
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

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

17 | ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO INDIVIDUALIZADO

- Confrontação das Receitas, Custos, Despesas e Resultados

19 | ANÁLISE DO FATURAMENTO

20 | ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

21 | ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

- Remuneração e Colaboradores

22 | RESUMO DO QUADRO GERAL DE CREDORES

- Classes, Credores, Valores e Percentuais

23 | CONCLUSÃO

- Considerações Finais • QR Code

25 | 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 **36º relatório mensal de atividades “RMA” compreende o mês de agosto 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 conseqüente 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 conseqüentemente seu fluxo de caixa.¹

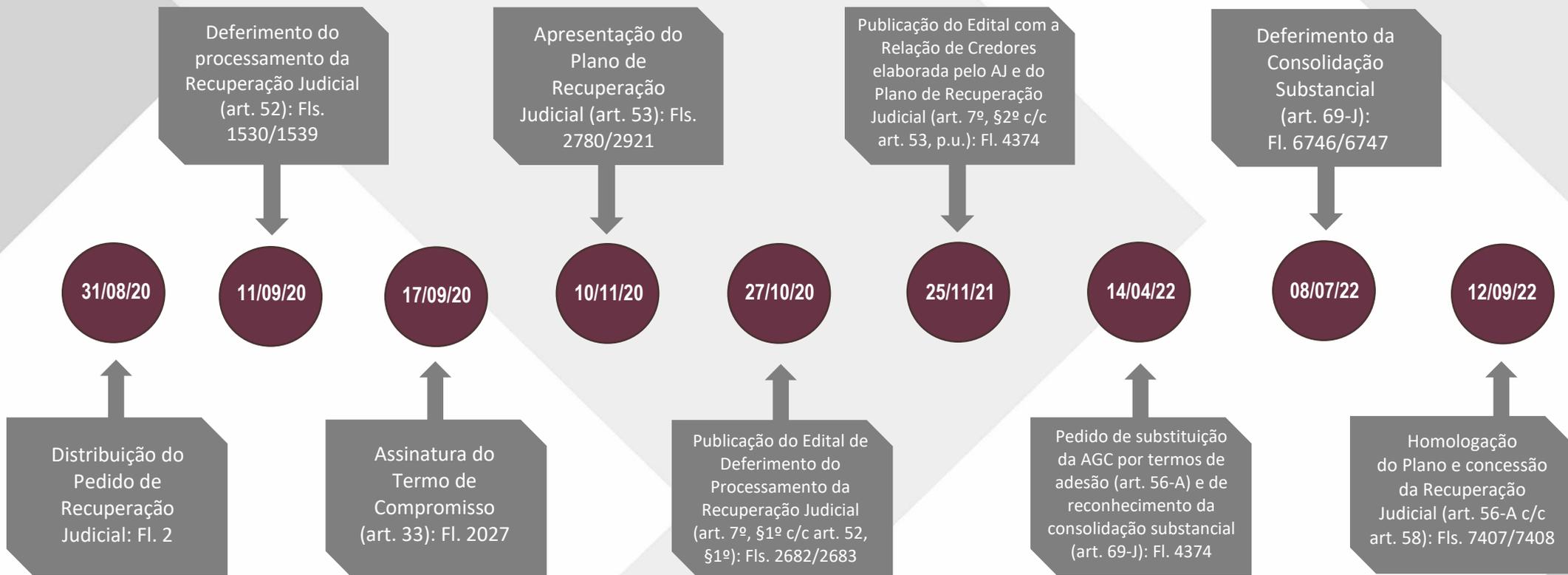
Na condição de Administrador Judicial, destacamos que nossas análises foram baseadas nas informações disponibilizadas pelas Recuperandas, sem qualquer juízo de auditoria ou testes substantivos, com a finalidade de validar ou provar a autenticidade dos números contábeis e financeiros preliminares, os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

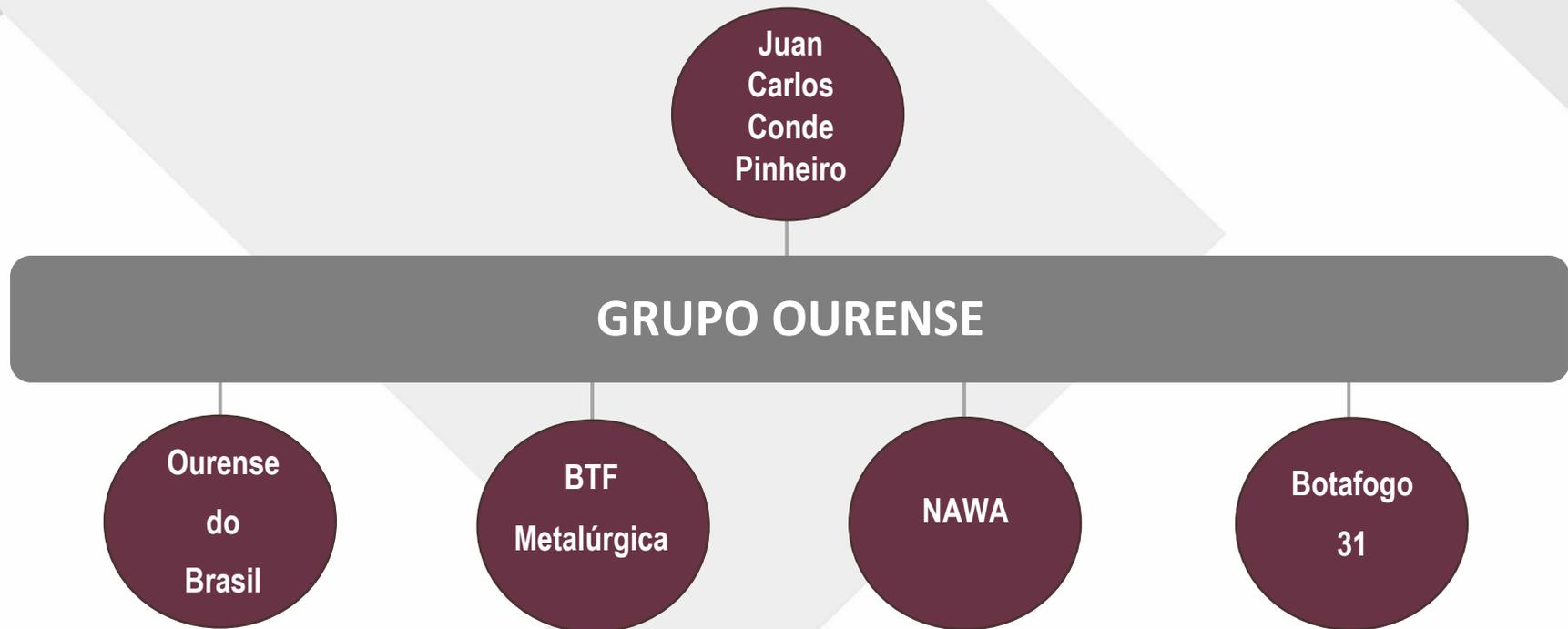
Realizamos contatos telefônicos, trocas de e-mail, diligências presenciais e virtuais como acesso ao endereço eletrônico www.lbotafogo.ind.br nos levando a constatar que o Grupo Ourense se encontra em operação.

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.
BRADESCO	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
BRADESCO	20.189.622.037	Consórcio	56.300,00	Alienação Fiduciária	EMPILHADEIRA COMBUSTÃO STILL RC 44C25
BRADESCO	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.

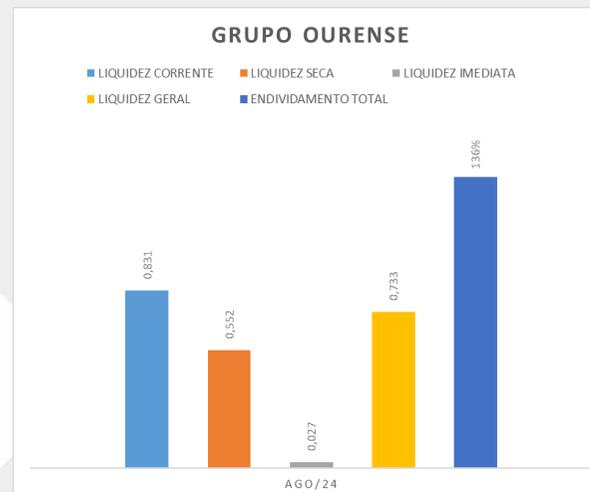
ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

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 Cientes, 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							
ago/24							
R\$	OURENSE		BOTAFOGO		TOTAL		A.V.
	DO BRASIL	BTF METALÚRGICA	NAWA	31	AJUSTES (1)	BP COMBINADO	
ATIVO CIRCULANTE	165.385.208	7.255.819	5.400.313	2.654.075	(7.588.468)	173.106.947	78%
CAIXA	8.255	38.581	155.268	1.000	-	203.105	0%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	5.370.178	16.786	105	-	-	5.387.069	2%
CLIENTES	71.742.524	127.675	333.721	-	(47.955)	72.155.965	33%
ESTOQUES	56.009.208	7.088	146.583	-	-	56.162.879	25%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	21.828.872	2.964	6.019	-	-	21.837.855	10%
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	2.021.160	4.305	-	-	-	2.025.465	1%
OUTRAS CONTAS	7.755.731	6.983.873	4.754.552	625.075	(7.540.513)	12.578.718	6%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES RECUP	649.280	74.547	4.065	2.028.000	-	2.755.892	1%
NÃO CIRCULANTE	48.040.119	-	2.750	415.158	-	48.458.027	22%
OUTRAS CONTAS	18.389.812	-	-	99.453	-	18.489.266	8%
IMOBILIZADO	29.342.925	-	-	315.269	-	29.658.194	13%
INTANGÍVEL	307.382	-	2.750	436	-	310.568	0%
TOTAL DO ATIVO	213.425.328	7.255.819	5.403.063	3.069.233	(7.588.468)	221.564.975	100%
PASSIVO CIRCULANTE	200.369.365	1.812.120	5.219.604	8.392.655	(7.588.468)	208.205.275	69%
FORNECEDORES	11.266.816	30.775	5.172.633	7.774.683	(47.955)	24.196.952	8%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	3.803.357	-	-	-	-	3.803.357	1%
FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO	90.005.862	1.303.720	-	249.444	-	91.559.026	30%
OUTRAS CONTAS	15.614.909	454.946	37.734	301.213	(7.540.513)	8.868.290	3%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS RECOL	79.678.420	19.894	9.236	67.315	-	79.774.865	26%
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	-	690	-	-	-	690	0%
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	2.094	-	-	-	2.094	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	11%
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	288.725.847	2.041.002	5.415.843	13.750.460	(7.588.468)	302.344.685	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(75.300.519)	5.214.817	(12.780)	(10.681.227)	-	(80.779.710)	100%
CAPITAL SOCIAL	318.000	50.000	200.000	200.000	-	768.000	-1%
RESERVAS	85.967.157	5.221.620	-	40.000	-	91.228.777	-113%
LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	(161.116.699)	-21.003	(211.837)	(10.921.227)	-	(172.270.767)	213%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(468.978)	(35.800)	(943)	-	-	(505.720)	1%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	213.425.328	7.255.819	5.403.063	3.069.233	(7.588.468)	221.564.975	

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				
BALANÇO PATRIMONIAL				
R\$	jul/24	ago/24	A. H.	A. V.
ATIVO CIRCULANTE	164.833.330	165.385.208	0%	77%
CAIXA	10.289	8.255	-20%	0%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	3.552.176	5.370.178	51%	3%
CLIENTES	73.401.317	71.742.524	-2%	34%
ESTOQUES	58.449.921	56.009.208	-4%	26%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	18.999.644	21.828.872	15%	10%
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	2.460.531	2.021.160	-18%	1%
OUTRAS CONTAS	7.480.114	7.755.731	4%	4%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	479.338	649.280	35%	0%
NÃO CIRCULANTE	48.777.017	48.040.119	-2%	23%
OUTRAS CONTAS	18.389.812	18.389.812	0%	9%
IMOBILIZADO	30.089.486	29.342.925	-2%	14%
INTANGÍVEL	297.719	307.382	3%	0%
TOTAL DO ATIVO	213.610.347	213.425.328	0%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	200.085.406	200.369.365	0%	69%
FORNECEDORES	9.998.239	11.266.816	13%	4%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	3.612.922	3.803.357	5%	1%
FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO	91.760.970	90.005.862	-2%	31%
OUTRAS CONTAS	17.475.529	15.614.909	-11%	5%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS A RECOLHER	77.237.745	79.678.420	3%	28%
NÃO CIRCULANTE	88.356.483	88.356.483	0%	31%
FINANCIAMENTO A LONGO PRAZO	32.232.528	32.232.528	0%	11%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS REC LONGO PRAZO	56.123.955	56.123.955	0%	19%
TOTAL DO PASSIVO	288.441.888	288.725.847	0%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(74.831.542)	(75.300.519)	1%	100%
CAPITAL SOCIAL	318.000	318.000	0%	0%
RESERVAS	85.967.157	85.967.157	0%	-114%
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(160.295.956)	(161.116.699)	1%	214%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(820.743)	(468.978)	-43%	1%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	213.610.347	213.425.328	0%	

Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

No período analisado do presente bimestre, evidenciamos variações de percentuais e saldos nos grupos de contas do **ativo circulante**: Bancos conta movimento, aumentou seu saldo contabilizado em R\$ 1,8 milhão quando comparamos os meses de julho e agosto de 2024; os Clientes, esse diminuiu - R\$ 1,6 milhão; Estoques, decresceu outros - R\$ 2,4 milhões; e Adiantamento a fornecedores, esse aumentou outros R\$ 2,8 milhões em igual período. No **ativo não circulante**: Imobilizado, decresceu seu saldo contabilizado em - R\$ 746,5 mil quando comparamos os meses do presente bimestre.

Já no **passivo circulante**: Fornecedores, aumentou R\$ 1,2 milhão no mesmo intervalo; Financiamento a curto prazo, esse com uma diminuição nos saldos registrados de - R\$ 1,7 milhão; Outras contas, decresceu - R\$ 1,8 milhão no mesmo intervalo; Impostos, taxas e contas a recolher, esse com um aumento no seu saldo contabilizado de R\$ 2,4 milhões entre os meses de julho e agosto de 2024.

O **patrimônio líquido** negativo é de atuais -R\$ 75,3 milhões, com um Resultado do exercício somado, NEGATIVO (prejuízo) de - R\$ 4,7 milhões ao final do mês de agosto de 2024.

BTF METALÚRGICA				
BALANÇO PATRIMONIAL				
R\$	jul/24	ago/24	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	7.307.405	7.255.819	-1%	100%
CAIXA	38.581	38.581	0%	1%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	37.203	16.786	-55%	0%
CLIENTES	167.935	127.675	-24%	2%
ESTOQUES	7.088	7.088	0%	0%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	3.297	2.964	-10%	0%
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	155	4.305	2669%	0%
OUTRAS CONTAS	6.979.957	6.983.873	0%	96%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	73.188	74.547	2%	1%
TOTAL DO ATIVO	7.307.405	7.255.819	-1%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	1.827.906	1.812.120	-1%	89%
FORNECEDORES	43.056	30.775	-29%	2%
FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO	1.303.720	1.303.720	0%	64%
OUTRAS CONTAS	454.363	454.946	0%	22%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS A RECOLHER	25.371	19.894	-22%	1%
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	313	690	121%	0%
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	1.083	2.094	93%	0%
NÃO CIRCULANTE	228.882	228.882	0%	11%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS REC LONGO PRAZO	228.882	228.882	0%	11%
TOTAL DO PASSIVO	2.056.788	2.041.002	-1%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.250.617	5.214.817	-1%	100%
CAPITAL SOCIAL	50.000	50.000	0%	1%
RESERVAS	5.221.620	5.221.620	0%	100%
RESULTADOS ACUMULADOS	(4.620)	(21.003)	355%	0%
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(16.383)	(35.800)	119%	-1%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.307.405	7.255.819	-1%	

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

No período analisado do presente bimestre, evidenciamos variações de percentuais e saldos nos grupos de contas do **ativo circulante**: Bancos conta movimento, decresceu seu saldo contabilizado em -R\$ 20,4 mil quando comparamos os meses de julho e agosto de 2024; e Clientes, esse diminuiu outros – R\$ 40,2 mil em igual período.

Já no **passivo circulante**: Fornecedores, decresceu - R\$ 12,2 mil no mesmo intervalo, o Prejuízo do exercício aumentou significativamente registrando atuais - R\$ 35,8 mil ao final do mês de agosto de 2024.

NAWA				
BALANÇO PATRIMONIAL				
R\$	jul/24	ago/24	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	5.403.564	5.400.313	0%	100%
CAIXA	155.268	155.268	0%	3%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	56	105	88%	0%
CLIENTES	333.721	333.721	0%	6%
ESTOQUES	146.583	146.583	0%	3%
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	6.019	6.019	0%	0%
OUTRAS CONTAS	4.757.852	4.754.552	0%	88%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	4.065	4.065	0%	0%
NÃO CIRCULANTE	2.750	2.750	0%	0%
INTANGÍVEL	2.750	2.750	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	5.406.314	5.403.063	0%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	5.221.912	5.219.604	0%	96%
FORNECEDORES	5.172.633	5.172.633	0%	96%
OUTRAS CONTAS	37.734	37.734	0%	1%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS A RECOLHER	11.545	9.236	-20%	0%
NÃO CIRCULANTE	196.240	196.240	0%	4%
OUTRAS CONTAS LONGO PRAZO	196.240	196.240	0%	4%
TOTAL DO PASSIVO	5.418.152	5.415.843	0%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(11.837)	(12.780)	8%	100%
CAPITAL SOCIAL	200.000	200.000	0%	-1565%
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(210.917)	(211.837)	0%	1658%
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	(921)	(943)	2%	7%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.406.314	5.403.063	0%	

Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

BOTAFOGO 31				
BALANÇO PATRIMONIAL				
R\$	jul/24	ago/24	A.H.	A.V.
ATIVO CIRCULANTE	2.654.075	2.654.075	0%	86%
CAIXA	1.000	1.000	0%	0%
OUTRAS CONTAS	625.075	625.075	0%	20%
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	2.028.000	2.028.000	0%	66%
NÃO CIRCULANTE	415.158	415.158	0%	14%
OUTRAS CONTAS	99.453	99.453	0%	3%
IMOBILIZADO	315.269	315.269	0%	10%
INTANGÍVEL	436	436	0%	0%
TOTAL DO ATIVO	3.069.233	3.069.233	0%	100%
PASSIVO CIRCULANTE	8.392.655	8.392.655	0%	61%
FORNECEDORES	7.774.683	7.774.683	0%	57%
FINANCIAMENTO A CURTO PRAZO	249.444	249.444	0%	2%
OUTRAS CONTAS	301.213	301.213	0%	2%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS A RECOLHER	67.315	67.315	0%	0%
NÃO CIRCULANTE	5.357.806	5.357.806	0%	39%
IMPOSTOS, TAXAS E CONTAS REC LONGO PRAZO	5.357.806	5.357.806	0%	39%
TOTAL DO PASSIVO	13.750.460	13.750.460	0%	100%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(10.681.227)	(10.681.227)	0%	100%
CAPITAL SOCIAL	200.000	200.000	0%	-2%
RESERVAS	40.000	40.000	0%	0%
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(10.921.227)	(10.921.227)	0%	102%
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	-	-	0%	0%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.069.233	3.069.233	0%	

NAWA E BOTAFOGO 31
Não registraram variações significativas de saldos nos períodos analisados.

Fonte: Balanços patrimoniais mensais disponibilizados pela Recuperanda.

ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO INDIVIDUALIZADO

OURENSE DO BRASIL			
DRE (Em Reais)			
R\$	jul/24	ago/24	A.H.
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	19.198.915	20.595.929	7%
(-) DEDUÇÕES	(3.051.040)	(3.584.134)	17%
RECEITA LÍQUIDA	16.147.875	17.011.796	5%
(-) CUSTOS	(12.742.735)	(12.721.160)	0%
LUCRO BRUTO	3.405.140	4.290.636	26%
DESPESAS OPERACIONAIS			
(-) DESPESAS COM VENDAS	(2.600.245)	(2.436.677)	-6%
(-) DESPESAS GERAIS E ADM.	(869.543)	(848.057)	-2%
OUTRAS RECEITAS	110.109	178.561	62%
	(3.359.679)	(3.106.173)	-8%
RESULTADO OPERACIONAL	45.461	1.184.463	2505%
RESULTADO FINANCEIRO	(866.204)	(1.653.441)	91%
LAIR	(820.743)	(468.978)	-43%
(-) IR E CSLL	-	-	
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(820.743)	(468.978)	-43%

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

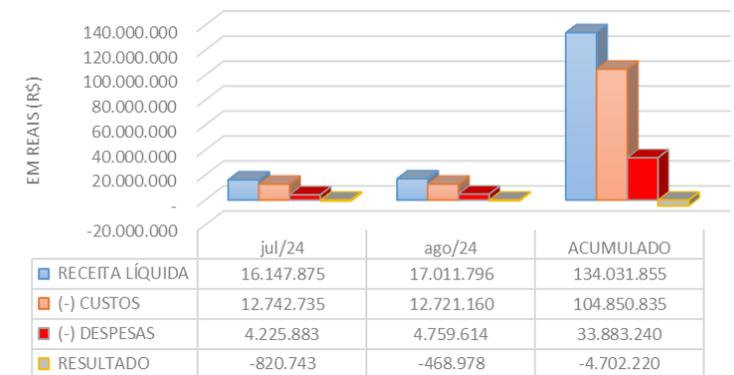
MARGEM BRUTA	21%	25%
MARGEM OPERACIONAL	0%	6%
MARGEM LÍQUIDA	-5%	-3%

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\$	jul/24	ago/24	A.H.
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	81.723	58.542	-28%
(-) DEDUÇÕES	(23.813)	(22.638)	-5%
RECEITA LÍQUIDA	57.909	35.904	-38%
(-) CUSTOS	(26.793)	(14.000)	-48%
LUCRO BRUTO	31.117	21.904	-30%
DESPESAS OPERACIONAIS			
(-) DESPESAS COM VENDAS	(14.311)	(14.542)	2%
(-) DESPESAS GERAIS E ADM.	(34.807)	(49.687)	43%
	(49.118)	(64.229)	31%
RESULTADO OPERACIONAL	(18.001)	(42.324)	135%
RESULTADO FINANCEIRO	1.618	6.525	303%
LAIR	(16.383)	(35.800)	119%
(-) IR E CSLL	-	-	
PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(16.383)	(35.800)	119%

Fonte: Demonstrativos disponibilizados pela Recuperanda.

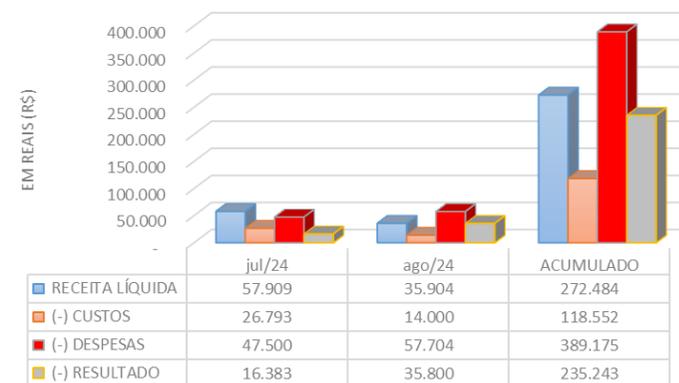
MARGEM BRUTA	54%	61%
MARGEM OPERACIONAL	-22%	-72%
MARGEM LÍQUIDA	-28%	-100%

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\$ 6,9 mil e Despesas gerais e adm. de - R\$ 230 que somadas chegam ao total de - R\$ 7,1 mil ao final do mês de agosto de 2024.

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

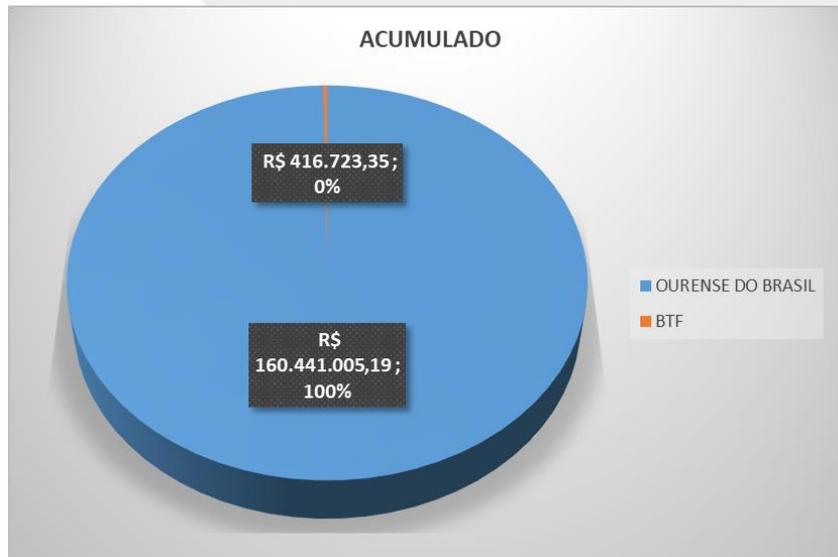
ANÁLISE DO FATURAMENTO

Os faturamentos aumentaram R\$ 1,4 milhão, o equivalente a 8% no presente bimestre.

GRUPO OURENSE FATURAMENTOS 2024							
MÊS	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
MAR	R\$	17.498.256,56	-R\$	17.927,98	R\$	54.795,61	R\$ 17.535.124,19
ABR	R\$	18.822.250,85	-R\$	17.237,30	R\$	32.734,09	R\$ 18.837.747,64
MAI	R\$	17.436.030,95	-R\$	12.827,21	R\$	29.453,50	R\$ 17.452.657,24
JUN	R\$	20.418.977,14	-R\$	22.681,40	R\$	55.106,38	R\$ 20.451.402,12
JUL	R\$	19.322.183,10	-R\$	38.185,98	R\$	85.360,05	R\$ 19.369.357,17
AGO	R\$	20.787.136,34	-R\$	24.360,63	R\$	64.735,25	R\$ 20.827.510,96
TOTAL	R\$	160.441.005,19	-R\$	173.034,69	R\$	416.723,35	R\$ 160.684.693,85

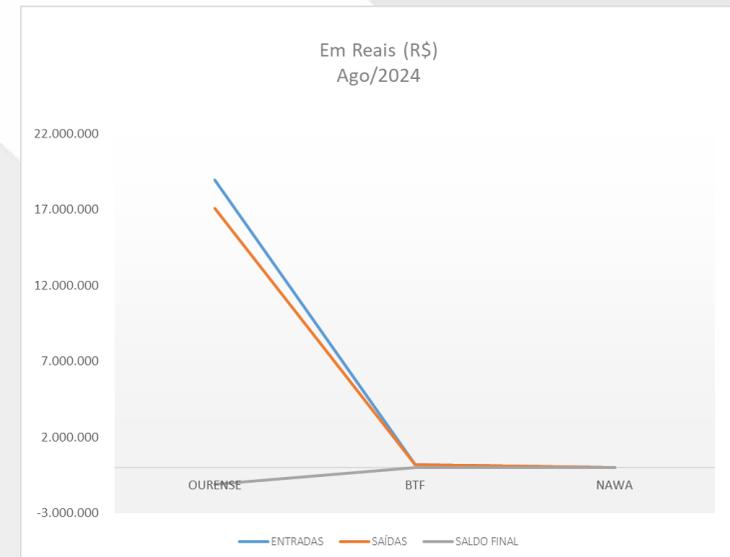
Fonte: Relatórios disponibilizados pelas Recuperandas.

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



ANÁLISE DO FLUXO DE CAIXA GERENCIAL

GRUPO OURENSE				
FLUXO DE CAIXA GERENCIAL				
ago/24				
R\$	OURENSE	BTF	NAWA	COMBINADO
SALDO INICIAL	(2.177.029)	37.203	56	(2.139.770)
ENTRADAS	18.939.292	165.487	3.300	19.108.080
COBRANÇAS	18.939.292	81.933	-	19.021.225
TRANSFERÊNCIAS INTRAGRUPOS	-	77.506	3.300	80.806
RENDIMENTO APLICAÇÃO	-	6.048	-	6.048
EMPRÉSTIMOS BANCOS/FIDCS	-	-	-	-
SAÍDAS	17.111.636	185.906	3.251	17.300.793
FORNECEDORES	8.619.384	36.193	-	8.655.577
TRANSFERÊNCIAS INTRAGRUPOS	80.806	-	-	80.806
PESSOAL	2.400.797	-	-	2.400.797
IMPOSTOS	1.187.122	11.129	2.991	1.201.242
LOGÍSTICA	1.031.129	93.595	-	1.124.725
REPRESENTANTES	454.565	-	-	454.565
MANUTENÇÃO	427.568	-	-	427.568
PRÓ-LABORE	-	37.456	-	37.456
BANCOS	1.755.108	-	-	1.755.108
UTILIDADES	343.294	-	-	343.294
SISTEMAS	142.804	-	-	142.804
COMEX	339.199	-	-	339.199
ASSESSORIA	172.146	-	-	172.146
SERVIÇOS	68.753	-	-	68.753
SAC/CLIENTES	18.321	-	-	18.321
OUTRAS SAÍDAS *	70.640	7.532	260	78.432
SUBTOTAL	(349.372)	16.785	104	(332.483)
BLOQUEADOS EM CONTA	(743.620)	-	-	(743.620)
SALDO FINAL	(1.092.992)	16.785	104	(1.076.103)



Fonte: Demonstrativos individualizados disponibilizados pelas Recuperandas.

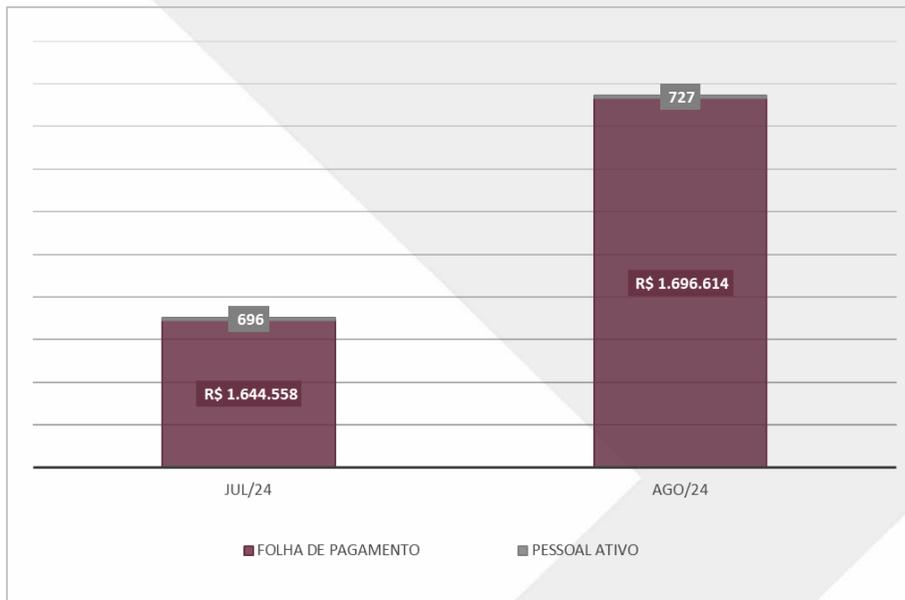
* Seguro, MKT, Tarifas Bancárias, Reemb. Despesas, Escritório Barra/Botafogo 31 e Material de Expediente.

ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO

Todos registrados na Recuperanda Ourense do Brasil, com 37 (trinta e sete) afastados ao final do mês de agosto e contando com outros 31 (trinta e um) colaboradores na sua força de trabalho, quando comparamos o presente bimestre de 2024.

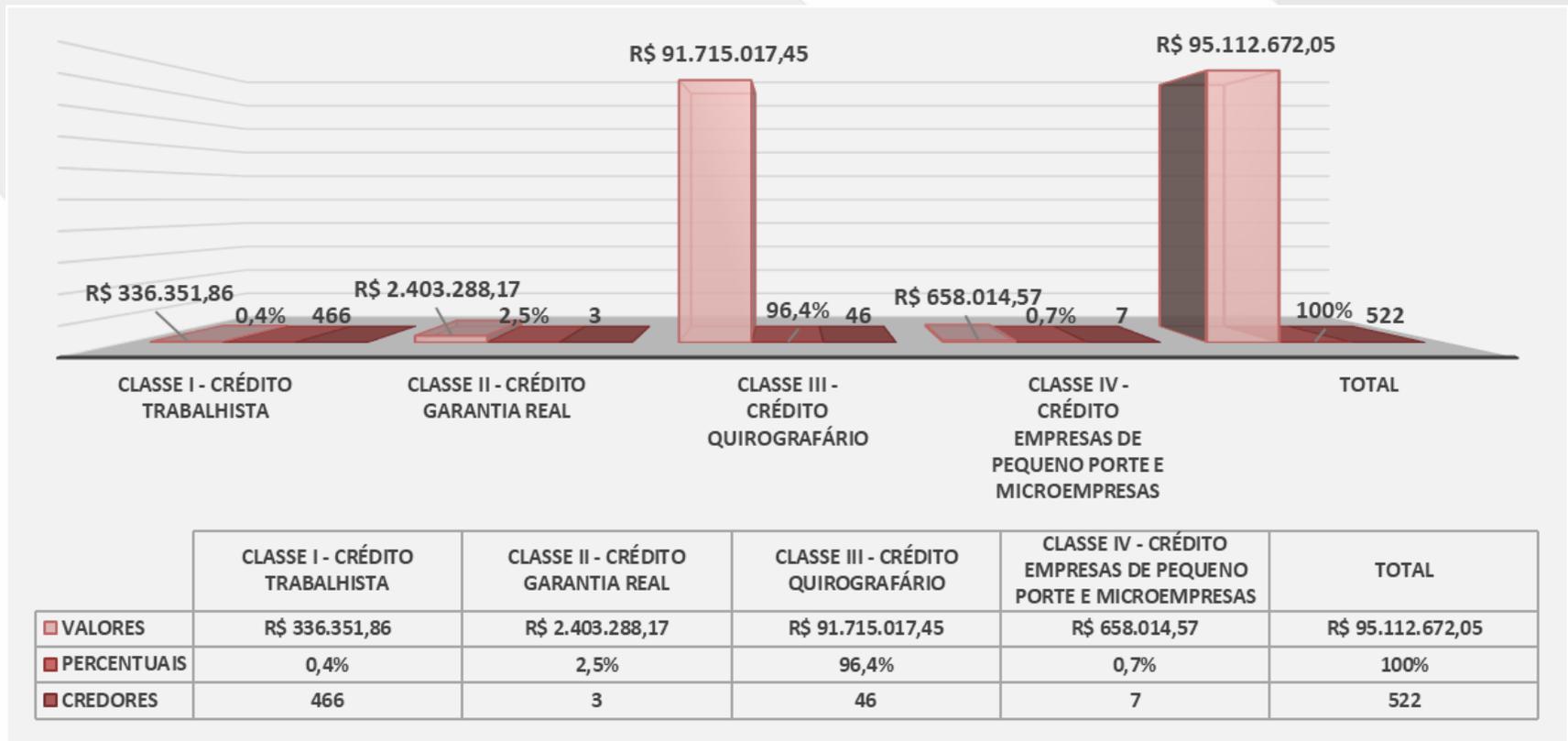
GRUPO OURENSE			
FOLHA DE PAGAMENTO (R\$)			ANO
MÊS/ANO	jul/24	ago/24	ACUMULADO
PROVENTOS	1.644.558	1.696.614	13.697.250
FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 1.644.558	R\$ 1.696.614	R\$ 13.697.250

COLABORADORES		
MÊS/ANO	jul/24	ago/24
FUNCIONÁRIOS	696	727
PESSOAL ATIVO	696	727



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, 02 de outubro 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.