



**CHIMELO  
BIOLCHI  
DALL'IGNA**

Inovação e transparência a serviço da Justiça

CNPJ 50.197.392/0001-07 • (51) 3012 2385  
• CB2D@CB2D.COM.BR • Rua Félix da Cunha Nº 768, Sala 301  
• Floresta • Porto Alegre • RS • Brasil • CEP 90570-000

# VINÍCOLA ALLEANZA LTDA. e VAILATTI BEBIDAS LTDA.

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES Nº 02

Recuperação Judicial Nº 5005309-74.2024.8.24.0019/SC  
Juizado Regional de Falências e Recuperações Judiciais e Extrajudiciais  
da Comarca de Concórdia - SC



## 1. Esclarecimentos Iniciais.....03

## 2. Análise Processual.....04

Estágio Processual .....	04
Cronograma Processual .....	05
Eventos desde o ajuizamento da RJ .....	06
Incidentes Processuais .....	07
Recursos Interpostos .....	08

## 3. Informações sobre as Recuperandas.....09

As Empresas .....	09
Quadro de Funcionários .....	11
Obrigações com Pessoal.....	12

## 4. Atividades da Administração Judicial.....13

## 5. Análise Contábil Financeira .....15

Alleanza - Ativo.....	16
Vailatti - Ativo.....	17
Alleanza e Vailatti – Imobilizado.....	19
Alleanza - Passivo.....	20
Vailatti - Passivo.....	22
Endividamento Sujeito.....	24
Passivo Fiscal - Alleanza.....	26
Passivo Fiscal - Vailatti.....	27
Alleanza - Demonstração do Resultado.....	28
Vailatti - Demonstração do Resultado.....	30
Índices Financeiros.....	32

## 6. Considerações Finais..... 36

## 7. Glossário ..... 37

## 8. Contatos ..... 38

# 1. Esclarecimentos Iniciais



Visando atender ao determinado no artigo 22, II, 'c' da Lei 11.101/2005 e às determinações da Recomendação nº 72 do Conselho Nacional de Justiça, a Administradora Judicial elaborou o presente relatório com base na documentação apresentada na petição inicial do processo de Recuperação Judicial da **VINÍCOLA ALLEANZA LTDA. e VAILATTI BEBIDAS LTDA.** e em documentos contábeis e gerenciais enviados por e-mail pelas Recuperandas até 20/09/2024. Na ocasião foram apresentados os atos processuais realizados, tendo como seu último movimento lançado no Evento 343 em 03/10/2024. Feitas tais considerações, a Administradora Judicial passa a apresentar o Relatório Mensal de Atividades do processo nº 5005309-74.2024.8.24.0019/SC.

Contudo, há que se fazer ressalvas na interpretação da alínea "c" da LRF, como bem discorre Marcelo Sacramone:

*"O administrador judicial não tem a função de ser auditor do devedor, nem responderá pelo insucesso da atividade dele. A conferência de todas as informações prestadas pressupõe que o administrador judicial acompanha todo o desenvolvimento da atividade, como forma de atestar sua veracidade. Não foi isso que pretendeu a Lei, sob pena, inclusive, do custo de remuneração do referido profissional ser extremamente oneroso à devedora, conforme parâmetros de mercado."*

Logo, a Administradora Judicial assumiu como verídicas as informações prestadas pelas Recuperandas, não sendo estas alvo de auditoria. Os integrantes de equipe técnica responsável pela elaboração do relatório em tela não possuem qualquer interesse financeiro nas Empresas analisadas.

## 2. Análise Processual

### Estágio Processual



No último relatório mensal de atividades, apresentado em 12/09/2024 (Evento 1), foram relatadas as principais movimentações ocorridas no processo até o **Evento 260**, pelo qual as Recuperandas opuseram embargos de declaração contra a decisão do evento 203.

No **evento 269**, a Administradora Judicial apresentou o Relatório do Plano de Recuperação Judicial, previsto no artigo 22, II, “h” da LRF, assim como se manifestou sobre as demais questões pendentes no processo.

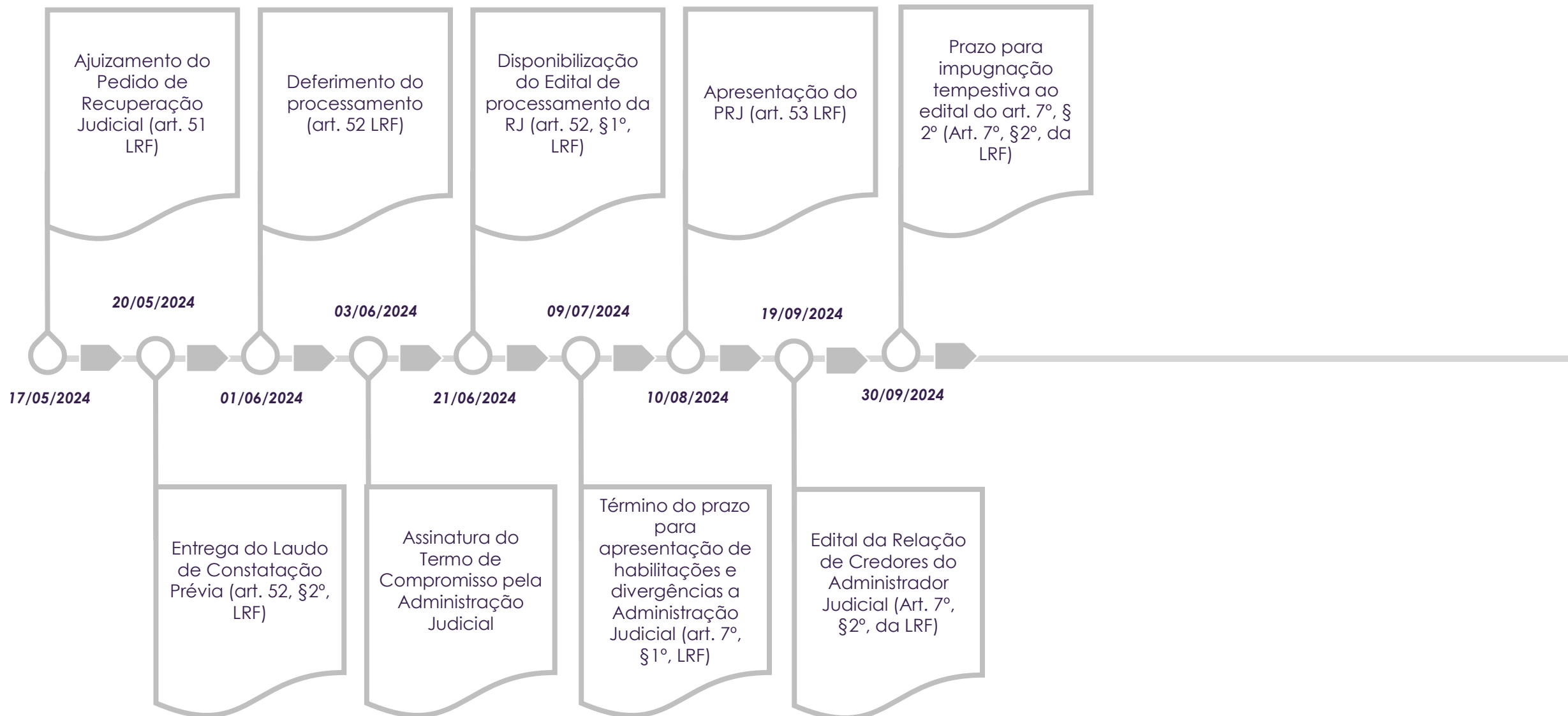
No **evento 277**, o Juízo, (iii) rejeitou os embargos de declaração do Evento 260, em suma, determinou: (i) a expedição de ofício ao Juízo da Vara do Trabalho da Comarca de Videira/SC, no âmbito da Execução Trabalhista n.º 0000421-32.2024.5.12.0020, solicitando que cessem os atos expropriatórios em desfavor das Recuperandas; (ii) a intimação do Banco Bradesco S/A, requisitando a devolução dos valores indevidamente deduzidos da Conta Corrente n. 0008149-3, agência 01735 de titularidade da recuperanda Vailatti Bebidas Ltda, no valor de R\$ 67.757,44 e **BANCO BRADESCO S/A** deve abster-se de realizar novas deduções de valores relativos a cobrança de juros sobre dívida oriunda de momento anterior ao pedido de Recuperação Judicial, **sob pena de incidir multa diária de R\$ 2.000,00**, limitada a R\$ 50.000; (iii) determinou adequações ao realizar o controle de legalidade do plano de recuperação judicial; (iv) a publicação do edital a que se refere o § 2º, do art. 7º, da LRJF;

No **evento 316**, foi juntado o extrato do edital a que se refere o § 2º, do art. 7º, da LRJF, contendo a relação de credores do administrador judicial, o qual foi disponibilizado em 18/09/2024 e publicado em 19/09/2024.

Esses são os principais atos processuais registrados até a finalização do presente relatório.

## 2. Análise Processual

### Cronograma Processual



## 2. Análise Processual

Eventos desde o ajuizamento da RJ



Abaixo, verifica-se de forma resumida as principais manifestações e demais movimentações que ocorreram nos autos do Pedido de Recuperação Judicial desde o seu ajuizamento até a apresentação do presente Relatório Mensal de Atividades:

DATA	DESCRIÇÃO	EVENTO
17/05/2024	PEDIDO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	1
20/05/2024	DETERMINADA REALIZAÇÃO DE CONSTATAÇÃO PRÉVIA	8
28/05/2024	ENTREGA LAUDO DE CONSTATAÇÃO PRÉVIA (ART. 52, §2º, LRF)	27
01/06/2024	DEFERIMENTO DO PROCESSAMENTO DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL	30
03/06/2024	TERMO DE COMPROMISSO FIRMADO	48
21/06/2024	DISPONIBILIZADO EDITAL DO ARTIGO 52, §1º, DA LEI Nº 11.101/2005	69
10/08/2024	PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	235
23/08/2024	RELATÓRIO DA FASE ADMINISTRATIVA DO ART. 7º, §2º, DA LRF	256
02/09/2024	RELATÓRIO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	269
19/09/2024	EXTRATO DO EDITAL DA RELAÇÃO DE CREDORES DO ADMINISTRADOR JUDICIAL (ART. 7º, §2º, DA LRF)	316

## 2. Análise Processual

### Incidentes Processuais



Até a data de elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades, verificou-se a existência de um total de 6 incidentes processuais de habilitação/impugnação de crédito, os quais, de forma resumida, relacionam-se abaixo:

INCIDENTE N.º	CLASSE	REQUERENTE	SITUAÇÃO
5008388-61.2024.8.24.0019	Impugnação	WILSON QUINTILIANO	Distribuído em 12/08/2024. Em processamento. Ainda não julgado.
5010304-33.2024.8.24.0019	Habilitação	CONTRATIL EMBALAGENS LTDA.	Distribuído em 26/09/2024. Em processamento. Ainda não julgado.
5010373-65.2024.8.24.0019	Impugnação	COOPERATIVA DE CRÉDITO DA SERRA CATARINENSE - CREDICOMIN	Distribuído em 27/09/2024. Em processamento. Ainda não julgado.
5010436-90.2024.8.24.0019	Impugnação	BANCO BRADESCO S.A.	Distribuído em 30/09/2024. Em processamento. Ainda não julgado.
5010452-44.2024.8.24.0019	Impugnação	BANCO DO BRASIL S.A	Distribuído em 30/09/2024. Em processamento. Ainda não julgado.
5010498-33.2024.8.24.0019	Impugnação	VAILATTI BEBIDAS LTDA. EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL e outro	Distribuído em 01/10/2024. Em processamento. Ainda não julgado.

## 2. Análise Processual

### Recursos Interpostos



Abaixo, a Administradora Judicial passa a tratar sobre os últimos recursos interpostos:

PROCESSO	RECORRENTE	OBJETO	SITUAÇÃO
<b>5041030-47.2024.8.24.0000</b>	BANCO BRADESCO S.A.	Agravo de Instrumento contra a decisão do Evento 30, que deferiu o processamento da recuperação judicial em consolidação substancial.	Distribuído em 09/07/2024. Conclusos para decisão em 13/08/2024.



# 3. Informações sobre as Recuperandas

## As Empresas



Tem-se no caso concreto o pedido de recuperação judicial apresentado, em consolidação processual e substancial, pelas sociedades empresárias VINÍCOLA ALLEANZA LTDA. e VAILATTI BEBIDAS LTDA., as quais tiveram suas atividades iniciadas em 17/06/2011 e 14/10/2019, respectivamente (Evento 1, CNPJ24 e CNPJ81).

Consoante informado pelas requerentes, ambas empresas “possuem como ambiente físico a unidade operacional e administrativa de Pinheiro Preto, situada na SC-303, km 197,5, S/N”, cujas atividades desenvolvidas “fazem parte de um mesmo processo produtivo, qual seja, a fabricação das bebidas derivadas da uva e posterior distribuição ao mercado consumidor que está espalhado pelo Brasil”.

Em seu Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica, o objeto social da requerente **Vinícola Alleanza** constitui-se em:

- Fabricação de vinho; e
- Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional.

A requerente **Vailatti Bebidas**, por sua vez, possui como objeto social no CNPJ o seguinte:

- Fabricação de vinho;
- Comércio atacadista de bebidas não especificadas anteriormente; e
- Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional.

### 3. Informações sobre as Recuperandas

#### As Empresas



- O quadro societário da requerente Vinícola Alleanza é composto pelos sócios Jerson Cividini e Odair Vailatti; e da requerente Vailatti Bebidas pela sócia Suzana Heinemann Wink (Cônjuge do Sr. Jerson Cividini), consoante verifica-se abaixo:

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA	
<b>CNPJ:</b>	13.412.033/0001-90
<b>NOME EMPRESARIAL:</b>	VINICOLA ALLEANZA LTDA
<b>CAPITAL SOCIAL:</b>	R\$60.000,00 (Sessenta mil reais)
O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:	
<b>Nome/Nome Empresarial:</b>	JERSON CIVIDINI
<b>Qualificação:</b>	49-Sócio-Administrador
<b>Nome/Nome Empresarial:</b>	ODAIR VAILATTI
<b>Qualificação:</b>	22-Sócio

Consulta Quadro de Sócios e Administradores - QSA	
<b>CNPJ:</b>	35.100.520/0001-50
<b>NOME EMPRESARIAL:</b>	VAILATTI BEBIDAS LTDA
<b>CAPITAL SOCIAL:</b>	R\$80.000,00 (Oitenta mil reais)
O Quadro de Sócios e Administradores(QSA) constante da base de dados do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (CNPJ) é o seguinte:	
<b>Nome/Nome Empresarial:</b>	SUZANA HEINEMANN WINK
<b>Qualificação:</b>	49-Sócio-Administrador

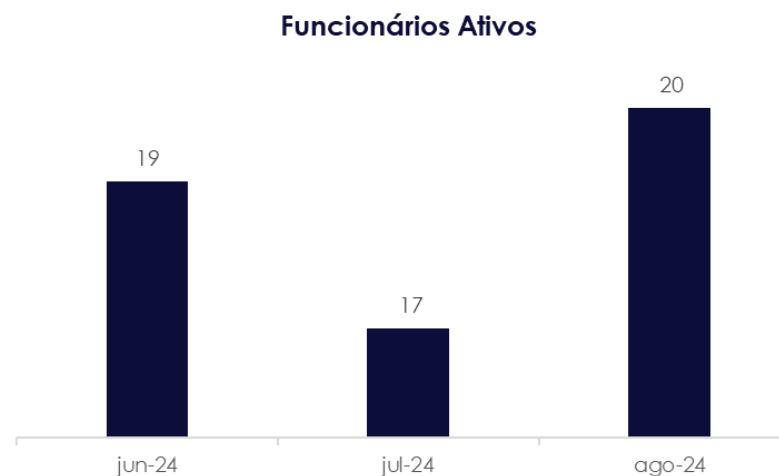
### 3. Informações sobre as Recuperandas

#### Quadro de Funcionários



Conforme relatórios de folha de pagamento apresentados, as empresas possuíam o total de 20 colaboradores ativos em agosto de 2024, sendo 19 na empresa Vinícola Alleanza Ltda., e 1 na Vailatti Bebidas Ltda. O gráfico abaixo demonstra o histórico de colaboradores ativos no período, conforme informado pelas Recuperandas:

Vinicola Alleanza Ltda e Vailatti Bebidas Ltda			
Quadro de Funcionários	jun-24	jul-24	ago-24
Ativos	19	17	20
Afastados	3	2	2
(-) Desligados	5	3	-
<b>Total de Vínculos</b>	<b>27</b>	<b>22</b>	<b>22</b>



### 3. Informações sobre as Recuperandas

#### Obrigações com Pessoal



Vinicola Alleanza Ltda	jun/24	jul/24	ago/24	Variação jun a ago-24
<b>Obrigações Trabalhistas</b>	<b>40.288,85</b>	<b>76.853,22</b>	<b>32.569,93</b>	<b>(7.719)</b>
Ordenados a Pagar	37.532,17	72.839,86	31.313,25	(6.219)
Reclamatórias Trabalhistas a Pagar	1.500,00	1.500,00	-	(1.500)
Pró-Labore	1.256,68	2.513,36	1.256,68	-

Vailatti Bebidas Ltda	jun/24	jul/24	ago/24	Variação jun a ago-24
<b>Obrigações Trabalhistas</b>	<b>1.256,68</b>	<b>2.513,36</b>	<b>1.256,68</b>	<b>-</b>
Pró-Labore	1.256,68	2.513,36	1.256,68	-

No quadro acima, detalha-se as obrigações trabalhistas das empresas por rubrica, de junho a agosto de 2024. O saldo foi de R\$ 32,57 mil nesse último mês, compostos por Ordenados a Pagar, Reclamatórias Trabalhistas e Pró-Labore. Nota-se uma variação de R\$ 7,71 mil no total de obrigações com pessoal de junho a agosto/24 pela Alleanza. Importante destacar que em comparação entre o período de junho a julho de 2024, houve aumento na conta de ordenados a pagar no valor de R\$ 35,30 mil, seguido de retração no importe de R\$ 41,5 mil no mês subsequente.

Já as Obrigações com Pessoal da Vailatti são compostas apenas pelo saldo em aberto referente a Pró-Labore.

## 4. Atividades da Administração Judicial



Em 02/10/2024 a equipe técnica desta Administração Judicial reuniu-se com os representantes das Recuperandas, Sr. Luiz Fernando Boff (Consultor Financeiro), Sra. Suzana Heinemann Wink (Sócia) e Sr. Jerson Cividini (Sócio) a fim de constatar o exercício das atividades, verificar a existência de colaboradores no desempenho de suas funções e obter atualizações acerca das sociedades empresárias de cunho relevante a Recuperação Judicial e demais interessados.

Inicialmente, fomos informados que as contas de consumo de água, luz e *internet* estão em dia. Assim como, os funcionários registrados em regime CLT vêm recebendo os respectivos salários normalmente.

Quanto ao recolhimento do FGTS, esse não vem sendo realizado (corroborando com as informações observadas nas demonstrações contábeis), uma vez que as Recuperandas vêm reorganizando seus fluxos financeiros a fim de que possam combinar os pagamentos de FGTS atuais com os parcelados, os quais serão objeto de negociação futura, com previsão de consolidação até a finalização do ano corrente.

O local onde as Recuperandas operam é de propriedade do sócio. O organograma das Recuperandas conta com a distribuição dos seguintes departamentos: Comercial, Financeiro, Logística, Produção e Recepção.

Os representantes das Recuperandas informaram que a manutenção de equipamentos, veículos e local vem sendo realizada de acordo com as necessidades e que não há previsão para modernização ou renovações das suas dependências.

Quanto ao faturamento, informou a Recuperanda que setembro manteve-se linear aos demais meses. Devido ao evento natural ocorrido na região, atualmente há escassez de matéria-prima, o que leva as Recuperandas a buscar outras variedades de bebida para comercialização. Acrescentou que referida situação se estenderá até dezembro de 2024 e há expectativa de melhora a partir de janeiro de 2025.

## 4. Atividades da Administração Judicial



Levando-se em consideração a recente apresentação do Relatório de Verificação de Crédito – Art. 7º § 2º, questionou-se acerca do andamento das negociações com os credores para fins de realização da Assembleia Geral de Credores, sendo informado que já fora dado início às referidas tratativas.

Abaixo, seguem registros fotográficos da diligência realizada nesta oportunidade:



## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

Ativo | Alleanza



Vinicola Alleanza Ltda	jun-24	jul-24	ago-24	jun a ago-24	
				Var R\$	Var %
<b>Ativo</b>	<b>7.085.864</b>	<b>7.532.630</b>	<b>7.925.026</b>	<b>839.162</b>	<b>12%</b>
<b>Circulante</b>	<b>6.387.616</b>	<b>6.844.271</b>	<b>7.246.556</b>	<b>858.940</b>	<b>13%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	892.394	863.187	783.992	(108.402)	-12%
Valores a Receber	4.397.733	4.833.227	5.366.153	968.420	22%
Adiantamentos	487.382	537.750	486.277	(1.104)	0%
Valores Mobiliários	8.000	8.000	8.000	-	0%
Estoques	602.107	602.107	602.134	027	0%
<b>Não Circulante</b>	<b>698.249</b>	<b>688.359</b>	<b>678.470</b>	<b>(19.778)</b>	<b>-3%</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>696.994</b>	<b>687.104</b>	<b>677.215</b>	<b>(19.778)</b>	<b>-3%</b>
Imóveis	167.758	167.758	167.758	-	0%
Outros Imobilizados	1.662.325	1.662.325	1.662.325	-	0%
(-) Depreciação Acumulada	(1.133.090)	(1.142.979)	(1.152.868)	(19.778)	2%
<b>Intangível</b>	<b>1.255</b>	<b>1.255</b>	<b>1.255</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>

## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

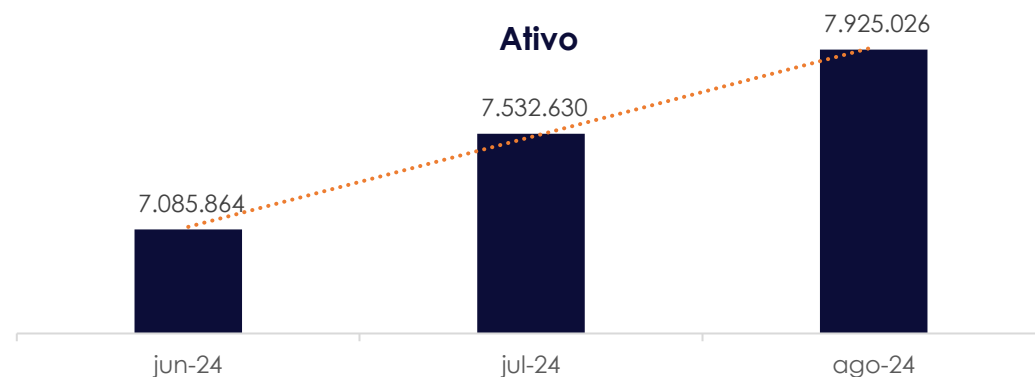
Ativo | Alleanza



O Ativo da Vinícola Alleanza Ltda. perfaz o montante de **R\$ 7,95 milhões** em agosto de 2024. Destes, 91,4% estavam alocados em contas circulantes e 8,6% em não circulantes.

De junho a agosto de 2024 foi observado um aumento de 12% no Ativo da Recuperanda, sendo R\$ 858.9 mil no curto prazo, e uma redução de R\$ 19.7 mil no longo prazo, por conta das depreciações que vem sendo registradas mensalmente.

**Caixa e Equivalentes de Caixa**, conta responsável pela movimentação das entradas e saídas de caixa e contas movimento, demonstrou saldo de R\$ 783.9 mil em agosto de 2024, retração de 12% quando comparada ao mês de junho de 2024. A rubrica de maior representatividade é a de **Valores a Receber**, somando R\$ 5,36 milhões (67,7%), composta por clientes (R\$ 1,89 milhão), cheques a sacar (R\$ 3,46 milhões) e devedores diversos (R\$ 150,67 mil). A principal variação ocorrida foi na rubrica de clientes no montante de R\$ 968,41 mil. Nesse sentido, cumpre informar que foi observado aumento nas vendas do período mencionado, na Recuperanda Alleanza, linear ao aumento observado.





## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

Ativo | Vailatti



Vailatti Bebidas Ltda	jun-24	jul-24	ago-24	jun a ago-24	
				Var R\$	Var %
<b>Ativo</b>	<b>14.028.402</b>	<b>14.520.070</b>	<b>14.897.136</b>	<b>868.734</b>	<b>6%</b>
<b>Circulante</b>	<b>13.709.600</b>	<b>14.210.846</b>	<b>14.597.490</b>	<b>887.890</b>	<b>6%</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.236.174	903.233	737.586	(498.589)	-40%
Valores a Receber	7.696.727	8.234.036	8.433.863	737.136	10%
Adiantamentos	3.575.883	3.782.146	4.117.792	541.909	15%
Impostos a Recuperar	452.647	545.793	568.159	115.513	26%
Estoques	748.170	745.639	740.091	(8.079)	-1%
<b>Não Circulante</b>	<b>318.802</b>	<b>309.224</b>	<b>299.646</b>	<b>(19.156)</b>	<b>-6%</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>318.802</b>	<b>309.224</b>	<b>299.646</b>	<b>(19.156)</b>	<b>-6%</b>
Outros Imobilizados	472.379	472.379	472.379	-	0%
(-) Depreciação Acumulada	(153.577)	(163.155)	(172.733)	(19.156)	12%

## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

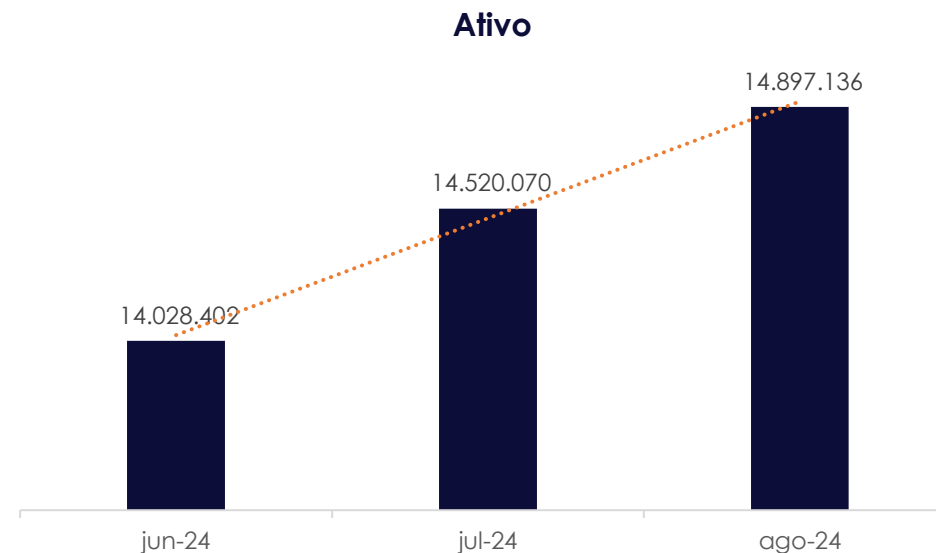
Ativo | Vailatti



O ativo total da Vailatti Bebidas Ltda. perfaz **R\$ 14.89** milhões em agosto de 2024. Deste, **56,61%** estavam alocados na rubrica **Valores a Receber** e **27,64%** em **Adiantamentos**, composto por Adiantamentos a Fornecedores, Adiantamentos a Consórcios e Empréstimos a Terceiros. O ativo não circulante era composto unicamente por **Imobilizado**, que montava em **R\$ 299,64 mil**, representando 2,01% do ativo total.

As principais variações observadas entre junho e agosto de 2024 foram a redução de 40% em **Caixa e Equivalentes de Caixa**, no total de R\$ 498,58 mil, aumento de 10% em **Valores a Receber**, no montante de R\$ 737,13 mil e de R\$ 424,52 mil em **Adiantamento a Fornecedores**. O ativo total obteve aumento de 6% se comparado a junho de 2024, em decorrência principalmente nas rubricas mencionadas acima.

Esta Administradora Judicial, em observância ao que dispõe a Lei 11.101/05, frisa que é necessário obter autorização do Juízo Recuperacional para realização de venda, alienação, transferência ou qualquer outra ação que cause diminuição do ativo da Recuperanda.



## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

Ativo | Imobilizado/Intangível



O Ativo imobilizado da **Vinícola Alleanza** perfaz o montante líquido de R\$ 677.21 mil e intangível no valor de R\$ 1.2 mil, representando juntos 8,56% do ativo total em agosto de 2024:

Descrição	jul-24	ago-24	Representatividade
Construções em Andamento	167.758	167.758	25%
Móveis e Utensílios	000	000	0%
Veículos	21.135	20.168	3%
Máquinas e Equipamentos	495.173	486.419	72%
Computadores e Periféricos	3.039	2.870	0%
<b>Intangível</b>	<b>1.255</b>	<b>1.255</b>	<b>0%</b>
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>688.359</b>	<b>678.470</b>	<b>100%</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>7.532.630</b>	<b>7.925.026</b>	
<b>Representatividade</b>	<b>9%</b>	<b>9%</b>	

O Ativo imobilizado da **Vailatti Bebidas** perfaz o montante líquido de R\$ 299.64 mil representando 2,01% do ativo total em agosto de 2024, a única movimentação observada foi o compute da depreciação acumulada.

Descrição	jul-24	ago-24	Representatividade
Veículos	309.224	299.646	100%
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>309.224</b>	<b>299.646</b>	<b>100%</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>14.520.070</b>	<b>14.897.136</b>	
<b>Representatividade</b>	<b>2%</b>	<b>2%</b>	

## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

Passivo | Alleanza



Vinicola Alleanza Ltda	jun-24	jul-24	ago-24	jun a ago-24	
				Var R\$	Var %
<b>Passivo</b>	<b>9.088.645</b>	<b>10.004.386</b>	<b>10.698.620</b>	<b>1.609.975</b>	<b>18%</b>
<b>Circulante</b>	<b>9.283.410</b>	<b>10.199.152</b>	<b>10.893.385</b>	<b>1.609.975</b>	<b>17%</b>
Fornecedores	1.535.332	1.864.583	2.066.092	530.759	35%
Obrigações Fiscais	1.904.287	1.950.571	2.055.624	151.337	8%
Obrigações Trabalhistas/Sociais	564.926	624.451	604.534	39.608	7%
Outras Obrigações	3.984.706	4.446.671	4.816.925	832.220	21%
Obrigações de Funcionamento	1.294.159	1.312.877	1.350.210	56.051	4%
<b>Não Circulante</b>	<b>2.261.902</b>	<b>2.261.902</b>	<b>2.261.902</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Obrigações com Parcelamentos	2.351.382	2.351.382	2.351.382	-	0%
Encargos Financeiros a Vencer	(89.480)	(89.480)	(89.480)	-	0%
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>(2.456.668)</b>	<b>(2.456.668)</b>	<b>(2.456.668)</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Capital Social	60.000	60.000	60.000	-	0%
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(2.606.668)	(2.606.668)	(2.606.668)	-	0%
Contas de Compensação	90.000	90.000	90.000	-	0%

## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

Passivo | Alleanza

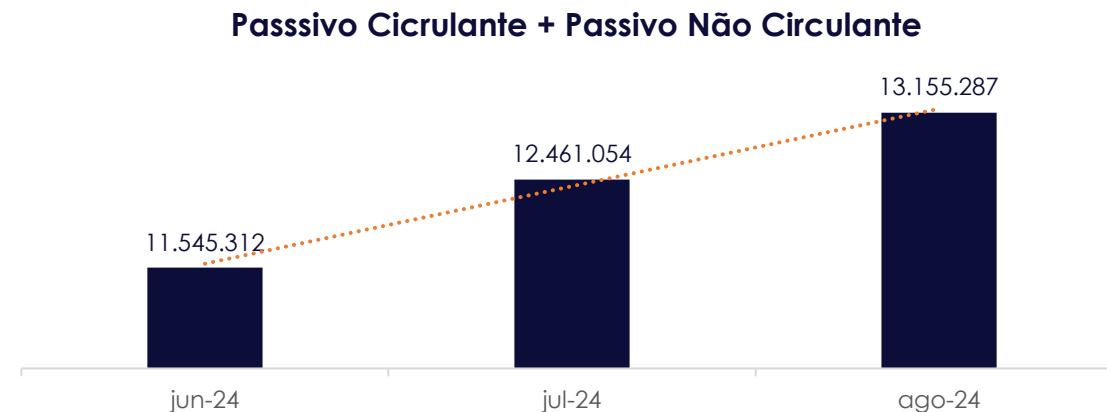


Quanto ao Passivo da Alleanza, em agosto de 2024, 82,81% deste estava alocado no curto prazo e 17,19% no longo prazo, desconsiderando-se o Patrimônio Líquido. As principais rubricas eram **Outras Obrigações**, totalizando R\$ 4,8 milhões, composta por **Empréstimos Terceiros** (R\$ 3,50 milhões), **Valores a Pagar para Terceiros – Devoluções** (R\$ 1.25 milhão) e **Parcelamentos** (R\$ 60 mil).

No período de junho a agosto de 2024, o total do passivo, desconsiderando o Patrimônio Líquido, apresentou um acréscimo de **R\$ 1,6 milhão (18%)**. Tal variação está relacionada especialmente ao aumento na rubrica de **Outras Obrigações** no valor de R\$ 832,22 mil e **Fornecedores** no valor de R\$ 530,75 mil, finalizando com o saldo em agosto de 2024 de R\$ 13,15 milhões.

Por fim, destaca-se o **Patrimônio Líquido**, que somou uma monta negativa de R\$ 2,45 milhões no mês de agosto/24 e apresentou um incremento mensal por **Contas de Compensação** a partir do mês de abril/24 num montante de R\$ 90 mil. Não foram observadas variações no período de junho a agosto de 2024.

O **Capital Social** não demonstrou variação no período, mantendo-se em R\$ 60 mil.



## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

Passivo | Vailatti



Vailatti Bebidas Ltda	jun-24	jul-24	ago-24	jun a ago-24	
				Var R\$	Var %
<b>Passivo</b>	<b>16.239.988</b>	<b>17.198.466</b>	<b>17.976.041</b>	<b>1.736.053</b>	<b>11%</b>
<b>Circulante</b>	<b>12.353.659</b>	<b>13.312.137</b>	<b>14.089.712</b>	<b>1.736.053</b>	<b>14%</b>
Fornecedores	4.418.217	5.289.698	5.676.217	1.258.000	28%
Obrigações Fiscais	2.004.195	2.067.256	2.115.819	111.623	6%
Obrigações Trabalhistas/Sociais	714.329	743.773	758.430	44.100	6%
Outras Obrigações	1.773.209	1.918.756	2.117.988	344.780	19%
Obrigações de Funcionamento	3.443.708	3.292.655	3.421.258	(22.450)	-1%
<b>Não Circulante</b>	<b>592.321</b>	<b>592.321</b>	<b>592.321</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Obrigações com Parcelamentos	689.536	689.536	689.536	-	0%
Encargos Financeiros a Vencer	(97.215)	(97.215)	(97.215)	-	0%
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>3.294.008</b>	<b>3.294.008</b>	<b>3.294.008</b>	<b>-</b>	<b>0%</b>
Capital Social	80.000	80.000	80.000	-	0%
Lucros ou Prejuízos Acumulados	3.222.108	3.222.108	3.222.108	-	0%
Contas de Compensação	(8.100)	(8.100)	(8.100)	-	0%

## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

Passivo | Vailatti

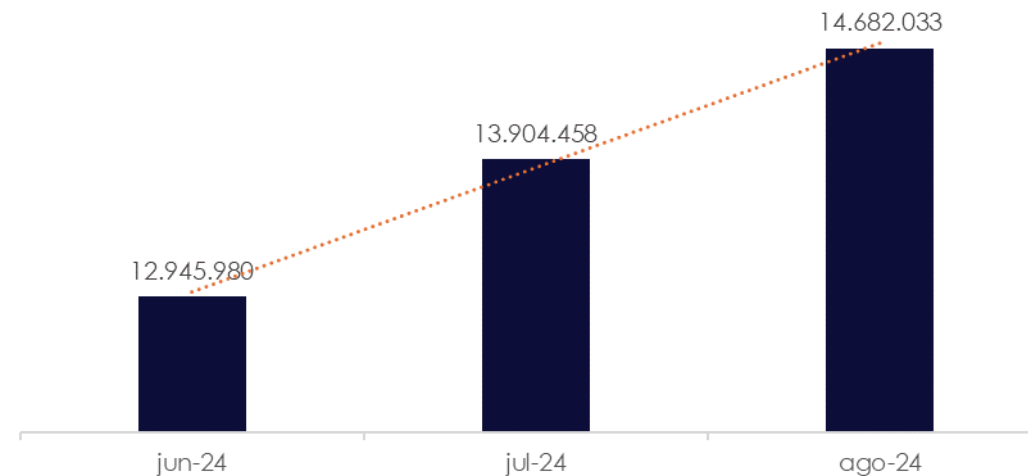


O passivo da Recuperanda totalizou **R\$ 14,68 milhões** ao final de agosto de 2024 (desconsiderando-se o patrimônio líquido), dos quais 95,7% estavam alocados no circulante. As rubricas mais representativas eram **Fornecedores**, com **R\$ 5,6 milhões**, e **Obrigações de Funcionamento**, que totalizou **R\$ 3,42 milhões**, sendo composta por Empréstimos e Financiamentos e Encargos Financeiros a Vencer.

Entre junho e agosto de 2024, destacam-se o incremento de R\$ 1,25 milhão em **Fornecedores**, e na rubrica de Valores a Pagar para Terceiros – Devoluções, que também apresentou aumento, no montante de R\$ 344,77 mil.

Se tratando do longo prazo, a Recuperanda não demonstrou variação nas suas obrigações. Da mesma forma, o **Patrimônio Líquido** não apresentou variação, mantendo-se em R\$ 3,29 milhões em razão dos resultados acumulados. O **Capital Social** manteve-se em R\$ 80 mil.

**Passivo Ciculante + Passivo Não Ciculante**



## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

### Endividamento do Sujeito

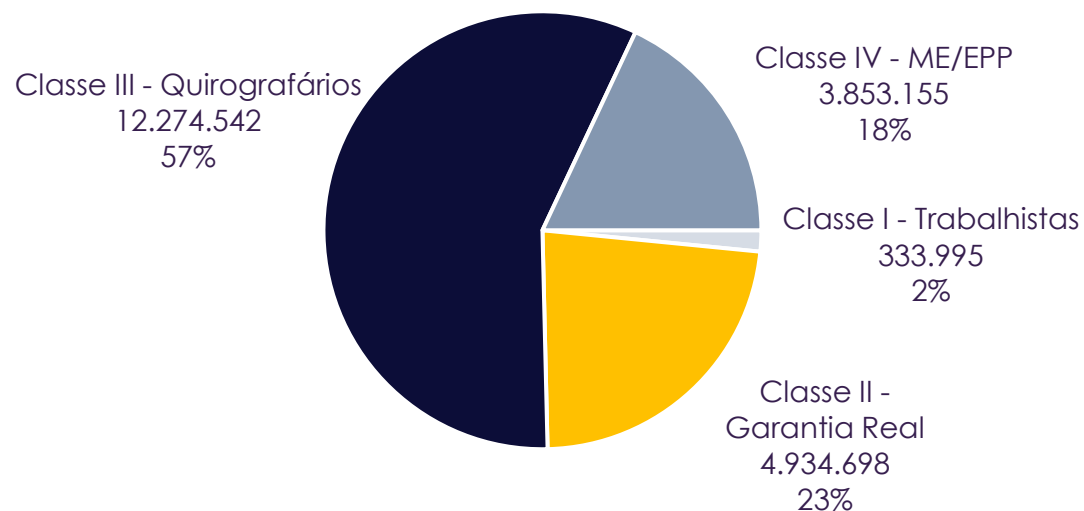


A relação de credores apresentada pela Alleanza mostra um passivo concursal de R\$ 21.396.389,38 (vinte e um milhões, trezentos e noventa e seis mil, trezentos e oitenta e nove reais, com trinta e oito centavos). Já a empresa Vailatti declarou um passivo concursal de R\$ 10.911.453,41 (dez milhões, onze mil, quatrocentos e cinquenta e três reais om quarente e um centavos), distribuídos entre as classes I, II, III e IV.

De acordo com a documentação apresentada pelas Recuperandas, não fica evidente o montante dos créditos não sujeitos à recuperação judicial. A seguir, apresentamos a composição das classes por valores e por quantidade de credores:

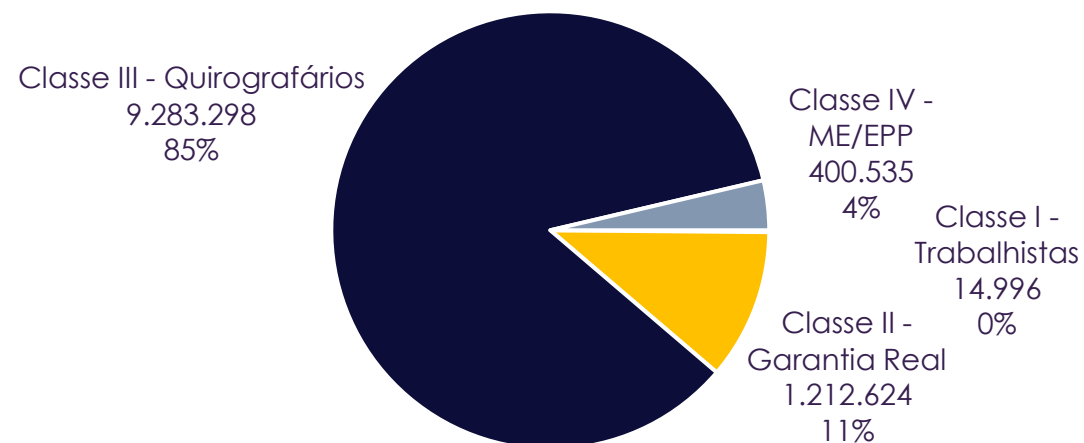
#### Endividamento por classe - Alleanza (Valores em R\$)

Total: R\$ 21.396.389,38



#### Endividamento por classe - Vailatti (Valores em R\$)

Total: R\$ 10.911.453,41





## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

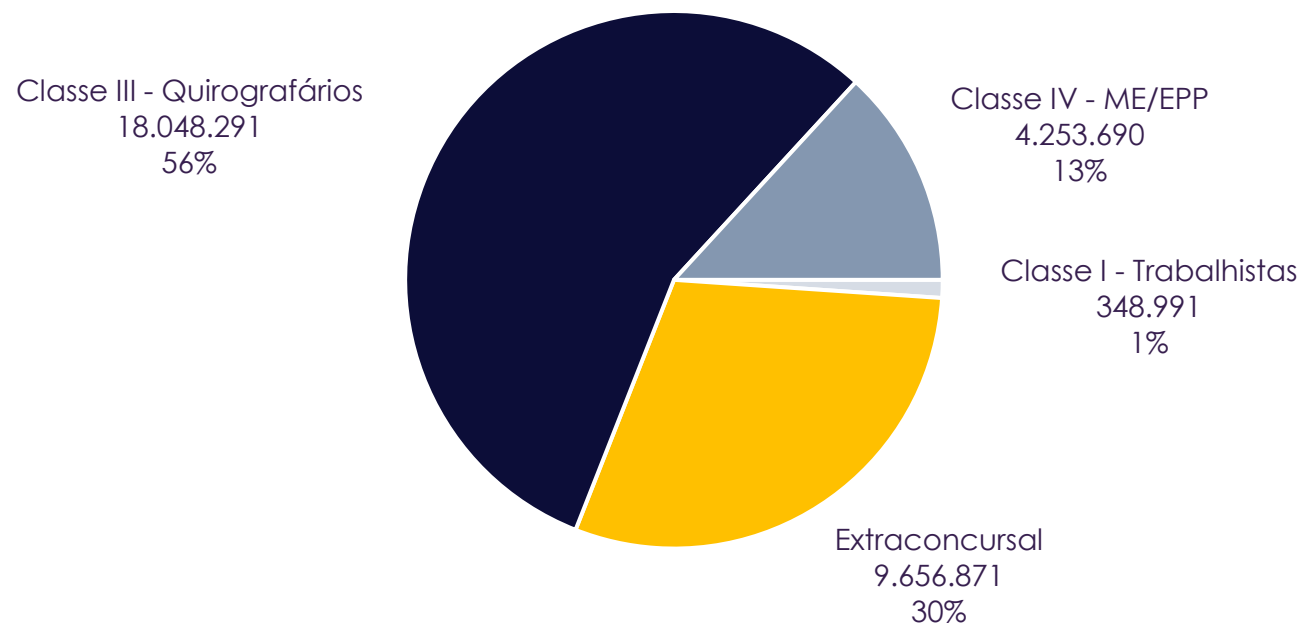
### Endividamento do Sujeito



Em uma análise consolidada de ambas as empresas do Grupo Alleanza, o passivo sujeito declarado totaliza R\$ 32.307.842,79 (trinta e dois milhões, trezentos e sete mil, oitocentos e quarenta e dois reais, com setenta e nove centavos), assim distribuído:

#### Endividamento Global (Valores em R\$)

Total: R\$ 32.307.842,79



## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

### Passivo Fiscal | Alleanza



A partir da documentação contábil fornecida, a empresa Vinícola Alleanza Ltda. possuía obrigações tributárias no total de R\$ 5,13 milhões ao final de agosto de 2024, composta principalmente por Parcelamentos de Longo Prazo, ICMS e Simples a Recolher. No período, houve um acréscimo de R\$ 198,66 mil, principalmente em razão de ICMS e INSS a Recolher.

VINICOLA ALLEANZA LTDA	jun-24	jul-24	ago-24	Varição jun a ago-24
Parcelamentos - LP	2.351.381,69	2.351.381,69	2.351.381,69	-
ICMS a Recolher	998.361,10	1.033.172,93	1.113.747,48	115.386,38
Simples a Recolher	717.559,46	717.559,46	717.559,46	-
INSS a Recolher	208.065,12	218.659,57	229.701,72	21.636,60
Parcelamentos - CP	155.334,05	155.334,05	155.334,05	-
COFINS a Recolher	131.708,70	138.223,24	148.201,95	16.493,25
IRPJ a Recolher	118.354,08	118.354,08	118.354,08	-
IPI a Recolher	113.597,10	124.331,36	148.020,36	34.423,26
Contribuição Social a Recolher	78.357,43	78.357,43	78.357,43	-
FGTS a Recolher	39.489,02	43.928,63	45.112,85	5.623,83
PIS a Recolher	14.400,79	15.812,29	17.974,35	3.573,56
Funrural a Recolher	5.188,63	5.188,63	5.188,63	-
IRRF a Recolher	2.045,96	2.225,96	2.457,80	411,84
PIS/COFINS/C. Social a Recolher	1.796,51	2.354,51	2.912,51	1.116,00
<b>Total</b>	<b>4.935.639,64</b>	<b>5.004.883,83</b>	<b>5.134.304,36</b>	<b>198.664,72</b>

## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

Passivo Fiscal | Vailatti



Por sua vez, a Vailatti Bebidas Ltda. apresentou em agosto de 2024 um passivo tributário na ordem de R\$ 3,66 milhões, sendo os de maior relevância: ICMS a Recolher e Parcelamentos de Longo Prazo. Entre junho e agosto de 2024, tem-se um incremento de R\$ 155,72 mil, majoritariamente relacionado aos saldos de ICMS e COFINS.

VAILATTI BEBIDAS LTDA	jun-24	jul-24	ago-24	Varição jun a ago-24
ICMS a Recolher	1.632.543,45	1.695.604,11	1.744.166,58	111.623,13
Parcelamentos - LP	689.536,24	689.536,24	689.536,24	-
COFINS a Recolher	404.988,44	427.795,65	440.515,59	35.527,15
IRPJ a Recolher	371.651,93	371.651,93	371.651,93	-
Contribuição Social a Recolher	216.891,95	216.891,95	216.891,95	-
Parcelamentos - CP	101.948,81	101.948,81	101.948,81	-
PIS a Recolher	87.747,55	92.689,24	95.445,22	7.697,67
INSS a Recolher	3.444,72	3.882,44	4.320,16	875,44
<b>Total</b>	<b>3.508.753,09</b>	<b>3.600.000,37</b>	<b>3.664.476,48</b>	<b>155.723,39</b>

## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

Demonstração do Resultado | Alleanza



Vinicola Alleanza Ltda	jun-24	jul-24	ago-24	jun a ago-24	
				Var R\$	Var %
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>395.307</b>	<b>871.204</b>	<b>635.138</b>	<b>239.831</b>	<b>61%</b>
(-) Deduções das Receitas	(226.805)	(696.337)	(315.413)	(88.608)	39%
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>168.502</b>	<b>174.867</b>	<b>319.725</b>	<b>151.223</b>	<b>90%</b>
(-) Custos dos Bens e Serviços Vendidos	(311.232)	(433.571)	(447.076)	(135.844)	44%
<b>Resultado Bruto</b>	<b>(142.730)</b>	<b>(258.704)</b>	<b>(127.351)</b>	<b>15.379</b>	<b>-11%</b>
<b>Margem Bruta</b>	<b>-36%</b>	<b>-30%</b>	<b>-20%</b>		
(-) Despesas com Vendas	(113.400)	(67.211)	(71.482)	<b>41.918</b>	<b>-37%</b>
(-) Despesas Administrativas	(62.964)	(45.140)	(67.712)	(4.748)	8%
(-) Despesas Gerais	(8.847)	(7.444)	(8.316)	531	-6%
(-) Despesas Tributárias	(528)	(3.403)	(268)	260	-49%
(-) Depreciações	(9.889)	(9.889)	(9.889)	(000)	0%
(+/-) Outras Receitas e Despesas	000	000	029	029	0%
<b>Resultado Operacional</b>	<b>(338.358)</b>	<b>(391.790)</b>	<b>(284.990)</b>	<b>53.368</b>	<b>-16%</b>
<b>Margem Operacional</b>	<b>-86%</b>	<b>-45%</b>	<b>-45%</b>		
(+/-) Resultado Financeiro	(57.322)	(77.186)	(16.848)	<b>40.474</b>	<b>-71%</b>
(+) Despesas Financeiras	(57.322)	(77.186)	(16.848)	40.474	-71%
<b>Resultado Antes do IRPJ / CSLL</b>	<b>(395.680)</b>	<b>(468.976)</b>	<b>(301.837)</b>	<b>93.843</b>	<b>-24%</b>
(-) Provisão para IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-
<b>Resultado Líquido</b>	<b>(395.680)</b>	<b>(468.976)</b>	<b>(301.837)</b>	<b>93.843</b>	<b>-24%</b>
<b>Margem Líquida</b>	<b>-100%</b>	<b>-54%</b>	<b>-48%</b>		

## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

### Demonstração do Resultado | Alleanza



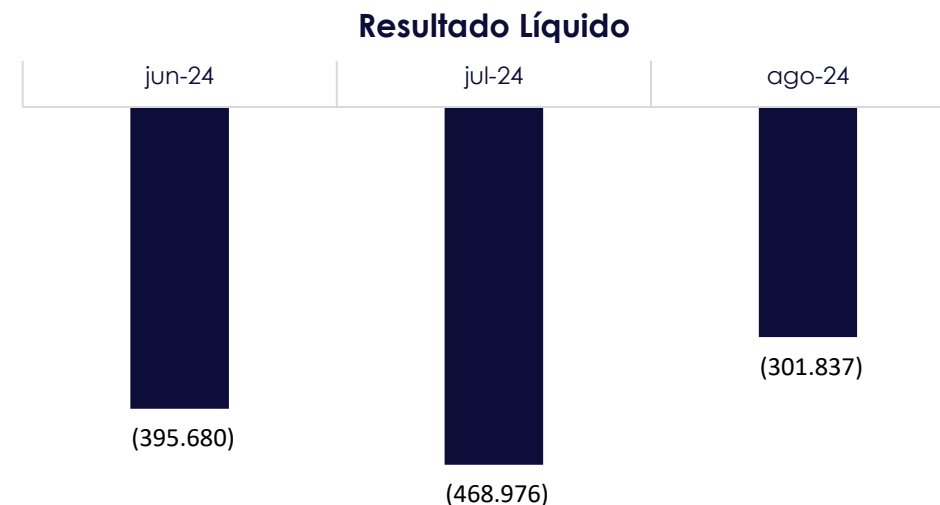
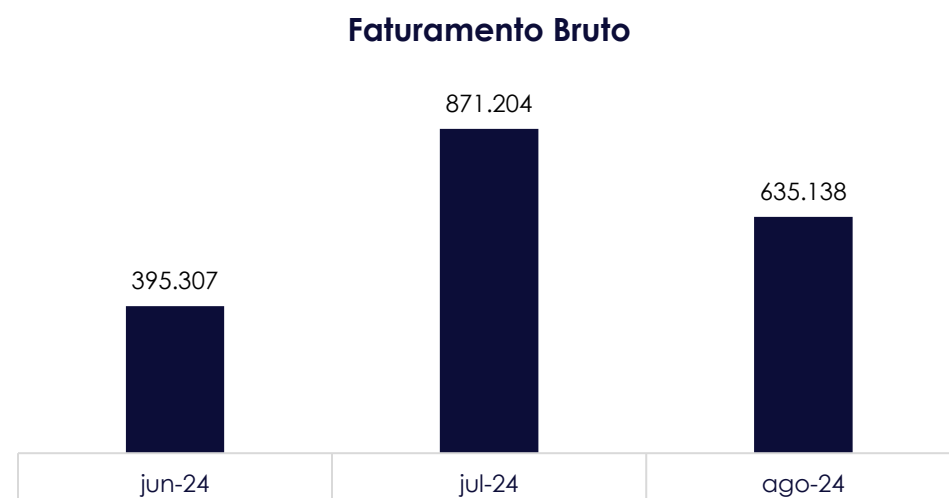
Analisando os demonstrativos de resultado da Alleanza, observa-se que, entre junho a agosto de 2024, a empresa obteve um **aumento de 61% na receita bruta**, passando de R\$ 395,30 mil para R\$ 635,13 mil nesse último mês.

O custos representam em agosto de 2024, 70,39% em relação ao faturamento bruto, apresentando saldo de R\$ 447,07 mil neste mês.

As deduções da receita, por outro lado, apresentaram um **aumento de 39%**, totalizando R\$ 315,41 mil em agosto de 2024, o que **representou 57,4% do faturamento da empresa no mês**.

Após o compute das deduções da receita e dos custos, a recuperanda apresentou um **resultado bruto negativo de R\$ 127,35 mil** em agosto de 2024.

Dessa forma, após o cômputo da despesas, a empresa obteve um **prejuízo líquido de R\$ 301,83 mil** em agosto de 2024.



## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

Demonstração de Resultados | Vailatti



Vailatti Bebidas Ltda	jun-24	jul-24	ago-24	jun a ago-24	
				Var R\$	Var %
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>1.021.775</b>	<b>1.136.506</b>	<b>674.309</b>	<b>(347.466)</b>	<b>-34%</b>
(-) Deduções das Receitas	(474.051)	(369.711)	(337.509)	136.542	-29%
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>547.724</b>	<b>766.795</b>	<b>336.800</b>	<b>(210.924)</b>	<b>-39%</b>
(-) Custos dos Bens e Serviços Vendidos	(863.019)	(1.126.935)	(524.305)	338.714	-39%
<b>Resultado Bruto</b>	<b>(315.295)</b>	<b>(360.140)</b>	<b>(187.505)</b>	<b>127.790</b>	<b>-41%</b>
<b>Margem Bruta</b>	<b>-31%</b>	<b>-32%</b>	<b>-28%</b>		
(-) Despesas com Vendas	(4.070)	(2.531)	(5.548)	<b>(1.478)</b>	<b>36%</b>
(-) Despesas Administrativas	(6.294)	(1.694)	(5.330)	964	-15%
(-) Despesas Gerais	(2.320)	(2.320)	(1.607)	713	-31%
(-) Despesas Tributárias	(1.600)	(041)	(102)	1.498	-94%
(-) Depreciações	(9.578)	(9.578)	(9.578)	000	0%
<b>Resultado Operacional</b>	<b>(339.157)</b>	<b>(376.304)</b>	<b>(209.670)</b>	<b>129.487</b>	<b>-38%</b>
<b>Margem Operacional</b>	<b>-33%</b>	<b>-33%</b>	<b>-31%</b>		
(+/-) Resultado Financeiro	(68.592)	(90.507)	(190.839)	<b>(122.247)</b>	<b>178%</b>
(-) Receitas Financeiras		-	-	-	0%
(+) Despesas Financeiras	(68.592)	(90.507)	(190.839)	(122.247)	178%
<b>Resultado Antes do IRPJ / CSLL</b>	<b>(407.749)</b>	<b>(466.811)</b>	<b>(400.509)</b>	<b>7.240</b>	<b>-2%</b>
(-) Provisão para IRPJ e CSLL	-	-	-	-	-
<b>Resultado Líquido</b>	<b>(407.749)</b>	<b>(466.811)</b>	<b>(400.509)</b>	<b>7.240</b>	<b>-2%</b>
<b>Margem Líquida</b>	<b>-40%</b>	<b>-41%</b>	<b>-59%</b>		

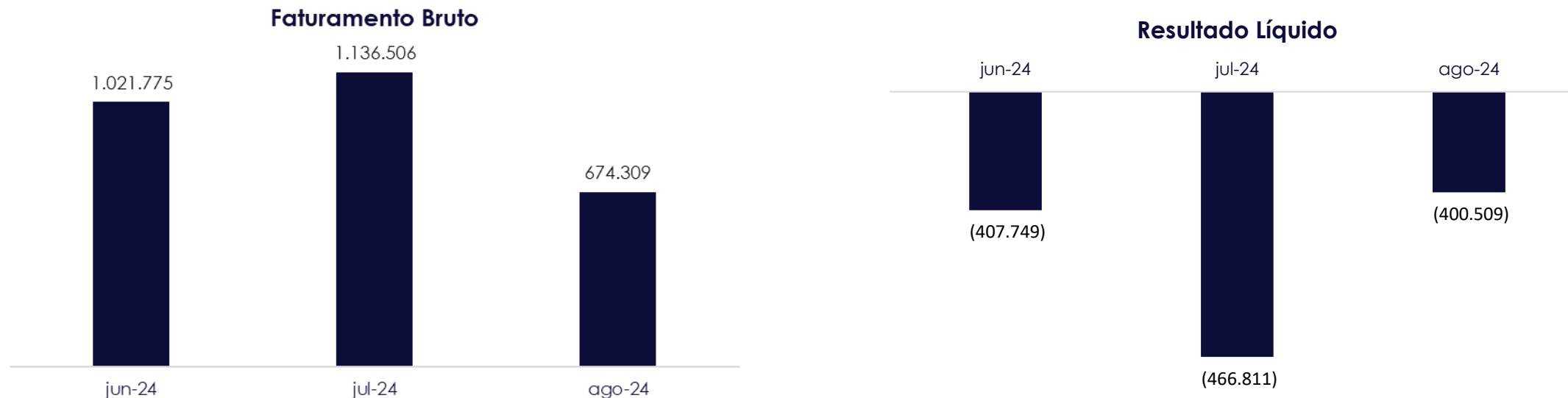
## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

### Demonstração de Resultados | Vailatti



Em relação às demonstrações do resultado, a **receita bruta** da Vailatti apresentou **redução de 34%** (R\$ 347,46 mil) entre junho e agosto de 2024. As **deduções das receitas** reduziram **29%** e os **custos** reduziram **39%**, representando, de forma conjunta, 127,81% do faturamento.

Após o cômputo das despesas e do resultado financeiro, a empresa teve um **prejuízo líquido de R\$ 400,50 mil** em agosto de 2024, uma redução do déficit de 2% em relação ao mês de junho de 2024.



## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

### Índices Financeiros | Liquidez

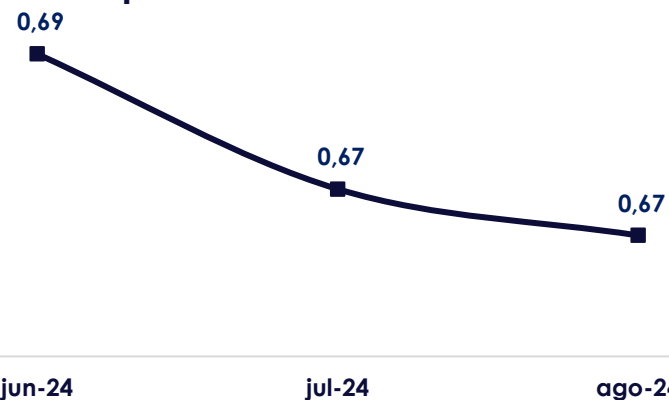


Os índices de liquidez refletem a capacidade de pagamentos das obrigações assumidas com terceiros. As informações para o cálculo destes indicadores são extraídas unicamente do Balanço Patrimonial e verificam se os recursos da empresa são suficientes para essas obrigações.

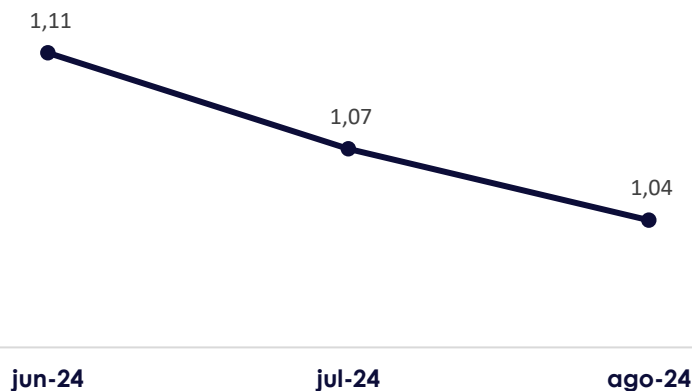
**Liquidez Corrente** | Representa a capacidade de pagamento das dívidas de curto prazo com os valores disponíveis em igual termo. O cenário mais confortável é ter este índice acima de 1,0, para cada R\$ 1,00 de obrigação no curto prazo.

Pode-se dizer que a Alleanza não possui recursos suficientes para liquidar todas as suas dívidas exigíveis com os valores disponíveis no curto prazo, pois a Empresa opera abaixo do parâmetro ideal, finalizando agosto/24 em 0,67. Já a Vailatti demonstra queda gradativa entre os indicadores, em junho de 2024 apresentava indicador de 1,11 e agosto do mesmo ano apresenta 1,04.

**Liquidez Corrente - Alleanza**



**Liquidez Corrente - Vailatti**





# 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

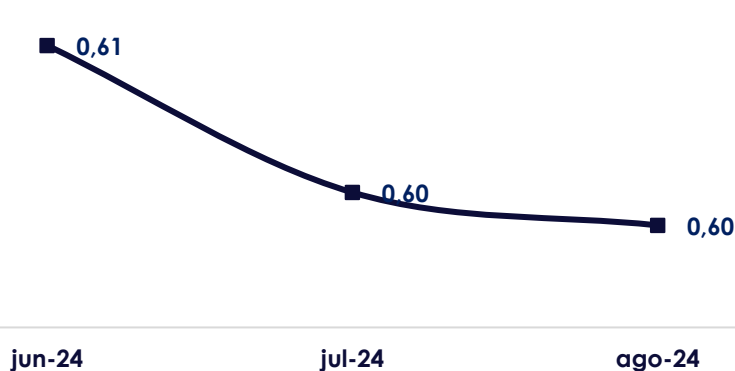
## Índices Financeiros | Liquidez



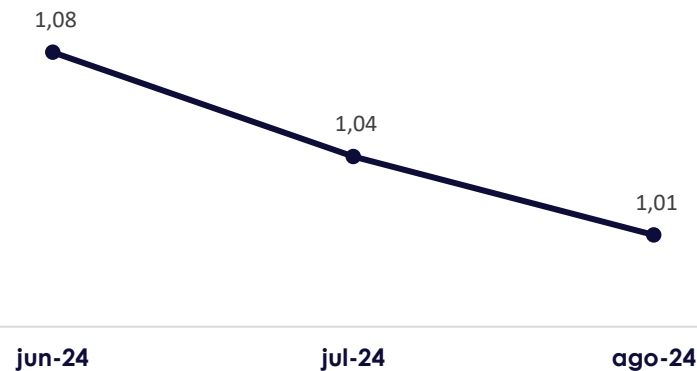
**Liquidez Geral** | Representa a capacidade de pagamento das dívidas de curto e longo prazo com os valores disponíveis em igual vencimento, desconsiderando os valores de Investimentos, Imobilizado e Intangível.

A liquidez geral da Alleanza acompanhou o movimento do indicador anterior, apresentando valor abaixo de 1, possuindo R\$ 0,60 para cobrir cada R\$ 1,00 de obrigações de curto e longo prazo ao final do período em tela. Para a Vailatti, observa-se o mesmo decréscimo narrado anteriormente, apresentando indicador de 1,01 em agosto de 2024.

### Liquidez Geral - Alleanza



### Liquidez Geral - Vailatti



# 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

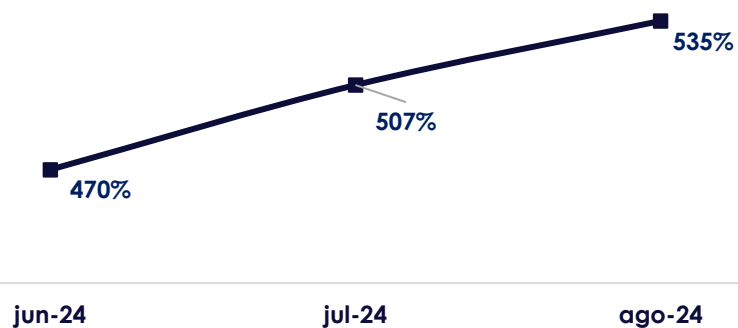
## Índices Financeiros | Endividamento



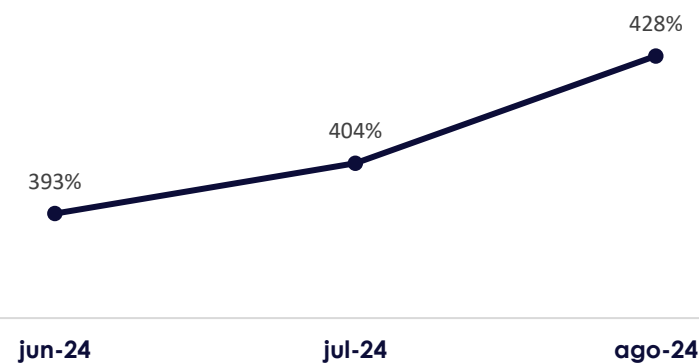
**Grau de Endividamento** | Mensura a proporção de capital de terceiros no financiamento dos ativos ou dos investimentos da empresa.

O grau de endividamento da Alleanza apresentou aumento, demonstrando valor acima de 100% durante os 3 meses em análise, em razão do seu Patrimônio Líquido se apresentar negativo, finalizando agosto de 2024 em 535%. Por sua vez, o grau de endividamento da Vailatti era de 428% em agosto/24.

### Grau de Endividamento - Alleanza



### Grau de Endividamento - Vailatti



## 5. Análise dos Demonstrativos Contábeis

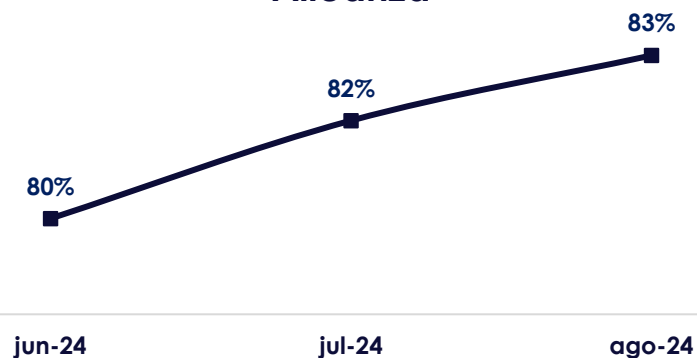
### Índices Financeiros | Endividamento



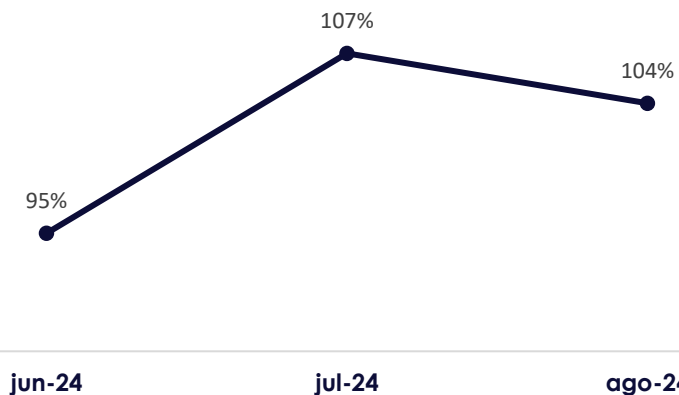
**Composição de Endividamento** | Demonstra a o percentual de obrigações alocadas no curto prazo.

A concentração das dívidas de curto prazo da Alleanza encerrou o período em 83%, enquanto à composição do endividamento da Vailatti, este estava 104% concentrado no curto prazo em agosto de 2024.

**Composição do Endividamento - Alleanza**



**Composição do Endividamento - Vailatti**



## 6. Considerações Finais



As análises econômico-financeiras aqui demonstradas foram elaboradas com base em dados e documentos fornecidos pelas Recuperandas, tendo a Administração Judicial assumido que o conteúdo destes correspondia à realidade das Empresas.

Ressalta-se que os demonstrativos contábeis fornecidos de junho e agosto de 2024 **constavam com a assinatura de administrador responsável e profissional contábil.**

Deste modo a Administradora Judicial requer a juntada aos autos do presente Relatório Mensal de Atividades da Recuperandas VINÍCOLA ALLEANZA LTDA. e VAILATTI BEBIDAS LTDA.

Porto Alegre/RS, 9 de outubro de 2024.

**CB2D Serviços Judiciais Ltda.**  
(CNPJ n.º 50.197.392/0001-07)

## 7. Glossário



- “AGC” – Assembleia Geral de Credores
- “AH” – Análise Horizontal
- “AJ” – Administração Judicial
- “AV” – Análise Vertical
- “BP” – Balanço Patrimonial
- “CND” – Certidão Negativa de Débitos
- “DRE” – Demonstração de Resultado
- “LRF” – Lei de Recuperações e Falências
- “LTDA.” – Sociedade Limitada
- “PGFN” – Procuradoria Geral da Fazenda Nacional
- “PRJ” – Plano de Recuperação Judicial
- “RJ” – Recuperação Judicial

## 8. Contatos



Acesse o site



(51) 3012-2385



cb2d@cb2d.com.br

Porto Alegre, 9 de outubro de 2024.

**CB2D SERVIÇOS JUDICIAIS LTDA.**  
(CNPJ n.º 50.197.392/0001-07)

**GABRIELE CHIMELO**  
OAB/RS 70.368

**JULIANA BIOLCHI**  
OAB/RS 42751

**CONRADO DALL'IGNA**  
OAB/RS 62.603

**TIAGO JASKULSKI LUZ**  
OAB/RS 71.444

**HENRIQUE RAUPP  
CECHINEL**  
OAB/RS 126.803

**MATEUS F. HONORATO**  
OAB/RS 133.405

**LEANDRO CHIMELO  
AGUIAR**  
OAB/RS 109.629

**LUCIANA MARIA  
PASCHOAL**  
CRC/SP 339.341



**CHIMELO  
BIOLCHI  
DALL'IGNA**

Inovação e transparência a serviço da Justiça

*CNPJ 50.197.392/0001-07 • (51) 3012 2385  
• CB2D@CB2D.COM.BR • Rua Félix da Cunha Nº 768, Sala 301  
• Floresta • Porto Alegre • RS • Brasil • CEP 90570-000*