

RELATÓRIO DE ATIVIDADES

“GRUPO OURENSE DO BRASIL”

PROCESSO N° 0000717-45.2019.8.19.0068

SETEMBRO E OUTUBRO DO ANO DE 2020

www.cmm.com.br

contato@cmm.com.br

Rio de Janeiro - RJ

Av. Alm. Barroso, 97 - 8º andar
Centro - 20.031-005 - (21) 2533-0617
(21) 3550-4311 até 3550-4319

Cuiabá - MT

Av. Mato Grosso, 615 - cj. 05
Centro Norte - 78.005-030

Vitória - ES

Av. Américo Buaiz, 815 - sala 111
Enseada do Sua - 29.050-423

ÍNDICE

1.	SÍNTESE.....	4
2.	ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....	4/5
2.1.	DO ATIVO.....	5/7
2.2.	DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	8/10
2.3.	DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ CORRENTE.....	11/13
2.4.	ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO.....	14/16
3.	DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO.....	17/20
4.	DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA.....	21/23
5.	DA ANÁLISE DO FATURAMENTO.....	24
6.	DA FOLHA DE PAGAMENTO.....	25

7. CONCLUSÃO.....26/27

8. ANEXOS

8.1. DEMONSTRAÇÕES SETEMBRO DE 2020

8.2. FOLHA DE PAGAMENTO SETEMBRO DE 2020

8.3. DEMONSTRAÇÕES E FOLHA DE PAGAMENTO OUTUBRO DE 2020

1. SÍNTESE

Inicialmente, esta Administradora Judicial informa que o presente relatório de atividades compreende os meses de setembro e outubro do ano de 2020, em conformidade com a data do deferimento do pedido, 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 UTILIZADES DE LAZER EIRELI.

Nossa análise foi baseada nas informações individualizadas, 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.

2. ANÁLISE DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

2.1. DO ATIVO

Das variações percentuais e dos saldos ocorridas entres os meses de setembro e outubro de 2020, nas sociedades empresárias em Recuperação Judicial.

Segue abaixo a planilha do ativo da Recuperanda OURENSE DO BRASIL:

OURENSE DO BRASIL		Em reais	
BALANÇO PATRIMONIAL	set/20	Var %	out/20
ATIVO	136.353.042	4%	141.408.565
CIRCULANTE	97.549.425	5%	102.842.899
CAIXA	52.203	-25%	39.368
BANCOS CONTA MOVIMENTO	9.604.232	3%	9.917.223
CLIENTES	39.198.078	21%	47.406.450
ESTOQUES	22.611.829	-2%	22.231.322
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	7.828.337	-23%	6.028.546
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	6.737.252	-5%	6.383.808
OUTRAS CONTAS	11.111.101	-3%	10.758.274
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	406.394	-81%	77.909
NÃO CIRCULANTE	38.803.617	-1%	38.565.666
OUTRAS CONTAS	19.898.832	0%	19.916.754
IMOBILIZADO	18.839.972	-1%	18.582.552
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	29.092.701	0%	29.204.045
MÓVEIS ,UTENSÍLIOS. INSTA ADMINISTRATIVAS	771.469	0%	774.260
VEÍCULOS	2.920.968	0%	2.920.968
ATIVO IMOBILIZADO - OUTRAS CONTAS	(407.409)	0%	(407.409)
DEPRECIAÇÕES/AMORTIZAÇÕES	(13.537.756)	3%	(13.909.311)
INTANGÍVEL	64.813	2%	66.360
SOFTWARE E PROG. COMPUTADOR	88.236	2%	90.423
AMORTIZAÇÃO DO INTANGÍVEL	(23.424)	3%	(24.063)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Seguem abaixo as planilhas dos ativos das Recuperandas BTF DO BRASIL e NAWA DO BRASIL:

BTF DO BRASIL		Em reais	
BALANÇO PATRIMONIAL	set/20	Var %	out/20
ATIVO	11.628.783	-23%	8.900.443
CIRCULANTE	11.401.379	-24%	8.677.872
CAIXA	38.755	0%	38.755
BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.189.579	-38%	1.357.007
CLIENTES	1.285.179	-1%	1.277.741
ESTOQUES	8.226	103%	16.705
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	23.148	34%	30.928
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	267.114	-3%	258.008
OUTRAS CONTAS	7.516.827	-25%	5.626.178
IMPOSTOS E CONTAS A RECUPERAR	72.550	0%	72.550
IMOBILIZADO	227.404		222.571
VEÍCULOS	290.000	0%	290.000
DEPRECIÇÕES/AMORTIZAÇÕES	(62.596)	8%	(67.429)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

NAWA DO BRASIL		Em reais	
BALANÇO PATRIMONIAL	set/20	Var %	out/20
ATIVO	5.817.225	-0,8%	5.773.093
CIRCULANTE	5.817.225	-0,8%	5.773.093
CAIXA	155.442	0,0%	155.442
BANCOS CONTA MOVIMENTO	329.021	-0,1%	328.596
CLIENTES	972.393	-25,8%	721.086
ESTOQUES	149.465	-1,6%	147.092
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	27.200	9,1%	29.669
OUTRAS CONTAS	4.179.834	5,0%	4.387.339
IMPOSTOS E CONTAS A RECUPERAR	3.870	0,0%	3.870

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Segue abaixo a planilha do ativo da Recuperanda BOTAFOGO 31 DO BRASIL:

BOTAFOGO 31 DO BRASIL		Em reais	
BALANÇO PATRIMONIAL	set/20	Var %	out/20
ATIVO	3.078.707	0,0%	3.078.352
CIRCULANTE	2.663.550	0,0%	2.663.195
CAIXA E EQUIVALENTES	1.000	0,0%	1.000
OUTRAS CONTAS	633.735	-0,1%	633.380
IMPOSTOS E CONTAS A RECUPERAR	2.028.815	0,0%	2.028.815
NÃO CIRCULANTE	415.158	0,0%	415.158
OUTRAS CONTAS	99.453	0,0%	99.453
IMOBILIZADO	315.269	0,0%	315.269
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS	1.278.009	0,0%	1.278.009
MÓVEIS ,UTENSÍLIOS. INSTA ADMINISTRATIVAS	104.317	0,0%	104.317
VEÍCULOS	143.141	0,0%	143.141
DEPRECIAÇÕES/AMORTIZAÇÕES	(1.210.198)	0,0%	(1.210.198)
INTANGÍVEL	436	0,0%	436
SOFTWARE E PROG. COMPUTADOR	2.478	0,0%	2.478
AMORTIZAÇÃO DO INTANGÍVEL	(2.042)	0,0%	(2.042)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

2.2. DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Das variações percentuais e dos saldos ocorridas entres os meses de setembro e outubro de 2020, nas sociedades empresárias em Recuperação Judicial.

Segue abaixo a planilha do passivo e patrimônio líquido da Recuperanda OURENSE DO BRASIL:

OURENSE DO BRASIL		Em reais	
BALANÇO PATRIMONIAL	set/20	Var %	out/20
PASSIVO	136.353.042	4%	141.408.565
CIRCULANTE	107.141.102	5%	112.572.289
FORNECEDORES	11.497.761	4%	11.992.120
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2.025.162	8%	2.180.699
FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO	31.604.331	7%	33.748.533
OUTRAS CONTAS	8.700.779	14%	9.907.127
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS A RECOLHER	53.313.069	3%	54.743.811
NÃO CIRCULANTE	90.018.251	-3%	87.308.901
FINANCIAMENTOS A CURTO LONGO PRAZO	61.833.130	-4%	59.105.857
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS A REC LONGO PRAZO	28.185.121	0%	28.203.043
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(60.806.312)	-4%	(58.472.625)
CAPITAL	318.000	0%	318.000
RESERVAS	97.419	0%	97.419
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	(61.221.731)	-4%	(58.888.044)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Seguem abaixo as planilhas dos passivos e patrimônio líquido das Recuperandas BTF DO BRASIL e NAWA DO BRASIL:

BTF DO BRASIL		Em reais	
BALANÇO PATRIMONIAL	set/20	Var %	out/20
PASSIVO	11.628.783	-23%	8.900.443
CIRCULANTE	4.236.965	-69%	1.311.519
FORNECEDORES	650.897	-24%	493.132
FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO	253.709	0%	253.709
OUTRAS CONTAS	3.163.102	-89%	335.050
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS A RECOLHER	96.663	34%	130.003
PROVISÃO P/ IMPOSTO DE RENDA	44.542	38%	61.393
PROVISÃO P/ CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	28.052	36%	38.232
NÃO CIRCULANTE	920.869	0%	920.869
FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	920.869	0%	920.869
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.470.949	3%	6.668.055
CAPITAL	50.000	0%	50.000
RESERVAS	5.221.620	0%	5.221.620
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.199.329	16%	1.396.435

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

NAWA DO BRASIL		Em reais	
BALANÇO PATRIMONIAL	set/20	Var %	out/20
PASSIVO	5.817.225	-0,8%	5.773.093
CIRCULANTE	5.683.831	-0,5%	5.655.108
FORNECEDORES	5.266.044	-1,0%	5.211.915
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	4.806	100,0%	9.612
OUTRAS CONTAS	144.704	0,4%	145.244
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS A RECOLHER	127.608	6,7%	136.204
PROVISÃO P/ IMPOSTO DE RENDA	85.974	10,1%	94.690
PROVISÃO P/ CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	54.696	5,0%	57.443
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	133.940	-11,9%	117.985
CAPITAL	200.000	0,0%	200.000
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	(66.060)	24,2%	(82.015)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

Segue abaixo a planilha do passivo e patrimônio líquido da Recuperanda BOTAFOGO 31 DO BRASIL:

BOTAFOGO 31 DO BRASIL		Em reais	
BALANÇO PATRIMONIAL	set/20	Var %	out/20
PASSIVO	3.078.707	0,0%	3.078.352
CIRCULANTE	14.050.999	0,0%	14.050.999
FORNECEDORES	7.767.164	0,0%	7.767.164
FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO	23.297	0,0%	23.297
OUTRAS CONTAS	526.786	0,0%	526.786
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS A RECOLHER	5.733.752	0,0%	5.733.752
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(10.972.292)	0,0%	(10.972.647)
CAPITAL	200.000	0,0%	200.000
RESERVAS	40.000	0,0%	40.000
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	(11.212.292)	0,0%	(11.212.647)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

2.3. DA ANÁLISE DE LIQUIDEZ CORRENTE

Sabe-se que os índices de liquidez são medidas de avaliação da capacidade financeira da sociedade empresária em satisfazer os compromissos para com terceiros. Evidenciam quanto a sociedade dispõe de bens e direitos, realizáveis em determinado período, em relação às obrigações exigíveis, no mesmo período. Existem vários índices de liquidez, cada um fornece as informações diferentes sobre a situação financeira da sociedade empresária.

É importante esclarecer, que a análise de liquidez financeira de uma sociedade empresária em Recuperação Judicial é diferente de uma sociedade que tenha suas finanças normalizadas. Portanto, a liquidez objeto de medição, tem o escopo de avaliar gradativamente a evolução do índice em questão.

Neste relatório vamos nos ater ao índice mais conhecido, que é do de liquidez corrente, e quando esse for menor que 1, demonstra que a empresa não tem capital disponível suficiente para quitar as obrigações a curto prazo, caso fosse preciso. Considerando o ativo circulante e o passivo circulante, é desta forma que é calculado o índice de liquidez corrente, representado pela quantidade de recursos imediatos para o pagamento das despesas com exigibilidade de curto prazo.

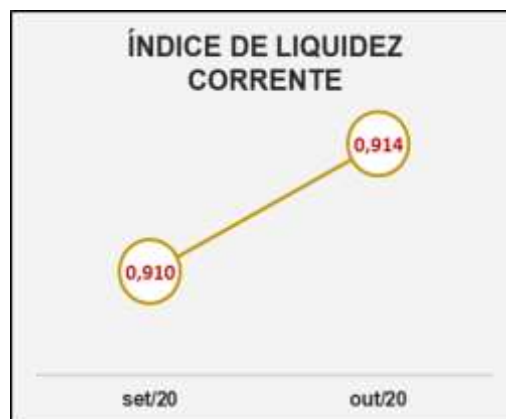
Desta forma, apresentamos resumidamente, a planilha dos ativos e passivos circulantes e valores que compõe o referido índice, levando em consideração os meses de setembro e outubro do ano de 2020, além de um gráfico que demonstra a evolução da liquidez corrente das sociedades empresárias em Recuperação Judicial, de acordo com o que segue abaixo:

OURENSE DO BRASIL		Em reais
ATIVO CIRCULANTE	97.549.425	102.842.899
PASSIVO CIRCULANTE	107.141.102	112.572.289
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	set/20	out/20
	0,910	0,914

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

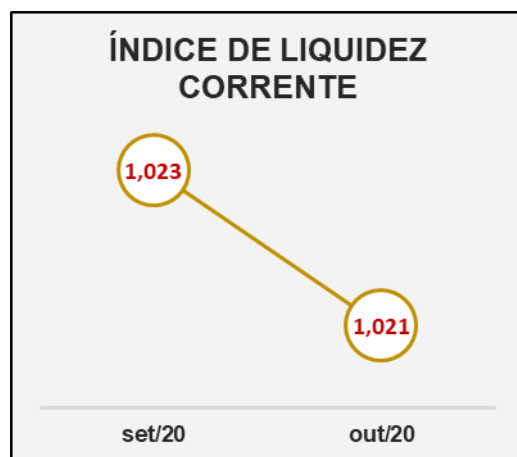
BTF DO BRASIL		Em reais
ATIVO CIRCULANTE	11.401.379	8.677.872
PASSIVO CIRCULANTE	4.236.965	1.311.519
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	set/20	out/20
	2,691	6,617

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



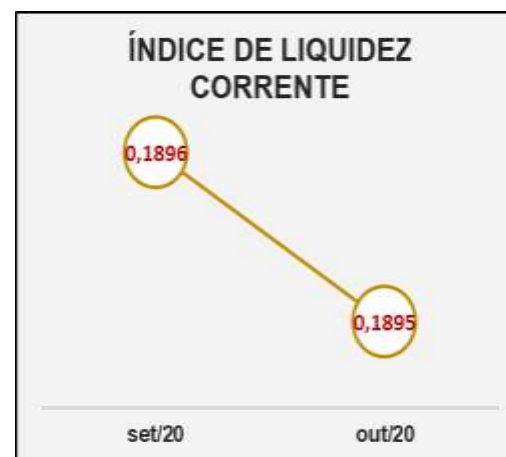
NAWA DO BRASIL		Em reais
ATIVO CIRCULANTE	5.817.225	5.773.093
PASSIVO CIRCULANTE	5.683.831	5.655.108
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	set/20	out/20
	1,023	1,021

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



BOTAFOGO 31 DO BRASIL		Em reais
ATIVO CIRCULANTE	2.663.550	2.663.195
PASSIVO CIRCULANTE	14.050.999	14.050.999
ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE	set/20	out/20
	0,1896	0,1895

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



2.4. ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO

Os índices de endividamento avaliam a “segurança” que a empresa oferece aos capitais de terceiros e revelam sua política de obtenção de recursos e de alocação dos mesmos nos diversos itens do ativo.

O ativo de uma empresa é financiado pelos capitais próprios (PL) e por capitais de terceiros (passivo). Quanto maior for a participação de capitais de terceiros nos negócios de uma empresa, maior será o risco a que os terceiros estão expostos. Fazendo uma interpretação básica e simplória, quando maior o índice, pior.

Todavia, deve-se considerar que determinadas empresas convivem muito bem com endividamento relativamente elevado, principalmente quando o mesmo tiver um perfil de longo prazo, ou quando o passivo de curto prazo não for oneroso, fruto de uma adequada administração de prazos de fornecedores (origens de capital de giro).

Vale ressaltar, que num ambiente de crise financeira, capitulada pela presente Recuperação Judicial, é evidente que as Recuperandas não irão, neste momento, atingir índices baixos de endividamento. Por conta disto, o objetivo desta análise é também apresentar a evolução gradativa do índice de endividamento geral, utilizando como parâmetro o total dos passivos versus patrimônios líquidos.

Diante deste cenário, passamos a apresentar a planilha descritiva dos totais dos passivos e patrimônios líquidos, assim como gráfico de evolução do índice de endividamento, referente as sociedades empresárias em Recuperação Judicial.

OURENSE DO BRASIL		Em reais
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	107.141.102	112.572.289
TOTAL DO ATIVO	136.353.042	141.408.565
ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO	set/20	out/20
	0,786	0,796

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

BTF DO BRASIL		Em reais
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	5.157.834	2.232.388
TOTAL DO ATIVO	11.628.783	8.900.443
ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO	set/20	out/20
	0,444	0,251

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



NAWA DO BRASIL		Em reais
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	5.683.831	5.655.108
TOTAL DO ATIVO	5.817.225	5.773.093
ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO	set/20	out/20
	0,977	0,980

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

BOTAFOGO 31 DO BRASIL		Em reais
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	14.050.999	14.050.999
TOTAL DO ATIVO	3.078.707	3.078.352
ÍNDICE DE ENDIVIDAMENTO	set/20	out/20
	4,5639	4,5645

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



3. DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO

A Demonstração do Resultado é uma forma estruturada de se evidenciar a composição do resultado da sociedade empresária, ou seja, é um critério de se organizarem as receitas auferidas e as despesas incorridas no período analisado.

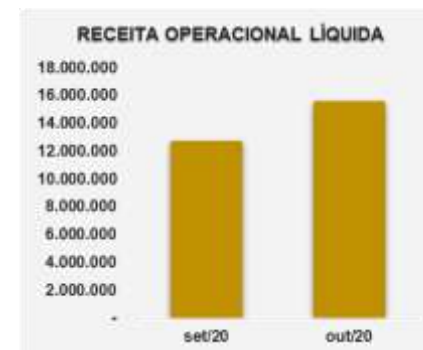
Com a apresentação do resultado (lucro ou prejuízo), a demonstração evidencia a riqueza gerada pela empresa num determinado período, sabendo-se que essa riqueza pertence, ao fim das contas, aos cotistas da sociedade empresária.

Este relatório, buscou apontar em porcentagem a evolução dos saldos que compõe as Demonstrações de Resultado. Em virtude, de servirem como baliza, para a reestruturação financeira das sociedades empresárias em Recuperação Judicial.

Vejamos agora, a análise das demonstrações de resultado das sociedades empresárias em Recuperação Judicial:

OURENSE DO BRASIL			Em reais
DRE	set/20	%	out/20
RECEITA BRUTA	12.467.893	36%	16.951.619
RECEITA BRUTA NO EXTERIOR	2.064.101	-28%	1.480.860
VENDAS BRUTAS	14.531.994	27%	18.432.480
CANCELAMENTO .DEVOL.DESC.INCONDICIONAL	(197.925)	174%	(541.819)
VENDAS-DEV.E CANCELAMENTOS	14.334.070	25%	17.890.660
OUTRAS RECEITAS	86.189	27%	109.859
RECEITAS FINANCEIRAS	17.230	344%	76.504
RECEITA TOTAL	14.437.488	25%	18.077.023
IMPOSTO	(1.696.421)	44%	(2.444.416)
PIS	(163.452)	35%	(220.885)
COFINS	(752.869)	35%	(1.017.411)
IPI	(526.904)	70%	(894.402)
ICMS	(253.196)	23%	(311.719)
RECEITA LÍQUIDA	12.741.067	23%	15.632.607
CUSTO DOS PRODUTOS E MERCADORIAS REVENDIDAS	(8.918.318)	20%	(10.687.740)
LUCRO BRUTO	3.822.749	29%	4.944.867
DESPESAS	(3.958.377)	-34%	(2.611.180)
GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(1.871.293)	-74%	(483.196)
COMERCIAIS	(1.345.113)	6%	(1.427.301)
FINANCEIRAS	(741.971)	-6%	(700.684)
RESULTADO	(135.628)		2.333.687

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



	set/20	out/20
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	12.741.067	15.632.607
DESPESAS OPERACIONAIS	(3.958.377)	(2.611.180)

BTF DO BRASIL		Em reais	
DRE	set/20	%	out/20
RECEITA BRUTA	1.028.223	-6%	968.184
RECEITA BRUTA NO EXTERIOR	-		-
VENDAS BRUTAS	1.028.223	-6%	968.184
CANCELAMENTO .DEVOL.DESC.INCONDICIONAL	(27.011)	-5%	(25.606)
VENDAS-DEV.E CANCELAMENTOS	1.001.212	-6%	942.579
OUTRAS RECEITAS	-		2
RECEITAS FINANCEIRAS	1.327	-63%	490
RECEITA TOTAL	1.002.539	-6%	943.071
IMPOSTO	(165.369)	-8%	(152.512)
PIS	(6.508)	-6%	(6.127)
COFINS	(30.035)	-6%	(28.278)
ICMS	(128.826)	-8%	(118.107)
RECEITA LÍQUIDA	837.170	-6%	790.559
CUSTO DOS PRODUTOS E MERCADORIAS REVENDIDAS	(330.018)	-19%	(267.273)
LUCRO BRUTO	507.152	3%	523.286
DESPESAS	(411.452)	-21%	(326.180)
GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(153.848)	30%	(199.715)
COMERCIAIS	(246.695)	-56%	(107.710)
FINANCEIRAS	(10.909)	72%	(18.755)
RESULTADO	95.699	106%	197.106

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



	set/20	out/20
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	837.170	790.559
DESPESAS OPERACIONAIS	(411.452)	(326.180)

NAWA DO BRASIL		Em reais	
DRE	set/20	%	out/20
RECEITA BRUTA	-		-
RECEITA BRUTA NO EXTERIOR	-		-
VENDAS BRUTAS	-		-
CANCELAMENTO .DEVOL.DESC.INCONDICIONAL	(6.733)		-
VENDAS-DEV.E CANCELAMENTOS	(6.733)		-
OUTRAS RECEITAS	1		-
RECEITAS FINANCEIRAS	2		-
RECEITA TOTAL	(6.730)		-
IMPOSTO	277		-
PIS	43		-
COFINS	197		-
ICMS	37		-
RECEITA LÍQUIDA	(6.453)		-
CUSTO DOS PRODUTOS E MERCADORIAS REVENDIDAS	3.783		-
LUCRO BRUTO	(2.670)		-
DESPESAS	(37.176)		(15.306)
GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(9.887)	21%	(11.950)
COMERCIAIS	(26.561)	-164%	17.038
FINANCEIRAS	(728)	2703%	(20.394)
RESULTADO	(39.846)	-61%	(15.408)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

BOTAFOGO 31 DO BRASIL		Em reais	
DRE	set/20	%	out/20
RECEITA BRUTA	-		-
RECEITA BRUTA NO EXTERIOR	-		-
VENDAS BRUTAS	-		-
CANCELAMENTO .DEVOL.DESC.INCONDICIONAL	-		-
VENDAS-DEV.E CANCELAMENTOS	-		-
OUTRAS RECEITAS	-		-
RECEITAS FINANCEIRAS	-		-
RECEITA TOTAL	-		-
IMPOSTO	-		-
PIS	-		-
COFINS	-		-
ISS	-		-
RECEITA LÍQUIDA	-		-
CUSTO DOS PRODUTOS E MERCADORIAS REVENDIDAS	-		-
LUCRO BRUTO	-		-
DESPESAS	(365)		(355)
GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(300)	0,0%	(300)
COMERCIAIS	-		-
FINANCEIRAS	(65)	-16,0%	(55)
RESULTADO	(365)	-2,9%	(355)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

4. DA ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA

A demonstração do fluxo de caixa gerencial é um relatório que tem por fim evidenciar as transações ocorridas em um determinado período, provocando modificações no saldo do caixa da empresa.

Seguem abaixo as planilhas dos fluxos de caixa gerencial dos meses de setembro e outubro do ano de 2020, das sociedades empresárias OURENSE DO BRASIL, BTF DO BRASIL e NAWA DO BRASIL em Recuperação Judicial.



OURENSE DO BRASIL		Em reais	
DFC	set/20	%	out/20
SALDO INICIAL	2.428.107	150%	6.071.516
ENTRADAS	19.965.823	-35%	12.927.243
COBRANÇAS	14.478.867	-33%	9.664.278
EMPRÉSTIMOS BANCOS / FIDICS (rend. aplicação)	1.056.208	-100%	0
CONTA CORRENTE / TRANSFERÊNCIA INTRAGRUPOS	4.430.748	-26%	3.262.965
SAÍDAS	17.743.465	-28%	12.769.207
FORNECEDORES	9.108.544	-35%	5.883.646
COMEX	463.028	24%	575.814
BANCOS	517.297	98%	1.025.845
PESSOAL	1.279.335	7%	1.366.639
LOGÍSTICA	590.033	4%	612.144
IMPOSTOS	309.597	7%	331.105
MANUTENÇÃO	257.359	11%	286.547
UTILIDADES	59.429	92%	113.835
REPRESENTANTES	132.365	75%	231.854
SERVIÇOS	91.983	70%	156.162
ASSESSORIA	133.500	15%	152.900
TARIFAS BANCÁRIAS	-		36.743
JUROS	-		40.639
REEMBOLSO DE DESPESAS	-		6.583
SISTEMAS	39.971	21%	48.268
SAC	9.596	-30%	6.755
TELEFONIA	4.792	-1%	4.746
AUDITORIA	-		4.520
INTERNET	4.000	-50%	2.000
MATERIAL DE EXPEDIENTE	4.182	67%	6.991
CORREIOS	2.402	-100%	-
CONTA CORRENTE INTRAGRUPOS	4.736.051	-60%	1.875.472
SUBTOTAL	4.650.465	34%	6.229.551
BLOQUEADOS EM CONTA	(6.008.647)	45%	(8.741.642)
SALDO FINAL	(1.358.182)	85%	(2.512.091)

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

BTF DO BRASIL		Em reais	
DFC	set/20	%	out/20
SALDO INICIAL	1.994.638	10%	2.189.610
ENTRADAS	5.187.121	-42%	3.021.239
COBRANÇAS	1.246.082	-12%	1.095.277
RENDIMENTOS APLICAÇÃO	41	1085%	490
ATIVO IMOBILIZADO	-		50.000
CONTA CORRENTE / TRANSFERÊNCIA INTRAGRUPOS	3.940.997	-52%	1.875.472
SAÍDAS	4.992.149	-23%	3.853.901
FORNECEDORES	378.900	9%	411.390
AMORTIZAÇÃO EMPRÉSTIMOS DIRETORIA	28.000	-67%	9.173
TAXA	-		1.342
LOGÍSTICA	180.423	4%	187.649
DISTRIBUIÇÃO DE LUCRO	-		58.500
IMPOSTOS	108.080	-21%	85.500
BANCOS	34.673	-100%	-
REPRESENTANTES	106.744	-61%	41.860
TARIFAS BANCÁRIAS	6.893	-57%	2.944
SEGURO	904	0%	904
SAC	496	-100%	-
CONTA CORRENTE INTRAGRUPOS	4.147.036	-26%	3.054.640
SALDO FINAL	2.189.610	-38%	1.356.947

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

NAWA DO BRASIL		Em reais	
DFC	set/20	%	out/20
SALDO INICIAL	23.264	24%	28.908
ENTRADAS	650.495	-61%	254.093
COBRANÇAS	328.265	-23%	254.093
CONTA CORRENTE / TRANSFERÊNCIA INTRAGRUPOS	322.230	-100%	0
SAÍDAS	416.950	-39%	255.640
FORNECEDORES	58.639	-29%	41.350
PRÓ-LOBORE	25.194	-100%	-
PESSOAL	4.806	-100%	-
CONSULTORIA CONTÁBIL	4.000	-100%	-
LOGÍSTICA	3.702	-70%	1.121
ENCARGOS FGTS / INSS	1.891	0%	1.891
IMPOSTOS	25.024	-95%	1.128
REPRESENTANTES	8.366	-96%	297
TARIFAS BANCÁRIAS	419	-21%	331
SERASA	327	0%	328
SOFTWARE	120	-100%	-
SISTEMA	750	16%	870
CONTA CORRENTE INTRAGRUPOS	283.712	-27%	208.325
SUBTOTAL	256.808	-89%	27.362
BLOQUEADOS EM CONTA	(23.115)	0%	(23.115)
SALDO FINAL	5.793	-27%	4.247

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

5. DA ANÁLISE DO FATURAMENTO

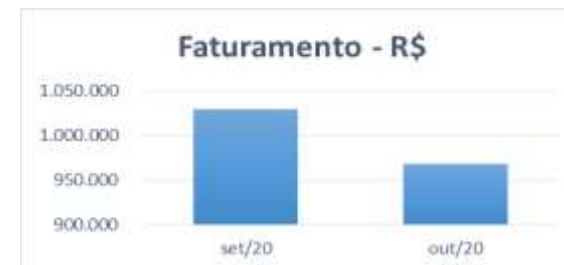
O objetivo desta análise, é verificar o rendimento das sociedades OURENSE DO BRASIL e BTF DO BRASIL em Recuperação Judicial, demonstrando assim a capacidade financeira no desempenho pleno de sua capacidade econômica.

OURENSE DO BRASIL	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R\$
set/20	14.635.413
out/20	18.618.843

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.

BTF DO BRASIL	
Mês/Ano	Valor do Faturamento - R\$
set/20	1.029.550
out/20	968.676

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



6. DA FOLHA DE PAGAMENTO

O objeto desta análise, é a verificação da quantidade de funcionários mantidos pela Recuperanda OURENSE DO BRASIL, assim como o custo bruto da manutenção dos mesmos, durante o período objeto de análise.

Com isso, segue abaixo gráfico que descreve a quantidade de funcionários e o custo mensal com a manutenção da folha de pagamento:

OURENSE DO BRASIL		
Competência	Número de Empregados	Valor Total da Folha - R\$
set/20	567	956.537
out/20	623	1.034.729

Fonte: Demonstrativos enviados pela Recuperanda.



7. CONCLUSÃO

Por fim, esta Administradora Judicial informa que o presente relatório de atividades compreendeu os meses de setembro e outubro do ano de 2020, 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 UTILIZADES DE LAZER EIRELI.

Frise-se que o relatório até aqui apresentado foi elaborado, única e exclusivamente, com base nos demonstrativos e relatórios unilaterais apresentados individualmente, pelas Recuperandas, e não tem como finalidade expressar opinião sobre a legitimidade dos saldos, lançamentos contábeis ou quaisquer outras informações financeiras ou não financeiras que foram parte deste relatório.

Tais informações, tanto quantitativas quanto qualitativas, não foram objeto de exame independente nem qualquer procedimento de auditoria por parte da Administradora Judicial, portanto, não há como garantir ou afirmar a necessidade de correção, precisão ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas estejam completas e apresentem todos os dados relevantes.

Importante também destacar que no presente RMA, são analisados números preliminares, os quais estão sendo objeto de observação, e poderão sofrer alterações.

Assim, diante de todo o exposto, é certo que, em que pese o cenário atual de grave recessão da economia e pandemia, esta Administradora Judicial acompanhará todas as medidas que serão tomadas pelas Recuperandas, através de medição de liquidez financeira, demonstrativos de resultados e etc., aferindo se sua evolução ou involução, acompanham oscilação gradativa.

É o relatório.

Rio de Janeiro, 10 de dezembro de 2020.

CARLOS MAGNO & MEDEIROS SOCIEDADE DE ADVOGADOS

Raphael da Silva Ferrarezi
CRC RJ 099030/O-5