

Relatório Mensal de Atividades (RMA)

Processo n. 5012361-15.2023.8.21.0028/RS

Vara Regional Empresarial da Comarca de Santa Rosa/RS

Comercial Ivagro e Ivagro Transportes

Outubro/2024



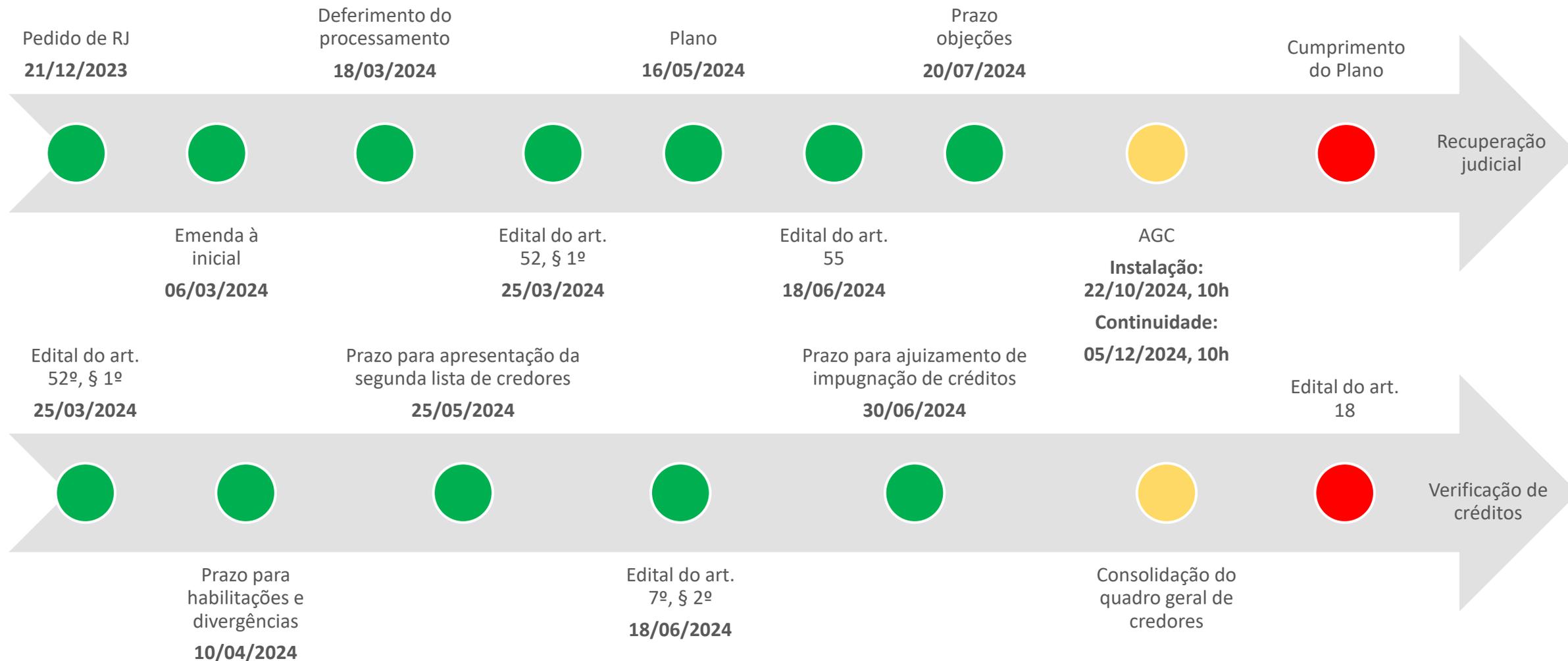
Sumário

1. Considerações preliminares	3
2. Estágio processual	4
3. Informações da recuperanda	5
4. Quadro de colaboradores	7
5. Análise das demonstrações econômico-financeiras	8
6. Checklist	10
7. Questionamentos	11

1. Considerações preliminares

- O presente relatório (RMA) reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial de Comercial Ivagro e Ivagro Transportes.
- A apresentação deste relatório é uma das atribuições do administrador judicial previstas no art. 22 da Lei 11.101/2005 e tem como objetivo garantir ao juízo, ao Ministério Público, aos credores e a quaisquer interessados informações relevantes a respeito das atividades das Recuperandas, assim como da execução do Plano de Recuperação Judicial.
- Os resultados constantes no presente Laudo se baseiam no processo de recuperação judicial e em informações contábeis, financeiras e operacionais fornecidas pelas requerentes à Administração Judicial, as quais são disponibilizadas juntamente com este relatório e podem ser acessadas nos autos do incidente autuado para tanto, bem como no site <https://scalzilliaj.com.br/>.
- O prazo para as Recuperandas disponibilizarem as demonstrações contábeis e financeiras para a Administração Judicial é 30 dias subsequentes aos fatos ocorridos, de modo que em setembro a Comercial Ivagro e Ivagro Transportes deveriam remeter as informações até o mês de setembro, o que não ocorreu, portanto, as análises contábeis e financeiras restaram prejudicadas.
- Destaca-se que, em e-mail enviado pelas Recuperandas, as empresas informaram que os serviços de contabilidade foram reativados em 21/10/2024, com um prazo de 30 dias para regularização a partir dessa data. Adicionalmente, ressalta-se que em 16/10/2024, a Ivagro enviou a documentação de suporte, que servirá como base para a elaboração do presente relatório.

2. Estágio processual



3. Informações da recuperanda Comercial Ivagro



Razão Social

Comercial Ivagro Ltda.



Início das Atividades - Matriz

14/10/2014



CNPJ - Matriz

21.229.747/0001-96



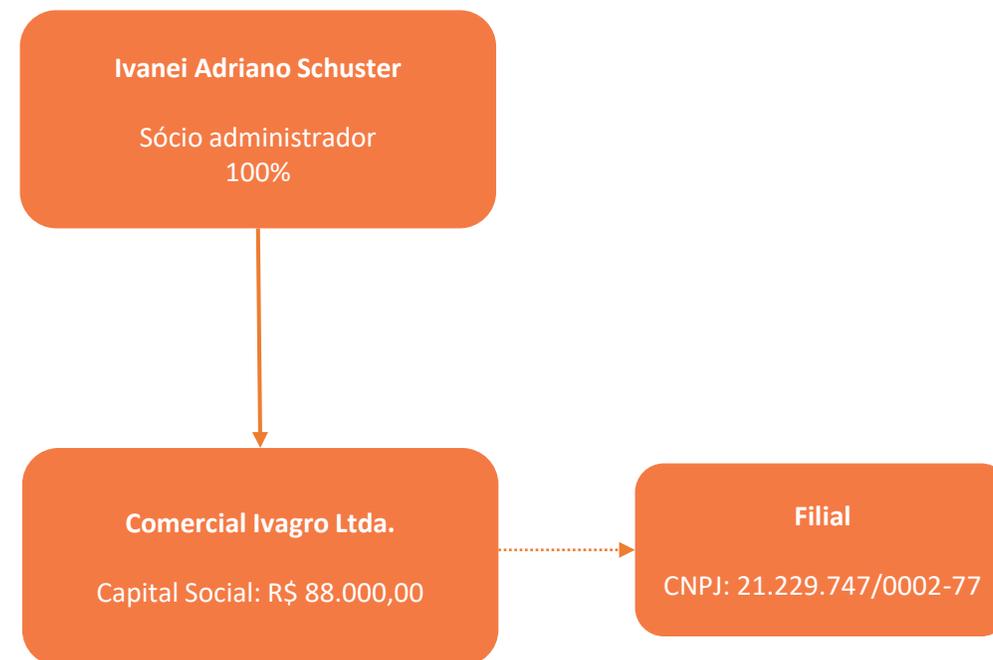
Endereço - Matriz

Estrada Tupanciretã a Jari, n. 681, Bairro Antônio Augusto de Oliveira, Tupanciretã – RS



Objeto Social - Matriz

Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional; Serviço de preparação de terreno, cultivo e colheita; Serviços de usinagem, tornearia e solda; Manutenção e reparação de máquinas e equipamentos para agricultura e pecuária; Serviços de manutenção e reparação mecânica de veículos automotores; Serviços de lavagem, lubrificação e polimento de veículos automotores; Serviços de borracharia para veículos automotores; Comércio a varejo de peças e acessórios novos para veículos automotores; Representantes comerciais do comércio de matérias-primas agrícolas e animais vivos; Comércio atacadista de soja, cereais, alimentos para animais, materiais de construção, defensivos agrícolas, insumos agropecuários e lubrificantes.



Início das atividades: 26/02/2016

A filial possui o mesmo **objeto social** da matriz. O endereço de ambas é o mesmo, sendo que o que a diferencia da matriz é a complementação (no endereço da matriz consta como complemento “pavilhão”).

3. Informações da recuperanda

Ivagro Transportes



Razão Social

Ivagro Transportes Rodoviário de Cargas e Comércio de Fertilizantes Ltda.



Início das Atividades

29/10/2009



CNPJ

11.321.685/0001-94



Endereço - Matriz

Estrada Tupanciretã a Jari, n. 681, Bairro Antônio Augusto de Oliveira, Tupanciretã – RS



Objeto Social

Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional; Serviço de preparação de terreno, cultivo e colheita; Representantes comerciais e agentes do comércio de matérias-primas agrícolas e animais vivos, agentes do comércio de combustíveis, minerais, produtos siderúrgicos e químicos; Comércio atacadista de soja, alimentos para animais, cereais e leguminosas beneficiados; Comércio atacadista de máquinas, aparelhos e equipamentos para uso agropecuário, materiais de construção em geral, defensivos agrícolas, adubos, fertilizantes e corretivos do solo; Comércio atacadista de mercadorias em geral, com predominância de insumos agropecuários.



4. Quadro de colaboradores

Salienta-se que não houve envio de documentação atualizada referente ao quadro de funcionários no mês de setembro. Dessa forma, apresenta-se a análise baseada em dados anteriores. A administração judicial solicitou a documentação necessária para análise e mais detalhes serão incluídos nos próximos relatórios, quando retomada a apresentação de documentação contábil por parte das Recuperandas.

As Recuperandas disponibilizaram via e-mail a informação que será utilizada para realizar a análise a seguir. Conforme o e-mail remetido, os seguintes funcionários pediram demissão, cujas rescisões estão sendo pagas após o deferimento do processamento da recuperação judicial. Segue a tabela dos funcionários:

Empregados	Função	Valor da rescisão	Valor restante à pagar
Rodrigo Nunes Valcarenghi	Motorista	3.956	285
Mauricio Gomes Luiz	Motorista	4.346	1.756
Adelar Silva Nogueira	Motorista	5.830	3.283
Itanor da Luz Meirelles	Motorista	12.467	10.547
Total		26.598	15.870

Foi apontado o montante de R\$ 26,5 mil referente a verbas rescisórias, dos quais a quantia de R\$ 10,7 mil foi paga, restando a dívida de R\$ 15,8 mil, predominantemente, com Itanor da Luz Meirelles, conforme evidencia ao lado.

Ressalta-se que as Recuperandas informaram que estão efetuando o pagamento do saldo pendente conforme a entrada de receitas.

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras



A tabela ao lado apresenta os serviços de frete prestados pelas Recuperandas ao longo do mês de setembro, totalizando R\$ 233,3 mil, sendo R\$ 119,4 mil provenientes de Nelson Gataldo.

Observa-se que, embora as empresas tenham registrado R\$ 233,3 mil em serviços no mês, os extratos indicam que a Comercial Ivagro recebeu R\$ 220,3 mil, dos quais R\$ 93,9 mil foram transferências realizadas por Nelson Gataldo.

Ao serem questionadas, as Recuperandas informaram que os pagamentos de clientes estão sendo efetuados diretamente nas contas da empresa e que os recebimentos observados nos extratos em nome de "Comercial Ivagro ME" se tratam de transferências entre contas.

Quanto aos valores recebidos do sócio Ivanei Adriano Schuster, a Comercial Ivagro esclareceu se tratar de aportes financeiros para suprir as necessidades de fluxo de caixa.

Esclarecimentos sobre a divergência de valores entre os CTs e os extratos bancários foram solicitados às Recuperandas, porém as informações fornecidas restaram insuficientes para elucidar o caso. A administração reiterou os questionamentos e mais detalhes figurarão nos próximos relatórios.

Contratante	CT-e	Valor
Julio Cezar Balzan	9558	2.360
Hellen Andres Gastaldo	9474	2.777
Hellen Andres Gastaldo	9475	309
Hellen Andres Gastaldo	9476	3.703
Hellen Andres Gastaldo	9477	540
Hellen Andres Gastaldo	9478	3.703
Hellen Andres Gastaldo	9479	540
Hellen Andres Gastaldo	9480	309
Hellen Andres Gastaldo	9481	3.703
Hellen Andres Gastaldo	9482	540
Hellen Andres Gastaldo	9483	2.777
Hellen Andres Gastaldo	9484	309
Hellen Andres Gastaldo	9485	3.703
Hellen Andres Gastaldo	9486	540
Hellen Andres Gastaldo	9487	2.777
Hellen Andres Gastaldo	9490	3.703
Hellen Andres Gastaldo	9491	154
Hellen Andres Gastaldo	9492	3.703
Hellen Andres Gastaldo	9493	154
Hellen Andres Gastaldo	9499	3.703
Hellen Andres Gastaldo	9500	154
Hellen Andres Gastaldo	9501	154
Hellen Andres Gastaldo	9502	3.703
Nelson Gataldo	9464	2.614
Nelson Gataldo	9465	290
Nelson Gataldo	9466	2.614
Nelson Gataldo	9467	290
Nelson Gataldo	9468	3.485
Nelson Gataldo	9469	508
Nelson Gataldo	9470	3.485
Nelson Gataldo	9471	508
Nelson Gataldo	9472	290
Nelson Gataldo	9473	2.614
Nelson Gataldo	9488	290
Nelson Gataldo	9489	2.614
Nelson Gataldo	9494	2.614
Nelson Gataldo	9495	290

5. Análise das demonstrações econômico-financeiras

Contratante	CT-e	Valor
Nelson Gataldo	9496	2.614
Nelson Gataldo	9497	363
Nelson Gataldo	9498	290
Nelson Gataldo	9503	2.614
Nelson Gataldo	9504	290
Nelson Gataldo	9505	2.614
Nelson Gataldo	9506	290
Nelson Gataldo	9507	2.541
Nelson Gataldo	9508	363
Nelson Gataldo	9509	508
Nelson Gataldo	9510	3.485
Nelson Gataldo	9513	3.485
Nelson Gataldo	9514	508
Nelson Gataldo	9511	290
Nelson Gataldo	9512	2.614
Nelson Gataldo	9515	3.485
Nelson Gataldo	9516	508
Nelson Gataldo	9517	508
Nelson Gataldo	9518	3.485
Nelson Gataldo	9519	2.614
Nelson Gataldo	9520	290
Nelson Gataldo	9521	2.614
Nelson Gataldo	9522	290
Nelson Gataldo	9523	3.485
Nelson Gataldo	9524	508
Nelson Gataldo	9525	2.614
Nelson Gataldo	9526	290
Nelson Gataldo	9527	3.485
Nelson Gataldo	9528	508
Nelson Gataldo	9529	508
Nelson Gataldo	9530	3.485
Nelson Gataldo	9531	3.485
Nelson Gataldo	9532	508
Nelson Gataldo	9533	2.614
Nelson Gataldo	9534	290
Nelson Gataldo	9535	2.614
Nelson Gataldo	9536	290

Contratante	CT-e	Valor
Nelson Gataldo	9537	290
Nelson Gataldo	9538	2.614
Nelson Gataldo	9539	3.485
Nelson Gataldo	9540	508
Nelson Gataldo	9541	3.485
Nelson Gataldo	9542	508
Nelson Gataldo	9543	3.485
Nelson Gataldo	9544	508
Nelson Gataldo	9545	2.614
Nelson Gataldo	9546	290
Nelson Gataldo	9547	2.614
Nelson Gataldo	9548	290
Nelson Gataldo	9549	508
Nelson Gataldo	9550	2.024
Nelson Gataldo	9551	1.461
Nelson Gataldo	9552	3.485
Nelson Gataldo	9553	508
Nelson Gataldo	9554	508
Nelson Gataldo	9555	3.485
Nelson Gataldo	9556	290
Nelson Gataldo	9557	2.614
Anderle Transportes LTDA	848639/1	5.113
Anderle Transportes LTDA	853257/1	6.455
Anderle Transportes LTDA	846514/1	4.281
Anderle Transportes LTDA	46/1, 8465	4.375
Anderle Transportes LTDA	846583/1	3.288
Anderle Transportes LTDA	850201/1	4.529
Anderle Transportes LTDA	850340/1	3.515
Anderle Transportes LTDA	850354/1	4.529
Anderle Transportes LTDA	851568/1	5.293
Anderle Transportes LTDA	850359/1	5.452
Anderle Transportes LTDA	851710/1	5.197
Anderle Transportes LTDA	851724/1	5.367
Anderle Transportes LTDA	853252/1	6.235
Anderle Transportes LTDA	853371/1	6.274
Total Setembro		233.341

6. Checklist - Comercial Ivagro e Ivagro Transportes

Documentação suporte contábil/financeira solicitada mensalmente à Recuperanda para elaboração dos relatórios, considerando os 10 (dez) itens abaixo:

Checklist documentações contábil/financeira	Enviado	Não enviado
1. Balancetes contábeis (excel e PDF)		X
Analítico		X
Sintético		X
2. Razão contábil		X
3. Extratos bancários	X	
4. Relação de admissões e demissões		X
5. Comprovações rescisórias (termo e pagamento)		X
6. Passivo extraconcursal		X
7. Parcelamentos tributários		X
8. Obrigações vencidas/em atraso		X
9. Sped contábil		X
10. SPED's federais		X

7. Questionamentos

Questionamentos em aberto

Quadro de Colaboradores

Solicita-se documentos acerca do quadro de funcionários.

Divergência

Reitera-se questionamentos acerca da divergência entre as CT-s e Estratos bancários disponibilizados pela empresa.

Extratos bancários

Solicita-se extratos bancários de todas as contas