresentando sinais claros de deterioração, o que fez com que o grupo não conseguisse manter os níveis de garantias assumidos, travando assim as liberações e consequentemente seu fluxo de caixa.[1]

Na condição de Administrador Judicial, destacamos que nossas análises foram baseadas nas informações disponibilizadas pelas Recuperandas, sem qualquer juízo de auditoria ou testes substantivos, com a finalidade de validar ou provar a autenticidade dos números contábeis e financeiros preliminares, os quais poderão sofrer alterações. As observações sobre os saldos contábeis, percentuais e gráficos que contribuem para melhor análises e conclusões dos leitores deste relatório, estão ilustradas nas próximas páginas.

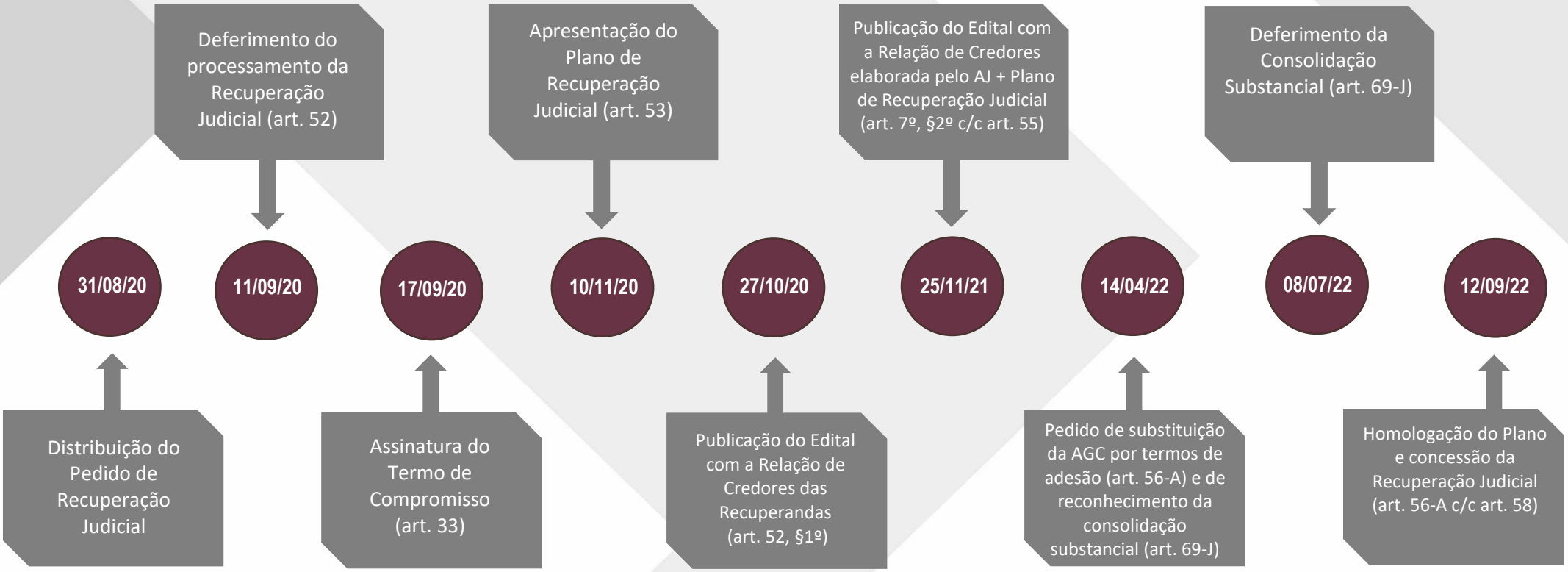
[1] Laudo Preliminar fls. 627/644

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7626
Carimbado Eletronicamente

# Constatação de Funcionamento

Realizamos contatos telefônicos, trocas de e-mail, diligências presenciais e virtuais como acesso ao endereço eletrônico www.lbotafogo.ind.br nos levando a constatar que o Grupo Ourense se encontra em operação.

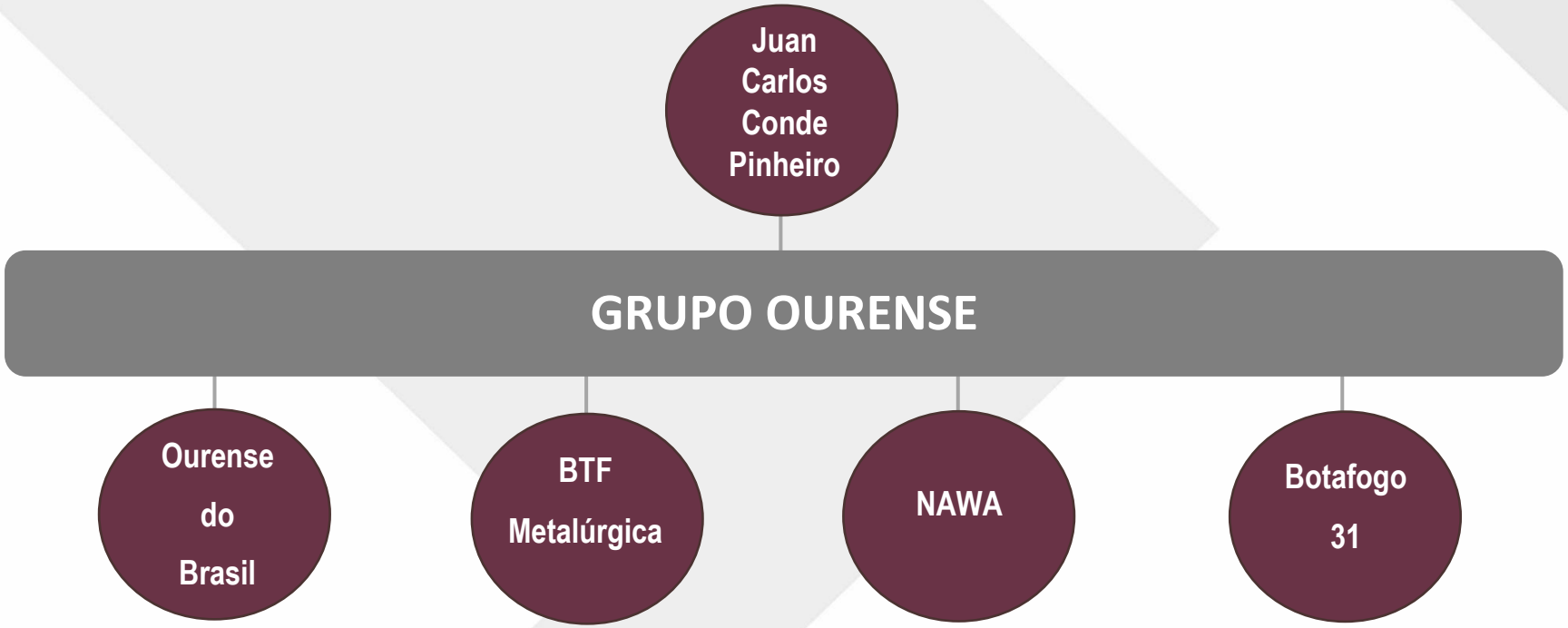
# Andamento Processual



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7627
Carimbado Eletronicamente

# Estrutura Societária

O quadro societário do Grupo Ourense é composto pelas empresas: **OURENSE DO BRASIL INDUSTRIA DE ARTEFATOS DE METAL LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL** inscrita no CNPJ sob o nº 10.277.146/0001-32, Filial 1 CNPJ sob o nº 10.277.146/0003-02 e Filial 2 CNPJ sob o nº 10.277.146/0004-85 no município de Mamanguape - PB; **BTF METALURGICA LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL** inscrita no CNPJ sob o nº 18.257.524/0001-28 e Filial CNPJ sob o nº 18.257.524/0002-09; **NAWA COMERCIO ATACADISTA E VAREJISTA DE PRODUTOS PARA LAR E LAZER LTDA – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL** inscrita no CNPJ sob o nº 29.922.847/0001-05 e Filial CNPJ sob o nº 29.922.847/0002-96; e **BOTAFOGO 31 UTILIDADES DE LAZER EIRELI – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL** inscrita no CNPJ sob o nº 05.292.235/0001-18 todas com único sócio e administrador, Juan Carlos Conde Pinheiro.[2]




[2] Inicial fls. 3/33

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7628
Carimbado Eletronicamente

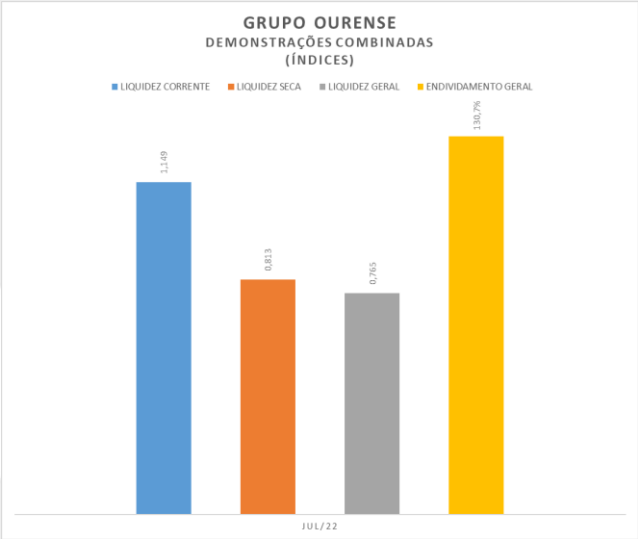
# ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

## Demonstrações Combinadas

Na sequência, apresentamos os balanços patrimoniais individuais de cada uma das 4 (quatro) sociedades em Recuperação Judicial, que contemplam o conjunto de dados que originaram o Balanço Patrimonial Combinado apresentado e analisado.

As informações e análises técnicas das empresas que compõem o **Grupo Ourense** são reportadas de maneira combinada, tendo em vista a consolidação substancial, procedimento contábil que combina as informações contábeis de várias empresas em uma mesma demonstração, eliminando as operações eventualmente realizadas entre elas. As demonstrações combinadas, regidas pela NBC TG 44, representam um único conjunto de demonstrações contábeis de entidades que estão sob controle comum.

Conforme exposto, as transações e saldos com Clientes, Conta Corrente/Outras Contas e Fornecedores (curto prazo) e Faturamento classificadas como *intercompanies* entre as Recuperandas foram detalhadas pela gestão do grupo, e trazidas por esse Administrador Judicial nas próximas páginas, e como anexo ao presente relatório.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7629
Carimbado Eletronicamente

GRUPO OURENSE
BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)
jul/22

| R$ | OURENSE DO BRASIL | BTF METALÚRGICA | NAWA | BOTAFOGO 31 | Ajustes | Total das Demonstrações Combinadas | A.V. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ATIVO CIRCULANTE | 144.739.532 | 8.148.657 | 5.479.250 | 2.654.075 | (3.706.191) | 157.315.324 | 76% |
| Caixa | 374.380 | 38.581 | 155.268 | 1.000 | - | 569.230 | 0% |
| Bancos conta movimento | 4.116.535 | 5.818.155 | 457 | - | - | 9.935.146 | 5% |
| Clientes | 62.423.361 | 492.431 | 333.721 | - | (300.290) | 62.949.223 | 31% |
| Estoques | 39.417.316 | 8.154 | 146.583 | - | - | 39.572.053 | 19% |
| Adiantamentos a fornecedores | 24.509.342 | 24.919 | 7.472 | - | - | 24.541.733 | 12% |
| Despeasas do exercício seguinte | 6.414.146 | 75.456 | - | - | - | 6.489.601 | 3% |
| Outras contas | 7.287.149 | 1.609.438 | 4.831.746 | 625.075 | (3.405.900) | 10.947.508 | 5% |
| Impostos e contribuições a recuperar | 197.302 | 81.523 | 4.004 | 2.028.000 | - | 2.310.828 | 1% |
| NÃO CIRCULANTE | 48.611.717 | - | - | 415.158 | - | 49.026.875 | 24% |
| Outras contas | 28.087.501 | - | - | 99.453 | - | 28.186.955 | 14% |
| Imobilizado | 20.406.101 | - | - | 315.269 | - | 20.721.370 | 10% |
| Intangível | 118.115 | - | - | 436 | - | 118.551 | 0% |
| TOTAL DO ATIVO | 193.351.250 | 8.148.657 | 5.479.250 | 3.069.233 | (3.706.191) | 206.342.199 | 100% |
| PASSIVO CIRCULANTE | 125.139.694 | 1.910.167 | 5.242.380 | 8.330.783 | (3.706.191) | 136.916.833 | 51% |
| Fornecedores | 9.157.617 | 189.720 | 5.172.633 | 7.774.583 | (300.290) | 21.994.263 | 8% |
| Obrigações trabalhistas | 2.774.133 | - | - | - | - | 2.774.133 | 1% |
| Financiamento a curto prazo | 72.284.944 | 1.138.004 | - | 124.494 | - | 73.547.442 | 27% |
| Outras contas | 7.545.391 | 459.294 | 37.077 | 361.069 | (3.405.900) | 4.996.931 | 2% |
| Impostos, taxas e contas a recolher | 33.377.610 | 56.277 | 32.670 | 70.637 | - | 33.537.193 | 12% |
| Provisão para imposto de renda | - | 37.323 | - | - | - | 37.323 | 0% |
| Provisão para contribuição social | - | 29.549 | - | - | - | 29.549 | 0% |
| NÃO CIRCULANTE | 126.834.091 | 410.574 | 223.944 | 5.357.806 | - | 132.826.414 | 49% |
| Financiamento a longo prazo | 59.236.872 | 165.716 | - | - | - | 59.402.588 | 22% |
| Outras longo prazo | - | - | 223.944 | - | - | 223.944 | 0% |
| Impostos, taxas e contas a recolher longo prazo | 67.597.219 | 244.858 | - | 5.357.806 | - | 73.199.883 | 27% |
| TOTAL DO PASSIVO | 251.973.785 | 2.320.741 | 5.466.324 | 13.688.588 | (3.706.191) | 269.743.248 | 100% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (58.622.535) | 5.827.916 | 12.927 | (10.619.356) | - | (63.401.048) | -24% |
| Capital | 318.000 | 50.000 | 200.000 | 200.000 | - | 768.000 | 0% |
| Reservas | 38.553.120 | 5.221.620 | - | 40.000 | - | 43.814.740 | 16% |
| Lucros / Prejuízos acumulados | (97.493.655) | 556.296 | (187.073) | (10.859.356) | - | (107.983.788) | -40% |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 193.351.250 | 8.148.657 | 5.479.250 | 3.069.233 | (3.706.191) | 206.342.199 | |

Fonte: Balanços patrimoniais mensais individualizados e Notas Explicativas disponibilizadas pelas Recuperandas.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7630
Carimbado Eletronicamente

# Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido Individualizados

## OURENSE DO BRASIL

O grupo **Clientes** do ativo circulante, oscilou decrescendo novamente seu saldo, agora em R$ 2,3 milhão quando comparado com o mês imediatamente anterior; **Estoques** também diminuiu em R$ 1,2 milhão dos saldos contabilizados no período; **Adiantamento a fornecedores** tornou a incrementar seu saldo, agora em R$ 934 mil; **Despesas do exercício seguinte** segue decrescendo, atualmente em R$ 639 mil; **Fornecedores** do passivo circulante oscilou positivamente 22% seu saldo no período, incrementando em R$ 1,6 milhão; **Outras contas** decresceu R$ 2,5 milhões, registrando oscilação negativa de 25%; **Impostos, taxas e contas a recolher**, ainda no passivo circulante, tornou a incrementar seus saldos contabilizados, agora em atuais R$ 1 milhão; e por fim, destaque para o **Patrimônio Líquido** negativo (passivo a descoberto), com significativas **Reservas** de R$ 38,5 milhões e que recebeu incremento, carente de esclarecimentos, de R$ 1,7 milhão no período e expressivos **Prejuízos Acumulados** de R$ 97,4 milhões e quando somados, registram o total de R$ 58,6 milhões contabilizados.

## BTF METALÚRGICA

O grupo **Bancos conta movimento** do ativo circulante, oscilou positivamente 22%, tornando a incrementar seu saldo, agora em atuais R$ 1 milhão quando comparado com o mês imediatamente anterior; e por fim, **Outras contas** que oscilou negativamente 38%, decrescendo em R$ 993 mil dos saldos registrados.

## NAWA E BOTAFOGO 31

Ambas Recuperandas não registraram variações significativas de percentuais e saldos no período.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7631
Documento Eletrônico gerado

## OURENSE DO BRASIL
## BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)

| R$ | dez/20 | dez/21 | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | A.H. | A.V. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ATIVO CIRCULANTE | 108.737.155 | 146.584.995 | 150.062.969 | 147.979.886 | 148.758.089 | 148.334.319 | 149.486.927 | 147.724.443 | 144.739.532 | -2% | 75% |
| Caixa | 69.113 | 293.861 | 313.014 | 306.686 | 320.256 | 335.169 | 346.779 | 359.836 | 374.380 | 4% | 0% |
| Bancos conta movimento | 4.439.918 | 4.146.627 | 3.581.774 | 3.906.527 | 4.536.526 | 3.557.837 | 3.528.051 | 3.820.971 | 4.116.535 | 8% | 2% |
| Clientes | 54.577.055 | 68.890.405 | 64.924.872 | 66.985.136 | 66.064.538 | 66.548.216 | 68.438.709 | 64.813.800 | 62.423.361 | -4% | 32% |
| Estoques | 24.396.579 | 44.173.960 | 41.806.293 | 42.807.698 | 41.665.692 | 39.950.418 | 40.512.040 | 40.661.651 | 39.417.316 | -3% | 20% |
| Adiantamentos a fornecedores | 8.282.583 | 18.745.185 | 19.486.465 | 20.826.911 | 20.421.203 | 22.741.269 | 22.001.632 | 23.575.777 | 24.509.342 | 4% | 13% |
| Despeasas do exercício seguinte | 5.688.824 | 350.823 | 4.669.537 | 4.226.933 | 8.349.797 | 7.711.800 | 7.188.721 | 7.053.624 | 6.414.146 | -9% | 3% |
| Outras contas | 11.216.657 | 9.612.469 | 15.095.708 | 8.734.823 | 7.198.537 | 7.290.004 | 7.267.961 | 7.238.418 | 7.287.149 | 1% | 4% |
| Impostos e contribuições a recuperar | 66.427 | 371.666 | 185.305 | 185.171 | 201.541 | 199.608 | 203.033 | 200.365 | 197.302 | -2% | 0% |
| NÃO CIRCULANTE | 37.906.080 | 39.960.042 | 34.862.884 | 28.488.469 | 48.512.653 | 48.342.393 | 48.431.318 | 48.739.966 | 48.611.717 | 0% | 25% |
| Outras contas | 19.916.754 | 19.441.372 | 14.371.950 | 8.149.152 | 28.064.372 | 28.064.372 | 28.064.372 | 28.087.501 | 28.087.501 | 0% | 15% |
| Imobilizado | 17.914.192 | 20.419.246 | 20.392.266 | 20.241.406 | 20.347.976 | 20.178.472 | 20.255.934 | 20.534.799 | 20.406.101 | -1% | 11% |
| Intangível | 75.135 | 99.424 | 98.668 | 97.912 | 100.305 | 99.549 | 111.012 | 117.666 | 118.115 | 0% | 0% |
| TOTAL DO ATIVO | 146.643.235 | 186.545.037 | 184.925.854 | 176.468.355 | 197.270.742 | 196.676.712 | 197.918.244 | 196.464.409 | 193.351.250 | -2% | 100% |
| PASSIVO CIRCULANTE | 113.089.900 | 153.570.494 | 178.339.979 | 130.895.420 | 121.903.731 | 124.258.573 | 124.521.058 | 125.250.717 | 125.139.694 | 0% | 50% |
| Fornecedores | 9.473.693 | 9.740.432 | 9.387.255 | 9.394.109 | 8.383.940 | 7.959.517 | 8.282.249 | 7.493.455 | 9.157.617 | 22% | 4% |
| Obrigações trabalhistas | 1.833.926 | 2.340.442 | 2.415.412 | 2.500.717 | 2.473.037 | 2.490.506 | 2.588.330 | 2.651.350 | 2.774.133 | 5% | 1% |
| Financiamento a curto prazo | 34.795.979 | 53.293.508 | 80.296.839 | 80.811.839 | 73.265.086 | 72.934.364 | 72.592.506 | 72.636.482 | 72.284.944 | 0% | 29% |
| Outras contas | 9.679.545 | 11.743.601 | 7.407.161 | 9.331.928 | 8.075.270 | 10.314.692 | 9.643.322 | 10.098.811 | 7.545.391 | -25% | 3% |
| Impostos, taxas e contas a recolher | 57.306.756 | 76.452.511 | 78.833.311 | 28.856.826 | 29.706.398 | 30.559.495 | 31.414.651 | 32.370.619 | 33.377.610 | 3% | 13% |
| NÃO CIRCULANTE | 87.308.901 | 79.041.067 | 55.125.387 | 94.959.932 | 126.709.192 | 126.709.192 | 126.709.192 | 126.834.091 | 126.834.091 | 0% | 50% |
| Financiamento a longo prazo | 59.105.857 | 50.984.739 | 27.362.713 | 27.362.713 | 59.111.973 | 59.111.973 | 59.111.973 | 59.236.872 | 59.236.872 | 0% | 24% |
| Impostos, taxas e contas a recolher longo prazo | 28.203.043 | 28.056.328 | 27.762.674 | 67.597.219 | 67.597.219 | 67.597.219 | 67.597.219 | 67.597.219 | 67.597.219 | 0% | 27% |
| TOTAL DO PASSIVO | 200.398.801 | 232.611.560 | 233.465.365 | 225.855.352 | 248.612.923 | 250.967.765 | 251.230.250 | 252.084.808 | 251.973.785 | 0% | 100% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (53.755.566) | (46.066.524) | (48.539.512) | (49.386.997) | (51.342.181) | (54.291.053) | (53.312.006) | (55.620.399) | (58.622.535) | 5% | -23% |
| Capital | 318.000 | 318.000 | 318.000 | 318.000 | 318.000 | 318.000 | 318.000 | 318.000 | 318.000 | 0% | 0% |
| Reservas | 97.419 | 25.188.686 | 27.341.737 | 29.343.736 | 31.466.868 | 33.116.008 | 35.110.799 | 36.811.462 | 38.553.120 | 5% | 15% |
| Lucros / Prejuízos acumulados | (54.170.985) | (71.573.210) | (76.199.249) | (79.048.733) | (83.127.049) | (87.725.061) | (88.740.805) | (92.749.861) | (97.493.655) | 5% | -39% |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 146.643.235 | 186.545.037 | 184.925.854 | 176.468.355 | 197.270.742 | 196.676.712 | 197.918.244 | 196.464.409 | 193.351.250 | -2% | |

Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7632
Carimbado Eletronicamente

## BTF METALÚRGICA
## BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)

| R$ | Reapresentado dez/20 | dez/21 | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | A.H. | A.V. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ATIVO CIRCULANTE | 7.977.288 | 8.198.549 | 13.106.917 | 9.441.972 | 8.013.560 | 7.938.450 | 7.929.586 | 8.023.475 | 8.148.657 | 2% | 100% |
| Caixa | 38.581 | 38.581 | 38.581 | 38.581 | 38.581 | 38.581 | 38.581 | 38.581 | 38.581 | 0% | 0% |
| Bancos conta movimento | 1.706.013 | 2.687.367 | 11.295.487 | 7.754.150 | 5.830.865 | 3.892.153 | 4.822.440 | 4.765.877 | 5.818.155 | 22% | 71% |
| Clientes | 1.624.027 | 931.004 | 638.766 | 496.649 | 441.761 | 304.991 | 227.377 | 409.329 | 492.431 | 20% | 6% |
| Estoques | 7.103 | 17.512 | 18.624 | 19.464 | 14.855 | 7.900 | 8.171 | 8.268 | 8.154 | -1% | 0% |
| Adiantamentos a fornecedores | 35.021 | 44.951 | 30.385 | 38.152 | 31.140 | 39.850 | 42.794 | 44.177 | 24.919 | -44% | 0% |
| Despeasas do exercício seguinte | 239.797 | 134.165 | 125.056 | 115.947 | 106.838 | 97.729 | 88.620 | 82.038 | 75.456 | -8% | 1% |
| Outras contas | 4.254.194 | 4.272.593 | 887.643 | 893.460 | 1.457.526 | 3.450.677 | 2.587.299 | 2.602.831 | 1.609.438 | -38% | 20% |
| Impostos e contribuições a recuperar | 72.550 | 72.375 | 72.375 | 85.568 | 91.993 | 106.569 | 114.303 | 72.375 | 81.523 | 13% | 1% |
| TOTAL DO ATIVO | 7.977.288 | 8.198.549 | 13.106.917 | 9.441.972 | 8.013.560 | 7.938.450 | 7.929.586 | 8.023.475 | 8.148.657 | 2% | 100% |
| PASSIVO CIRCULANTE | 1.816.429 | 2.049.791 | 7.291.058 | 3.291.221 | 1.798.438 | 1.741.080 | 1.726.806 | 1.835.976 | 1.910.167 | 4% | 82% |
| Fornecedores | 367.070 | 347.354 | 168.677 | 149.793 | 116.614 | 76.962 | 65.496 | 135.344 | 189.720 | 40% | 8% |
| Financiamento a curto prazo | 370.932 | 798.924 | 1.138.004 | 1.138.004 | 1.138.004 | 1.138.004 | 1.138.004 | 1.138.004 | 1.138.004 | 0% | 49% |
| Outras contas | 754.426 | 457.659 | 5.570.052 | 1.908.527 | 461.431 | 457.290 | 458.141 | 458.598 | 459.294 | 0% | 20% |
| Impostos, taxas e contas a recolher | 174.066 | 231.103 | 203.125 | 54.305 | 60.833 | 50.693 | 46.932 | 53.985 | 56.277 | 4% | 2% |
| Provisão para imposto de renda | 92.330 | 131.487 | 129.145 | 25.582 | 9.605 | 7.592 | 8.802 | 21.254 | 37.323 | 76% | 2% |
| Provisão para contribuição social | 57.604 | 83.264 | 82.055 | 15.009 | 11.951 | 10.539 | 9.432 | 28.789 | 29.549 | 3% | 1% |
| NÃO CIRCULANTE | 920.869 | 504.796 | 165.716 | 410.574 | 410.574 | 410.574 | 410.574 | 410.574 | 410.574 | 0% | 18% |
| Financiamento a longo prazo | 920.869 | 504.796 | 165.716 | 165.716 | 165.716 | 165.716 | 165.716 | 165.716 | 165.716 | 0% | 7% |
| Impostos, taxas e contas a recolher longo prazo | - | - | - | 244.858 | 244.858 | 244.858 | 244.858 | 244.858 | 244.858 | 0% | 11% |
| TOTAL DO PASSIVO | 2.737.298 | 2.554.586 | 7.456.774 | 3.701.795 | 2.209.012 | 2.151.654 | 2.137.380 | 2.246.550 | 2.320.741 | 3% | 100% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 5.239.990 | 5.643.962 | 5.650.143 | 5.740.177 | 5.804.548 | 5.786.796 | 5.792.206 | 5.776.925 | 5.827.916 | 1% | 251% |
| Capital | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 50.000 | 0% | 2% |
| Reservas | 5.221.620 | 5.221.620 | 5.221.620 | 5.221.620 | 5.221.620 | 5.221.620 | 5.221.620 | 5.221.620 | 5.221.620 | 0% | 225% |
| Lucros / Prejuízos acumulados | (31.630) | 372.342 | 378.523 | 468.557 | 532.928 | 515.176 | 520.586 | 505.305 | 556.296 | 10% | 24% |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 7.977.288 | 8.198.549 | 13.106.917 | 9.441.972 | 8.013.560 | 7.938.450 | 7.929.586 | 8.023.475 | 8.148.657 | 2% | |

Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7633
Comarca da Capital

NAWA

BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)

| R$ | Reapresentado dez/20 | dez/21 | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | A.H. | A.V. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ATIVO CIRCULANTE | 5.580.341 | 5.491.969 | 5.491.335 | 5.489.454 | 5.487.385 | 5.485.131 | 5.483.214 | 5.480.898 | 5.479.250 | 0% | 100% |
| Caixa | 155.442 | 155.268 | 155.268 | 155.268 | 155.268 | 155.268 | 155.268 | 155.268 | 155.268 | 0% | 3% |
| Bancos conta movimento | 3.884 | 282 | 209 | 89 | 81 | 48 | 92 | 838 | 457 | -45% | 0% |
| Clientes | 406.041 | 333.721 | 333.721 | 333.721 | 333.721 | 333.721 | 333.721 | 333.721 | 333.721 | 0% | 6% |
| Estoques | 146.583 | 146.583 | 146.583 | 146.583 | 146.583 | 146.583 | 146.583 | 146.583 | 146.583 | 0% | 3% |
| Adiantamentos a fornecedores | 19.996 | 7.147 | 7.147 | 7.147 | 7.147 | 7.184 | 7.184 | 7.184 | 7.472 | 4% | 0% |
| Outras contas | 4.844.512 | 4.844.972 | 4.844.411 | 4.842.650 | 4.840.590 | 4.838.330 | 4.836.368 | 4.833.307 | 4.831.746 | 0% | 88% |
| Impostos e contribuições a recuperar | 3.883 | 3.995 | 3.995 | 3.995 | 3.995 | 3.998 | 3.998 | 3.998 | 4.004 | 0% | 0% |
| TOTAL DO ATIVO | 5.580.341 | 5.491.969 | 5.491.335 | 5.489.454 | 5.487.385 | 5.485.131 | 5.483.214 | 5.480.898 | 5.479.250 | 0% | 100% |
| PASSIVO CIRCULANTE | 5.599.593 | 5.535.143 | 5.537.143 | 5.248.028 | 5.246.819 | 5.245.654 | 5.244.446 | 5.243.237 | 5.242.380 | 0% | 96% |
| Fornecedores | 5.188.630 | 5.172.633 | 5.172.633 | 5.172.633 | 5.172.633 | 5.172.633 | 5.172.633 | 5.172.633 | 5.172.633 | 0% | 95% |
| Outras contas | 99.841 | 36.681 | 36.681 | 36.681 | 36.681 | 36.725 | 36.725 | 36.725 | 37.077 | 1% | 1% |
| Impostos, taxas e contas a recolher | 141.960 | 149.894 | 150.817 | 38.714 | 37.505 | 36.296 | 35.087 | 33.879 | 32.670 | -4% | 1% |
| Provisão para imposto de renda | 103.527 | 107.535 | 108.193 | - | - | - | - | - | - | 0% | 0% |
| Provisão para contribuição social | 65.635 | 68.400 | 68.819 | - | - | - | - | - | - | 0% | 0% |
| NÃO CIRCULANTE | - | - | - | 223.944 | 223.944 | 223.944 | 223.944 | 223.944 | 223.944 | 0% | 4% |
| Outras contas longo prazo | - | - | - | 223.944 | 223.944 | 223.944 | 223.944 | 223.944 | 223.944 | 0% | 4% |
| TOTAL DO PASSIVO | 5.599.593 | 5.535.143 | 5.537.143 | 5.471.972 | 5.470.763 | 5.469.598 | 5.468.389 | 5.467.181 | 5.466.324 | 0% | 100% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (19.251) | (43.174) | (45.808) | 17.482 | 16.621 | 15.532 | 14.824 | 13.718 | 12.927 | -6% | 0% |
| Capital | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 0% | 4% |
| Lucros / Prejuízos acumulados | (219.251) | (243.174) | (245.808) | (182.518) | (183.379) | (184.468) | (185.176) | (186.282) | (187.073) | 0% | -3% |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 5.580.341 | 5.491.969 | 5.491.335 | 5.489.454 | 5.487.385 | 5.485.131 | 5.483.214 | 5.480.898 | 5.479.250 | 0% | |

Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7634
Gerado Eletronicamente

## BOTAFOGO 31
## BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)

| R$ | dez/20 | dez/21 | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | A.H. | A.V. |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **ATIVO CIRCULANTE** | **2.662.481** | **2.658.198** | **2.657.841** | **2.654.075** | **2.654.075** | **2.654.075** | **2.654.075** | **2.654.075** | **2.654.075** | **0%** | **86%** |
| Caixa | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 0% | 0% |
| Outras contas | 632.666 | 628.383 | 628.026 | 625.075 | 625.075 | 625.075 | 625.075 | 625.075 | 625.075 | 0% | 20% |
| Impostos e contribuições a recuperar | 2.028.815 | 2.028.815 | 2.028.815 | 2.028.000 | 2.028.000 | 2.028.000 | 2.028.000 | 2.028.000 | 2.028.000 | 0% | 66% |
| **NÃO CIRCULANTE** | **415.158** | **415.158** | **415.158** | **415.158** | **415.158** | **415.158** | **415.158** | **415.158** | **415.158** | **0%** | **14%** |
| Outras contas | 99.453 | 99.453 | 99.453 | 99.453 | 99.453 | 99.453 | 99.453 | 99.453 | 99.453 | 0% | 3% |
| Imobilizado | 315.269 | 315.269 | 315.269 | 315.269 | 315.269 | 315.269 | 315.269 | 315.269 | 315.269 | 0% | 10% |
| Intangível | 436 | 436 | 436 | 436 | 436 | 436 | 436 | 436 | 436 | 0% | 0% |
| **TOTAL DO ATIVO** | **3.077.639** | **3.073.355** | **3.072.999** | **3.069.233** | **3.069.233** | **3.069.233** | **3.069.233** | **3.069.233** | **3.069.233** | **0%** | **100%** |
| **PASSIVO CIRCULANTE** | **14.050.999** | **14.051.000** | **14.051.000** | **8.325.753** | **8.376.404** | **8.327.715** | **8.327.715** | **8.329.581** | **8.330.783** | **0%** | **61%** |
| Fornecedores | 7.767.164 | 7.767.164 | 7.767.164 | 7.774.583 | 7.824.698 | 7.774.583 | 7.774.583 | 7.774.583 | 7.774.583 | 0% | 57% |
| Financiamento a curto prazo | 23.297 | 23.297 | 23.297 | 32.109 | 50.115 | 69.013 | 69.013 | 105.821 | 124.494 | 18% | 1% |
| Outras contas | 526.786 | 526.787 | 526.787 | 448.425 | 430.954 | 413.483 | 413.483 | 378.541 | 361.069 | -5% | 3% |
| Impostos, taxas e contas a recolher | 5.733.752 | 5.733.752 | 5.733.752 | 70.637 | 70.637 | 70.637 | 70.637 | 70.637 | 70.637 | 0% | 1% |
| **NÃO CIRCULANTE** | **-** | **-** | **-** | **5.357.806** | **5.357.806** | **5.357.806** | **5.357.806** | **5.357.806** | **5.357.806** | **0%** | **39%** |
| Impostos, taxas e contas a recolher longo prazo | - | - | - | 5.357.806 | 5.357.806 | 5.357.806 | 5.357.806 | 5.357.806 | 5.357.806 | 0% | 39% |
| **TOTAL DO PASSIVO** | **14.050.999** | **14.051.000** | **14.051.000** | **13.683.559** | **13.734.210** | **13.685.521** | **13.685.521** | **13.687.387** | **13.688.588** | **0%** | **100%** |
| **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **(10.973.360)** | **(10.977.645)** | **(10.978.002)** | **(10.614.326)** | **(10.664.977)** | **(10.616.288)** | **(10.616.288)** | **(10.618.154)** | **(10.619.356)** | **0%** | **-78%** |
| Capital | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 200.000 | 0% | 1% |
| Reservas | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 40.000 | 0% | 0% |
| Lucros / Prejuízos acumulados | (11.213.360) | (11.217.645) | (11.218.002) | (10.854.326) | (10.904.977) | (10.856.288) | (10.856.288) | (10.858.154) | (10.859.356) | 0% | -79% |
| **TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO** | **3.077.639** | **3.073.355** | **3.072.999** | **3.069.233** | **3.069.233** | **3.069.233** | **3.069.233** | **3.069.233** | **3.069.233** | **0%** | |

Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

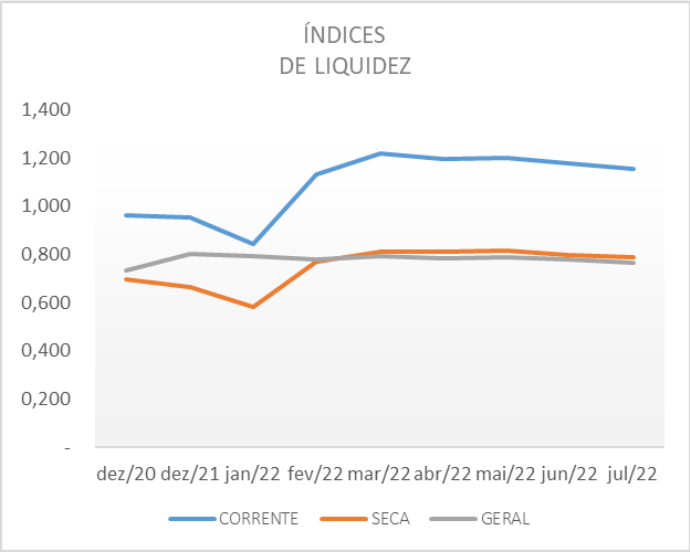
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7635
Carimbado Eletronicamente

# Índices de Liquidez

## OURENSE DO BRASIL

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da Recuperanda e, tendo por base os saldos patrimoniais apresentados, analisamos os dados do período. Verificamos que os índices de liquidez corrente (ativo circulante/passivo circulante), seca (ativo circulante – estoques – despesas a apropriar) e geral (ativo circulante + ativo não circulante) / (passivo circulante + passivo não circulante) apresentaram oscilação e no presente mês, montaram 1,157; 0,790 e 0,767 respectivamente, **evidenciando situação de oscilação e discreta iliquidez** em qualquer dos cenários e ao longo de todo o período analisado, assim, tabela e gráfico na sequência evidenciam análises e são autoexplicativas.

| MÊS/ANO<br>ÍNDICES DE LIQUIDEZ | dez/20 | dez/21 | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CORRENTE | 0,962 | 0,955 | 0,841 | 1,131 | 1,220 | 1,194 | 1,200 | 1,179 | 1,157 |
| SECA | 0,695 | 0,665 | 0,581 | 0,771 | 0,810 | 0,810 | 0,817 | 0,798 | 0,790 |
| GERAL | 0,732 | 0,802 | 0,792 | 0,781 | 0,793 | 0,784 | 0,788 | 0,779 | 0,767 |

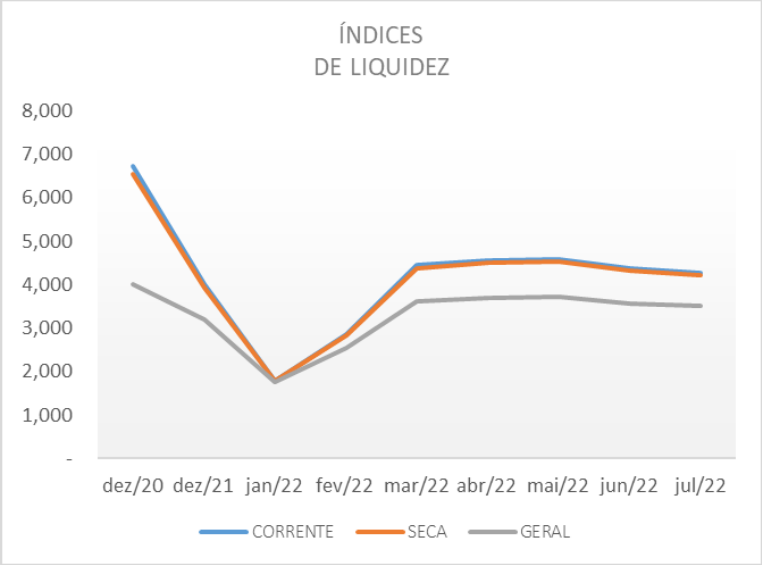


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7636
Carimbado Eletronicamente

## BTF METALÚRGICA

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da Recuperanda e, tendo por base os saldos patrimoniais apresentados, analisamos os dados do período. Verificamos que os índices de liquidez corrente (ativo circulante/passivo circulante), seca (ativo circulante – estoques – despesas a apropriar) e geral (ativo circulante + ativo não circulante) / (passivo circulante + passivo não circulante) apresentaram discreta oscilação e no presente mês, montaram 4,266; 4,222 e 3,511 respectivamente, **evidenciando confortável situação de liquidez** em qualquer dos cenários e ao longo de todo o período analisado, assim, tabela e gráfico na sequência evidenciam análises e são autoexplicativas.

| MÊS/ANO<br>ÍNDICES DE LIQUIDEZ | dez/20 | dez/21 | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CORRENTE | 6,737 | 4,000 | 1,798 | 2,869 | 4,456 | 4,559 | 4,592 | 4,370 | 4,266 |
| SECA | 6,553 | 3,926 | 1,778 | 2,828 | 4,388 | 4,499 | 4,536 | 4,321 | 4,222 |
| GERAL | 3,998 | 3,209 | 1,758 | 2,551 | 3,628 | 3,689 | 3,710 | 3,571 | 3,511 |

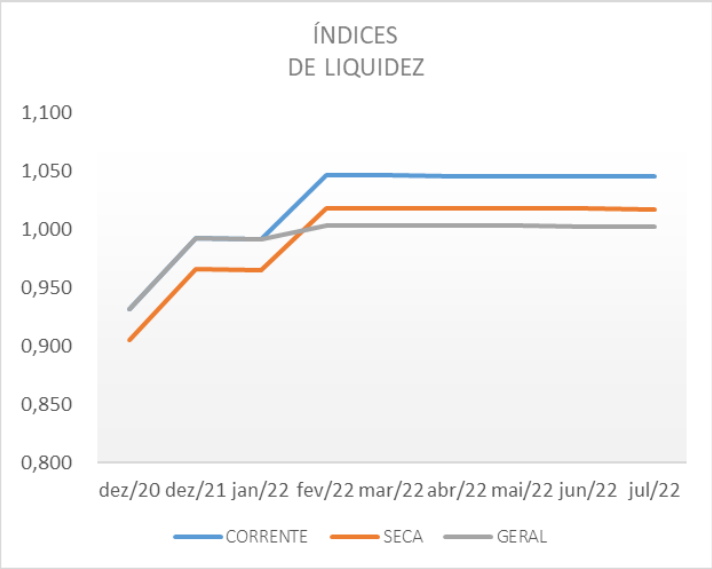


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7637
Carimbado Eletronicamente

NAWA

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da Recuperanda e, tendo por base os saldos patrimoniais apresentados, analisamos os dados do período. Verificamos que os índices de liquidez corrente (ativo circulante/passivo circulante), seca (ativo circulante – estoques – despesas a apropriar) e geral (ativo circulante + ativo não circulante) / (passivo circulante + passivo não circulante) não apresentaram oscilação e no presente mês, novamente montaram 1,045; 1,017 e 1,002 respectivamente, **evidenciando situação de liquidez** em qualquer dos cenários e ao longo de todo o período analisado, assim, tabela e gráfico na sequência evidenciam análises e são autoexplicativas.

| MÊS/ANO<br>ÍNDICES DE LIQUIDEZ | dez/20 | dez/21 | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CORRENTE | 0,931 | 0,992 | 0,992 | 1,046 | 1,046 | 1,046 | 1,046 | 1,045 | 1,045 |
| SECA | 0,905 | 0,966 | 0,965 | 1,018 | 1,018 | 1,018 | 1,018 | 1,017 | 1,017 |
| GERAL | 0,931 | 0,992 | 0,992 | 1,003 | 1,003 | 1,003 | 1,003 | 1,003 | 1,002 |

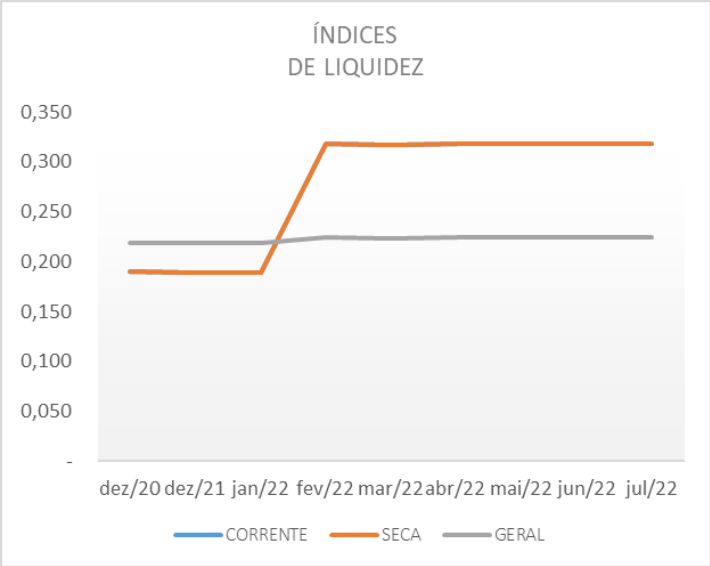


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7638
Carimbado Eletronicamente

BOTAFOGO 31

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da Recuperanda e, tendo por base os saldos patrimoniais apresentados, analisamos os dados do período. Verificamos que os índices de liquidez corrente (ativo circulante/passivo circulante) e geral (ativo circulante + ativo não circulante) / (passivo circulante + passivo não circulante) apresentaram discreta oscilação e no presente mês, montaram 0,319; e 0,224 respectivamente, **evidenciando situação de iliquidez** em qualquer dos cenários e ao longo de todo o período analisado, assim, tabela e gráfico na sequência evidenciam análises e são autoexplicativas.

| MÊS/ANO<br>ÍNDICES DE LIQUIDEZ | dez/20 | dez/21 | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| CORRENTE | 0,189 | 0,189 | 0,189 | 0,319 | 0,317 | 0,319 | 0,319 | 0,319 | 0,319 |
| GERAL | 0,219 | 0,219 | 0,219 | 0,224 | 0,223 | 0,224 | 0,224 | 0,224 | 0,224 |



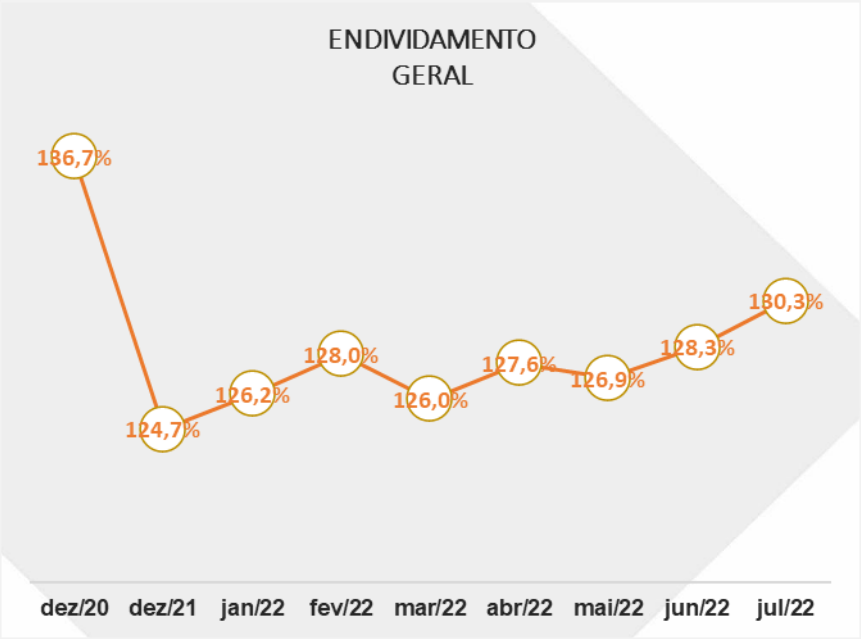
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7639
Carimbado Eletronicamente

# Endividamento Geral

OURENSE DO BRASIL

Igual ao somatório do passivo circulante e do passivo não circulante, dividido pelo total do ativo.

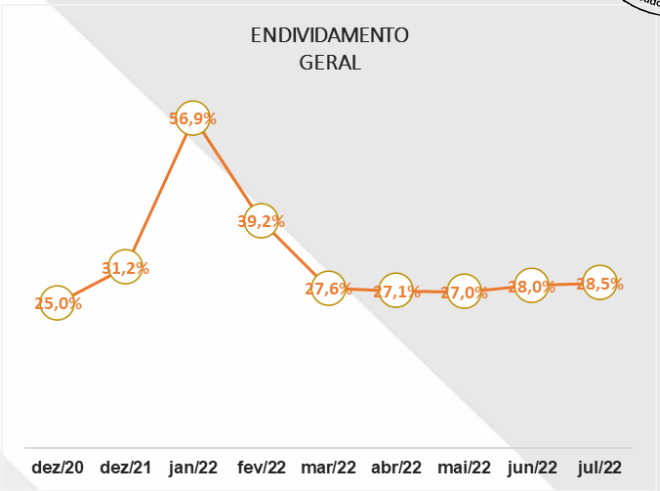
**O endividamento apresentado pela Recuperanda excede o total dos ativos** em todo o período, com atuais 130,3% correspondendo a 1,3 vezes o valor dos ativos escriturados.

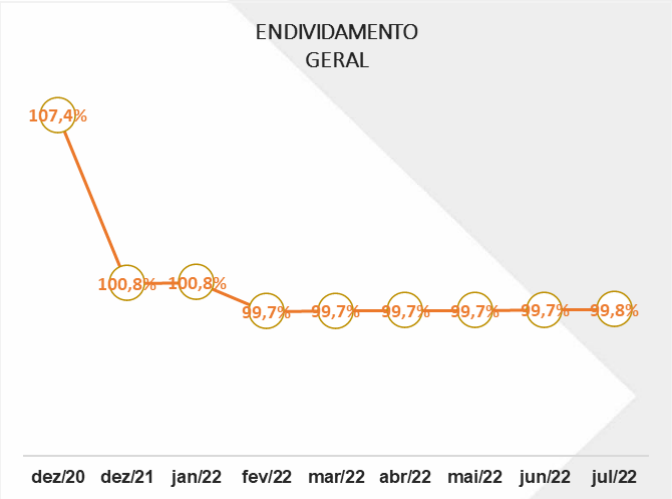


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7640
Carimbado Eletronicamente

## BTF METALÚRGICA

Igual ao somatório do passivo circulante e do passivo não circulante, dividido pelo total do ativo, com atuais 28,5%.




## NAWA

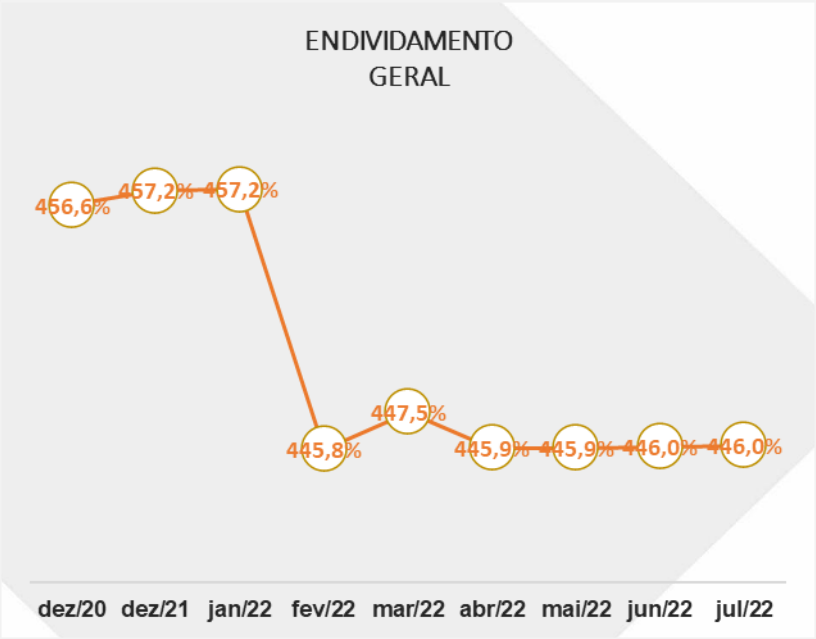
Igual ao somatório do passivo circulante e do passivo não circulante, dividido pelo total do ativo, com atuais 98,8%.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7641
Carimbado Eletronicamente

BOTAFOGO 31

Igual ao somatório do passivo circulante e do passivo não circulante, dividido pelo total do ativo.

**O endividamento apresentado pela Recuperanda excede o total dos ativos** em todo o período, com atuais 446% correspondendo a 4,6 vezes o valor dos ativos escriturados. Na série temporal analisada o atual passivo a descoberto permanece de R$ 10,6 milhões, gráfico na sequência ilustra nossa análise.



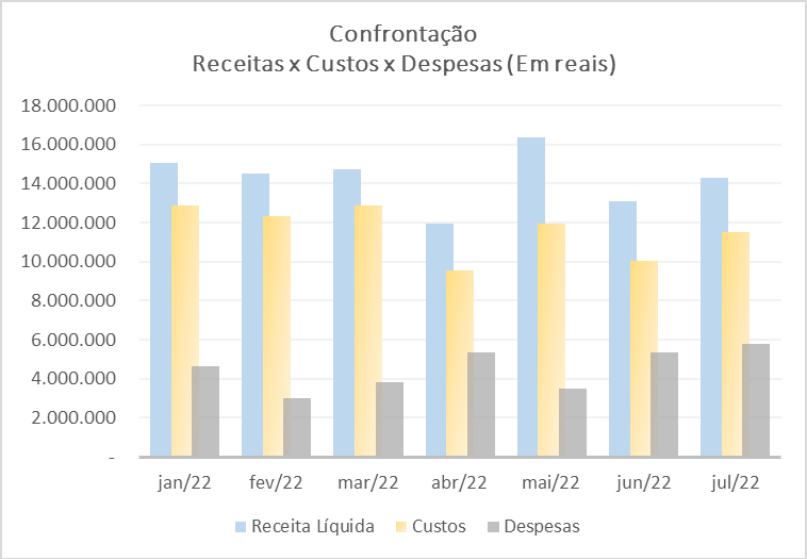
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7642
Carimbado Eletronicamente

# ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

## OURENSE DO BRASIL

| OURENSE DO BRASIL<br>DRE (Em reais) | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| R$ | Acumulado dez/21 | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | Total 2022 |
| Receita bruta | 228.217.613 | 17.169.960 | 16.217.155 | 16.904.168 | 14.862.398 | 18.198.840 | 15.580.685 | 15.594.455 | 114.527.660 |
| Receita bruta no exterior | 14.161.504 | 1.440.238 | 795.845 | 963.849 | 330.603 | 1.240.043 | 561.770 | 854.909 | 6.187.257 |
| VENDAS BRUTAS | 242.379.117 | 18.610.197 | 17.013.000 | 17.868.017 | 15.193.002 | 19.438.883 | 16.142.455 | 16.449.364 | 120.714.917 |
| Impostos | (34.011.032) | (2.599.104) | (2.304.239) | (2.146.723) | (1.761.386) | (2.126.280) | (1.852.003) | (1.952.709) | (14.742.442) |
| Cancelamento, devol., desc. incondicional | (6.691.159) | (931.181) | (216.239) | (981.938) | (1.469.447) | (917.910) | (1.192.499) | (198.237) | (5.907.452) |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 201.676.926 | 15.079.912 | 14.492.522 | 14.739.356 | 11.962.168 | 16.394.693 | 13.097.953 | 14.298.418 | 100.065.023 |
| Custo dos prod. e mercadorias revendidas | (144.719.716) | (12.902.093) | (12.312.887) | (12.886.546) | (9.554.335) | (11.947.688) | (10.057.872) | (11.526.981) | (81.188.401) |
| LUCRO BRUTO | 56.957.210 | 2.177.819 | 2.179.635 | 1.852.810 | 2.407.833 | 4.447.006 | 3.040.081 | 2.771.437 | 18.876.622 |
| DESPESAS OPERACIONAIS | (49.268.168) | (4.650.807) | (3.027.120) | (3.807.995) | (5.356.705) | (3.467.959) | (5.348.475) | (5.773.573) | (31.432.633) |
| Despesas adm., comerciais e gerais | (38.235.456) | (3.343.385) | (2.254.249) | (2.921.909) | (4.355.246) | (2.630.915) | (4.199.495) | (4.748.253) | (24.453.450) |
| Financeiras | (11.480.579) | (1.343.117) | (877.548) | (996.769) | (1.100.879) | (940.307) | (1.298.684) | (1.187.880) | (7.745.185) |
| Resultados Não Operacionais | 447.867 | 35.695 | 104.678 | 110.683 | 99.420 | 103.263 | 149.704 | 162.560 | 766.002 |
| LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO ANTES DOS IMPOSTOS | 7.689.042 | (2.472.988) | (847.485) | (1.955.184) | (2.948.872) | 979.047 | (2.308.394) | (3.002.136) | (12.556.012) |
| IRPJ e CSLL | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO | 7.689.042 | (2.472.988) | (847.485) | (1.955.184) | (2.948.872) | 979.047 | (2.308.394) | (3.002.136) | (12.556.012) |

Fonte: Demonstrativos mensais individualizados disponibilizados pela Recuperanda.

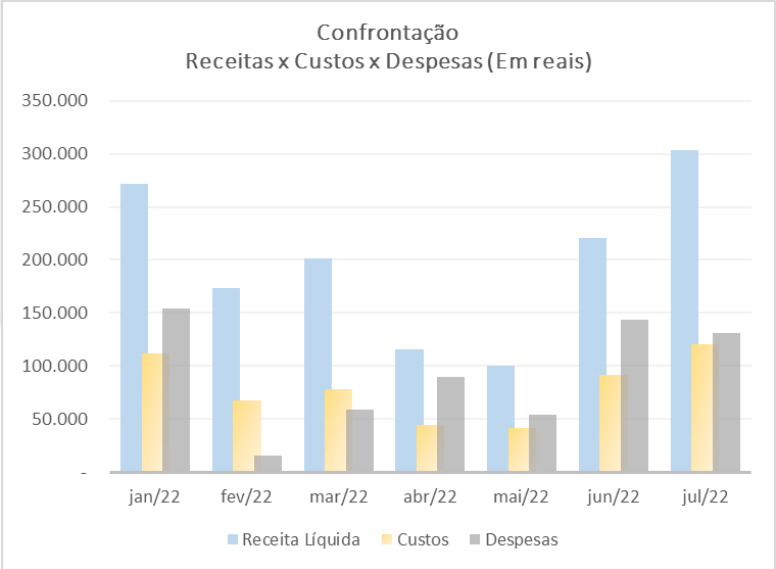


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7643
Carimbado Eletronicamente

# BTF METALÚRGICA

| BTF METALÚRGICA<br>DRE (Em reais) | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| R$ | Acumulado dez/21 | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | Total 2022 |
| Receita bruta de vendas | 5.767.618 | 371.406 | 236.270 | 259.857 | 148.732 | 132.121 | 272.149 | 366.876 | 1.787.411 |
| VENDAS BRUTAS | 5.767.618 | 371.406 | 236.270 | 259.857 | 148.732 | 132.121 | 272.149 | 366.876 | 1.787.411 |
| Impostos | (908.848) | (55.273) | (32.779) | (41.158) | (22.895) | (19.944) | (41.878) | (58.261) | (272.189) |
| Cancelamento, devol., desc. incondicional | (340.886) | (44.329) | (30.083) | (17.504) | (9.621) | (11.344) | (9.402) | (5.613) | (127.895) |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 4.517.883 | 271.805 | 173.407 | 201.195 | 116.216 | 100.833 | 220.869 | 303.002 | 1.387.327 |
| Custo dos prod. e mercadorias revendidas | (1.653.377) | (111.756) | (67.432) | (77.914) | (44.393) | (41.314) | (92.133) | (121.022) | (555.963) |
| LUCRO BRUTO | 2.864.506 | 160.048 | 105.976 | 123.281 | 71.822 | 59.520 | 128.736 | 181.980 | 831.364 |
| DESPESAS OPERACIONAIS | (2.460.534) | (153.868) | (15.941) | (58.910) | (89.574) | (54.110) | (143.835) | (131.172) | (647.592) |
| Despesas adm., comerciais e gerais | (2.296.790) | (196.261) | (145.401) | (116.085) | (134.669) | (80.870) | (201.766) | (205.201) | (1.080.435) |
| Financeiras | (166.164) | 42.310 | 61.848 | 57.135 | 34.582 | 26.760 | 57.931 | 74.029 | 354.595 |
| Resultados Não Operacionais | 2.421 | 83 | 67.612 | 40 | 10.513 | - | - | - | 78.248 |
| LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO ANTES DOS IMPOSTOS | 403.973 | 6.180 | 90.035 | 64.371 | (17.752) | 5.409 | (15.099) | 50.991 | 183.953 |
| IRPJ e CSLL | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO | 403.973 | 6.180 | 90.035 | 64.371 | (17.752) | 5.409 | (15.099) | 50.991 | 183.953 |

Fonte: Demonstrativos mensais individualizados disponibilizados pela Recuperanda.

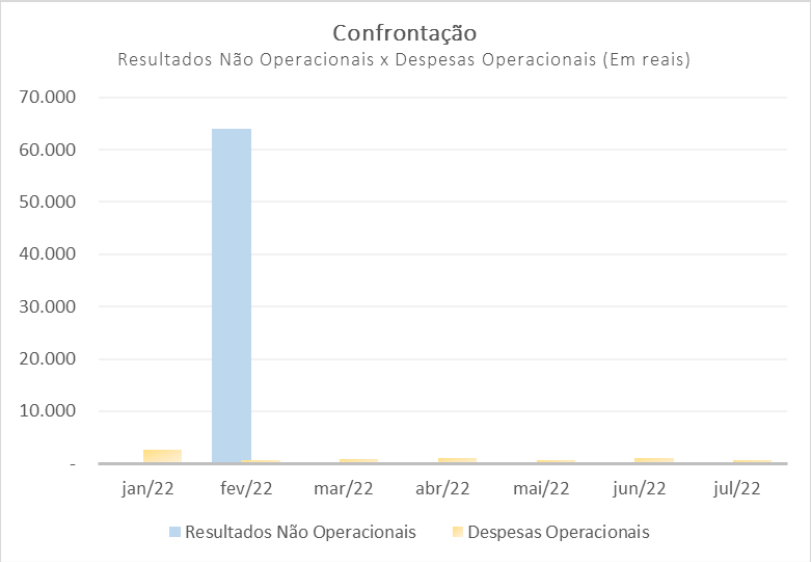


Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7644
Carimbado Eletronicamente

# NAWA

| NAWA<br>DRE (Em reais)<br>R$ | Acumulado dez/21 | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | Total 2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Receita bruta de vendas | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| VENDAS BRUTAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Impostos | 427 | - | - | - | 7 | - | - | 37 | 44 |
| Cancelamento, devol., desc. incondicional | (3.567) | - | - | - | (44) | - | - | (352) | (396) |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | (3.140) | - | - | - | (37) | - | - | (315) | (352) |
| Custo dos prod. e mercadorias revendidas | - | - | - | - | - | - | - | (10) | (10) |
| LUCRO BRUTO | (3.140) | - | - | - | (37) | - | - | (324) | (361) |
| DESPESAS OPERACIONAIS | (20.783) | (2.634) | 63.290 | (861) | (1.051) | (708) | (1.108) | (467) | 56.462 |
| Despesas adm., comerciais e gerais | (6.959) | (377) | (417) | (591) | (801) | (417) | (803) | (417) | (3.823) |
| Financeiras | (16.442) | (2.257) | (257) | (269) | (283) | (291) | (305) | (316) | (3.977) |
| Resultados Não Operacionais | 2.618 | - | 63.964 | - | 33 | - | - | 266 | 64.262 |
| LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO ANTES DOS IMPOSTOS | (23.923) | (2.634) | 63.290 | (861) | (1.088) | (708) | (1.108) | (791) | 56.101 |
| IRPJ e CSLL | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO | (23.923) | (2.634) | 63.290 | (861) | (1.088) | (708) | (1.108) | (791) | 56.101 |

Fonte: Demonstrativos mensais individualizados disponibilizados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7645
Carimbado Eletronicamente

# BOTAFOGO 31

| BOTAFOGO 31<br>DRE (Em reais) | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| R$ | Acumulado dez/21 | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 | Total 2022 |
| DESPESAS OPERACIONAIS | (4.283) | (357) | 358.800 | (536) | (1.426) | (843) | (1.023) | (1.201) | 353.414 |
| Despesas administrativas e gerais | (3.600) | (300) | (474) | (300) | (1.028) | (300) | (300) | (300) | (3.002) |
| Financeiras | (683) | (57) | (65) | (236) | (398) | (543) | (723) | (901) | (2.923) |
| Resultados Não Operacionais | - | - | 359.339 | - | - | - | - | - | 359.339 |
| LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO ANTES DOS IMPOSTOS | (4.283) | (357) | 358.800 | (536) | (1.426) | (843) | (1.023) | (1.201) | 353.414 |
| IRPJ e CSLL | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO | (4.283) | (357) | 358.800 | (536) | (1.426) | (843) | (1.023) | (1.201) | 353.414 |

Fonte: Demonstrativos mensais individualizados disponibilizados pela Recuperanda.

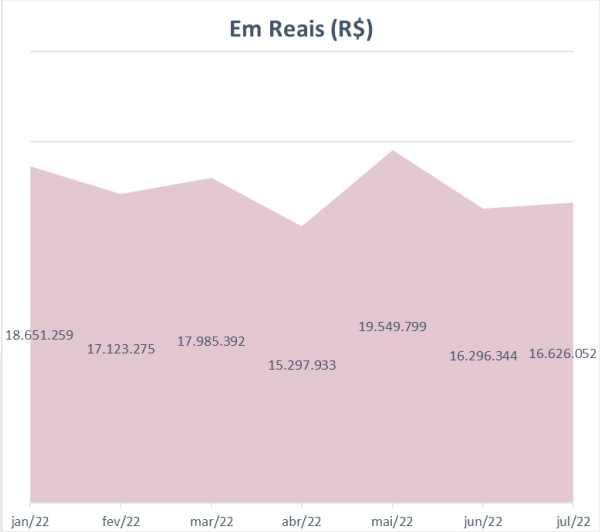
Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7646
Carimbado Eletronicamente

# ANÁLISE DO FATURAMENTO

Para a Recuperanda Ourense do Brasil, essa apresentou discreto aumento nos faturamentos, o equivalente a R$ 329 mil no período e BTF Metalúrgica, incrementou importantes 33% se comparado com o mês anterior.

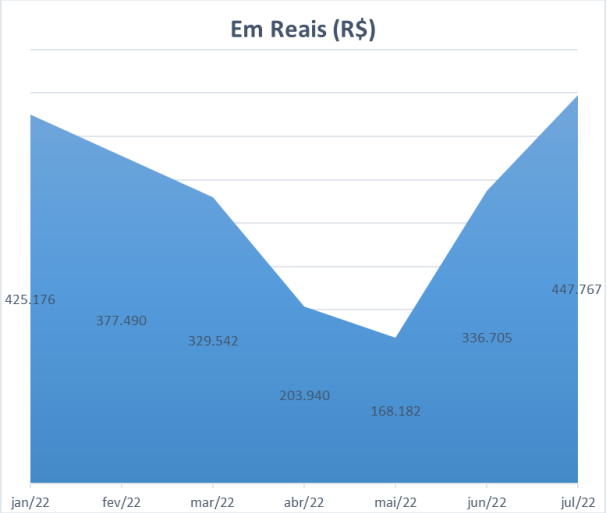
| OURENSE DO BRASIL FATURAMENTO (Em reais) | |
|---|---|
| MÊS / ANO | R$ |
| Acum. 2021 | 243.318.534 |
| jan/22 | 18.651.259 |
| fev/22 | 17.123.275 |
| mar/22 | 17.985.392 |
| abr/22 | 15.297.933 |
| mai/22 | 19.549.799 |
| jun/22 | 16.296.344 |
| jul/22 | 16.626.052 |
| TOTAL 2022 | 121.530.054 |

Fonte: Relatórios disponibilizados pela Recuperanda.




| BTF METALÚRGICA FATURAMENTO (Em reais) | |
|---|---|
| MÊS / ANO | R$ |
| Acum. 2021 | 6.726.382 |
| jan/22 | 425.176 |
| fev/22 | 377.490 |
| mar/22 | 329.542 |
| abr/22 | 203.940 |
| mai/22 | 168.182 |
| jun/22 | 336.705 |
| jul/22 | 447.767 |
| TOTAL 2022 | 2.288.802 |

Fonte: Relatórios disponibilizados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7647
Carimbado Eletronicamente

# ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

Elaborados individualmente e de responsabilidade das Recuperandas, não dispensando a regular revisão das suas premissas, conciliações com extratos bancários e conformação com os postulados do CPC 03 (R2).

| GRUPO OURENSE<br>FLUXO DE CAIXA GERENCIAL (Em reais)<br>jul/22 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| R$ | OURENSE | BTF | NAWA | Consolidado |
| SALDO INICIAL | (1.910.359) | 4.765.817 | 838 | 2.856.296 |
| ENTRADAS | 16.792.541 | 1.315.567 | 1.561 | 18.109.669 |
| Cobranças | 16.792.541 | 258.101 | - | 17.050.642 |
| Transferências intragrupos | - | 1.057.465 | 1.561 | 1.059.026 |
| Empréstimos bancos/FIDCs | - | - | - | - |
| SAÍDAS | 16.487.943 | 263.289 | 1.941 | 16.753.174 |
| Fornecedores | 10.163.422 | 110.623 | - | 10.274.045 |
| Transferências intragrupos | 987.354 | 9.148 | - | 996.502 |
| Pessoal | 1.810.456 | - | - | 1.810.456 |
| Impostos | 854.583 | 40.468 | 1.286 | 896.337 |
| Logística | 793.115 | 74.423 | - | 867.538 |
| Representantes | 360.906 | - | - | 360.906 |
| Manutenção | 508.117 | - | - | 508.117 |
| Bancos | 351.538 | - | - | 351.538 |
| Utilidades | 148.970 | - | - | 148.970 |
| Sistemas | 125.006 | - | - | 125.006 |
| Comex | 75.916 | - | - | 75.916 |
| Assessoria | 134.145 | - | - | 134.145 |
| Pró-labore | - | 25.104 | - | 25.104 |
| Serviços | 92.821 | - | - | 92.821 |
| Sac | 39.343 | - | - | 39.343 |
| MKT | 8.861 | - | - | 8.861 |
| Outras saídas | 33.391 | 3.523 | 655 | 37.569 |
| SUBTOTAL | (1.605.762) | 5.818.095 | 457 | 4.212.790 |
| BLOQUEADOS EM CONTA | (982.400) | - | - | (982.400) |
| SALDO FINAL | (2.588.162) | 5.818.095 | 457 | 3.230.390 |

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pelas Recuperandas.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7648
Carimbado Eletronicamente

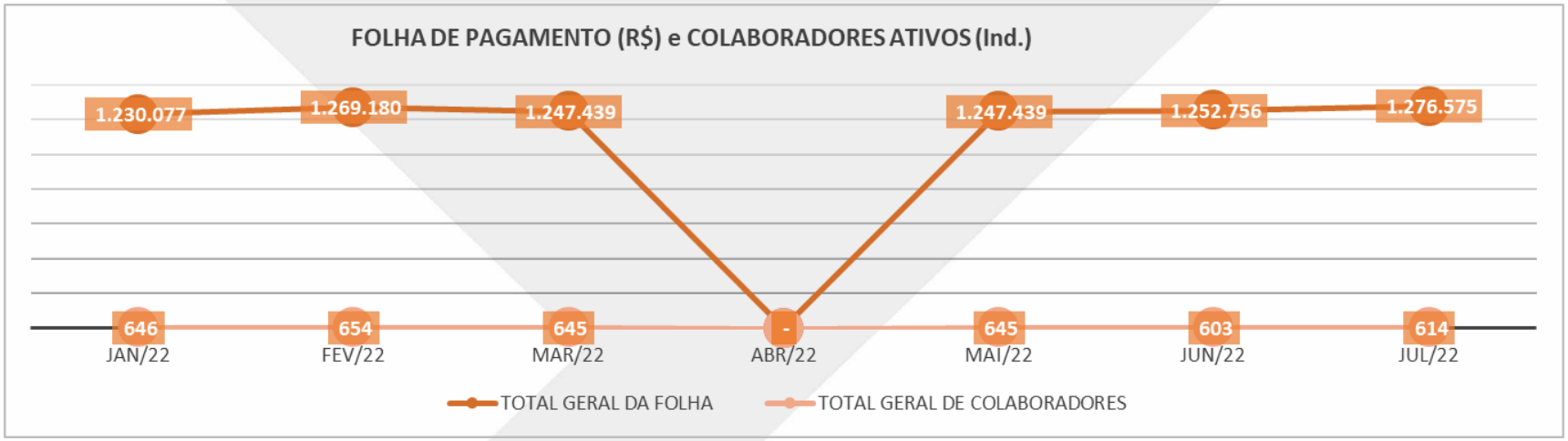
# ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

Toda força de trabalho do grupo está centralizada na Ourense do Brasil, atualmente 30 (trinta) colaboradores encontram-se afastados, ainda não sendo possível sumarizar os dados de abril/2022 pela omissão das informações por parte da gestão das Recuperandas.

| GRUPO OURENSE<br>FOLHA DE PAGAMENTO (Em reais) | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| MÊS / ANO | Acum. dez/21 | jan/22 | fev/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 |
| TOTAL BRUTO DA FOLHA | 29.894.749 | 1.230.077 | 1.269.180 | 1.247.439 | - | 1.247.439 | 1.252.756 | 1.276.575 |
| TOTAL GERAL DA FOLHA | 29.894.749 | 1.230.077 | 1.269.180 | 1.247.439 | - | 1.247.439 | 1.252.756 | 1.276.575 |

| COLABORADORES ATIVOS | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| MÊS / ANO | dez/21 | jan/22 | jan/22 | mar/22 | abr/22 | mai/22 | jun/22 | jul/22 |
| TOTAL | 705 | 646 | 654 | 645 | - | 645 | 603 | 614 |
| TOTAL GERAL DE COLABORADORES | 705 | 646 | 654 | 645 | - | 645 | 603 | 614 |

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.



Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7649
Carimbado Eletronicamente

# CONCLUSÃO

## Considerações Finais

Os demonstrativos fornecidos pelas Recuperandas estão assinados por Juan Carlos Conde Pinheiro e pelo contador Edson Fernandes do Nascimento CRC-RJ 058730/O. Informações e demonstrações contábeis foram elaboradas internamente e de responsabilidade da administração sua adequada apresentação, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional.

Nosso objetivo foi o de apresentar as principais variações patrimoniais e de resultados identificados no período, comentando sobre os motivos mais relevantes, não sendo competência do Administrador Judicial auditar, verificar ou opinar sobre as premissas financeiras que serviram de base para a elaboração do presente relatório. O trabalho resumido neste RMA foi limitado a assuntos considerados importantes, executado de acordo com a Lei de Recuperação Judicial e Falência, Lei 11.101/2005 (alterada recentemente pela Lei 14.112/2020), em atenção à Recomendação nº 72 do Conselho Nacional de Justiça "CNJ", dentro do contexto e escopo definidos nos termos da nomeação deste Administrador Judicial. Devendo ser lido em conjunto com os relatórios anteriores e atualizações subsequentes.

Não há como garantir ou afirmar a necessidade de correção, precisão ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas pela Recuperanda estejam completas e apresentem todos os dados relevantes. Os valores neste relatório estão denominados em R$, se não indicados de outra forma, e diferenças imateriais relacionadas ao arredondamento podem surgir.

Em 2021 o Grupo Ourense completou 75 anos de história. Hoje seus produtos podem ser comprados em mais de 25.000 pontos de vendas em 8 países, sendo o maior e mais completo fabricante de escadas do Brasil e o maior

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7650
Carimbado Eletronicamente

da América do Sul, reconhecido pela qualidade dos produtos para lazer como cadeiras de praia, guarda sóis e acessórios para o bem viver. Os produtos Botafogo enfeitam os lares e as mais belas praias do mundo. [3]

Devendo considerar o juízo, credores e demais partes interessadas, os efeitos crescentes sobre a condição financeira da Recuperanda, como resultado do impacto negativo sobre a economia brasileira e global e os principais mercados financeiros, do Coronavírus (COVID-19).

## Informações Solicitadas

Temos reiterado a necessidade de esclarecimentos adicionais e informações complementares. Seguiremos monitorando nossos questionamentos, sempre destacando aqueles que reputamos não satisfatórios, o quadro na sequência é autoexplicativo.

| # | Solicitação | Período | Status | Comentários |
|---|---|---|---|---|
| 1 | **DFs Combinadas** devem ser elabordas de acordo com as premissas da NBC TG 44, com identificação e eliminação de saldos *intercompanies* | 2021/2022 | Em andamento | Entrega deve ser mensal |
| 2 | **Fluxos de caixa gerenciais mensais** devem observar os postulados do CPC 03 (R2) e vir acompanhados de extratos bancários conciliados | jan a jul/22 | Pendente | - |
| 3 | Resumo da Folha de Pgto. e Relação de Colaboradores ativos, com respectivas alocações e **TOTALIZADORES / SOMA** mensal | abr/22 | Em andamento | Pendente abr/22 |
| 4 | Recibos de envio e arquivos eletrônicos das declarações digitais anuais (Sped ECD e ECF) transmitidas - Nawa e BTF | 2020/2021 | Ok | BPs reapresenados e NE anexas |
| 5 | Divergências nos saldos enviados da **declaração digital anual Sped ECD transmitida - Botafogo 31** | 2021/2022 | Pendente | Aguardando reapresentação de BP e NE |
| 6 | **Reservas e Prejuízos** Acumulados no PL da Recuperanda Ourense do Brasil registraram modificações de saldos que carecem esclarecimentos | jul/22 | Pendente | - |

**Legenda:**

DF - Demonstrações Financerias (Contábeis)
BP - Balanço Patrimonial
NE - Nota Explicativa

[3] Disponível: <https://www.lbotafogo.ind.br/linhas/catalogo> acesso em 07 jun, 2022.

Tribunal de Justiça do Estado do Rio de Janeiro
Página
7651
Carimbado Eletronicamente

É o relatório.

Rio de Janeiro, 12 de setembro de 2022.

**CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS**

Raphael da Silva Ferrarezi

CRC RJ 099030/O-5

Para visualizar documentos e relatórios anteriores acessar o QR Code