

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

AGOSTO
2022



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

29 | CONCLUSÃO

- Considerações Finais • Informações Solicitadas

30 | ANEXOS

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

SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **21º relatório mensal de atividades “RMA” compreende o mês de agosto 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.).



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

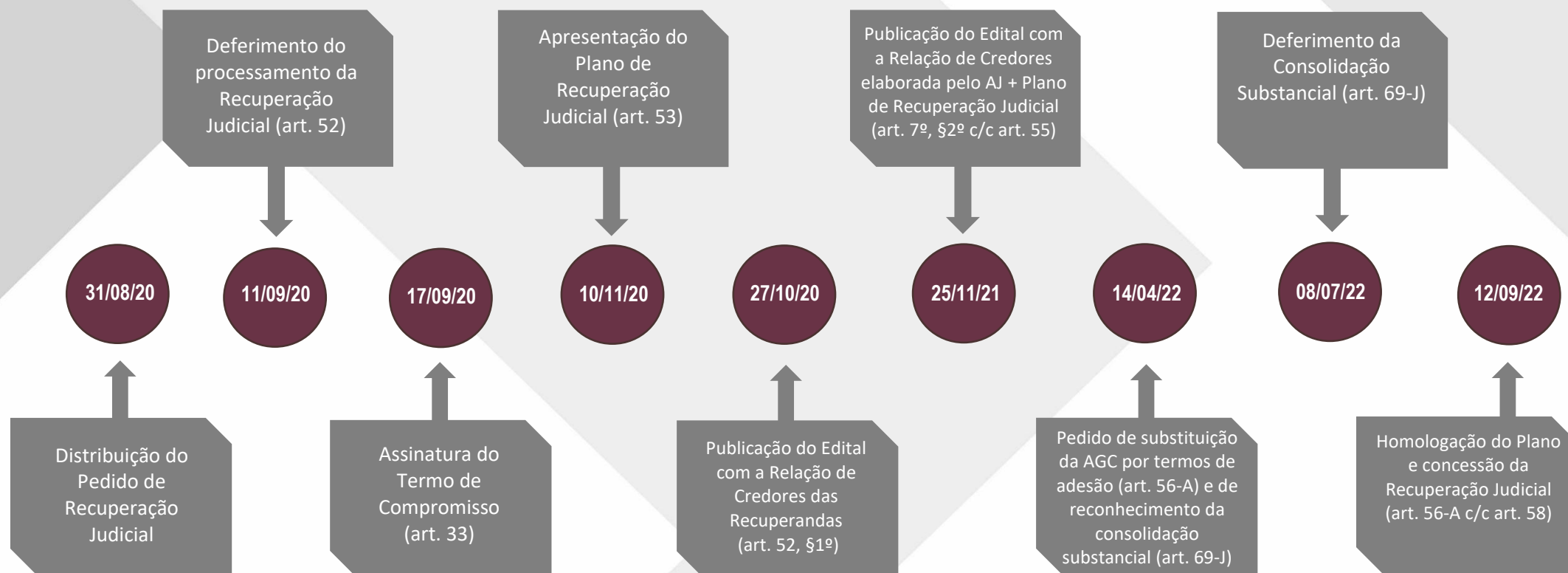
Na condição de Administrador Judicial, destacamos que nossas análises foram baseadas nas informações disponibilizadas pelas Recuperandas, sem qualquer juízo de auditoria ou testes substantivos, com a finalidade de validar ou provar a autenticidade dos números contábeis e financeiros preliminares, os 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

Constatação de Funcionamento

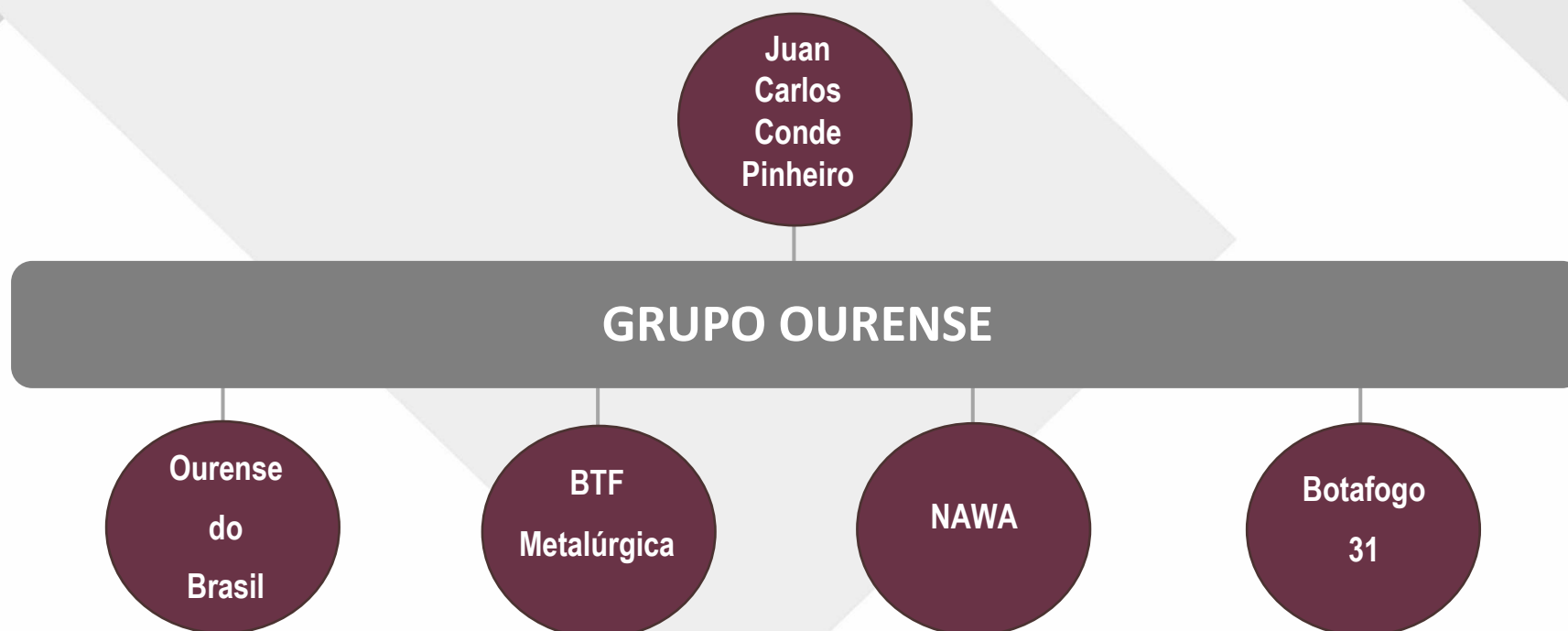
Realizamos contatos telefônicos, trocas de e-mail, diligências presenciais e virtuais como acesso ao endereço eletrônico www.lbotafogo.ind.br nos levando a constatar que o Grupo Ourense se encontra em operação.

Andamento Processual



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

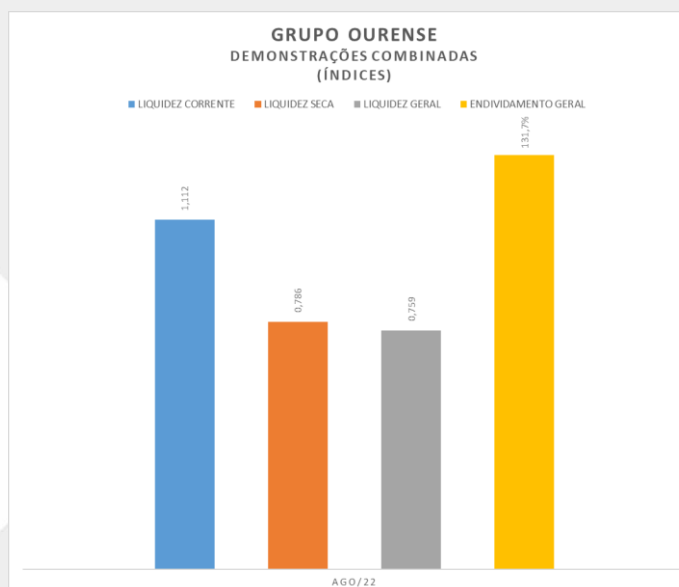
ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

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 Balanco 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, Fornecedores e Outras Contas (circulante/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.



GRUPO OURENSE
BALANÇO PATRIMONIAL (Em reais)
ago/22



R\$	OURENSE DO BRASIL	BTF METALÚRGICA	NAWA	BOTAFOGO 31	Ajustes	Total das Demonstrações Combinadas	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	146.927.246	8.171.552	5.477.277	2.654.075	(8.464.628)	154.765.521	75%
Caixa	387.661	38.581	155.268	1.000	-	582.511	0%
Bancos conta movimento	3.592.879	1.115.100	45	-	-	4.708.024	2%
Clientes	65.118.932	362.256	333.721	-	(252.674)	65.562.235	32%
Estoques	39.367.059	7.088	146.583	-	-	39.520.729	19%
Adiantamentos a fornecedores	24.971.484	26.080	7.472	-	-	25.005.037	12%
Despesas do exercício seguinte	5.788.614	72.914	-	-	-	5.861.528	3%
Outras contas	7.291.365	6.439.988	4.830.185	625.075	(8.211.954)	10.974.659	5%
Impostos e contribuições a recuperar	409.253	109.544	4.004	2.028.000	-	2.550.800	1%
NÃO CIRCULANTE	51.327.744	-	-	415.158	-	51.742.901	25%
Outras contas	28.087.501	-	-	99.453	-	28.186.955	14%
Imobilizado	23.121.570	-	-	315.269	-	23.436.839	11%
Intangível	118.672	-	-	436	-	119.108	0%
TOTAL DO ATIVO	198.254.989	8.171.552	5.477.277	3.069.233	(8.464.628)	206.508.423	100%
PASSIVO CIRCULANTE	132.167.704	1.878.231	5.241.171	8.336.605	(8.464.628)	139.159.082	51%
Fornecedores	10.692.929	143.634	5.172.633	7.774.583	(252.674)	23.531.105	9%
Obrigações trabalhistas	2.941.645	-	-	-	-	2.941.645	1%
Financiamento a curto prazo	71.933.406	1.138.004	-	151.109	-	73.222.519	27%
Outras contas	12.356.668	462.307	37.077	343.598	(8.211.954)	4.987.696	2%
Impostos, taxas e contas a recolher	34.243.057	55.671	31.461	67.315	-	34.397.503	13%
Provisão para imposto de renda	-	49.747	-	-	-	49.747	0%
Provisão para contribuição social	-	28.867	-	-	-	28.867	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	259.001.795	2.288.805	5.465.115	13.694.410	(8.464.628)	271.985.497	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(60.746.806)	5.882.747	12.162	(10.625.177)	-	(65.477.073)	-24%
Capital	318.000	50.000	200.000	200.000	-	768.000	0%
Reservas	40.899.183	5.221.620	-	40.000	-	46.160.803	17%
Lucros / Prejuízos acumulados	(101.963.989)	611.127	(187.838)	(10.865.177)	-	(112.405.877)	-41%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	198.254.989	8.171.552	5.477.277	3.069.233	(8.464.628)	206.508.423	

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

Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido Individualizados

OURENSE DO BRASIL

O grupo **Bancos conta movimento** do ativo circulante, oscilou decrescendo seu saldo em 13%, correspondendo em menos -R\$ 523 mil quando comparado com o mês imediatamente anterior; **Clientes** aumentou em R\$ 2,6 milhões, contabilizando atuais R\$ 65 milhões equivalente a 33% do total do ativo; **Despesas do exercício seguinte** segue decrescendo, agora em R\$ 626 mil; e o **Imobilizado** registrou incremento de R\$ 2,7 milhões, oscilando positivamente 13%; **Fornecedores** do passivo circulante tornou a oscilar positivamente, agora 17% e incrementando seu saldo em R\$ 1,5 milhão; **Outras contas** aumentou expressivamente seu saldo em R\$ 4,8 milhões, registrando oscilação de 64%; **Impostos, taxas e contas a recolher**, ainda no passivo circulante, tornou a incrementar seus saldos contabilizados, em atuais R\$ 865 mil; e por fim, destaque para o **Patrimônio Líquido** negativo, com significativas **Reservas** de R\$ 40,8 milhões e que registrou novo aumento de saldos, recentes R\$ 2,3 milhões no período, e expressivos **Prejuízos Acumulados** de -R\$ 101,9 milhões que quando somados, perfazem o total de -R\$ 60,7 milhões de passivo a descoberto contabilizados.

BTF METALÚRGICA

O grupo **Bancos conta movimento** do ativo circulante oscilou significativamente, negativamente em -81% e decrescendo seu saldo registrado em -R\$ 4,7 milhões, quando comparado com o mês imediatamente anterior; e por fim, **Outras contas** oscilou expressivamente e positivamente em 300%, incrementando R\$ 4,8 milhões aos saldos registrados.

NAWA E BOTAFOGO 31

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

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	ago/22		
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	146.927.246	2%	74%
Caixa	69.113	293.861	313.014	306.686	320.256	335.169	346.779	359.836	374.380	387.661	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	3.592.879	-13%	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	65.118.932	4%	33%
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	39.367.059	0%	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	24.971.484	2%	13%
Despesas 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	5.788.614	-10%	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	7.291.365	0%	4%
Impostos e contribuições a recuperar	66.427	371.666	185.305	185.171	201.541	199.608	203.033	200.365	197.302	409.253	107%	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	51.327.744	6%	26%
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	28.087.501	0%	14%
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	23.121.570	13%	12%
Intangível	75.135	99.424	98.668	97.912	100.305	99.549	111.012	117.666	118.115	118.672	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	198.254.989	3%	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	132.167.704	6%	51%
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	10.692.929	17%	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	2.941.645	6%	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	71.933.406	0%	28%
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	12.356.668	64%	5%
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	34.243.057	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	126.834.091	0%	49%
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	59.236.872	0%	23%
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	67.597.219	0%	26%
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	259.001.795	3%	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)	(60.746.806)	4%	-23%
Capital	318.000	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	40.899.183	6%	16%
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)	(101.963.989)	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	198.254.989	3%	

Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

BTF METALÚRGICA
BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)



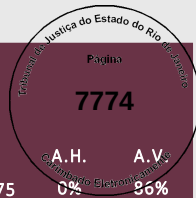
R\$	Sped ECD													
	dez/20	Diferença	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	7.977.288	1.077.657	9.054.944	8.198.549	13.106.917	9.441.972	8.013.560	7.938.450	7.929.586	8.023.475	8.148.657	8.171.552	0%	100%
Caixa	38.581	-	38.581	38.581	38.581	38.581	38.581	38.581	38.581	38.581	38.581	38.581	0%	0%
Bancos conta movimento	1.706.013	-	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	1.115.100	-81%	14%
Clientes	1.624.027	-	1.624.027	931.004	638.766	496.649	441.761	304.991	227.377	409.329	492.431	362.256	-26%	4%
Estoques	7.103	-	7.103	17.512	18.624	19.464	14.855	7.900	8.171	8.268	8.154	7.088	-13%	0%
Adiantamentos a fornecedores	35.021	-	35.021	44.951	30.385	38.152	31.140	39.850	42.794	44.177	24.919	26.080	5%	0%
Despesas do exercício seguinte	239.797	-	239.797	134.165	125.056	115.947	106.838	97.729	88.620	82.038	75.456	72.914	-3%	1%
Outras contas	4.254.194	1.077.657	5.331.851	4.272.593	887.643	893.460	1.457.526	3.450.677	2.587.299	2.602.831	1.609.438	6.439.988	300%	79%
Impostos e contribuições a recuperar	72.550	-	72.550	72.375	72.375	85.568	91.993	106.569	114.303	72.375	81.523	109.544	34%	1%
TOTAL DO ATIVO	7.977.288	1.077.657	9.054.944	8.198.549	13.106.917	9.441.972	8.013.560	7.938.450	7.929.586	8.023.475	8.148.657	8.171.552	0%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	1.816.429	(472.342)	1.344.085	2.049.791	7.291.058	3.291.221	1.798.438	1.741.080	1.726.806	1.835.976	1.910.167	1.878.231	-2%	82%
Fornecedores	367.070	-	367.070	347.354	168.677	149.793	116.614	76.962	65.496	135.344	189.720	143.634	-24%	6%
Financiamento a curto prazo	370.932	-	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	1.138.004	0%	50%
Outras contas	754.426	(472.342)	282.083	457.659	5.570.052	1.908.527	461.431	457.290	458.141	458.598	459.294	462.307	1%	20%
Impostos, taxas e contas a recolher	174.066	-	174.066	231.103	203.125	54.305	60.833	50.693	46.932	53.985	56.277	55.671	-1%	2%
Provisão para imposto de renda	92.330	-	92.330	131.487	129.145	25.582	9.605	7.592	8.802	21.254	37.323	49.747	33%	2%
Provisão para contribuição social	57.604	-	57.604	83.264	82.055	15.009	11.951	10.539	9.432	28.789	29.549	28.867	-2%	1%
NÃO CIRCULANTE	920.869	-	920.869	504.796	165.716	410.574	410.574	410.574	410.574	410.574	410.574	410.574	0%	18%
Financiamento a longo prazo	920.869	-	920.869	504.796	165.716	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	244.858	0%	11%
TOTAL DO PASSIVO	2.737.298	(472.342)	2.264.955	2.554.586	7.456.774	3.701.795	2.209.012	2.151.654	2.137.380	2.246.550	2.320.741	2.288.805	-1%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.239.990	1.550.000	6.789.989	5.643.962	5.650.143	5.740.177	5.804.548	5.786.796	5.792.206	5.776.925	5.827.916	5.882.747	1%	257%
Capital	50.000	-	50.000	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	5.221.620	5.221.620	0%	228%
Lucros / Prejuízos acumulados	(31.630)	1.550.000	1.518.369	372.342	378.523	468.557	532.928	515.176	520.586	505.305	556.296	611.127	10%	27%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.977.288	1.077.657	9.054.944	8.198.549	13.106.917	9.441.972	8.013.560	7.938.450	7.929.586	8.023.475	8.148.657	8.171.552	0%	

Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

NAWA														
BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)														
R\$	Sped ECD													
	dez/20	Diferença	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22		
ATIVO CIRCULANTE	5.580.341	(366.087)	5.214.254	5.491.969	5.491.335	5.489.454	5.487.385	5.485.131	5.483.214	5.480.898	5.479.250	5.477.277	0%	100%
Caixa	155.442	-	155.442	155.268	155.268	155.268	155.268	155.268	155.268	155.268	155.268	155.268	0%	3%
Bancos conta movimento	3.884	-	3.884	282	209	89	81	48	92	838	457	45	-90%	0%
Clientes	406.041	-	406.041	333.721	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	146.583	146.583	0%	3%
Adiantamentos a fornecedores	19.996	-	19.996	7.147	7.147	7.147	7.147	7.184	7.184	7.184	7.472	7.472	0%	0%
Outras contas	4.844.512	(366.087)	4.478.425	4.844.972	4.844.411	4.842.650	4.840.590	4.838.330	4.836.368	4.833.307	4.831.746	4.830.185	0%	88%
Impostos e contribuições a recuperar	3.883	-	3.883	3.995	3.995	3.995	3.995	3.998	3.998	3.998	4.004	4.004	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	5.580.341	(366.087)	5.214.254	5.491.969	5.491.335	5.489.454	5.487.385	5.485.131	5.483.214	5.480.898	5.479.250	5.477.277	0%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	5.599.593	-	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	5.241.171	0%	96%
Fornecedores	5.188.630	-	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	5.172.633	0%	95%
Outras contas	99.841	-	99.841	36.681	36.681	36.681	36.681	36.725	36.725	36.725	37.077	37.077	0%	1%
Impostos, taxas e contas a recolher	141.960	-	141.960	149.894	150.817	38.714	37.505	36.296	35.087	33.879	32.670	31.461	-4%	1%
Provisão para imposto de renda	103.527	-	103.527	107.535	108.193	-	-	-	-	-	-	-	0%	0%
Provisão para contribuição social	65.635	-	65.635	68.400	68.819	-	-	-	-	-	-	-	0%	0%
NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	-	223.944	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	223.944	0%	4%
TOTAL DO PASSIVO	5.599.593	-	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	5.465.115	0%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(19.251)	(366.087)	(385.338)	(43.174)	(45.808)	17.482	16.621	15.532	14.824	13.718	12.927	12.162	-6%	0%
Capital	200.000	-	200.000	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)	(366.087)	(585.338)	(243.174)	(245.808)	(182.518)	(183.379)	(184.468)	(185.176)	(186.282)	(187.073)	(187.838)	0%	-3%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.580.341	(366.087)	5.214.254	5.491.969	5.491.335	5.489.454	5.487.385	5.485.131	5.483.214	5.480.898	5.479.250	5.477.277	0%	

Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

BOTAFOGO 31
BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)



R\$	Sped ECD	Diferença	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	A.H.	A.V.
	dez/20													
ATIVO CIRCULANTE	2.654.075	8.406	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	2.654.075	0%	36%
Caixa	1.000	-	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	0%	0%
Outras contas	625.075	7.591	632.666	628.383	628.026	625.075	625.075	625.075	625.075	625.075	625.075	625.075	0%	20%
Impostos e contribuições a recuperar	2.028.000	815	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	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	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	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	315.269	315.269	0%	10%
Intangível	436	-	436	436	436	436	436	436	436	436	436	436	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	3.069.233	8.406	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	3.069.233	0%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	11.308.708	2.742.292	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	8.336.605	0%	61%
Fornecedores	7.783.355	(16.191)	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	7.774.583	0%	57%
Financiamento a curto prazo	-	23.297	23.297	23.297	23.297	32.109	50.115	69.013	69.013	105.821	124.494	151.109	21%	1%
Outras contas	524.960	1.826	526.786	526.787	526.787	448.425	430.954	413.483	413.483	378.541	361.069	343.598	-5%	3%
Impostos, taxas e contas a recolher	3.000.392	2.733.359	5.733.752	5.733.752	5.733.752	70.637	70.637	70.637	70.637	70.637	70.637	67.315	-5%	0%
NÃO CIRCULANTE	2.728.326	(2.728.326)	-	-	-	5.357.806	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	2.728.326	(2.728.326)	-	-	-	5.357.806	5.357.806	5.357.806	5.357.806	5.357.806	5.357.806	5.357.806	0%	39%
TOTAL DO PASSIVO	14.037.034	13.966	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	13.694.410	0%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(10.967.801)	(5.559)	(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)	(10.625.177)	0%	-78%
Capital	200.000	-	200.000	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	40.000	40.000	0%	0%
Lucros / Prejuízos acumulados	(11.207.801)	(5.559)	(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)	(10.865.177)	0%	-79%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.069.233	8.406	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	3.069.233	0%	

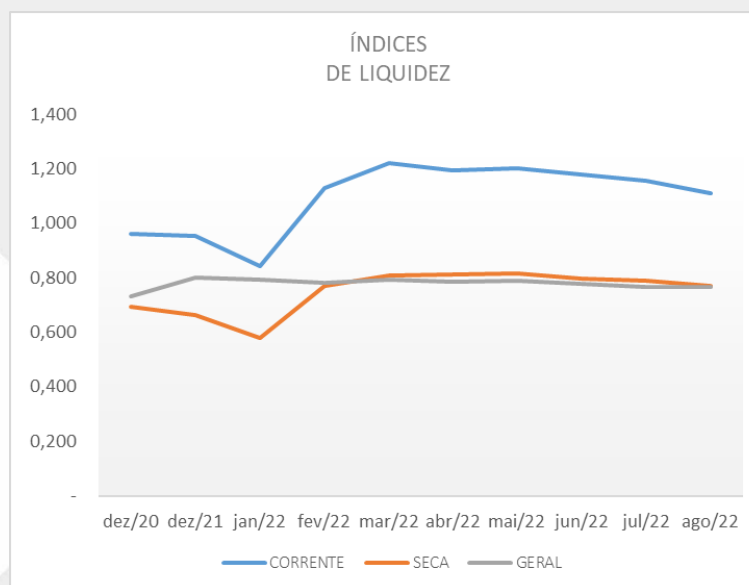
Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

Índices de Liquidez

LOURENSE 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 1,112; 0,770 e 0,765 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.

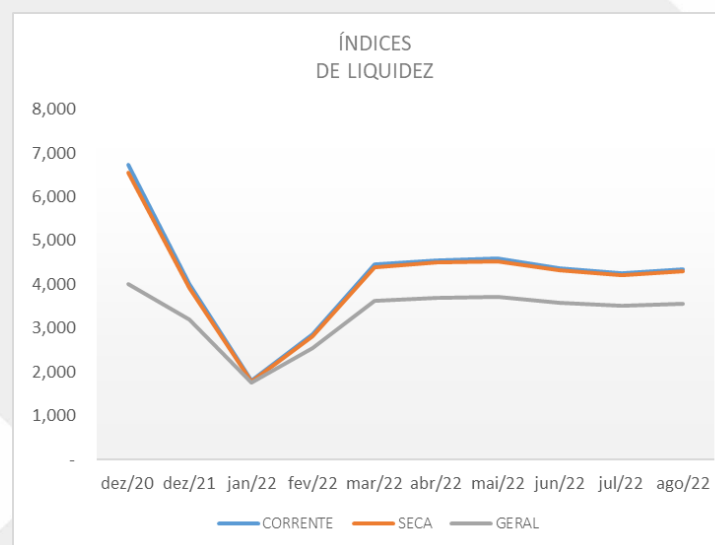
MÊS/ANO ÍNDICES DE LIQUIDEZ	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22
CORRENTE	0,962	0,955	0,841	1,131	1,220	1,194	1,200	1,179	1,157	1,112
SECA	0,695	0,665	0,581	0,771	0,810	0,810	0,817	0,798	0,790	0,770
GERAL	0,732	0,802	0,792	0,781	0,793	0,784	0,788	0,779	0,767	0,765



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 4,351; 4,308 e 3,570 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.

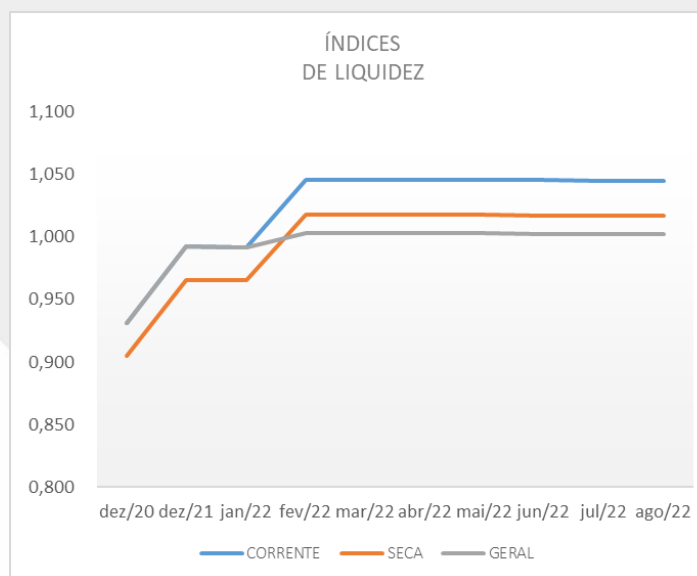
MÊS/ANO ÍNDICES DE LIQUIDEZ	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22
CORRENTE	6,737	4,000	1,798	2,869	4,456	4,559	4,592	4,370	4,266	4,351
SECA	6,553	3,926	1,778	2,828	4,388	4,499	4,536	4,321	4,222	4,308
GERAL	3,998	3,209	1,758	2,551	3,628	3,689	3,710	3,571	3,511	3,570



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.

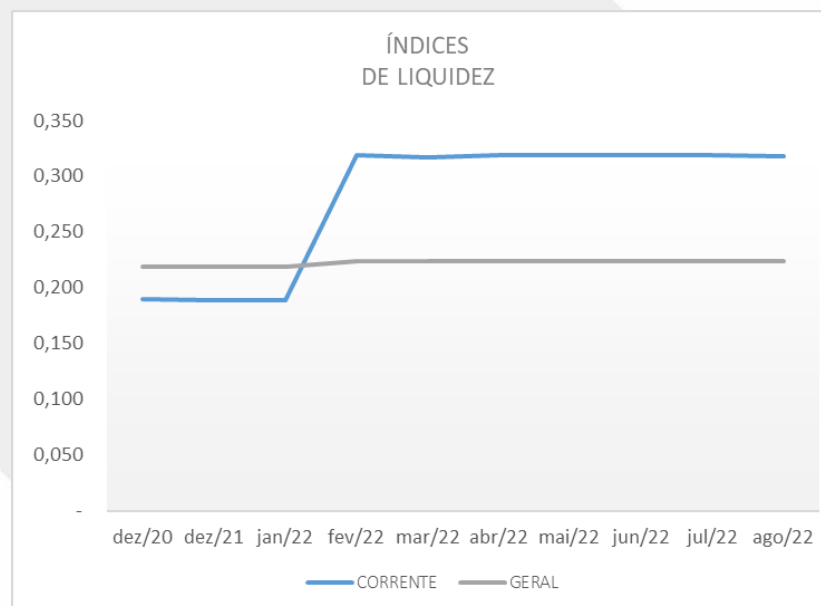
MÊS/ANO ÍNDICES DE LIQUIDEZ	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22
CORRENTE	0,931	0,992	0,992	1,046	1,046	1,046	1,046	1,045	1,045	1,045
SECA	0,905	0,966	0,965	1,018	1,018	1,018	1,018	1,017	1,017	1,017
GERAL	0,931	0,992	0,992	1,003	1,003	1,003	1,003	1,003	1,002	1,002



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 ÍNDICES DE LIQUIDEZ	dez/20	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22
CORRENTE	0,189	0,189	0,189	0,319	0,317	0,319	0,319	0,319	0,319	0,318
GERAL	0,219	0,219	0,219	0,224	0,223	0,224	0,224	0,224	0,224	0,224

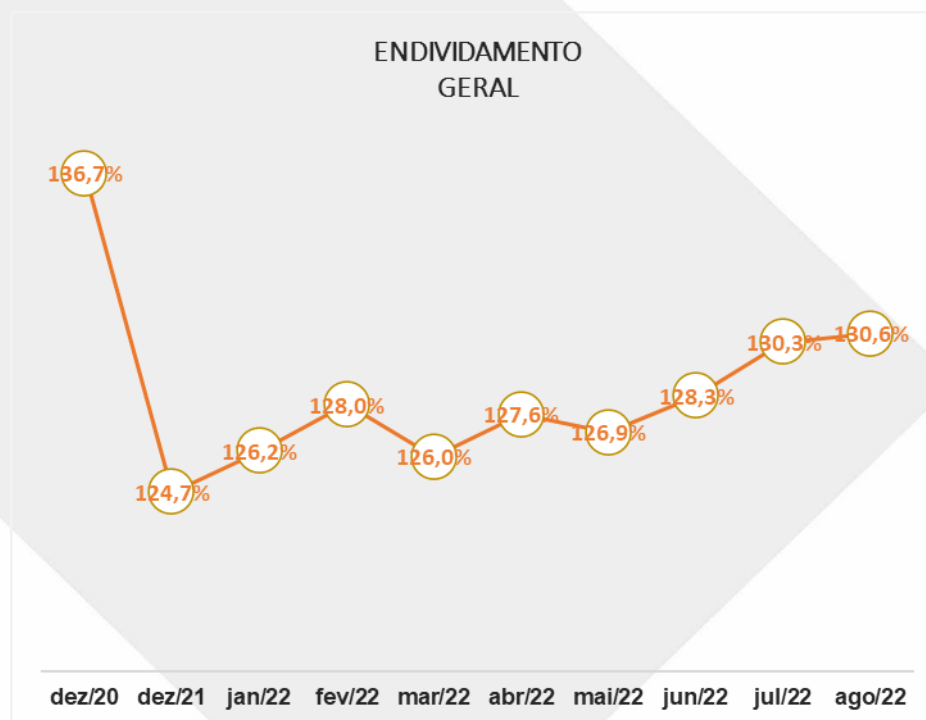


Endividamento Geral

OURENSE DO BRASIL

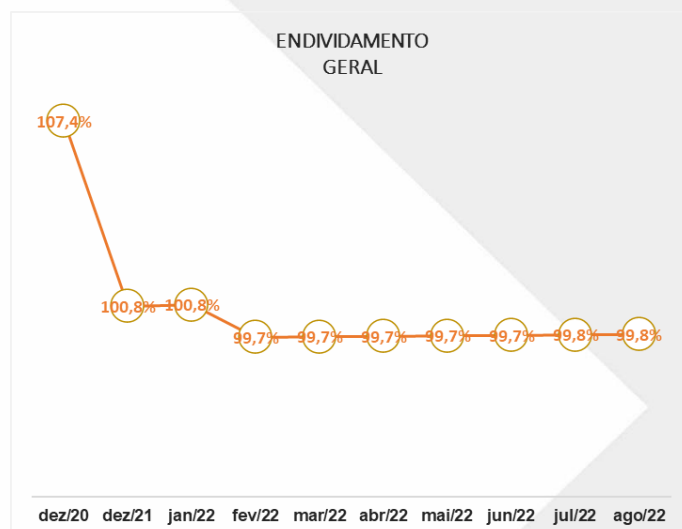
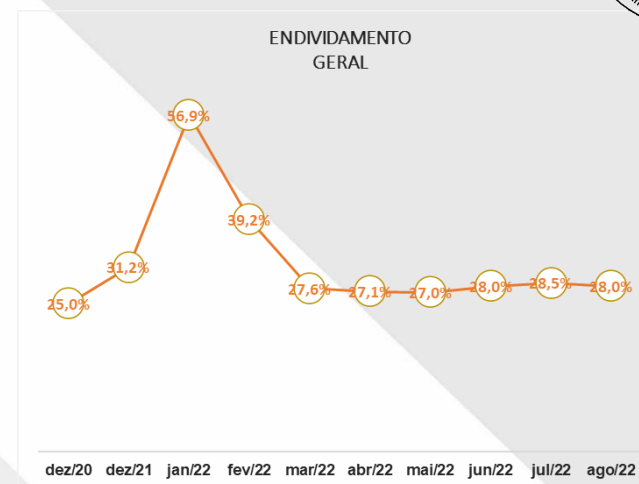
Igual ao somatório do passivo circulante e do passivo não circulante, dividido pelo total do ativo.

O endividamento apresentado pela Recuperanda excede o total dos ativos em todo o período, com atuais 130,6% correspondendo a 1,3 vezes o valor dos ativos escriturados.



BTF METALÚRGICA

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



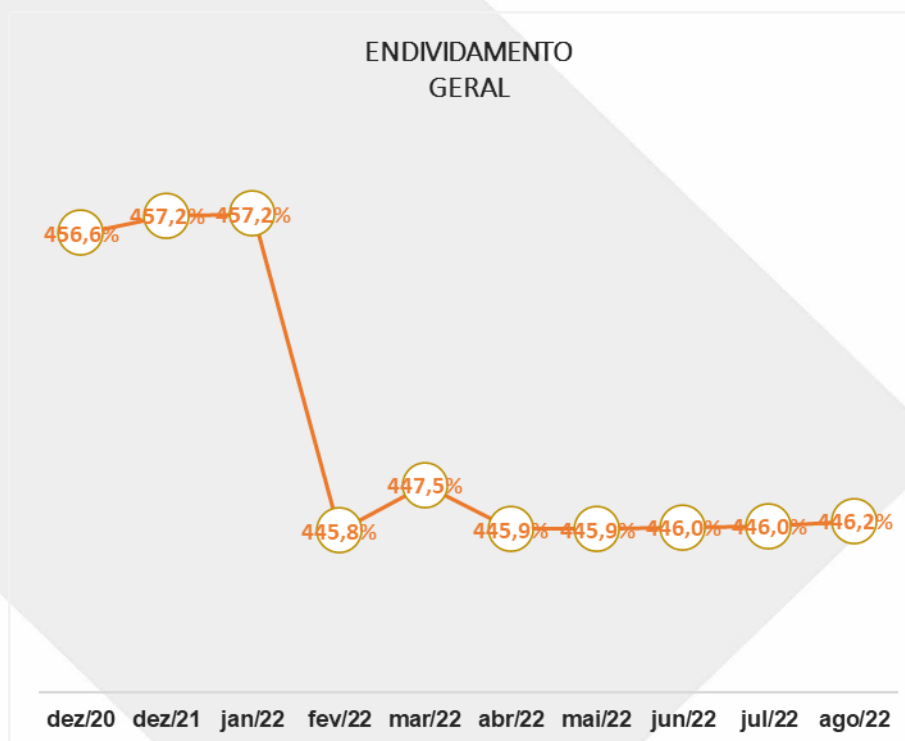
NAWA

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

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 446,2% correspondendo a 4,4 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.

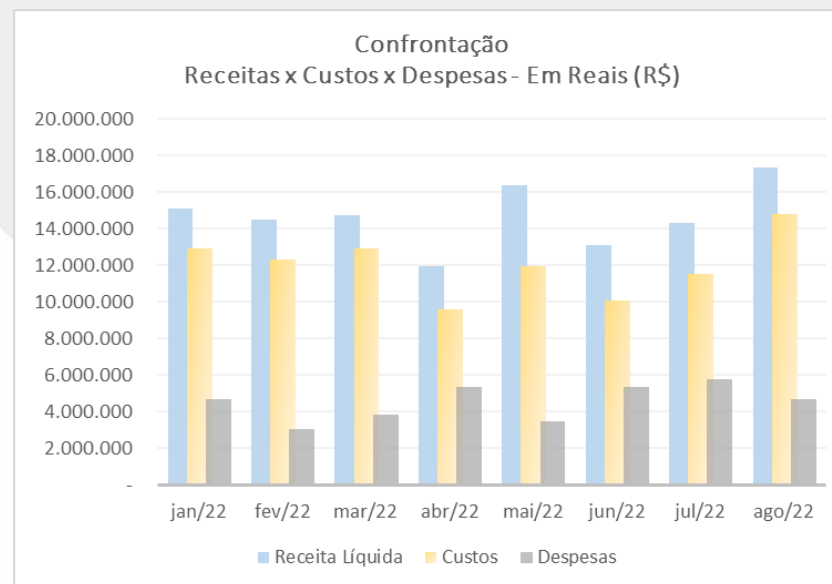


ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

OURENSE DO BRASIL

OURENSE DO BRASIL										
DRE (Em Reais)										
R\$	Acumulado dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/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	19.899.715	134.427.375
Receita bruta no exterior	14.161.504	1.440.238	795.845	963.849	330.603	1.240.043	561.770	854.909	516.698	6.703.954
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	20.416.412	141.131.329
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)	(2.466.544)	(17.208.986)
Cancelamento, devol., desc. incondicional	(6.691.159)	(931.181)	(216.239)	(981.938)	(1.469.447)	(917.910)	(1.192.499)	(198.237)	(631.875)	(6.539.327)
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	17.317.994	117.383.016
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)	(14.789.894)	(95.978.295)
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	2.528.100	21.404.721
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)	(4.652.370)	(36.085.004)
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)	(3.723.804)	(28.177.254)
Financeiras	(11.480.579)	(1.343.117)	(877.548)	(996.769)	(1.100.879)	(940.307)	(1.298.684)	(1.187.880)	(1.120.003)	(8.865.187)
Resultados Não Operacionais	447.867	35.695	104.678	110.683	99.420	103.263	149.704	162.560	191.436	957.438
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)	(2.124.271)	(14.680.282)
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)	(2.124.271)	(14.680.282)

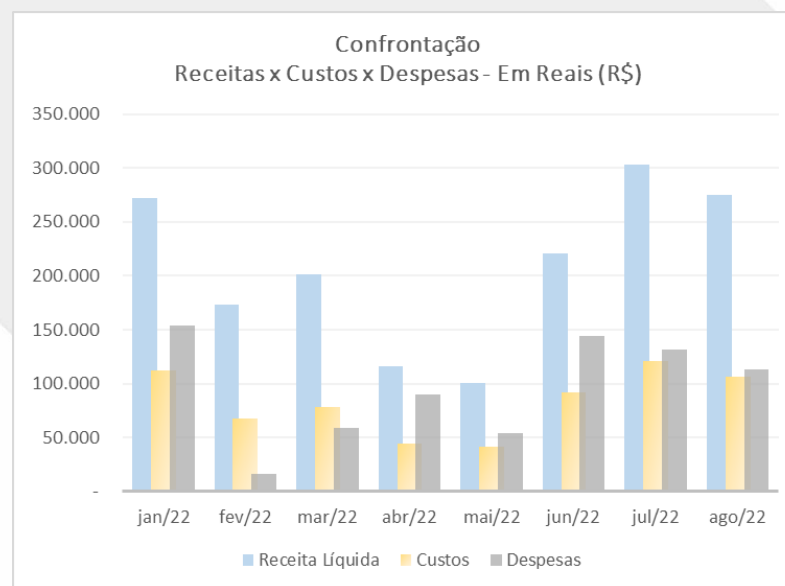
Fonte: Demonstrativos mensais individualizados disponibilizados pela Recuperanda.



BTF METALÚRGICA

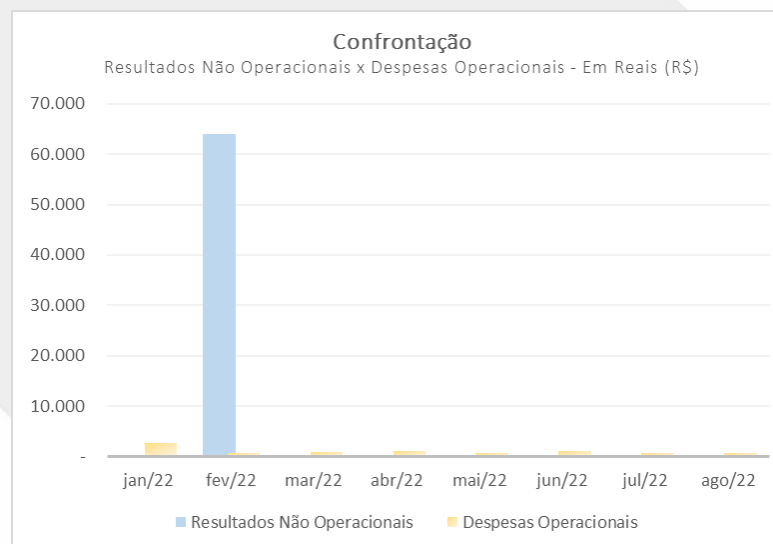
BTF METALÚRGICA DRE (Em Reais)										
R\$	Acumulado dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	Total 2022
Receita bruta de vendas	5.767.618	371.406	236.270	259.857	148.732	132.121	272.149	366.876	337.612	2.125.023
VENDAS BRUTAS	5.767.618	371.406	236.270	259.857	148.732	132.121	272.149	366.876	337.612	2.125.023
Impostos	(908.848)	(55.273)	(32.779)	(41.158)	(22.895)	(19.944)	(41.878)	(58.261)	(50.859)	(323.048)
Cancelamento, devol., desc. incondicional	(340.886)	(44.329)	(30.083)	(17.504)	(9.621)	(11.344)	(9.402)	(5.613)	(12.060)	(139.955)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	4.517.883	271.805	173.407	201.195	116.216	100.833	220.869	303.002	274.693	1.662.020
Custo dos prod. e mercadorias revendidas	(1.653.377)	(111.756)	(67.432)	(77.914)	(44.393)	(41.314)	(92.133)	(121.022)	(106.618)	(662.582)
LUCRO BRUTO	2.864.506	160.048	105.976	123.281	71.822	59.520	128.736	181.980	168.075	999.438
DESPESAS OPERACIONAIS	(2.460.534)	(153.868)	(15.941)	(58.910)	(89.574)	(54.110)	(143.835)	(131.172)	(113.243)	(760.836)
Despesas adm., comerciais e gerais	(2.296.790)	(196.261)	(145.401)	(116.085)	(134.669)	(80.870)	(201.766)	(205.201)	(154.981)	(1.235.416)
Financeiras	(166.164)	42.310	61.848	57.135	34.582	26.760	57.931	74.029	41.737	396.332
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	55.013	238.785
IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	403.973	6.180	90.035	64.371	(17.752)	5.409	(15.099)	50.991	55.013	238.785

Fonte: Demonstrativos mensais individualizados disponibilizados pela Recuperanda.



NAWA										
DRE (Em Reais)										
R\$	Acumulado dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	Total 2022
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)	(765)	55.698
Despesas adm., comerciais e gerais	(6.959)	(377)	(417)	(591)	(801)	(417)	(803)	(417)	(417)	(4.240)
Financeiras	(16.442)	(2.257)	(257)	(269)	(283)	(291)	(305)	(316)	(348)	(4.325)
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)	(765)	55.337
IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(23.923)	(2.634)	63.290	(861)	(1.088)	(708)	(1.108)	(791)	(765)	55.337

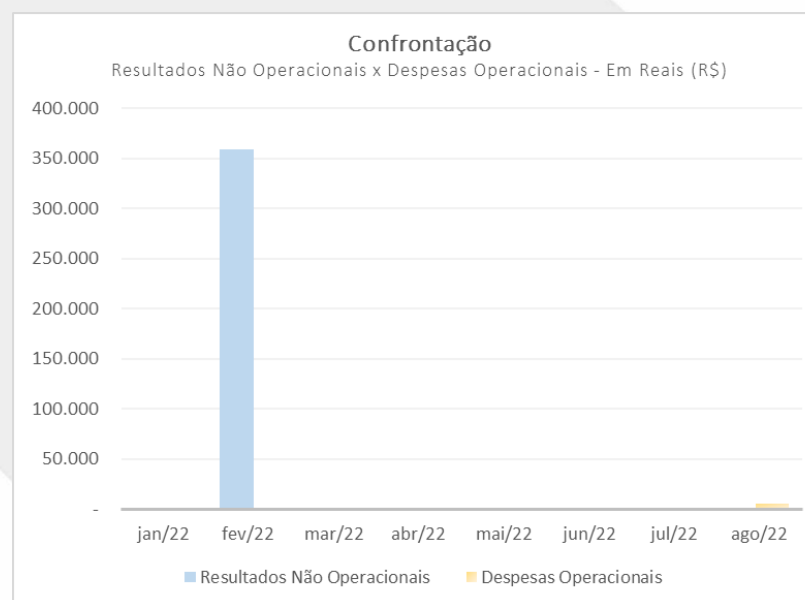
Fonte: Demonstrativos mensais individualizados disponibilizados pela Recuperanda.



BOTAFOGO 31

BOTAFOGO 31										
DRE (Em Reais)										
R\$	Acumulado									Total
	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	2022
DESPESAS OPERACIONAIS	(4.283)	(357)	358.800	(536)	(1.426)	(843)	(1.023)	(1.201)	(5.821)	347.592
Despesas administrativas e gerais	(3.600)	(300)	(474)	(300)	(1.028)	(300)	(300)	(300)	(2.481)	(5.483)
Financeiras	(683)	(57)	(65)	(236)	(398)	(543)	(723)	(901)	(3.341)	(6.264)
Resultados Não Operacionais	-	-	359.339	-	-	-	-	-	-	359.339
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(4.283)	(357)	358.800	(536)	(1.426)	(843)	(1.023)	(1.201)	(5.821)	347.592
ANTES DOS IMPOSTOS	(4.283)	(357)	358.800	(536)	(1.426)	(843)	(1.023)	(1.201)	(5.821)	347.592
IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	(4.283)	(357)	358.800	(536)	(1.426)	(843)	(1.023)	(1.201)	(5.821)	347.592

Fonte: Demonstrativos mensais individualizados disponibilizados pela Recuperanda.



ANÁLISE DO FATURAMENTO

Para a Recuperanda Ourense do Brasil, essa apresentou significativo aumento nos faturamentos, o equivalente a R\$ 3,9 milhões incrementando 24% no período e BTF Metalúrgica, com discreto decréscimo, se comparado com o mês anterior.

OURENSE DO BRASIL FATURAMENTO (Em Reais)	
MÊS / ANO	R\$
Acumulado 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
ago/22	20.623.849
TOTAL 2022	142.153.903

Fonte: Relatórios disponibilizados pela Recuperanda.

BTF METALÚRGICA FATURAMENTO (Em Reais)	
MÊS / ANO	R\$
Acumulado 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
ago/22	387.957
TOTAL 2022	2.676.759

Fonte: Relatórios disponibilizados pela Recuperanda.



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				
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL - Em Reais (R\$)				
ago/22				
R\$	OURENSE	BTF	NAWA	Consolidado
SALDO INICIAL	(1.605.762)	5.818.095	457	4.212.790
ENTRADAS	21.317.492	436.747	1.562	21.755.801
Cobranças	15.485.069	436.747	-	15.921.816
Transferências intragrupos	4.805.993	-	1.562	4.807.555
Empréstimos bancos/FIDCs	1.026.430	-	-	1.026.430
SAÍDAS	21.850.182	5.139.801	1.974	26.991.957
Fornecedores	14.894.766	164.253	-	15.059.019
Transferências intragrupos	-	4.807.615	-	4.807.615
Pessoal	1.831.614	-	-	1.831.614
Impostos	1.767.037	71.959	1.299	1.840.295
Logística	838.421	66.355	-	904.776
Representantes	406.753	-	-	406.753
Manutenção	435.357	-	-	435.357
Bancos	353.176	-	-	353.176
Utilidades	137.616	-	-	137.616
Sistemas	64.725	-	-	64.725
Comex	834.669	-	-	834.669
Assessoria	117.622	-	-	117.622
Pró-labore	-	23.398	-	23.398
Serviços	87.934	-	-	87.934
Sac	41.402	-	-	41.402
MKT	7.180	-	-	7.180
Outras saídas	31.909	6.221	675	38.806
SUBTOTAL	(2.138.452)	1.115.041	45	(1.023.366)
BLOQUEADOS EM CONTA	(974.534)	-	-	(974.534)
SALDO FINAL	(3.112.985)	1.115.041	45	(1.997.900)

Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pelas Recuperandas.

ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

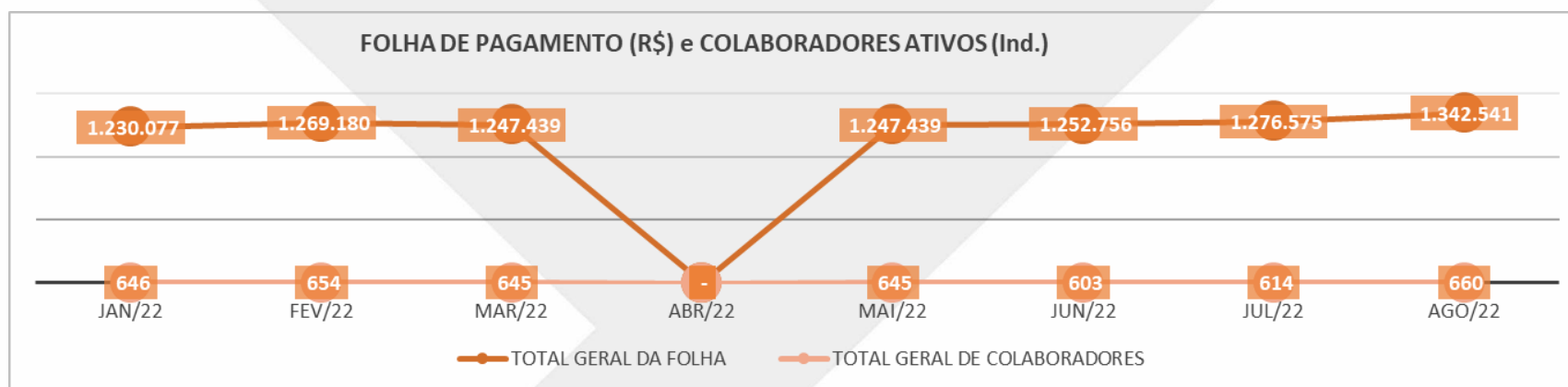
Toda força de trabalho do grupo está centralizada na Recuperanda Ourense do Brasil, atualmente 29 (vinte e nove) colaboradores encontram-se afastados, ainda no presente mês, o grupo passou a contar com mais 46 (quarenta e seis) indivíduos nos seus quadros. Destarte, segue não sendo possível sumarizar os dados de abril de 2022 pela omissão das informações por parte da gestão das mesmas.

GRUPO OURENSE									
FOLHA DE PAGAMENTO (Em Reais)									
MÊS / ANO	Acum. dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/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	1.342.541
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	1.342.541

COLABORADORES ATIVOS									
MÊS / ANO	dez/21	jan/22	jan/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22
TOTAL	705	646	654	645	-	645	603	614	660
TOTAL GERAL DE COLABORADORES	705	646	654	645	-	645	603	614	660

Fonte: Relatórios enviados pela Recuperanda.

29 afastados



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

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 elaboradas <u>de acordo com as premissas da NBC TG 44</u> , com identificação e eliminação de saldos <i>intercompanies</i>	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 <u>extratos bancários conciliados</u>	jan a ago/22	Pendente	-
3	<u>Resumo da Folha de Pgto. e Relação de Colaboradores</u> ativos, com respectivas alocações e TOTALIZADORES / SOMA mensal	2022	Em andamento	Pendente abr/22
4	<u>Divergências nos saldos enviados da declaração digital anual Sped ECD transmitida - Botafogo 31</u>	2021/2022	Ok	Cfe. NE págs. 9/10 do Anexo 30.1.
5	Variações de percentuais, saldos patrimoniais e faturamentos das Recuperandas <u>Ourense</u> e <u>BTF</u> devem ser esclarecidos	ago/22	Pendente	-
6	Reservas e Prejuízos Acumulados no PL da <u>Recuperanda Ourense do Brasil</u> registraram modificações de saldos que carecem esclarecimentos	ago/22	Pendente	-

Legenda:

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

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

É o relatório.

Rio de Janeiro, 03 de outubro 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