

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



JANEIRO E
FEVEREIRO
2024

04 | SÍNTESE

- Constatação de Funcionamento • Andamento Processual • Estrutura Societária
- Recomendação CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020

11 | ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

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

18 | ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO INDIVIDUALIZADO

- Confrontação das Receitas, Custos, Despesas e Resultados

20 | ANÁLISE DO FATURAMENTO

21 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

22 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

- Remuneração e Colaboradores

23 | RESUMO DO QUADRO GERAL DE CREDORES

- Classes, Credores, Valores e Percentuais

24 | CONCLUSÃO

- Considerações Finais • QR Code

26 | ANEXOS

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

SÍNTESE

Inicialmente, este Administrador Judicial informa que o **31º relatório mensal de atividades “RMA” compreende os meses de janeiro e fevereiro de 2024** 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. Sendo as informações relativas aos exercícios sociais encerrados e meses anteriores do corrente ano, apresentadas apenas como base comparativa.

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

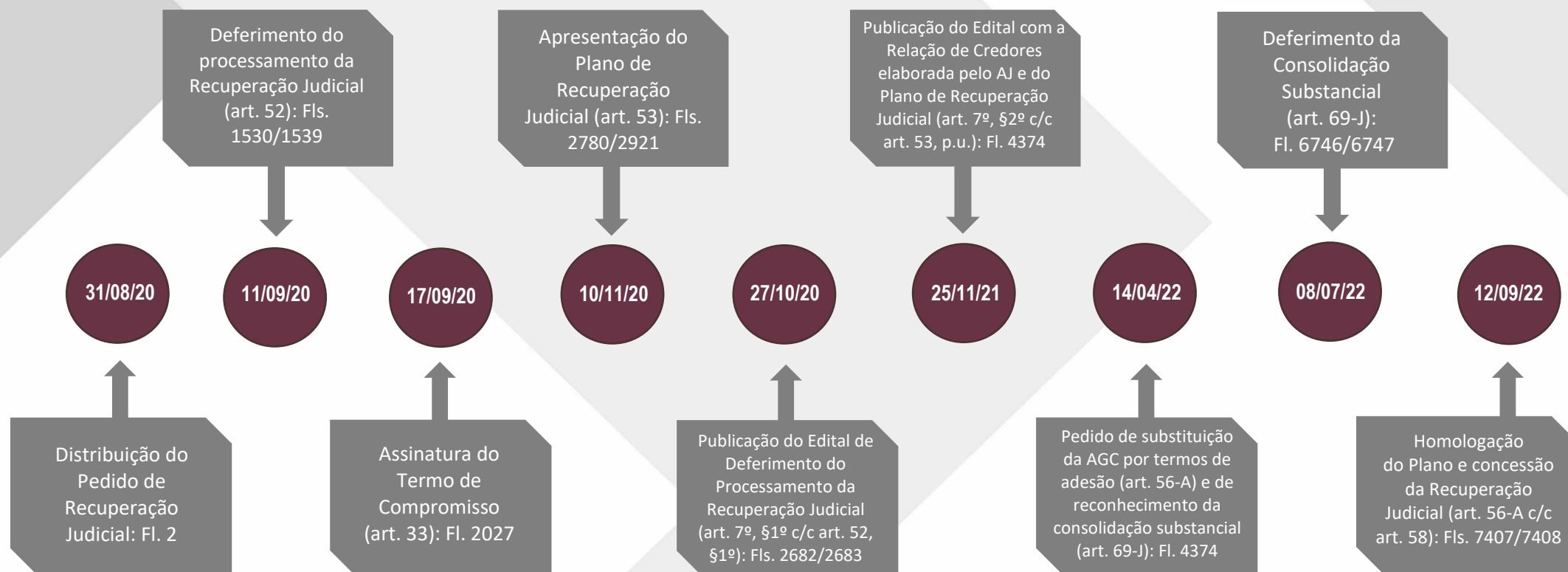
Na condição de Administrador Judicial, destacamos que nossas análises foram baseadas nas informações disponibilizadas pelas Recuperandas, sem qualquer juízo de auditoria ou testes substantivos, com a finalidade de validar ou provar a autenticidade dos números contábeis e financeiros preliminares, os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

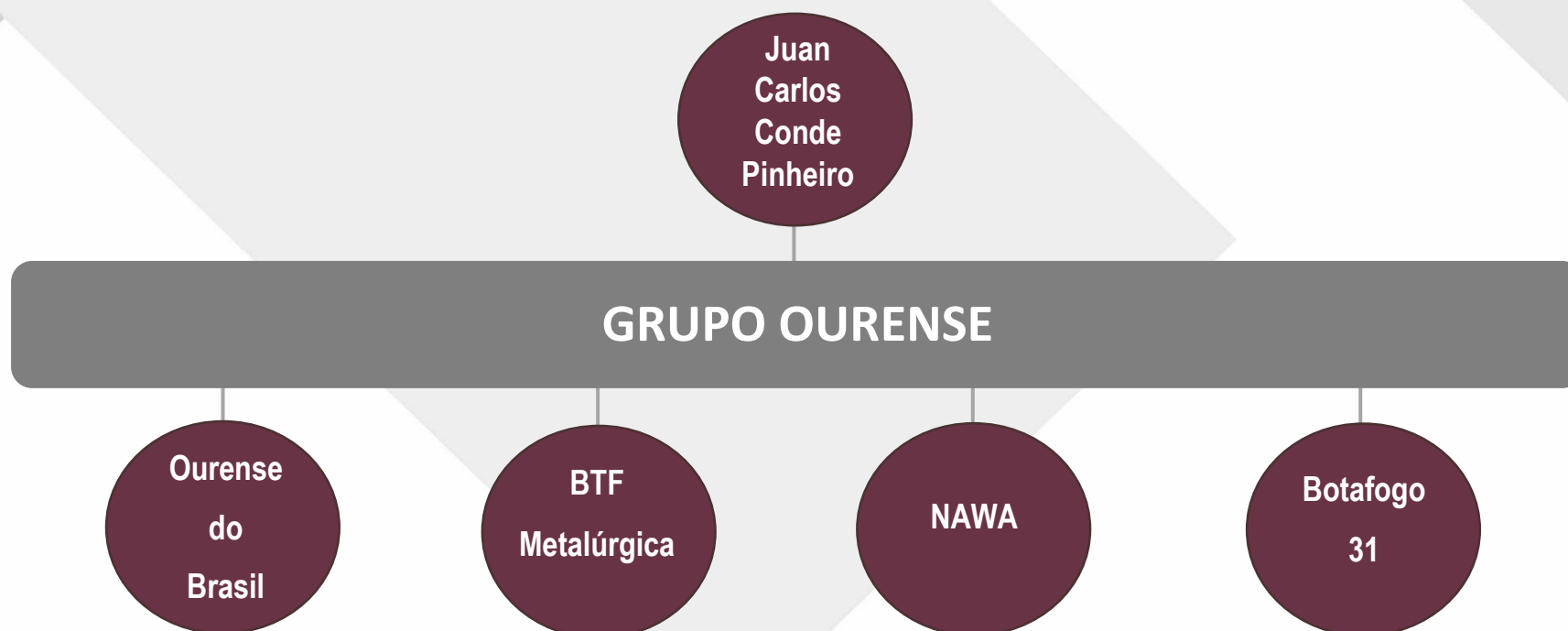
Realizamos contatos telefônicos, trocas de e-mail, diligências presenciais e virtuais como acesso ao endereço eletrônico www.lbotafogo.ind.br nos levando a constatar que o Grupo Ourense se encontra em operação.

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

Recomendação CNJ Nº 72, de 19 de agosto de 2020

Em atenção à Recomendação nº 72 do CNJ, a Administração Judicial indica que deixa de protocolar nos autos o Relatório dos Incidentes Processuais tratado no art. 4º eis que as informações indicadas no Anexo IV abarcam dados pessoais protegidos pela Lei nº 13.709/18 (Lei Geral de Proteção de Dados -LGPD). De todo modo, a AJ encontra-se à disposição para prestar informações e esclarecimentos relativos aos incidentes processuais caso a caso.

Adicionalmente, diligenciamos junto à recuperanda para obter o cumprimento do Anexo II da referida recomendação, os demais pontos:

a) Houve alteração da atividade empresarial?

*No ano de 2016, e apenas para a Recuperanda **BOTAFOGO 31**.*

b) Houve alteração da atividade empresarial?

Sim.

NOME	ÚLTIMA ALTERAÇÃO SOCIAL	MUDANÇAS SOCIETÁRIAS
OURENSE DO BRASIL INDUSTRIA DE ARTEFATOS DE METAL LTDA. FILIAL 1 - PARACAMBI/RJ FILIAL 2 - MAMANGUAPE/PB	9ª ALTERAÇÃO CONTRATUAL	ARQUIVADA EM 28/07/2020. SAÍDA DO SÓCIO LEANDRO PURGATO.
BOTAFOGO 31 UTILIDADES DE LAZER EIRELI	7ª ALTERAÇÃO CONTRATUAL	ARQUIVADA EM 06/09/2016 PARA ALTERAR O ENDERÇO E OBJETO SOCIAL
NAWA COMÉRCIO ATACADISTA E VAREJISTA DE PRODUTOS PARA LAR E LAZER LTDA FILIAL SERRA/ES	3ª ALTERAÇÃO CONTRATUAL	ARQUIVADA EM 30/07/2020. SAÍDA DO SÓCIO LEANDRO PURGATO
BTF METALÚRGICA LTDA FILIAL PARACAMBI/RJ	3ª ALTERAÇÃO CONTRATUAL	ARQUIVADA EM 27/07/2020. SAÍDA DO SÓCIO LEANDRO PURGATO.

c) Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?

Não.

d) Número de funcionários/colaboradores total.

586

e) Número de funcionários CLT.

543

f) Número de pessoas jurídicas.

4

g) Passivo Fiscal.

R\$ 81.865.000

h) Ativo/Passivo Contingência.

Nada provisionado.

i) Passivo inscrito na dívida ativa.

R\$ 50.000.000

j) Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios.

Sim.

BANCO	CCB/CONTRATO	MODALIDADE	VALOR TOTAL R\$	GARANTIAS	CESSÃO FIDUCIÁRIA
ABC	4766418	Capital de Giro	1.850.000,00	Aval + Cessão Fiduciária de Duplicatas (80%)	Duplicatas sem especificação.
BRASESCO	CCB SEM Nº	Capital de Giro	3.600.000,00	Aval + Cessão Fiduciária de Duplicatas (50% - 1.800.00,00)	(i)totalidade dir. creditórios ourense (ag. 3370/119-8); (ii) totalidade de direitos creditórios de nawa (ag. 3370/7 conta: 1872-4); (iii) totalidade direitos creditórios decorrendes venda leroy merlin (ag. 3370/1629-2)
CHINA CONSTRUCTION BANK	CCB 1297850	Capital de Giro	208.333,32	Aval + Cessão fiduciária de duplicatas (50% - 104.166,66)	Duplicatas sem especificação.
CHINA CONSTRUCTION BANK	CCB 1297261	Capital de Giro	2.500.000,00	Aval + Cessão fiduciária de duplicatas (50% - 1.250.000)	Duplicatas sem especificação.
CHINA CONSTRUCTION BANK	CCB 1297162	Capital de Giro	515.000,00	Aval + Cessão fiduciária de duplicatas (50% - 1.250.000)	Duplicatas sem especificação.
CHINA CONSTRUCTION BANK	CCB 1296464	Capital de Giro	4.200.000,00	Aval + Cessão fiduciária de duplicatas (50% - 2.100.000)	Duplicatas sem especificação.
CHINA CONSTRUCTION BANK	CCB 1297849	Capital de Giro	349.999,98	Aval + Cessão fiduciária de duplicatas (50% - 174.999,99)	Duplicatas sem especificação.
CEF	-	Conta Garantida	1.000.000,00	Aval (100%) + Cessão Fiduciária de Duplicatas (30%)	Duplicatas entregues em cobrança para a CEF Código do Cedente 685125
CEF	CCB 19.0202.767.0000002-89	Capital de Giro	7.000.000,00	Aval (100 %) + Alienação Fiduciária (50%)+Cessão Fiduciária de Duplicatas (30%)	Duplicatas entregues em cobrança para a CEF Código do Cedente 685125
CEF	CCB 19.4263.737.2-72	Capital de Giro	8.000.000,00	Aval (100%) + Cessão Fiduciária de Duplicatas (50%)	Duplicatas entregues em cobrança para a CEF Código do Cedente 685125
DAYCOVAL	CCB 75839/20	Conta Garantida	3.500.000,00	Aval + Cessão Fiduciária (100%)	Créditos decorrentes de venda aos clientes Cassol, Cnova, Magazine Luiza, C&C, Cia Bras. De Dist. E Via Varejo.
GUANABARA	CCB 35656	Capital de Giro	4.503.521,69	Aval + Cessão fiduciária de títulos (50%)	Não há especificação.
BANCO INDUSTRIAL DO BRASIL	CCB 09-3044/17	CCG 0009304417	1.000.000,00	Aval + Cessão Fiduciária de Duplicatas (60%) + Alienação Fiduciária de bens (60% - 1.803.347,00)	Duplicatas sem especificação
MERCEDES BENZ	CCB 9290330775	FINAME	27.236,00	Aval + (verificar na CCB)	Verificar na CCB
MERCEDES BENZ	CCB9290330791	FINAME	43.578,29	Aval + (verificar na CCB)	Verificar na CCB
MERCEDES BENZ	CCB 929033813	FINAME	61.202,44	Aval + (verificar na CCB)	Verificar na CCB
MERCEDES BENZ	CCB 9290330821	FINAME	149.982,33	Aval + (verificar na CCB)	Verificar na CCB
BRASESCO	20.189.622.037	Consórcio	56.300,00	Alienação Fiduciária	EMPLHADERA COMBUSTÃO STILL RC 44C25
BRASESCO	13.776.011	Leasing	700.920,00	Aval + NP no valor de 928.176,48 emitida pela Ourense e como avalistas Juan e Daniela (todos sem assinatura)	BENS: TRANSFER AUT. P/OP. TB METÁLICOS SÉRIES 70878, 70879 E 71215 CADA UM NO VALOR DE 259.600.
CEF	CCB 19.0202.767.0000002-89	Capital de Giro	7.000.000,00	Aval (100 %) + Alienação Fiduciária (50%)+Cessão Fiduciária de Duplicatas (30%)	AF: MÁQUINA MPE (Ex051); MÁQUINA LPM (LPM MACHINE) (Ex045); MÁQUINA TRANSFER AUT PARA OP. TB METAL.AUT 2500 EMT_15; MÁQUINA TRANSFER AUT PARA OP. TB METAL.AUT 2500 EMT_16.
BANCO INDUSTRIAL DO BRASIL	CCB 09-3044/17	CCG 0009304417	1.000.000,00	Aval + Cessão Fiduciária de Duplicatas (60%)+ Alienação Fiduciária de bens (60% - 1.803.347,00)	PERFIL DE ALUMÍNIO COM 7 M DE COMPRIMENTO X 30 MM DE LARGURA X 22 MM DE ESPESSURA, 250G/METRO. VARA COM PESO DE 1,75 KG

l) Arrendamentos mercantis.

Sim. Santander e Bradesco.

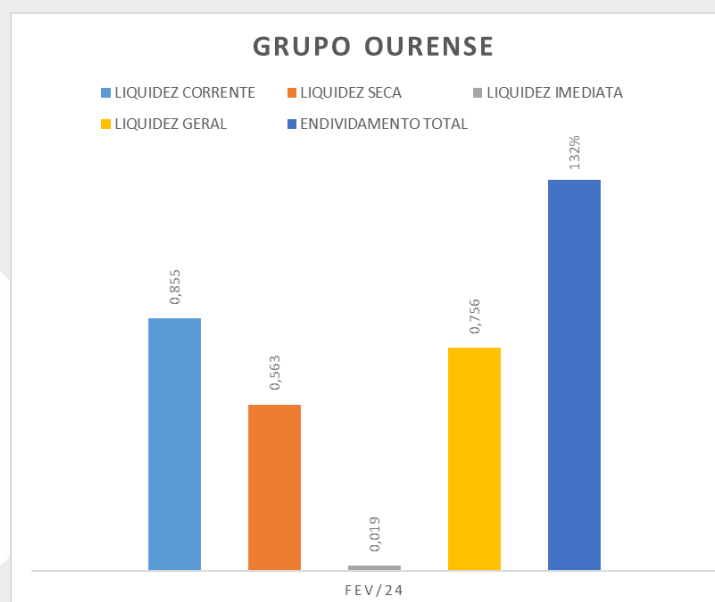
ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

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 COMBINADO
 fev/24



R\$	OURENSE DO BRASIL	BTF METALÚRGICA	NAWA	BOTAFOGO 31	AJUSTES (1)	TOTAL BP COMBINADO	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	174.574.531	7.455.867	5.419.756	2.654.075	(7.430.247)	182.673.981	79%
CAIXA	67.972	38.581	155.268	1.000	-	262.822	0%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	3.472.067	337.923	27	-	-	3.810.016	2%
CLIENTES	81.526.686	164.831	333.721	-	(30.731)	81.994.508	35%
ESTOQUES	57.164.787	7.830	146.583	-	-	57.319.200	25%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	19.351.396	2.136	6.019	-	-	19.359.551	8%
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	4.998.341	2.099	-	-	-	5.000.440	2%
OUTRAS CONTAS	7.474.227	6.829.937	4.774.073	625.075	(7.399.516)	12.303.796	5%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES RECUP	519.055	72.529	4.065	2.028.000	-	2.623.649	1%
NÃO CIRCULANTE	49.465.374	-	2.750	415.158	-	49.883.282	21%
OUTRAS CONTAS	18.389.812	-	-	99.453	-	18.489.266	8%
IMOBILIZADO	30.823.352	-	-	315.269	-	31.138.621	13%
INTANGÍVEL	252.209	-	2.750	436	-	255.395	0%
TOTAL DO ATIVO	224.039.905	7.455.867	5.422.506	3.069.233	(7.430.247)	232.557.263	100%
PASSIVO CIRCULANTE	205.584.150	1.824.690	5.233.456	8.392.655	(7.430.247)	213.604.703	69%
FORNECEDORES	12.346.775	22.207	5.172.633	7.774.683	(30.731)	25.285.567	8%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	3.573.452	-	-	-	-	3.573.452	1%
FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO	96.489.275	1.303.720	-	249.444	-	98.042.439	32%
OUTRAS CONTAS	22.458.389	454.555	37.734	301.213	(7.399.516)	15.852.376	5%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS RECOL	70.716.259	42.112	23.088	67.315	-	70.848.774	23%
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	-	1.119	-	-	-	1.119	0%
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	976	-	-	-	976	0%
NÃO CIRCULANTE	88.356.483	228.882	196.240	5.357.806	-	94.139.410	31%
FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO	32.232.528	-	-	-	-	32.232.528	10%
OUTRAS CONTAS LONGO PRAZO	-	-	196.240	-	-	196.240	0%
IMPOSTOS, TAXAS CONTAS RECOL LONGO PRAZO	56.123.955	228.882	-	5.357.806	-	61.710.643	20%
TOTAL DO PASSIVO	293.940.632	2.053.572	5.429.695	13.750.460	(7.430.247)	307.744.113	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(69.900.728)	5.402.295	(7.190)	(10.681.227)	-	(75.186.850)	100%
CAPITAL SOCIAL	318.000	50.000	200.000	200.000	-	768.000	-1%
RESERVAS	84.040.923	5.221.620	-	40.000	-	89.302.543	-119%
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	(153.979.117)	162.908	(206.409)	-10.921.227	-	(164.943.846)	219%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(280.533)	-32.232	(781)	0	-	(313.546)	0%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	224.039.905	7.455.867	5.422.506	3.069.233	(7.430.247)	232.557.263	

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

Nota (1) valores *intercompany* informados em nota explicativa a título de: faturamento, clientes, fornecedores e conta corrente.

Ativos, Passivos e Patrimônio Líquido Individualizados

OURENSE DO BRASIL

No período analisado, evidenciamos significativas variações de percentuais e saldos nos grupos de contas do **ativo circulante**: Clientes, aumento de R\$ 4,3 milhões quando comparamos os saldos contabilizados nos meses de dezembro de 2023 e janeiro de 2024; Adiantamento a fornecedores, diminuição de -R\$ 1,9 milhão; e Despesas do exercício seguinte, esse com incremento de expressivos R\$ 5 milhões em igual período.

No grupo de contas do **ativo não circulante**: Outras contas, diminuição de -R\$ 5,5 milhões.

Já no **passivo circulante**: Fornecedores decresceu -R\$ 2,6 milhões no intervalo; Financiamento a curto prazo aumentou significativos R\$ 15,5 milhões; Outras contas aumentou outros R\$ 2,4 milhões; e Impostos, taxas e contas a recolher incrementou expressivos R\$ 11,7 milhões.

Nos grupos de contas do **passivo não circulante**: Financiamento a longo prazo, diminuição expressiva de -R\$ 14,5 milhões; e Impostos, taxas e contas a recolher no longo prazo também contabilizou significativa diminuição dos saldos, na ordem de -R\$ 11,3 milhões entre os meses de dezembro de 2023 e janeiro de 2024.

O **patrimônio líquido** negativo é de atuais -R\$ 69,9 milhões, com um Resultado do exercício de -R\$ 280,5 mil ao final do mês de fevereiro de 2024.

BTF METALÚRGICA, NAWA E BOTAFOGO 31

Essas não registraram variações significativas de saldos nos períodos analisados.

OURENSE DO BRASIL BALANÇO PATRIMONIAL						
R\$	dez/22	dez/23	jan/24	fev/24	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	153.073.781	164.167.066	172.175.694	174.574.531	1%	78%
CAIXA	234.523	32.468	55.375	67.972	23%	0%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	3.950.923	3.318.401	3.437.839	3.472.067	1%	2%
CLIENTES	71.122.824	75.683.306	80.029.462	81.526.686	2%	36%
ESTOQUES	44.422.447	55.785.672	56.276.511	57.164.787	2%	26%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	22.455.153	20.830.236	18.859.825	19.351.396	3%	9%
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	3.248.978	548.607	5.549.936	4.998.341	-10%	2%
OUTRAS CONTAS	7.368.827	7.435.772	7.440.961	7.474.227	0%	3%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	270.106	532.605	525.786	519.055	-1%	0%
NÃO CIRCULANTE	52.070.865	55.370.643	49.765.587	49.465.374	-1%	22%
OUTRAS CONTAS	28.087.501	23.942.045	18.389.812	18.389.812	0%	8%
IMOBILIZADO	23.824.652	31.188.615	31.122.371	30.823.352	-1%	14%
INTANGÍVEL	158.711	239.983	253.404	252.209	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	205.144.646	219.537.709	221.941.281	224.039.905	1%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	141.450.876	175.896.379	203.204.993	205.584.150	1%	70%
FORNECEDORES	13.486.262	15.125.678	12.466.241	12.346.775	-1%	4%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2.713.863	3.195.588	3.417.262	3.573.452	5%	1%
FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO	73.408.627	82.843.407	98.414.949	96.489.275	-2%	33%
OUTRAS CONTAS	13.301.695	17.672.854	20.087.437	22.458.389	12%	8%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS A RECOLHER	38.540.429	57.058.853	68.819.103	70.716.259	3%	24%
NÃO CIRCULANTE	126.816.169	114.239.630	88.356.483	88.356.483	0%	30%
FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO	59.236.872	46.798.805	32.232.528	32.232.528	0%	11%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS REC LONGO PRAZO	67.579.297	67.440.824	56.123.955	56.123.955	0%	19%
TOTAL DO PASSIVO	268.267.045	290.136.009	291.561.476	293.940.632	1%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(63.122.399)	(70.598.299)	(69.620.194)	(69.900.728)	0%	100%
CAPITAL SOCIAL	318.000	318.000	318.000	318.000	0%	0%
RESERVAS	50.840.845	78.856.059	81.671.299	84.040.923	3%	-120%
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(97.225.369)	(142.296.457)	(152.587.599)	(153.979.117)	1%	220%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(17.055.875)	(7.475.901)	978.105	(280.533)	-129%	0%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	205.144.646	219.537.709	221.941.281	224.039.905	1%	

Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

BTF METALÚRGICA						
BALANÇO PATRIMONIAL						
R\$	dez/22	dez/23	jan/24	fev/24	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	7.971.743	7.524.997	7.508.533	7.455.867	-1%	100%
CAIXA	38.581	38.581	38.581	38.581	0%	1%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.139.984	239.844	306.330	337.923	10%	5%
CLIENTES	266.767	151.132	171.583	164.831	-4%	2%
ESTOQUES	7.215	7.088	7.088	7.830	10%	0%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	1.555	300	1.424	2.136	50%	0%
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	46.400	2.876	2.487	2.099	-16%	0%
OUTRAS CONTAS	6.398.865	7.012.801	6.908.510	6.829.937	-1%	92%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	72.375	72.375	72.529	72.529	0%	1%
TOTAL DO ATIVO	7.971.743	7.524.997	7.508.533	7.455.867	-1%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	1.746.086	1.815.764	1.845.124	1.824.690	-1%	89%
FORNECEDORES	84.392	26.337	32.089	22.207	-31%	1%
FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO	1.138.004	1.303.720	1.303.720	1.303.720	0%	63%
OUTRAS CONTAS	460.139	454.363	455.055	454.555	0%	22%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS A RECOLHER	49.124	25.548	49.916	42.112	-16%	2%
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	7.593	3.297	2.426	1.119	-54%	0%
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	6.833	2.498	1.918	976	-49%	0%
NÃO CIRCULANTE	410.574	259.174	228.882	228.882	0%	11%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS REC LONGO PRAZO	410.574	259.174	228.882	228.882	0%	11%
TOTAL DO PASSIVO	2.156.660	2.074.937	2.074.006	2.053.572	-1%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.815.083	5.450.060	5.434.528	5.402.295	-1%	100%
CAPITAL SOCIAL	50.000	50.000	50.000	50.000	0%	1%
RESERVAS	5.221.620	5.221.620	5.221.620	5.221.620	0%	97%
LUCROS ACUMULADOS	372.342	543.462	178.440	162.908	-9%	3%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	171.121	(365.023)	(15.532)	(32.232)	108%	-1%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.971.743	7.524.997	7.508.533	7.455.867	-1%	

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

NAWA						
BALANÇO PATRIMONIAL						
R\$	dez/22	dez/23	jan/24	fev/24	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	5.469.802	5.425.913	5.422.845	5.419.756	0%	100%
CAIXA	155.268	155.268	155.268	155.268	0%	3%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	58	249	181	27	-85%	0%
CLIENTES	333.721	333.721	333.721	333.721	0%	6%
ESTOQUES	146.583	146.583	146.583	146.583	0%	3%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	8.167	6.019	6.019	6.019	0%	0%
OUTRAS CONTAS	4.821.940	4.780.008	4.777.008	4.774.073	0%	88%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	4.065	4.065	4.065	4.065	0%	0%
NÃO CIRCULANTE	-	2.750	2.750	2.750	0%	0%
INTANGÍVEL		2.750	2.750	2.750	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	5.469.802	5.428.663	5.425.595	5.422.506	0%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	5.237.115	5.210.370	5.235.764	5.233.456	0%	96%
FORNECEDORES	5.172.633	5.172.633	5.172.633	5.172.633	0%	95%
OUTRAS CONTAS	37.857	37.734	37.734	37.734	0%	1%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS A RECOLHER	26.625	2	25.397	23.088	-9%	0%
NÃO CIRCULANTE	223.944	223.944	196.240	196.240	0%	4%
OUTRAS CONTAS LONGO PRAZO	223.944	223.944	196.240	196.240	0%	4%
TOTAL DO PASSIVO	5.461.059	5.434.314	5.432.004	5.429.695	0%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	8.743	(5.650)	(6.409)	(7.190)	12%	100%
CAPITAL SOCIAL	200.000	200.000	200.000	200.000	0%	-2782%
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(190.427)	(191.257)	(205.650)	(206.409)	0%	2871%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(830)	(14.393)	(759)	(781)	3%	11%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.469.802	5.428.663	5.425.595	5.422.506	0%	

Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

BOTAFOGO 31						
BALANÇO PATRIMONIAL						
R\$	dez/22	dez/23	jan/24	fev/24	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	2.654.075	2.654.075	2.654.075	2.654.075	0%	86%
CAIXA	1.000	1.000	1.000	1.000	0%	0%
OUTRAS CONTAS	625.075	625.075	625.075	625.075	0%	20%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	2.028.000	2.028.000	2.028.000	2.028.000	0%	66%
NÃO CIRCULANTE	415.158	415.158	415.158	415.158	0%	14%
OUTRAS CONTAS	99.453	99.453	99.453	99.453	0%	3%
IMOBILIZADO	315.269	315.269	315.269	315.269	0%	10%
INTANGÍVEL	436	436	436	436	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	3.069.233	3.069.233	3.069.233	3.069.233	0%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	8.344.201	8.392.485	8.392.655	8.392.655	0%	61%
FORNECEDORES	7.774.583	7.774.683	7.774.683	7.774.683	0%	57%
FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO	228.590	249.274	249.444	249.444	0%	2%
OUTRAS CONTAS	273.714	301.213	301.213	301.213	0%	2%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS A RECOLHER	67.315	67.315	67.315	67.315	0%	0%
NÃO CIRCULANTE	5.357.806	5.357.806	5.357.806	5.357.806	0%	39%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS REC LONGO PRAZO	5.357.806	5.357.806	5.357.806	5.357.806	0%	39%
TOTAL DO PASSIVO	13.702.006	13.750.290	13.750.460	13.750.460	0%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(10.632.774)	(10.681.057)	(10.681.227)	(10.681.227)	0%	100%
CAPITAL SOCIAL	200.000	200.000	200.000	200.000	0%	-2%
RESERVAS	40.000	40.000	40.000	40.000	0%	0%
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(11.212.770)	(10.872.774)	(10.921.057)	(10.921.227)	0%	102%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	339.996	(48.284)	(170)	-	-100%	0%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.069.233	3.069.233	3.069.233	3.069.233	0%	

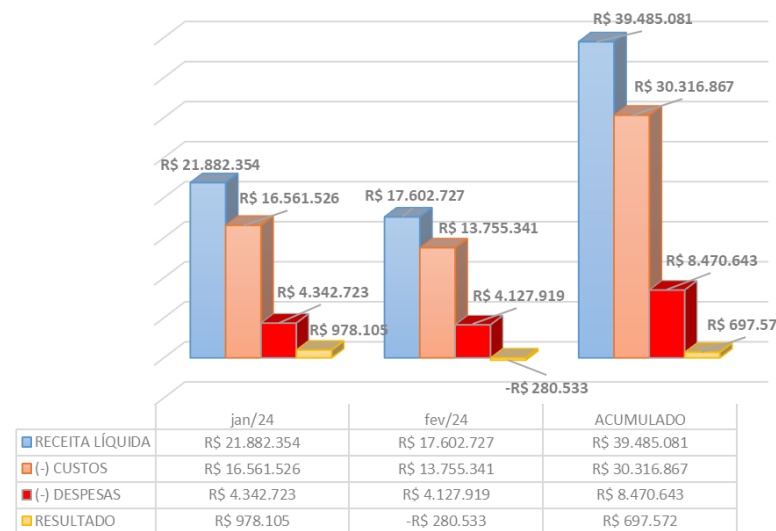
Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO INDIVIDUALIZADO

OURENSE DO BRASIL				
DRE (Em Reais)				
R\$	jan/24	fev/24	A.H.	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	25.268.722	20.441.527	-19%	
(-) DEDUÇÕES	(3.386.368)	(2.838.801)	-16%	
RECEITA LÍQUIDA	21.882.354	17.602.727	-20%	
(-) CUSTOS	(16.561.526)	(13.755.341)	-17%	
LUCRO BRUTO	5.320.828	3.847.386	-28%	
DESPESAS OPERACIONAIS				
(-) DESPESAS COM VENDAS	(2.621.355)	(2.002.043)	-24%	
(-) DESPESAS GERAIS E ADM.	(829.984)	(804.229)	-3%	
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS	284.369	138.591	-51%	
	(3.166.969)	(2.667.681)	-16%	
RESULTADO OPERACIONAL	2.153.859	1.179.705	-45%	
RESULTADO FINANCEIRO	(1.175.754)	(1.460.238)	24%	
LAIR	978.105	(280.533)	-129%	
(-) IR E CSLL	-	-		
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	978.105	(280.533)	-129%	

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

MARGEM BRUTA	24%	22%
MARGEM OPERACIONAL	9%	6%
MARGEM LÍQUIDA	4%	-2%



A **margem bruta** indica quanto a empresa ganha de lucro a cada venda realizada. Por sua vez, a **margem líquida** mostra quanto é obtido para cada real em faturamento, após a dedução de todas as despesas e impostos.

✓ Se a empresa teve uma **margem bruta** de 50% significa que, a cada R\$ 1 vendido, R\$ 0,50 são relativos ao lucro do negócio;

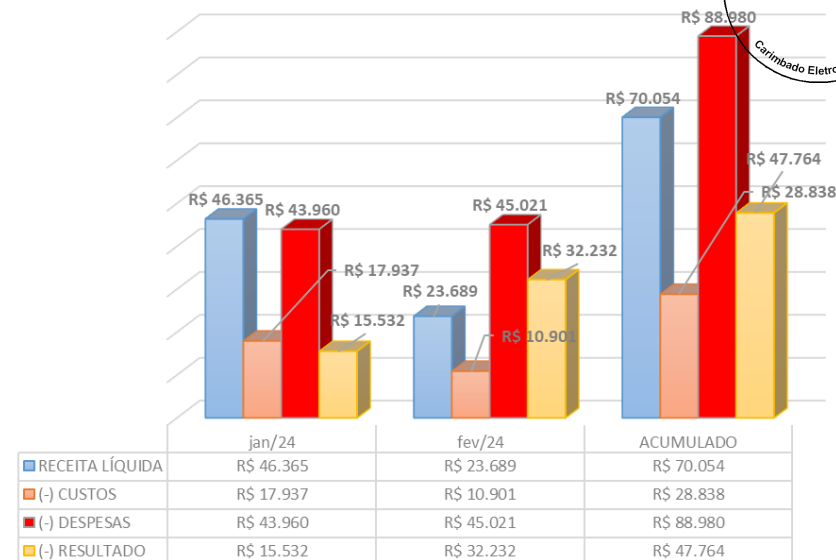
✓ A **margem líquida** funciona como o resultado líquido das vendas em determinado período e, normalmente, o número é menor do que 1, é preciso multiplicá-lo por 100 para chegar ao percentual. Isso significa que, a cada R\$ 1 que sobrou após a dedução dos tributos, X% restaram para o negócio.

De forma simplificada, a **margem operacional** mede a porcentagem de lucro que uma empresa obtém a partir da receita bruta.

BTF METALÚRGICA			
DRE (Em Reais)			
R\$	jan/24	fev/24	A.H.
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	62.113	31.498	-49%
(-) DEDUÇÕES	(15.748)	(7.808)	-50%
RECEITA LÍQUIDA	46.365	23.689	-49%
(-) CUSTOS	(17.937)	(10.901)	-39%
LUCRO BRUTO	28.428	12.788	-55%
DESPESAS OPERACIONAIS			
(-) DESPESAS COM VENDAS	(12.116)	(8.262)	-32%
(-) DESPESAS GERAIS E ADM.	(31.675)	(35.857)	13%
	(43.791)	(44.119)	1%
RESULTADO OPERACIONAL	(15.363)	(31.331)	104%
RESULTADO FINANCEIRO	(169)	(901)	432%
LAIR	(15.532)	(32.232)	108%
(-) IR E CSLL	-	-	
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(15.532)	(32.232)	108%

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

MARGEM BRUTA	61%	54%
MARGEM OPERACIONAL	-25%	-99%
MARGEM LÍQUIDA	-33%	-136%



A **margem bruta** indica quanto a empresa ganha de lucro a cada venda realizada. Por sua vez, a **margem líquida** mostra quanto é obtido para cada real em faturamento, após a dedução de todas as despesas e impostos.

✓ Se a empresa teve uma **margem bruta** de 50% significa que, a cada R\$ 1 vendido, R\$ 0,50 são relativos ao lucro do negócio;

✓ A **margem líquida** funciona como o resultado líquido das vendas em determinado período e, normalmente, o número é menor do que 1, é preciso multiplicá-lo por 100 para chegar ao percentual. Isso significa que, a cada R\$ 1 que sobrou após a dedução dos tributos, X% restaram para o negócio.

De forma simplificada, a **margem operacional** mede a porcentagem de lucro que uma empresa obtém a partir da receita bruta.

NAWA contabilizou Despesas financeiras de -R\$ 759 e outros -R\$781 em janeiro e fevereiro de 2024, respectivamente.

BOTAFOGO 31 registrou Despesas gerais e administrativas de -R\$ 170 somente em janeiro de 2024.

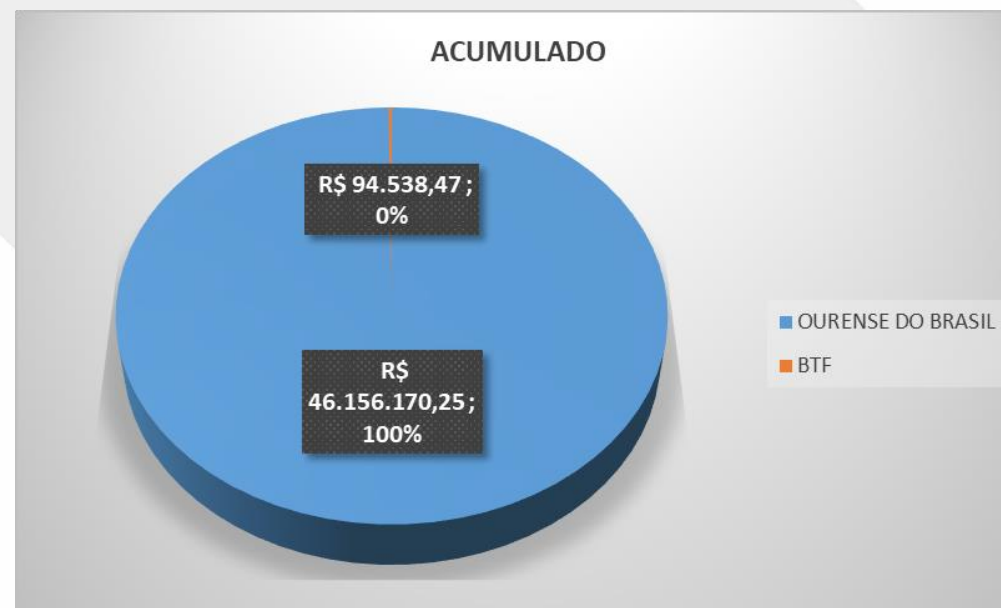
ANÁLISE DO FATURAMENTO

Os faturamentos decresceram -R\$ 4,9 milhões, o equivalente a menos -20% entre os meses de janeiro e fevereiro de 2024.

GRUPO OURENSE				
FATURAMENTOS 2024				
MÊS/ANO	OURENSE DO BRASIL	AJUSTES (1)	BTF	R\$
JAN	R\$ 25.564.999,66	-R\$ 24.404,61	R\$ 62.922,75	R\$ 25.603.517,80
FEV	R\$ 20.591.170,59	-R\$ 15.409,58	R\$ 31.615,72	R\$ 20.607.376,73
TOTAL	R\$ 46.156.170,25	-R\$ 39.814,19	R\$ 94.538,47	R\$ 46.210.894,53

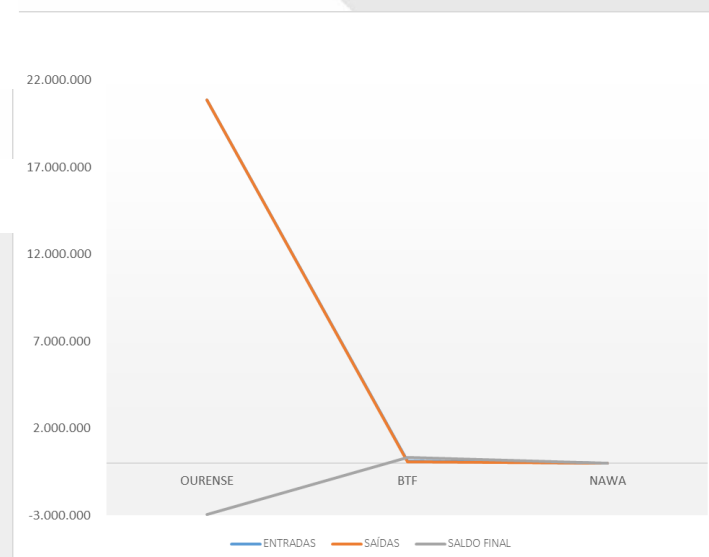
Fonte: Relatórios disponibilizados pelas Recuperandas.

Nota (1) valores *intercompany* de faturamento informados em notas explicativas anexas.



ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

GRUPO OURENSE FLUXO DE CAIXA GERENCIAL fev/24				
R\$	OURENSE	BTF	NAWA	COMBINADO
SALDO INICIAL	(2.291.367)	306.330	181	(1.984.856)
ENTRADAS	20.895.584	110.584	2.935	21.009.102
COBRANÇAS	20.895.570	31.081	-	20.926.652
TRANSFERÊNCIAS INTRAGRUPOS	-	79.496	2.935	82.431
RENDIMENTO APLICAÇÃO	13	6	-	20
EMPRÉSTIMOS BANCOS/FIDCS	-	-	-	-
SAÍDAS	20.861.356	78.991	3.090	20.943.436
FORNECEDORES	12.440.262	23.012	-	12.463.274
TRANSFERÊNCIAS INTRAGRUPOS	82.431	-	-	82.431
PESSOAL	2.634.608	-	-	2.634.608
IMPOSTOS	914.456	14.526	2.875	931.857
LOGÍSTICA	939.335	8.310	-	947.645
REPRESENTANTES	449.676	-	-	449.676
MANUTENÇÃO	446.490	-	-	446.490
PRÓ-LABORE	-	28.270	-	28.270
BANCOS	1.925.674	-	-	1.925.674
UTILIDADES	316.002	-	-	316.002
SISTEMAS	148.338	-	-	148.338
COMEX	205.756	-	-	205.756
ASSESSORIA	161.825	-	-	161.825
REEMB. DESPESAS	8.723	-	-	8.723
SERVIÇOS	52.407	-	-	52.407
SAC/CLIENTES	72.143	-	-	72.143
MKT	37.763	-	-	37.763
OUTRAS SAÍDAS	25.467	4.872	215	30.554
SUBTOTAL	(2.257.139)	337.923	27	(1.919.189)
BLOQUEADOS EM CONTA	(681.913)	-	-	(681.913)
SALDO FINAL	(2.939.052)	337.923	27	(2.601.102)



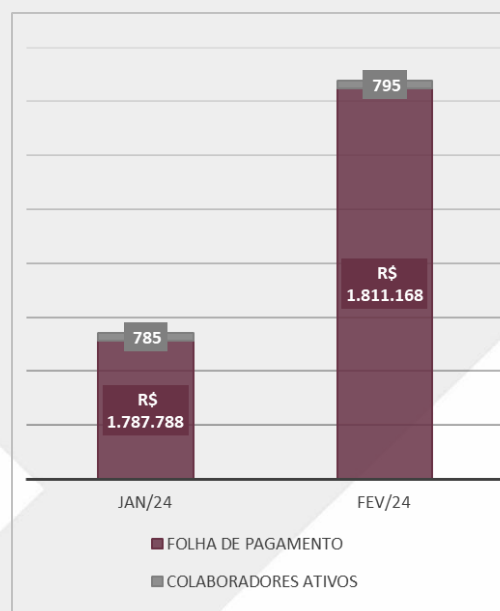
Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pelas Recuperandas.

ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

Todos registrados na Recuperanda Ourense do Brasil e 37 (trinta e sete) afastados ao final do mês de fevereiro de 2024.

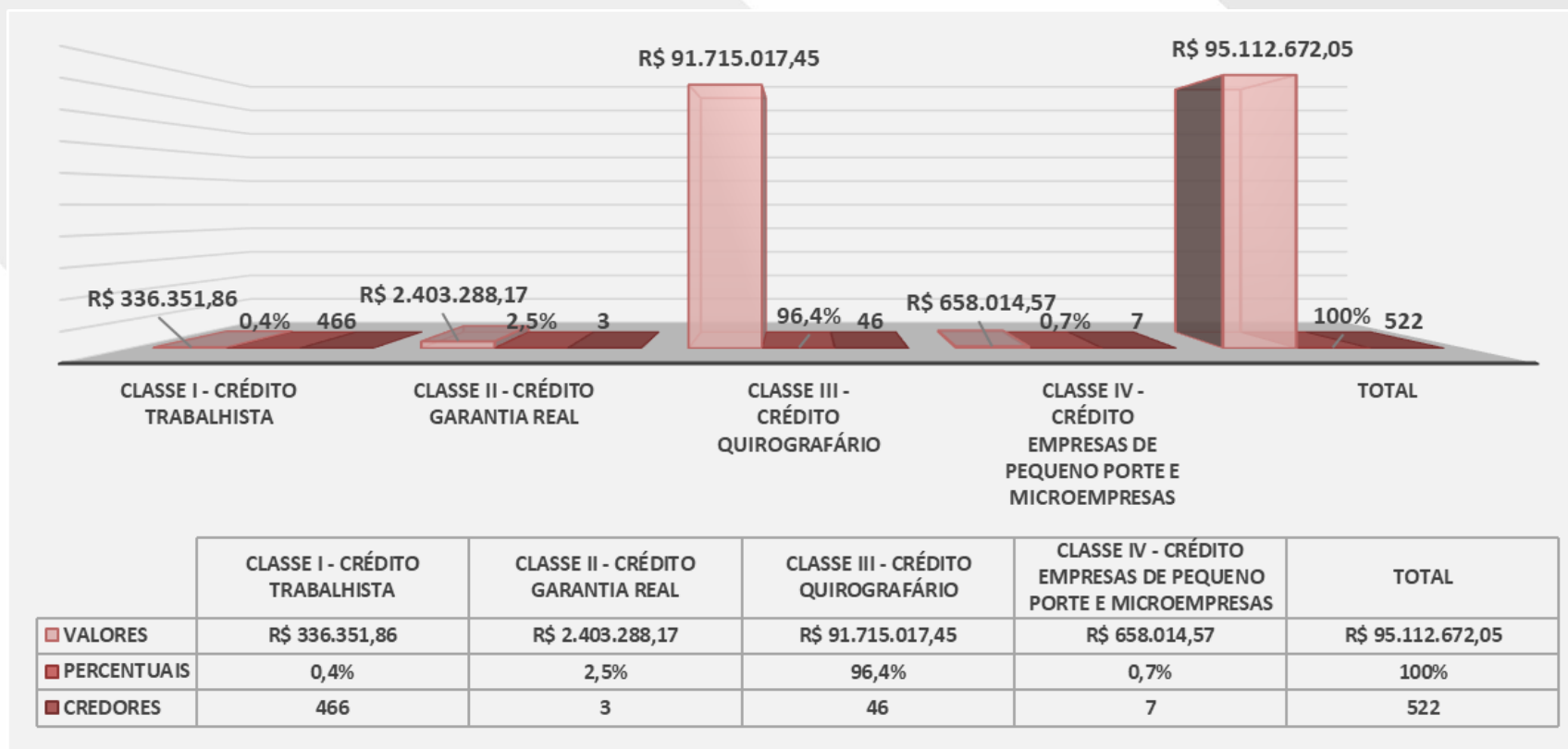
GRUPO OURENSE			
FOLHA DE PAGAMENTO (R\$)			
MÊS/ANO	jan/24	fev/24	TOTAL
PROVENTOS	1.787.788	1.811.168	3.598.956
FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 1.787.788	R\$ 1.811.168	R\$ 3.598.956

COLABORADORES		
MÊS/ANO	jan/24	fev/24
FUNCIONÁRIOS	785	795
COLABORADORES ATIVOS	785	795



RESUMO DO QUADRO GERAL DE CREDORES

São **522** (quinhentos e vinte e dois) credores listados nas quatro classes, e valores totais somados de **R\$ 95.112.672,05** (noventa e cinco milhões, cento e doze mil, seiscentos e setenta e dois reais e cinco centavos).



CONCLUSÃO

Considerações Finais

Os demonstrativos contábeis fornecidos pelas Recuperandas, e estão assinados pelo contador Edson Fernandes do Nascimento CRC-RJ 058730/O, já os fluxos de caixa gerenciais, por Patricia Tostes, gerente financeira. 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).

É o relatório.

Rio de Janeiro, 20 de março de 2024.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi

Nathalia de Oliveira Louzada

CRC RJ 099030/O-5

CRC RJ 028396/E



Para visualizar documentos e relatórios anteriores acessar o QR Code

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