

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Janeiro de 2023

RECUPERAÇÃO JUDICIAL GRUPO GIMENEZ

(Almir Adriano Gimenez, Carlos Ademir Gimenez, Mauricio Gimenez e Clarice Josefa Caporalini Gimenez, produtores rurais)

Processo n.º 5005644-13.2020.8.13.0481

1ª Vara Cível da Comarca de Patrocínio, MG

Perito Contábil Auxiliar:

Mateus Otoni Silva

CRC n.º MG121823/0-4



ABI-ACKEL
ADVOGADOS ASSOCIADOS

OBJETIVO

O presente relatório está relacionado à ação de recuperação judicial ajuizada por Almir Adriano Gimenez, Carlos Ademir Gimenez, Mauricio Gimenez e Clarice Josefa Caporalini Gimenez, produtores rurais, em conjunto denominados “Grupo Gimenez”, “Grupo Recuperando” ou “Recuperandas”, autuado na 1ª Vara Cível da Comarca de Patrocínio (Estado de Minas Gerais) sob o n.º 5005644-13.2020.8.13.0481.

O propósito é auxiliar ao Juízo quanto aos movimentos processuais, jurídicos, econômicos e contábeis constatados originalmente quando do laudo inicial apresentado nos autos da recuperação judicial e em comparação com a evolução dos mesmos fatores ao longo do processo.

As informações foram extraídas dos autos do processo de recuperação judicial. Quanto as informações aqui prestadas têm origem em dados e documentos complementares prestados pelas recuperandas, será assim expressamente consignado como fonte extraprocessual.

A referência original é a constatação do exercício da função social da empresa nas instalações do Grupo Recuperando quando das visitas datadas de 04/03/2021 e 04/04/2021, bem como os documentos contábeis e financeiros fornecidos pelas recuperandas quando daquela oportunidade ou constantes de sua Petição Inicial, e objeto de laudo próprio protocolado nos autos do processo subsequentemente.

Sumário

1.	EVOLUÇÃO DOS DADOS DAS RECUPERANDAS	06
2.	ORGANIZAÇÃO SOCIETÁRIA	06
3.	CRONOGRAMA DO PROCESSO DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL	06
4.	UNIDADES PRODUTIVAS	07
5.	ESTOQUE	08
6.	PRINCIPAIS CLIENTES	08
7.	PRINCIPAIS FORNECEDORES	09
8.	EVOLUÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES	09

9. ENDIVIDAMENTO SUJEITO	11
10. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO GRUPO ECONÔMICO RECUPERANDO	12
10.1 INFORMAÇÕES CONTÁBEIS – CONSOLIDADO DO GRUPO ECONÔMICO (BALANÇO PATRIMONIAL E D.R.E.)	13
10.2 CONSIDERAÇÕES SOBRE AS VARIAÇÕES DOS SALDOS PATRIMONIAIS	14
10.3 CONSIDERAÇÕES SOBRE A DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	16
10.4 FLUXO DAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS	18
11. DESEMPENHO	19
11.1 ANÁLISE DO DESEMPENHO OPERACIONAL	20
11.2 CONSIDERAÇÕES SOBRE O DESEMPENHO OPERACIONAL	21

11.3 INDICADORES DE DESEMPENHO

22

12. CONSIDERAÇÕES FINAIS

23

1. EVOLUÇÃO DOS DADOS DAS RECUPERANDAS

Este relatório se propõe a constar da evolução dos dados originalmente prestados quando do laudo de constatação apresentado nos autos do processo e constante do site da administradora judicial em comparação aos mesmos dados conforme documentos apresentados pelas recuperandas ao longo do processamento da recuperação judicial.

Essa evolução é avaliada através de documentos que devem ser prestados mensalmente pelas recuperandas, conforme checklist apresentado pela administradora judicial na petição de ID n.º 2360996409 dos autos do processo da recuperação judicial, datada de 18/02/2021, e objeto da decisão judicial de ID n.º 2429721415 dos autos do processo da recuperação judicial, datada de 23/02/2021, que determinou ao Grupo Recuperando a apresentação inicial de documentos necessários à esta avaliação e outros de periodicidade mensal, em ambos casos mediante petição nos autos do processo, a fim de servir de substância aos relatórios a serem prestados pela administradora judicial.

2. ORGANIZAÇÃO SOCIETÁRIA

O Grupo Recuperando é composto de 4 (quatro) produtores rurais, pessoas físicas, irmãos entre si, devidamente formalizados perante a Junta Comercial do Estado de Minas Gerais como Empresários Individuais.

Assim, não há estrutura societária formal no grupo econômico autor da recuperação judicial, mas tão somente a reunião dos irmãos no exercício da mesma atividade econômica sob gestão comum.

3. CRONOGRAMA DO PROCESSO DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nenhuma movimentação processual relevante.

4. UNIDADES PRODUTIVAS

A atividade produtiva do Grupo Recuperando é de plantio, beneficiamento e venda de café e exploração de eucalipto, com uso de maquinário, equipamentos e veículos para produção otimizada.

O laudo inicial protocolado nos autos do processo atestou extensa área produtiva, galpões, pátios de secagem e demais benfeitorias de aproveitamento da produção, tudo na fazenda sede das recuperandas (“Fazenda Valinhos”), servindo as demais unidades de área de plantio para remessa da produção à área de concentração das benfeitorias e equipamentos.

Fotografias acostadas no laudo de constatação inicial atestam igualmente áreas de preservação ambiental nas unidades.

A tabela 1, apresenta a atual composição das unidades produtivas e suas respectivas atividades econômicas.

Tabela 1 - Unidades produtivas e atividades econômicas

Fazenda	Matrícula	Proprietário	Área Própria	Hectares Produtivos	%	Obs.	Sacas - média 2022	Atividades Econômicas
Valinhos	4812	Grupo Gimenez	sim	50	13%		500	Plantio de café e beneficiamento
Paraíso Verde	32022	Grupo Gimenez	sim	70	18%		700	Plantio de café
Fortaleza I e II	27589 e 11160	Grupo Gimenez	sim	0	0%		0	Arrendamento
Fazenda bonito de cima	15192	Grupo Gimenez	sim	0	0%		0	Plantio de café e beneficiamento
Fazenda Macaubas	58313	Grupo Gimenez	sim	28	7%		280	Plantio de café
Fazenda Caxambu	52221	Grupo Gimenez	sim	0	0%		0	Plantio de café
Fazenda Paraíso		Waldemar	não	18	5%	Arrendada	180	Plantio de café
Fazenda Fortaleza e Barreiras		Fernando	não	86	22%	Arrendada	400	Plantio de café
Fazenda Patos		Ismar	não	90	23%	Arrendada	400	Plantio de café
Fazenda Hawaii		Cicero	não	50	13%	Arrendada	500	Plantio de café
Total				392	100%			

5. ESTOQUE

O estoque da recuperanda é composto por sacas de café bem como defensivos, combustíveis e demais produtos utilizados na produção agrícola, o mais recente saldo dos itens que compõe o estoque foi registrado no dia 31/01/2023. Nessa referida data, a empresa detinha como valor total de estoque o montante de R\$ 92.051,50. Tal saldo corresponde exclusivamente à rubrica de outras contas de estoque, composta por combustíveis, fertilizantes, inseticidas e demais insumos utilizados na atividade fim da recuperanda.

No comparativo com o mês anterior o saldo da conta de estoque, composto exclusivamente por insumos agrícolas, apresentou uma variação negativa de 1,77%.

6. PRINCIPAIS CLIENTES

Durante o mês de janeiro de 2023 a recuperanda não registrou nenhuma receita operacional.

7. PRINCIPAIS FORNECEDORES

Tabela 2 – Principais fornecedores

FORNECEDORES
MARTINS SERVICOS DE CONSERVACAO EIRELI
TRATOPEL TRATORES E PEÇAS LTDA
LUBRIMAX LUBRIFICANTES PATROCINIO LTDA

A Tabela 2, ao lado, apresenta os principais fornecedores do grupo recuperando durante o mês de janeiro de 2023.

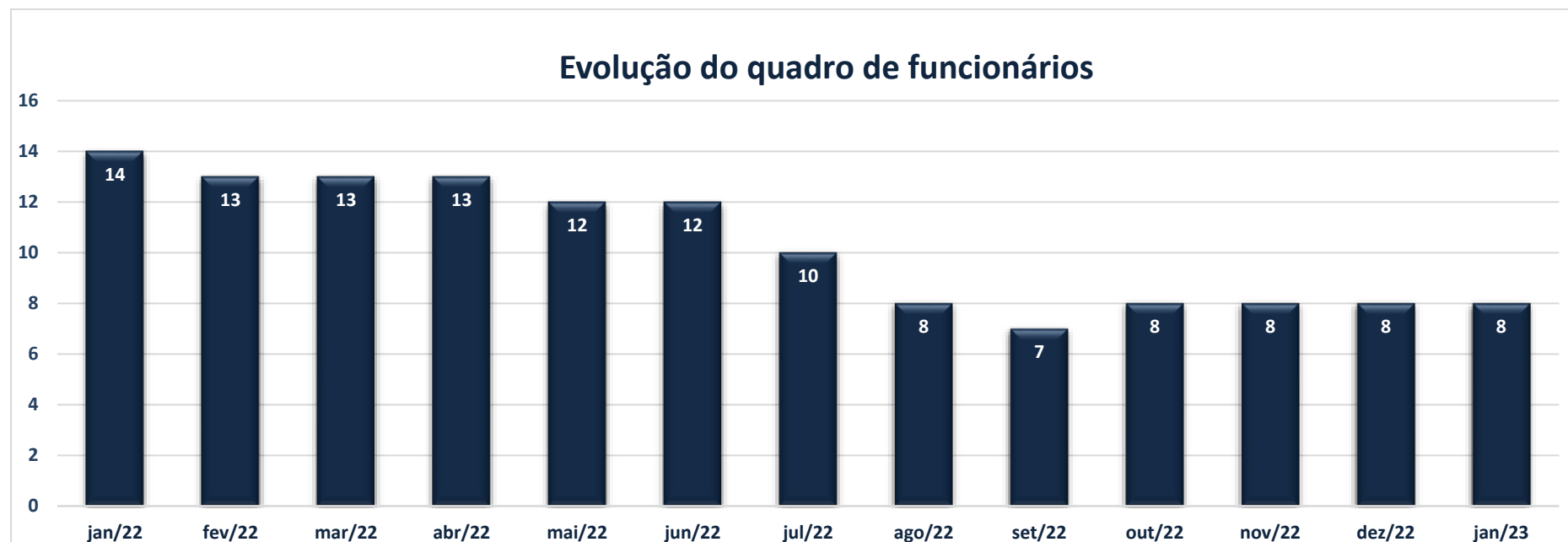
8. EVOLUÇÃO DO QUADRO DE COLABORADORES

A Tabela 3, apresenta a evolução do quadro funcional das recuperandas durante os últimos doze meses.

Tabela 3 – Evolução do quadro de colaboradores

Mês de Referência	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	set/22	out/22	nov/22	dez/22	Jan/23
Ativos	14	13	13	13	12	12	10	8	7	8	8	8	8
Desligados	1	0	0	0	1	0	2	2	1	1	0	0	0
Admitidos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0

Gráfico 1 – Evolução do quadro de colaboradores



No comparativo com o mês anterior, em janeiro de 2023 o quadro funcional permaneceu inalterado com oito funcionários ativos.

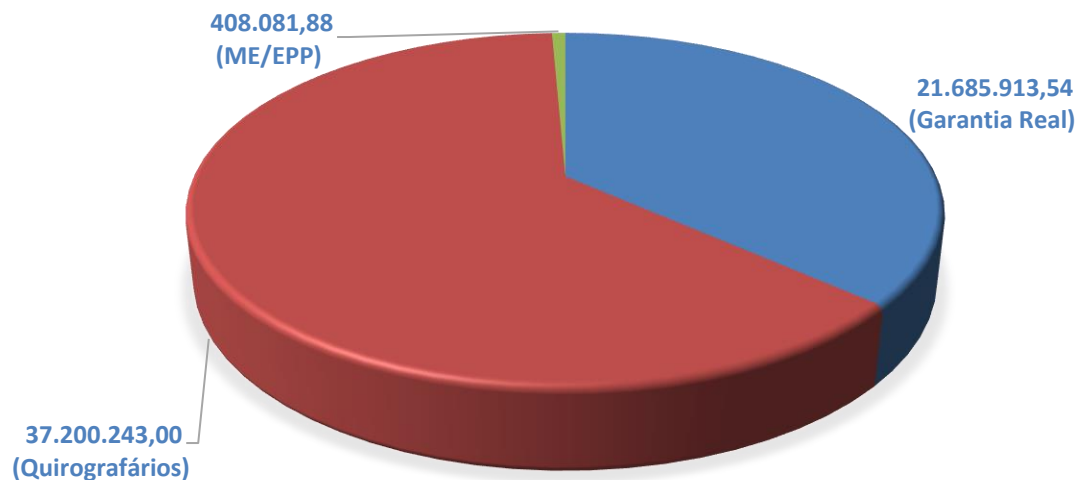
Em relação aos meses anteriores, ao analisar o gráfico 1, é possível constatar que o quadro de funcionários das recuperandas apresentou uma pequena variação negativa durante o primeiro semestre de 2022, e permaneceu em queda durante o terceiro trimestre, onde a variação se apresentou mais acentuada. Entre janeiro de 2022 e janeiro de 2023 o número total de funcionários ativos apresentou uma redução de 42,86%.

ENVIVIDAMENTO SUJEITO

A fase de verificação de créditos do processo de recuperação judicial em que se apurou os créditos sujeitos à ação conforme habilitações e divergências apresentadas no prazo legal se encerrou com o relatório da fase administrativa datado de 14/04/2021, protocolado nos autos do processo e disponível no site da administradora judicial.

Por oportunidade do quadro geral de credores publicado em edital conforme o art. 7º, 2º, da Lei n.º 11.101/05, foi reconhecido como sujeito à recuperação judicial o valor total de R\$ R\$ 59.465.198,06, assim dividido:

Gráfico 2 – Composição quadro de credores



No período apurado neste relatório, **não houve modificação** do endividamento sujeito à recuperação judicial.

9. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO GRUPO ECONÔMICO RECUPERANDO

Os documentos acostados à Petição Inicial dão conta de que as demonstrações financeiras individuais das empresas (empresários individuais) são realizadas de forma conjunta. Assim, a análise da evolução das demonstrações contábeis do Grupo Gimenez foi realizada com base nos demonstrativos consolidados do Grupo.

A fim de identificar as alterações patrimoniais da empresa recuperanda após as informações relatadas na Petição Inicial, foi realizada uma análise temporal entre as demonstrações contábeis do mês de janeiro de 2023 com os meses anteriores.

Cabe ressaltar que as informações contidas no Balanço Patrimonial (BP) referentes a cada mês contemplam o saldo das contas até o término daquele referido mês. Assim ao compara-las é possível identificar quais foram as alterações patrimoniais ocorridas no mês corrente. Neste RMA importa analisar as variações ocorridas no mês de janeiro de 2023.

Em termos de Demonstração de Resultado do Exercício (DRE), para que fosse possível fazer uma análise temporal que contemple os resultados obtidos no mês de janeiro de 2023, foi realizada a comparação entre a DRE do referido mês com os resultados mensais apurados nos cinco últimos meses de 2022.

A seguir serão apresentadas as análises das informações contábil-financeiras do Grupo e suas principais alterações no mês de janeiro de 2023.

10.1 INFORMAÇÕES CONTÁBEIS – CONSOLIDADO DO GRUPO ECONÔMICO (BALANÇO PATRIMONIAL E D.R.E.)

Tabela 4 - Balanço Patrimonial - Ativo

ATIVO	ago. 2022	set. 2022	out. 2022	nov. 2022	dez. 2022	jan.2023	AV	AH dez.-jan.	Variação
ATIVO	797.378,21	778.846,02	817.125,32	788.518,87	771.626,97	773.893,14	100,00%	0,29%	
CIRCULANTE	797.378,21	778.846,02	817.125,32	788.518,87	771.626,97	773.893,14	100,00%	0,29%	
DISPONIBILIDADES	83.142,96	31.346,37	52.824,92	31.219,87	12.667,82	11.594,14	1,50%	-8,48%	
CAIXA	13.040,89	12.298,15	11.724,51	11.392,05	11.012,42	11.369,19	1,47%	3,24%	
BANCOS	70.102,07	19.048,22	41.100,41	19.827,82	1.655,40	224,95	0,03%	-86,41%	
BANCO DAYCOVAL S/A	7,67	7,67	7,67	7,67	7,67	7,67	0,00%	0,00%	
BANCO INTER	70.094,40	19.040,55	41.092,74	19.820,15	1.647,73	217,28	0,03%	-86,81%	
ESTOQUES	107.288,50	99.052,90	99.052,90	92.051,50	93.711,65	92.051,50	11,89%	-1,77%	
PRODUTOS EM DEPÓSITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	-	
OUTRAS CONTAS DE ESTOQUE	107.288,50	99.052,90	99.052,90	92.051,50	93.711,65	92.051,50	11,89%	-1,77%	
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,65%	-	
CLIENTES	606.946,75	648.446,75	665.247,50	665.247,50	665.247,50	665.247,50	85,96%	0,00%	
FATURAS A RECEBER	35.374,90	76.874,90	93.675,65	93.675,65	93.675,65	93.675,65	12,10%	0,00%	
DUPLICATAS A RECEBER	571.571,85	571.571,85	571.571,85	571.571,85	571.571,85	571.571,85	73,86%	0,00%	
NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
IMOBILIZADO TANGÍVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
IMÓVEIS E CONSTRUÇÕES	24.795.000,00	24.795.000,00	24.795.000,00	24.795.000,00	24.795.000,00	24.795.000,00			
(-) DEPRECIAÇÃO A CUM. IMÓVEIS	-24.795.000,00	-24.795.000,00	-24.795.000,00	-24.795.000,00	-24.795.000,00	-24.795.000,00			
EQUIP., MÁQ. E INST. INDUSTR.	6.300.000,00	6.300.000,00	6.300.000,00	6.300.000,00	6.300.000,00	6.300.000,00			
(-) DEPREC. ACUM.MAQ.E EQUIP	-6.300.000,00	-6.300.000,00	-6.300.000,00	-6.300.000,00	-6.300.000,00	-6.300.000,00			
VEÍCULOS	1.291.000,00	1.291.000,00	1.291.000,00	1.291.000,00	1.291.000,00	1.291.000,00			
(-) DEPRECIAÇÃO ACUM.VEÍCULOS	-1.291.000,00	-1.291.000,00	-1.291.000,00	-1.291.000,00	-1.291.000,00	-1.291.000,00			

Tabela 5 - Balanço Patrimonial – Passivo e Patrimônio Líquido

PASSIVO	ago. 2022	set. 2022	out. 2022	nov. 2022	dez. 2022	jan.2023	AV	AH dez.-jan.	Varição
PASSIVO	1.554.792,17	1.543.910,12	1.554.436,76	1.573.404,81	1.592.053,30	1.644.549,27	100,00%	3,30%	
CIRCULANTE	1.554.792,17	1.543.910,12	1.554.436,76	1.573.404,81	1.592.053,30	1.644.549,27	100,00%	3,30%	
FORNECEDORES	78.651,04	75.988,47	75.988,47	75.988,47	77.817,63	77.817,63	4,73%	0,00%	
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	945.929,68	930.929,68	930.929,68	930.929,68	930.929,68	930.929,68	56,61%	0,00%	
FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	215.880,21	215.880,21	215.880,21	215.880,21	225.880,21	270.880,21	16,47%	19,92%	
IMP., TAX. E CONTR. A RECOLHER	17.932,46	18.322,24	19.086,71	19.878,35	20.619,66	20.927,11	1,27%	1,49%	
SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR	296.398,78	302.789,52	312.551,69	330.728,10	336.806,12	343.994,64	20,92%	2,13%	
SALÁRIOS A PAGAR	16.838,86	14.394,64	15.593,92	23.894,38	16.835,11	17.254,44	1,05%	2,49%	
FGTS A RECOLHER	35.865,69	37.478,69	39.042,18	41.318,92	43.476,61	44.724,88	2,72%	2,87%	
INSS S/ SALÁRIOS A RECOLHER	227.051,70	234.273,66	241.273,06	248.872,27	259.851,87	265.372,79	16,14%	2,12%	
CONTR. SINDICAIS A RECOLHER	16.642,53	16.642,53	16.642,53	16.642,53	16.642,53	16.642,53	1,01%	0,00%	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-757.413,96	-765.064,10	-737.311,44	-784.885,94	-820.426,33	-870.656,13		-6,12%	
PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	797.378,21	778.846,02	817.125,32	788.518,87	771.626,97	773.893,14		0,29%	

10.2 CONSIDERAÇÕES SOBRE AS VARIAÇÕES DOS SALDOS PATRIMONIAIS

• **Composição do Ativo:** Comparando os saldos de janeiro de 2023 com o mês anterior é possível observar que houve uma pequena variação positiva de 0,29% no valor total do Ativo. Ao término do referido mês o montante total de Ativos foi de R\$ 773.893,14. Assim como nos meses anteriores, a totalidade do Ativo permaneceu sendo composta por bens e direitos com elevada liquidez (Ativo Circulante).

• **Disponibilidades:** O saldo da conta de disponibilidades ao final do mês de janeiro foi de R\$ 11.594,14, tal valor engloba caixa de R\$ 11.369,19, cuja a recuperanda atesta a veracidade do saldo, além das contas bancárias: Banco Inter com o valor de R\$ 217,28 e banco Daycoval o montante de R\$ 7,67, em que foi possível a checagem dos valores por meio dos extratos bancários. No comparativo com o mês anterior, houve uma redução de 8,48% no saldo das contas de caixa e equivalente de caixa (disponibilidades).

• **Imobilizado:** Ao término do mês de janeiro, assim como nos meses anteriores, os saldos de todas as subcontas que compõe o ativo imobilizado permaneceram com valor nulo. A totalidade das subcontas pertencentes ao grupo de imobilizado (Imóveis/Construções e Estrutura de máquinas/ Instrumentos industriais e veículos) foram integralmente depreciadas. A recuperada elenca alguns fatores para justificar a presente situação, tais como: as intempéries climáticas que atingiram as lavouras e a ausência de reposição de maquinários e demais itens imobilizados. Ademais, a recuperanda relata dificuldades, técnicas e financeiras, para realizar a efetiva mensuração desses ativos.

• **Clientes:** A maior parte do ativo é composta pela conta de clientes, que ao término do mês de janeiro representou 85,96% do valor total dos ativos. A referida conta contempla as rubricas faturas a receber (R\$ 93.675,65) e duplicatas a receber (R\$ 571.571,85), ambas mantiveram seu saldo inalterado no comparativo com o mês anterior.

• **Composição do Passivo:** Ao analisar a evolução da composição do passivo entre dezembro e janeiro de 2023, é possível verificar que o valor total do passivo apresentou variação positiva de 3,30%. A conta de Financiamentos de curto prazo foi a que apresentou variação mais significativa, variação positiva de 19,92%, seguida da rubrica de fornecedores que aumentou 4,73%. Tal fato é explicado pela obtenção de empréstimos durante o referido mês para saldar parte das obrigações. Ademais, assim como nos períodos anteriores, observa-se que a totalidade das obrigações foram contabilizadas no passivo circulante, ou seja, espera-se que seja liquidado no curto prazo, durante o ciclo operacional corrente da empresa recuperanda.

• **Patrimônio Líquido:** O saldo do Patrimônio Líquido apresentou redução de 6,12% entre dezembro e janeiro de 2023. Tal variação foi acarretada pelo prejuízo de R\$ -50.229,80 contabilizado durante o mês de janeiro. Assim, o Patrimônio Líquido que apresentava saldo de R\$ R\$ -820.426,33 em dezembro, registrou saldo negativo de R\$ -870.656,13 ao término do mês de janeiro. Dessa forma, a recuperanda permanece na

condição de passivo descoberto, indicando que, na atual composição patrimonial, o conjunto de ativos da empresa não é capaz de saldar suas obrigações com terceiros.

Tabela 6 – Demonstração de Resultado do Exercício -DRE (resultados mensais)

DRE	Ago. 2022	Set. 2022	Out. 2022	nov. 2022	dez. 2022	jan.2023	AV	AH dez.-jan.	Varição
RECEITA BRUTA OPERACIONAL	136.325,35	233.470,25	162.584,71	61.500,00	47.500,00	0,00	-	-100,00%	
RECEITA LIQUIDA OPERACIONAL	136.325,35	233.470,25	162.584,71	61.500,00	47.500,00	0,00	-	-100,00%	
(-) CUSTOS OPERACIONAIS	-115.947,97	-100.594,97	-66.766,45	-23.536,23	-3.728,25	-3.946,91	-	-5,86%	
(=) LUCRO BRUTO OPERACIONAL	20.377,38	132.875,28	95.818,26	37.963,77	43.771,75	-3.946,91	-	-109,02%	
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-111.092,08	-139.352,87	-68.065,60	-84.886,66	-79.312,14	-46.272,19	100,00%	-41,66%	
(-) DESPESA COM PESSOAL	-53.614,48	-54.548,98	-45.252,85	-45.312,08	-47.832,14	-32.384,49	69,99%	-32,30%	
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-35.961,10	-68.874,78	-19.260,16	-29.467,45	-25.776,02	-11.116,95	24,03%	-56,87%	
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-1.301,62	-5.344,13	0,00	-6.086,96	-55,00	-228,86	0,49%	316,11%	
(-) DESPESAS GERAIS	-20.214,88	-10.584,98	-3.520,29	-4.020,17	-5.648,98	-2.541,89	5,49%	-55,00%	
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	-17,61	-1.172,55	-32,30	-651,61	-3.911,99	-10,70	0,02%	-99,73%	
(=) RESULTADO OPERACIONAL	-90.714,70	-6.477,59	27.752,66	-47.574,50	-35.540,39	-50.229,80	-	-41,33%	
(+) RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	-	
(=) RESULTADO DO EXERCÍCIO	-90.732,31	-7.650,14	27.752,66	-47.574,50	-35.540,39	-50.229,80	0,00%	-41,33%	

10.3 CONSIDERAÇÕES SOBRE A DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

Destaca-se que durante o mês de janeiro de 2023 a recuperanda apresentou prejuízo na ordem de R\$ -50.229,80. Ao analisar a evolução do segundo semestre do exercício de 2022 é possível observar sucessivos acúmulos de prejuízos mensais. Com exceção apenas do mês de outubro, período em que contabilizou lucro líquido mensal na ordem de R\$ 27.752,66.

Durante o mês de janeiro, a recuperanda não registrou nenhum valor de receita proveniente de sua atividade operacional. Consequentemente, no comparativo com o mês anterior em que havia contabilizado receita operacional líquida de R\$ 47.500,00, o valor da conta de Receita líquida operacional apresentou uma variação negativa de 100%. Os Custos Operacionais reduziram em 5,86% e as despesas operacionais apresentaram queda de 41,66%.

Este cenário contribuiu para uma piora do Resultado Operacional, variação negativa de 41,33%, saindo de um Prejuízo Operacional de R\$ -35.540,39 no mês de dezembro para um Prejuízo Operacional de R\$ -50.229,80 em janeiro.

Cabe frisar que ao comparar períodos distintos, agosto de 2022 a janeiro de 2023, alguns fatores podem tornar a análise enviesada. A sazonalidade, elemento fortemente presente no ramo de negócio da recuperanda, é um desses fatores. Visto que ao longo dos doze meses do ano existem períodos em que tanto a produção como a demanda por grãos irão oscilar, devido a fatores climáticos e de mercado.

10.4 FLUXO DAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS

Em relação ao fluxo das movimentações financeiras, a Tabela 7 apresenta o resumo mensal das operações realizadas no mês de janeiro de 2023, incluindo a classificação dos tipos de entradas e saídas ocorridas nesse período.

Tabela 7 – Movimentações de caixa e equivalente de caixa

MOVIMENTAÇÕES DE CAIXA / EQUIVALENTE DE CAIXA	janeiro/2023
DESCRIÇÃO	R\$
SALDO INICIAL	12.667,82
ENTRADAS	
REMUNERAÇÃO DIRETORIA	1.400,00
EMPRÉSTIMOS	45.000,00
ESTORNO REMUNERAÇÃO A PAGAR	356,77
TOTAL DE ENTRADAS	46.756,77
SAÍDAS	
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	470,00
DESPESAS DIVERSAS	3.919,74
ENERGIA ELETRICA	481,61
INTERNET	2.018,23
JUROS PASSIVOS	328,90
LANCHES E REFEICOES	5.030,64
MANUTENCAO E CONserto MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	5.612,73
MANUTENCAO E REPARO DE VEICULOS	4.000,00
MARTINS SERVICOS DE CONSERVACAO EIRELI	117,20
REMUNERACAO DIRETORIA	8.800,05
REMUNERACOES A PAGAR	7.080,43
SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	8.601,04
TAXAS DIVERSAS	984,73
TELEFONE	355,15
TOTAL DE SAÍDAS	47.800,45
SALDO FINAL	11.594,14

10. DESEMPENHO

Tabela 8 - projeção de fluxo de caixa

GRUPO GIMENEZ																	
FLUXO DE CAIXA PROJETADO																	
Estrutura NOVEMBRO 2021																	
	Valores em milhares de Reais															TOTAL	
	Ano 1	Ano 2	Ano 3	Ano 4	Ano 5	Ano 6	Ano 7	Ano 8	Ano 9	Ano 10	Ano 11	Ano 12	Ano 13	Ano 14	Ano 15		
FATURAMENTO	3.000	7.000	9.055	9.091	9.128	9.164	9.201	9.238	9.275	9.312	9.349	9.386	9.424	9.462	9.500	130.585	100%
Grupo Gimenez	3.000	7.000	9.055	9.091	9.128	9.164	9.201	9.238	9.275	9.312	9.349	9.386	9.424	9.462	9.500	130.585	23%
TRIBUTOS/CUSTOS FINANCEIROS	78	182	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	3.395	3%
RECEITA LÍQUIDA	2.922	6.818	8.820	8.855	8.890	8.926	8.962	8.998	9.034	9.070	9.106	9.142	9.179	9.216	9.253	127.189	97%
CUSTOS VARIÁVEIS	5.559	5.635	6.302	6.748	6.816	6.883	6.952	7.022	7.093	7.164	7.236	7.308	7.381	7.454	7.529	103.080	80%
Fertilizantes	1.128	1.153	1.164	1.176	1.188	1.199	1.211	1.223	1.235	1.248	1.260	1.273	1.286	1.298	1.311	18.353	13%
Salários, encargos sociais	621	643	911	920	929	939	948	957	967	976	986	996	1.006	1.016	1.026	13.843	11%
Arrendamentos	815	783	791	798	806	815	822	831	839	848	856	865	873	882	891	12.515	9%
Manutenção/Irrigação	665	672	679	685	692	699	706	714	721	728	735	742	750	758	765	10.711	8%
Defensivos/Corretivos/Herbicidas	598	604	610	616	622	628	635	641	648	655	661	668	674	681	688	9.628	7%
Combustíveis	514	519	524	530	534	540	545	551	557	562	567	574	579	584	591	8.271	6%
Gastos gerais de operação	1.218	1.260	1.622	2.023	2.044	2.064	2.085	2.105	2.126	2.148	2.169	2.191	2.213	2.235	2.257	29.759	26%
MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO	-2.637	1.183	2.518	2.107	2.075	2.043	2.009	1.975	1.941	1.906	1.870	1.835	1.798	1.761	1.724	24.110	17%
CUSTOS FIXOS OPERACIONAIS	536	773	1.289	680	687	1.325	701	708	1.447	722	729	1.499	744	752	1.544	14.136	10%
Despesas gerais e administrativas	306	309	312	316	319	322	325	328	332	335	338	342	345	349	352	4.930	3%
Manutenção da Lavoura	230	464	977	364	368	1.003	376	380	1.115	387	391	1.157	399	403	1.192	9.206	7%
RESULTADO OPERACIONAL	-3.173	410	1.229	1.427	1.388	717	1.309	1.268	494	1.184	1.141	335	1.055	1.010	180	9.973	8%
VENDA DE ATIVOS	3.500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.500	8%
PAGAMENTO DO PLANO	0	0	772	784	796	808	820	821	833	845	858	871	884	897	910	10.899	6%
Classe III - Quirografia			769	781	793	805	817	817	829	841	854	867	880	893	906	10.852	6%
Classe IV - MPE			3	3	3	3	3	4	4	4	4	4	4	4	4	47	0%
SALDO FINAL	327	410	457	643	592	-91	489	447	-339	339	283	-536	171	113	-730	2.574	2%
SALDO ACUMULADO	327	738	1.195	1.838	2.429	2.339	2.827	3.274	2.935	3.274	3.557	3.021	3.192	3.304	2.574	2.574	2%

11.1 ANÁLISE DO DESEMPENHO OPERACIONAL

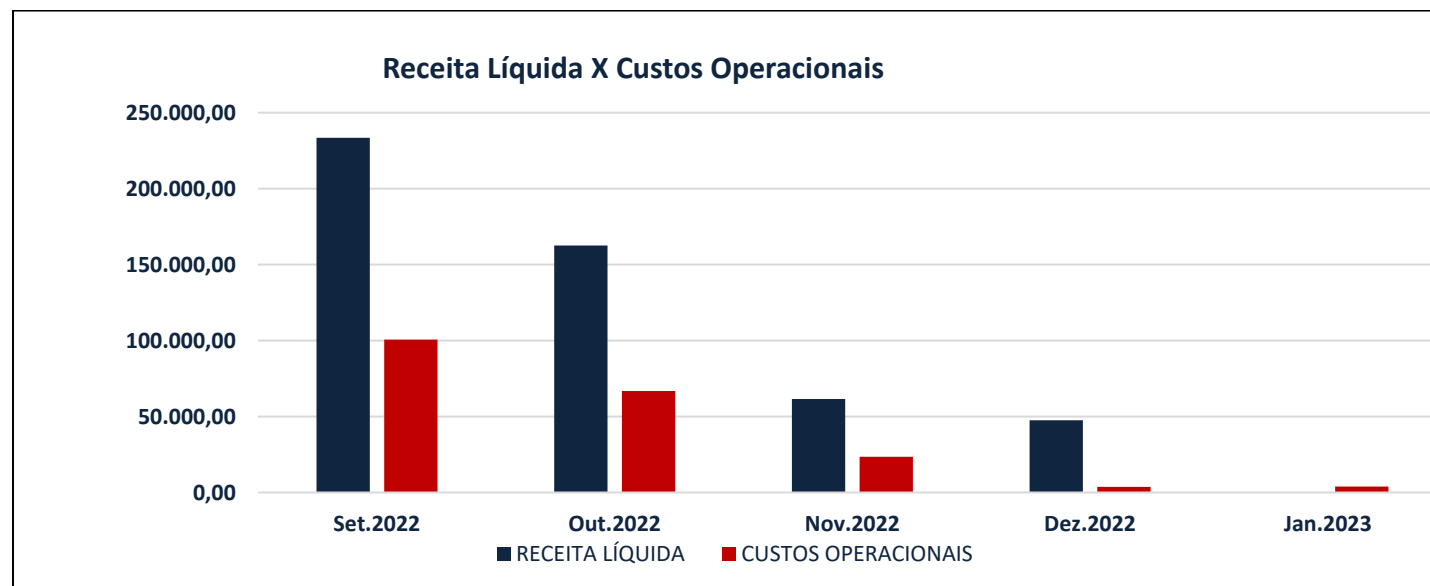
A Tabela 9 apresenta os valores de Receita Líquida e os Custos Operacionais da empresa recuperanda, bem como o percentual dos Custos Operacionais que compõe a Receita Líquida dos meses de setembro a janeiro de 2023.

Tabela 9- Receita líquida x Custos operacionais

Descrição	Set.2022	Out.2022	Nov.2022	Dez.2022	Jan.2023	AH (dez. - jan.)
RECEITA LÍQUIDA	233.470,25	162.584,71	61.500,00	47.500,00	0,00	-100,00%
CUSTOS OPERACIONAIS	100.594,97	66.766,45	23.536,23	3.728,25	3.946,91	5,86%
CUSTOS OPERACIONAIS/ RECEITA LÍQUIDA	43,09%	41,07%	38,27%	7,85%	-	-

O gráfico 3 apresenta os valores da Receita Líquida e dos Custos Operacionais da recuperanda nos meses de setembro a janeiro de 2023.

Gráfico 3- Receita líquida x Custos operacionais



11.2 CONSIDERAÇÕES SOBRE O DESEMPENHO OPERACIONAL

Conforme o gráfico 3, é possível verificar que em janeiro de 2023 a recuperanda não registrou receita operacional.

Conforme demonstrado na Tabela 9, é possível constatar que mesmo com o faturamento nulo, durante o mês de referência foram contabilizados custos operacionais no montante de R\$ 3.946,91, o que representa um aumento de 5,86% em relação ao mês de dezembro.

Assim, é possível verificar que a recuperanda apresentou prejuízo bruto operacional durante janeiro de 2023. Diferentemente dos meses anteriores em que o resultado operacional bruto foi positivo.

11.3 INDICADORES DE DESEMPENHO

Tabela 10- Indicadores de desempenho

Liquidez		Janeiro/2023	INDICAÇÃO
Geral	$\frac{\text{AT CIRC} + \text{REAL L PRAZO}}{\text{PAS. CIRC} + \text{E.L.P.}}$	0,471	Medir a capacidade da empresa em saldar seus compromissos a curto e longo prazo (mais de 360 dias) Quanto maior este índice melhor será a situação da empresa.
Corrente	$\frac{\text{ATIVO CIRCULANTE}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE}}$	0,471	Medir a capacidade da empresa em saldar seus débitos a curto prazo (até 360 dias) Quanto maior este índice melhor será a situação da empresa.
Seca	$\frac{\text{ATIVO CIRC (-) ESTOQUE}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE}}$	0,415	Medir a capacidade da empresa em saldar seus débitos a curto prazo (até 360 dias) sem realizar os estoques existentes Quanto maior este índice melhor será a situação da empresa.
Endividamento		Janeiro/2023	INDICAÇÃO
Total	$\frac{\text{PASS CIRC} + \text{EX LP}}{\text{PATRIMONIO LIQUIDO}}$	-1,889	Medir o grau de dependência da empresa em relação ao seu capital próprio (curto e longo prazo) Quanto menor este índice melhor será a situação da empresa.
Curto Prazo	$\frac{\text{PASSIVO CIRCULANTE}}{\text{PATRIMONIO LIQUIDO}}$	-1,889	Medir o grau de dependência da empresa em relação ao seu capital próprio (curto prazo) Quanto menor este índice melhor será a situação da empresa.
Longo Prazo	$\frac{\text{EX. L PRAZO}}{\text{PATRIMONIO LIQUIDO}}$	-1,889	Medir o grau de dependência da empresa em relação ao seu capital próprio (longo prazo) Quanto menor este índice melhor será a situação da empresa.

Nota: Tendo em vista a ausência de faturamento durante o mês de janeiro, não foi possível realizar a apuração dos indicadores de rentabilidade para o referido mês.

11. CONSIDERAÇÕES FINAIS

- Em que pese às limitações, seja pela não apresentação de documentos ou ainda pela ausência de detalhamento de algumas informações, através das informações disponibilizadas pela recuperanda, é possível constatar que durante o mês de janeiro de 2023 a empresa apresentou prejuízo na ordem de R\$ -55.229,80.
- Entre os meses de dezembro e janeiro de 2023 a empresa recuperanda não apresentou alterações patrimoniais significativas, no que tange a composição total do Ativo houve uma variação positiva de 0,29%. Enquanto o valor total do Passivo apresentou aumento de 3,30%. A proporção de liquidez tanto do grupo de ativos quanto dos passivos, assim como nos meses anteriores, permaneceu alocada em sua totalidade no ativo circulante e passivo circulante, ou seja, bens e direitos de alta liquidez e obrigações com exigibilidade prevista de até doze meses.
- No que tange as fontes de receita durante o referido mês, o grupo recuperando não registrou Receitas Operacionais. Contudo, os custos e despesas incorridos no mês abarcaram o valor de R\$ -50.229,80. Assim, a empresa utilizou de empréstimos para obtenção de fluxo de caixa para arcar com parte de suas obrigações, o valor total de empréstimos realizados no mês foi de R\$ 45.000,00.
- Foi possível constatar que o Grupo Gimenez permanece com atividade operacional ativa, além disso mantém a geração de empregos diretos e indiretos, contribuindo com a economia regional, sendo condizente com os fins econômicos, sociais e jurídicos do instituto da Recuperação Judicial.
- Cabe ressaltar que as análises apresentadas neste relatório são limitadas, baseadas em informações contábeis, financeiras e operacionais, no que diz respeito à atividade econômica da Recuperanda, fornecidas a esta Administradora Judicial até o dia 08 de fevereiro de 2023,

correspondentes aos eventos contabilizados no mês de janeiro de 2023. Ademais, a Recuperanda assume a veracidade e lisura dos documentos apresentados e analisados pela Administradora, sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/2005.

- Sendo o que cabia para o momento, a Administradora Judicial permanece à disposição deste juízo, credores e demais interessados para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários e oportunos.

Belo Horizonte, 04 de abril de 2023.

ABI-ACKEL ADVOGADOS ASSOCIADOS

Administradora Judicial

(Filipe Augusto Sales Lima Bezerra, OAB/MG n.º 117.008)

(Mateus Otoni Silva, CRC/MG n.º MG121823/0-4)