CONAJUD
CONFIANÇA JURÍDICA

RELATÓRIO MENSAL

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Attros Metalúrgica Ltda.

Administrador Judicial: Confiança Jurídica
Responsável Técnica: Bruna Oliveira Santos

VARA CÍVEL DE PRESIDENTE PRUDENTE
PROCESSO Nº 1008857-03.2018.8.26.0482
DEZEMBRO 2020

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112 .
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0016086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

fls. 489

Sumário

Páginas Conteúdo

3 Notas relevantes

5 Quadro de colaboradores

6 Balanço Patrimonial - Ativo

7 Balanço Patrimonial - Passivo

8 Demonstração do resultado do exercício

9 Indicadores

12 Diligência de constatação

16 Cronograma processual

19 Questões processuais

21 Glossário

22 Providências recuperanda

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

Notas relevantes

Há litisconsórcio ativo?

Não houve litisconsórcio ativo

Atividade empresarial

32.30-2-00 - Fabricação de artefatos para pesca e esporte; 25.99-3-99 - Fabricação de outros produtos de metal não especificados anteriormente
28.33-0-00 - Fabricação de máquinas e equipamentos para a agricultura e pecuária, peças e acessórios, exceto para irrigação; 47.63-6-02 - Comércio varejista de artigos esportivos; 47.63-6-03 - Comércio varejista de bicicletas e triciclos; peças e acessórios (Dispensada *)
47.81-4-00 - Comércio varejista de artigos do vestuário e acessórios (Dispensada *)
47.82-2-01 - Comércio varejista de calçados (Dispensada *)

Estrutura societária

Helena Lucia Martinho Bott, nacionalidade Brasileira, CPF: 044.568.948-06, RG/RNE: 12908996 – SP, residente à Rua Eugenio Fernandes, 37, jardim Bongiovani, Presidente Prudente – SP, CEP 190050-400, na situação de Sócia e Administradora, assinando pela Empresa. Com valor de participação de sociedade de R$ 4.950,00.

Murilo Gustavo Bott, nacionalidade Brasileira, CPF: 334.519.798-70, RG/RNE: 433073305 – SP residente À Rua Eugenio Fernandes, 370, Jardim Bongiovani, Presidente Prudente – SP, CEP 19050-400, na situação de Sócio e Administrador, assinando pela Empresa com valor de participação na sociedade de R$ 50,00.

Estabelecimentos

Rua Vicente Mele, 338, Distrito Industrial do Conjunto Habitacional Ana Jacinta, Presidente Prudente, SP, CEP 19064-200

Houve alteração da atividade empresarial?

Não houve alteração da atividade empresarial

Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração ?

Não houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração

Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos ?

Não houve abertura ou fechamento de estabelecimentos

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

fls. 491

Notas relevantes

Em consonância com o disposto na alínea "c", inciso II, do artigo 22 da Lei nº 11.101/2005, submetemos à apreciação de Vossa Excelência, nosso Relatório Mensal de Atividades ("RMA"), da sociedade empresarial Attros Metalúrgica Ltda, denominada "Attros " ou "Recuperanda".

O relatório a seguir foi elaborado através de procedimentos analíticos e discussões com a Administração da Recuperanda, com base nas demonstrações financeiras não auditadas, assim como os relatórios gerenciais referentes ao período de maio até setembro de 2020.

Além disso, foram analisados os relatórios de controle fornecidos pela Recuperanda.

Desta forma, o objetivo deste relatório é informar ao Douto Juízo, a atual situação financeira da Recuperanda, bem como das operações relevantes por elas efetuadas, com base na documentação disponibilizada pela sociedade empresária.

Sendo assim, os relatórios mensais poderão trazer, além das atualizações necessárias, outras informações que sejam relevantes para suportar o processo em andamento.

Importante ressaltar que, a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações sobre as atividades contempladas no presente relatório, inclusive sob as penas do art. 171, da Lei n° 11.101/2005.

Finalmente, apreciamos a oportunidade de assessorar Vossa Excelência neste processo. Caso necessite de maiores esclarecimentos acerca das informações contidas no relatório ou outras informações adicionais, teremos prazer em estender nossos trabalhos conforme Vossa Excelência julgar necessário.

Atenciosamente,

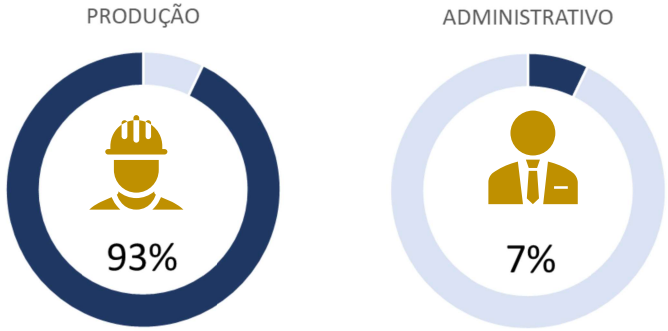
CONAJUD
Administradora Judicial
Bruna Oliveira Santos
OAB/SP nº 351.366

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 65995191.

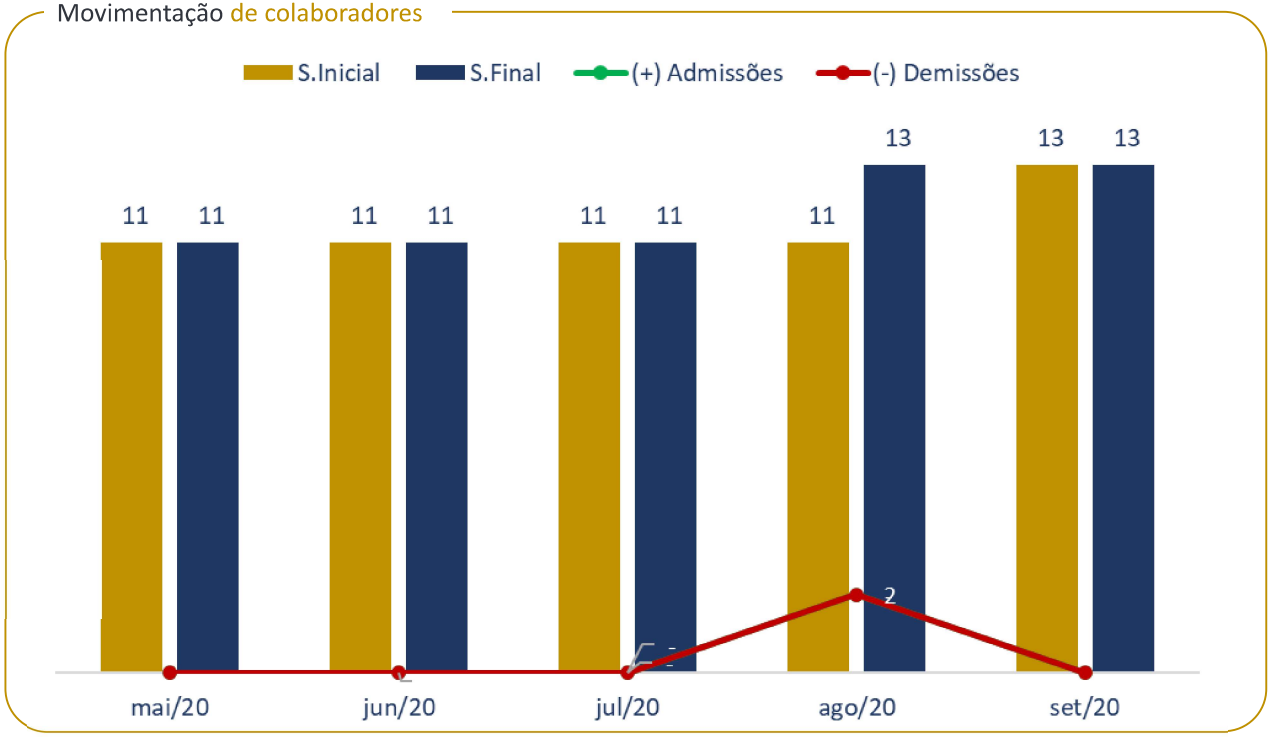
fls. 492

Colaboradores

Período	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20
S.Inicial	11	11	11	11	13
(+) Admissões	-	-	-	2	-
(-) Demissões	-	-	-	-	-
S.Final	**11**	**11**	**11**	**13**	**13**



Movimentação de colaboradores



Entre os períodos analisados de maio de 2020 até setembro de 2020 foram contratados 2 colaboradores, sedo ambos em agosto de 2020. Não foram constadas variações nos demais meses apresentados.

Dentre os 11 colaboradores apresentados 1 corresponde ao cargo de sócio quotista.

No mês de agosto foram admitidos 2 colaboradores, um na função de assistente e outro na função de auxiliar.

Conforme documentação disponibilizada pela recuperanda, todos os colaboradores estão registrados pelo regime celetista, com exceção de um autônomo na função de engenheiro.

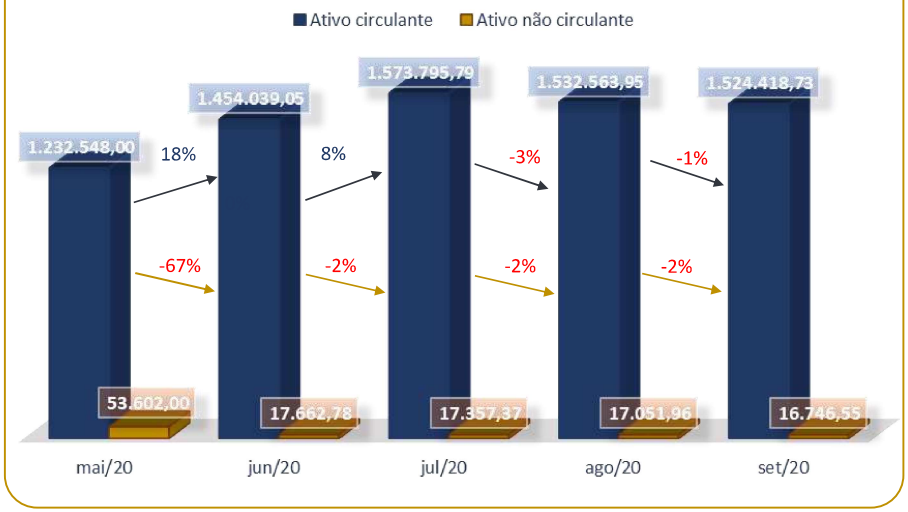
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 65995191.

fls. 493

Balanço Ativo

	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20
Ativo CIRCULANTE	1.232.548,00	1.454.039,05	1.573.795,79	1.532.563,95	1.524.418,73
Disponiveis	66.812,00	206.626,79	202.699,97	200.301,24	161.530,13
Caixa	10.696,00	22.776,67	15.494,12	15.494,12	18.813,64
Bancos	- 52.668,00	184,87	184,87	94,87	94,87
Aplicações financeiras	108.784,00	183.665,25	187.020,98	184.712,25	142.621,62
Adiantamentos	1.198,00	12.883,50	4.294,50	573,60	573,60
Clientes	812.525,00	822.764,28	922.445,46	934.693,77	962.758,07
Estoques	352.013,00	411.764,48	444.355,86	396.995,34	399.556,93
ATIVO NÃO CIRCULANTE	53.602,00	17.662,78	17.357,37	17.051,96	16.746,55
Realizavel de longo prazo	36.522,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Investimentos	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Imobilizado	17.080,00	16.162,78	15.857,37	15.551,96	15.246,55
(-) Depreciação	- 40.149,00	- 41.065,44	- 41.370,85	- 41.676,26	- 41.981,67
Depreciação Bens móveis	- 40.149,00	- 41.065,44	- 41.370,85	- 41.676,26	- 41.981,67
Ativo compensado	35.022,00	-	-	-	-
ATIVO TOTAL	1.286.150,00	1.471.701,83	1.591.153,16	1.549.615,91	1.541.165,28

Projeção do ativo (%)



A maior parte dos recursos estão concentrados nas contas do ativo circulante, ou seja, são bens e direitos realizáveis de curto prazo, valores esses que representam em média de 98% do total do ativo.

A conta de maior relevância no ativo é a conta clientes o qual representa em média 59% do total.

As disponibilidades evoluíram em mais de 100% em junho devido a injeção de recursos nas aplicação do Bradesco bem como transferência de recursos feita pelo Murilo Gustavo Bott no banco Sicoob.

A evolução de mais de 100% observada no grupo de adiantamentos no mês de junho de 2020 ocorre devido a baixa de adiantamentos de salario e o surgimento dos adiantamentos de fornecedores.

Em agosto houve uma retração de 87% dos adiantamentos a fornecedores demonstrando que a maior parte dos pedidos efetuados foram recebidos.

Os clientes demonstraram um aumento total de 18% entre os períodos analisados sendo o mês de agosto que apresentou a maior evolução de 12%, isso demonstra que a entrada de duplicatas tem sido superiores aos valores realizados.

No mês de agosto foi verificada uma retração de 11% dos estoques o qual indica que houve mais saída de itens do que aquisição de insumos nesse período.

Não foram verificadas variações no grupo de investimentos entre os períodos analisados.

De acordo com as informações prestadas, não foram vendidos ou adquiridos novos bens de imobilizado.

A retração observada no grupo do imobilizado corresponde ao desgaste temporal dos bens, sendo a conta Maquinas, aparelhos e equipamentos o grupo de com valor de maior relevância.

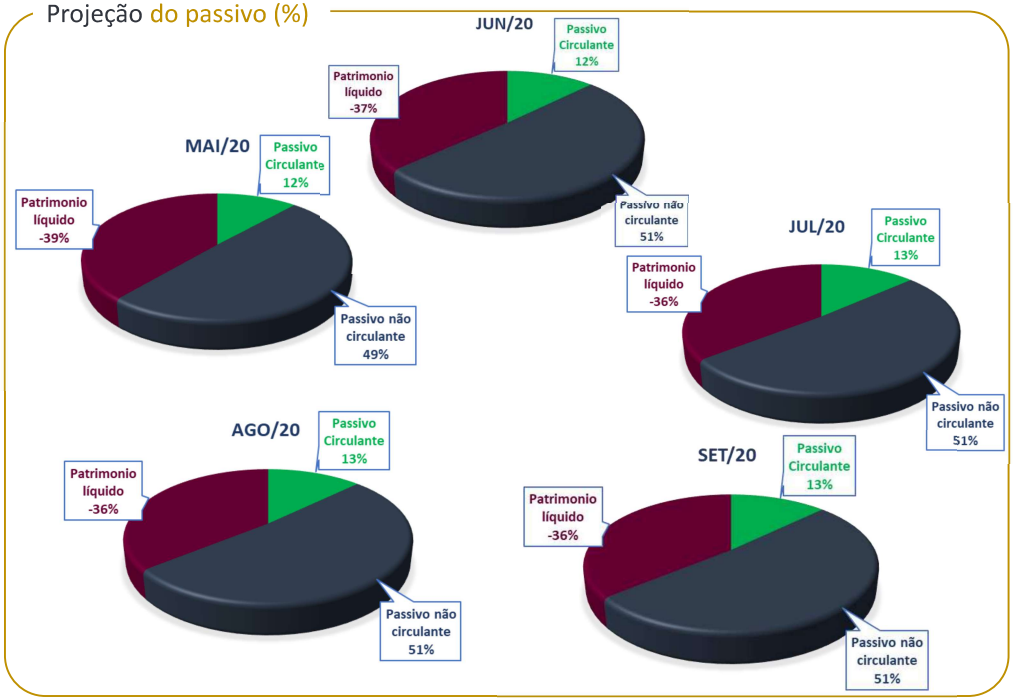
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

fls. 494

Balanço Passivo

	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20
Passivo Circulante	**668.679,00**	**697.665,26**	**742.026,16**	**700.627,09**	**703.944,52**
Fornecedores	**554.885,00**	**561.048,25**	**542.040,17**	**524.601,01**	**550.967,44**
Adiantamentos	**-**	**-**	**69.000,00**	**69.000,00**	**69.000,00**
Obrigação trabalhistas e Encargos Sociais	**15.550,00**	**20.256,90**	**17.863,79**	**19.158,83**	**19.601,85**
Obrigações Fiscais	**98.244,00**	**116.360,11**	**113.122,20**	**87.867,25**	**64.375,23**
Passivo não circulante	**2.849.623,00**	**2.814.601,01**	**2.814.601,04**	**2.814.601,04**	**2.814.601,04**
Exigivel de longo prazo	**2.849.623,00**	**2.814.601,01**	**2.814.601,04**	**2.814.601,04**	**2.814.601,04**
Patrimônio Líquido	**-2.232.155,00**	**-2.040.564,47**	**-1.965.474,04**	**-1.965.612,22**	**-1.977.380,28**
Capital integralizado	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Prejuizos acumulados	-2.428.754,00	-2.428.754,08	-2.428.754,08	-2.428.754,08	-2.428.754,08
Lucros acumulados	-	288.954,47	383.189,61	458.280,04	462.216,31
Resultado do exercício	191.599,00	94.235,14	75.090,43	-138,18	-15.842,51
PASSIVO TOTAL	**1.286.147,00**	**1.471.701,80**	**1.591.153,16**	**1.549.615,91**	**1.541.165,28**

Projeção do passivo (%)



Mais de 100% das obrigações estão concentradas no passivo não circulante, portanto, são dívidas exigíveis a longo prazo, sendo o grupo de contas fornecedores o maior representante.

O grupo de fornecedores demonstraram um aumento de 5% em setembro de 2020 o qual ocorreu devido aquisição de novos insumos bem como a falta de pagamento de alguns fornecedores.

A partir de julho foram laçados R$ 69 mil numa conta denominada de adiantamento de clientes diversas, até setembro de 2020 não foi feita a baixa dessa conta demonstrando que há pedidos de venda em aberto.

Foi constatado um aumento total de 28% no grupo de obrigações trabalhistas e encargos sociais, o qual ocorreu principalmente devido as admissões que do mês de agosto, tendo como consequência o aumento de provisões de INSS, FGTS bem somo despesas com salários.

Houve uma retração total de 33% das obrigações fiscais entre os períodos analisados devido aos recolhimentos de tributos serem superiores as provisões correntes.

Não foram observadas variações no grupo de financiamentos de longo prazo dos períodos analisados, bem como os empréstimos pessoa jurídica e o empréstimo de Sergio Luiz Antonio Bott.

Foi observado saldos negativos de patrimônio líquido em todos os períodos, o qual demonstra que o total de obrigações superam os bens e recursos. Houve um recuo total de 12% entre os períodos analisados, o qual ocorreu devido aos lucros gerados de maio até julho de 2020.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

fls. 495

A partir de junho de 2020 a maior parte das receitas correspondem às vendas de produtos a prazo, tento uma retração total de 20% entre os períodos analisados.

Os impostos sobre as receitas tiveram variações proporcionais aos observados na soma de vendas de produtos e vendas de mercadorias.

Somente no mês de agosto de 2020 foi cancelado uma venda de mercadorias a prazo no valor de R$ 800.

Houve um aumento de 90% dos custos em agosto de 2020 devido principalmente ao aumento de compra de matéria prima a prazo, bem como a diminuição das vendas de mercadorias.

De acordo com os saldos de positivos de lucro bruto, a recuperanda operou de forma rentável em todos os períodos demonstrados, indicando o equilíbrio entre receitas e custos.

Foi verificada uma retração total de 32% das despesas gerais e administrativos nos períodos analisado devido principalmente pelas reduções de serviços profissionais de p jurídica, Fretes e Carretos bem como o não pagamento de despesas de energia elétrica no mês 09/2020.

Devido não haver aquisição de novos bens do imobilizado, não foram apontadas variações nas contas de depreciação e amortizações.

As despesas financeira apresentaram uma retração total de 97% entre os períodos analisados, o qual ocorreu principalmente diminuição das despesas bancárias diversas.

Em julho de 2020 foi verificada uma evolução de mais de 100% das despesas tributarias devido aumento de despesas do ICMS.

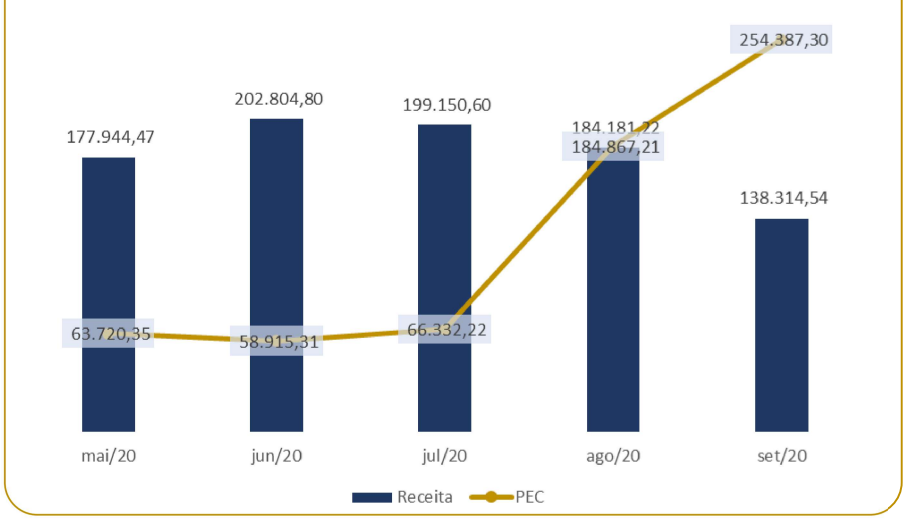
Somente nos meses de junho, julho e agosto de 2020 houveram receitas financeiras auferidas através de descontos obtidos e juros recebidos.

Foi apresentado lucro nos meses de maio, junho e julho o qual demonstram que nesses períodos houve m melhor gerenciamento de receitas e gastos.

Demonstrativo de Resultado

	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20
Receita Bruta	**177.944,47**	**202.804,80**	**199.150,60**	**184.181,22**	**138.314,54**
Vendas de produtos a prazo	25.808,07	102.924,40	123.980,00	151.022,75	127.176,14
Vendas de mercadorias a prazo	152.136,40	99.880,40	75.170,60	33.158,47	11.138,40
Prestação de serviços a prazo	-	-	-	-	-
(-) Deduções =	**-16.570,61**	**-19.347,08**	**-19.408,60**	**-19.187,81**	**-14.432,65**
Simples	-16.570,61	-19.347,08	-19.408,60	-18.387,81	-14.432,65
Devoluções e abatimentos	-	-	-	-800,00	-
Receita Líquida =	**161.373,86**	**183.457,72**	**179.742,00**	**164.993,41**	**123.881,89**
(-) Custos =	**-18058,95**	**-50638,16**	**-67149,87**	**-127893,37**	**-105003,65**
Custos	-18.058,95	-50.638,16	-67.149,87	-127.893,37	-105.003,65
Lucro Bruto =	**143.314,91**	**132.819,56**	**112.592,13**	**37.100,04**	**18.878,24**
(-) Despesas =	**-51.319,81**	**-38.584,42**	**-37.501,70**	**-37.238,22**	**-34.720,75**
(-)Despesas gerais e administ	-46.556,97	-35.314,68	-33.432,43	-34.392,39	-32.529,00
(-)Depreciação e amortização	-305,41	-305,41	-305,41	-305,41	-305,41
(-)Despesas financeiras	-4.397,43	-3.000,88	-1.734,41	-2.013,39	-1.221,92
(-)Despesas tributárias	-60,00	-159,15	-2.169,21	-613,56	-664,42
(+) Receita financeiras	-	195,70	139,76	86,53	-
Resultado Operacional =	**91.995,10**	**94.235,14**	**75.090,43**	**-138,18**	**-15.842,51**
Lucro contabil Líquido antes CS	**91.995,10**	**94.235,14**	**75.090,43**	**-138,18**	**-15.842,51**
Lucro contabil Líquido antes IR	**91.995,10**	**94.235,14**	**75.090,43**	**-138,18**	**-15.842,51**
Lucro/Prejuizo =	**91.995,10**	**94.235,14**	**75.090,43**	**-138,18**	**-15.842,51**

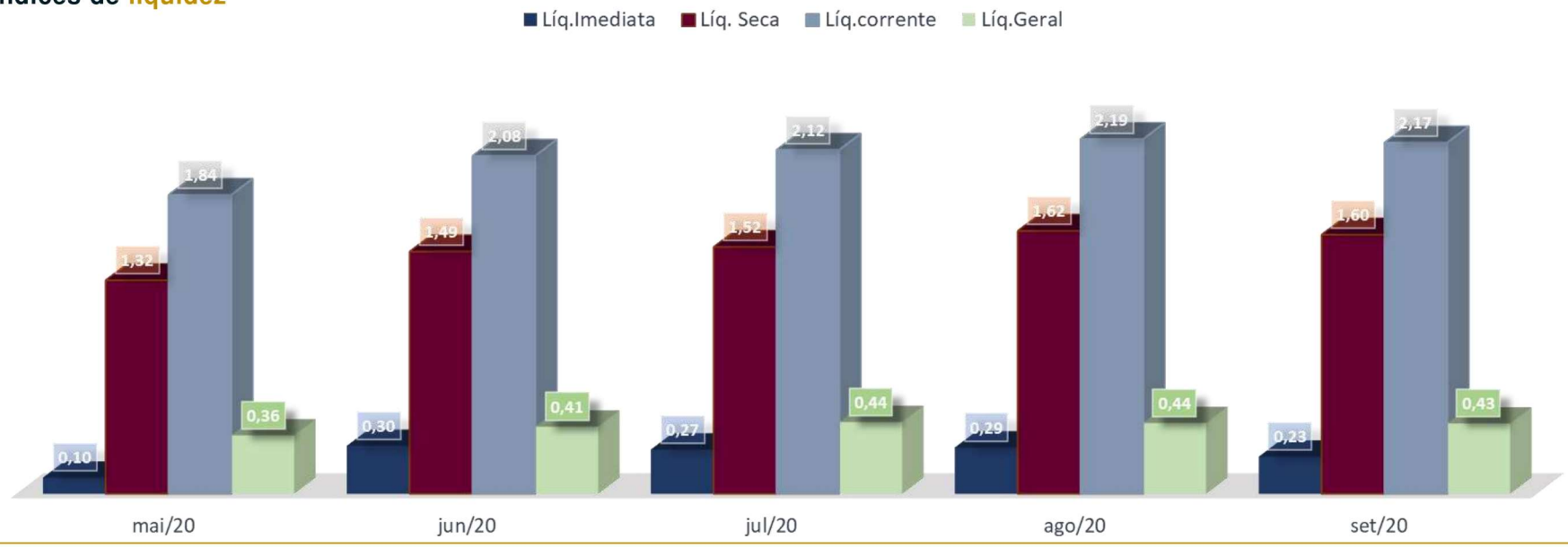
Ponto de Equilíbrio (PEC)



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

fls. 496

Índices de liquidez



Líq. Imediata	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20
Disponivel	66.812,00	206.626,79	202.699,97	200.301,24	161.530,13
P. Circulante	668.679,00	697.665,26	742.026,16	700.627,09	703.944,52
Índice	**0,10**	**0,30**	**0,27**	**0,29**	**0,23**

Líq. Seca	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20
AC - Estoques	880.535,00	1.042.274,57	1.129.439,93	1.135.568,61	1.124.861,80
P. Circulante	668.679,00	697.665,26	742.026,16	700.627,09	703.944,52
Índice	**1,32**	**1,49**	**1,52**	**1,62**	**1,60**

Líq. Corrente	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20
A. Circulante	1.232.548,00	1.454.039,05	1.573.795,79	1.532.563,95	1.524.418,73
P. Circulante	668.679,00	697.665,26	742.026,16	700.627,09	703.944,52
Índice	**1,84**	**2,08**	**2,12**	**2,19**	**2,17**

Líq. Geral	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20
AC+RLP	1.269.070,00	1.455.539,05	1.575.295,79	1.534.063,95	1.525.918,73
PC+ELP	3.518.302,00	3.512.266,27	3.556.627,20	3.515.228,13	3.518.545,56
Índice	**0,36**	**0,41**	**0,44**	**0,44**	**0,43**

No que diz respeito aos índices de liquidez, os valores que forem iguais ou superiores a 1 indicam que a sociedade empresarial possui capacidade de pagamento de suas dívidas, por outro lado, valores inferiores a 1 demonstram que a mesma não possui recursos para honrar com suas obrigações.

O Índice de liquidez Imediata, considera apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. Um índice de grande importância para análise da situação a curto-prazo da empresa.

A liquidez Seca exclui do cálculo os estoques. É um índice cauteloso quanto ao critério para a liquidação de obrigações, por isso desconsidera os Estoques.

A liquidez corrente é calculada a partir da Razão entre os direitos a curto prazo da empresa e às dívidas a curto prazo.

O índice de liquidez geral leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo.

Os índices de liquidez seca e a liquidez corrente apresentaram valores superiores a 1, o que demonstra que os recursos de curto prazo são suficientes para cobrir as obrigações de curto prazo, por outro lado, os índices de liquidez imediata e liquidez geral demonstram que os disponíveis não conseguem honrar as dividas do circulante bem como a soma de obrigações de curto e longo prazo são superiores aos totais de recursos.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

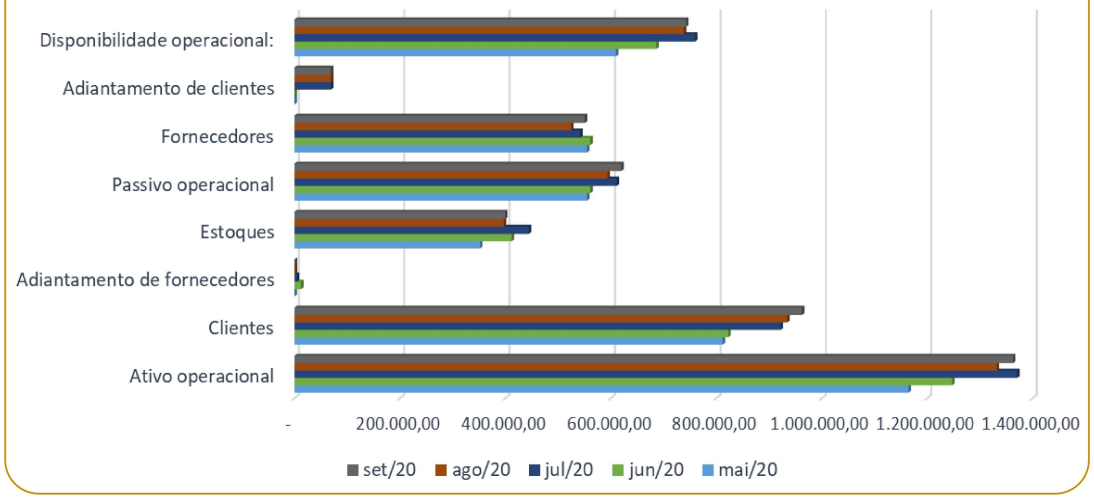
fls. 497

A disponibilidade operacional verifica a capacidade de pagamento de passivos operacionais com recursos advindos dos ativos operacionais, ou seja, contas indispensáveis para funcionamento da sociedade empresarial. Foram apresentados saldos positivos de disponibilidade operacional para todos os períodos, o qual demonstra que a atividade operacional no momento era sustentável.

O ativo operacional foi composto pelas contas de Clientes, Adiantamento de fornecedores e Estoques, já o passivo operacional está composto pelas contas de Fornecedores e de adiantamentos de clientes.

Houve um aumento de 13% das disponibilidades operacionais em junho de 2020 devido principalmente ao aumento de clientes, o surgimento de adiantamento de fornecedores e aumento dos estoques.

Disponibilidade operacional



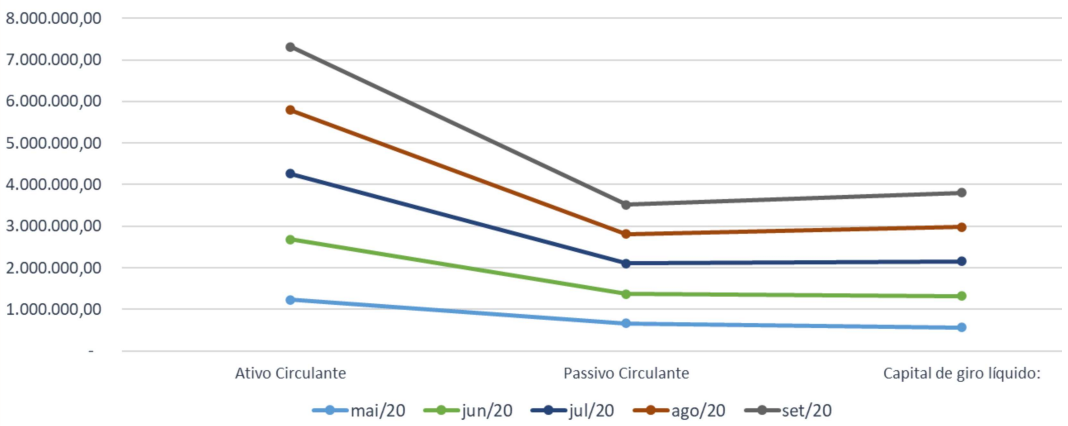
Disponibilidade operacional

Disponibilidade operacional	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20
Ativo operacional	**1.164.538,00**	**1.247.412,26**	**1.371.095,82**	**1.332.262,71**	**1.362.888,60**
Clientes	812.525,00	822.764,28	922.445,46	934.693,77	962.758,07
Adiantamento de fornecedores	-	12.883,50	4.294,50	573,60	573,60
Estoques	352.013,00	411.764,48	444.355,86	396.995,34	399.556,93
Passivo operacional	**554.885,00**	**561.048,25**	**611.040,17**	**593.601,01**	**619.967,44**
Fornecedores	554.885,00	561.048,25	542.040,17	524.601,01	550.967,44
Adiantamento de clientes	-	-	69.000,00	69.000,00	69.000,00
Disponibilidade operacional:	**609.653,00**	**686.364,01**	**760.055,65**	**738.661,70**	**742.921,16**

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 as 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

fls. 498

Capital de giro líquido



Capital de giro líquido

	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20
Ativo Circulante	**1.232.548,00**	**1.454.039,05**	**1.573.795,79**	**1.532.563,95**	**1.524.418,73**
Caixa Geral	10.696,00	22.776,67	15.494,12	15.494,12	18.813,64
Bancos	- 52.668,00	184,87	184,87	94,87	94,87
Aplicações financeiras	108.784,00	183.665,25	187.020,98	184.712,25	142.621,62
Adiantamentos	1.198,00	12.883,50	4.294,50	573,60	573,60
Clientes	812.525,00	822.764,28	922.445,46	934.693,77	962.758,07
Estoques	352.013,00	411.764,48	444.355,86	396.995,34	399.556,93
Passivo Circulante	**668.679,00**	**697.665,26**	**742.026,16**	**700.627,09**	**703.944,52**
Fornecedores	554.885,00	561.048,25	542.040,17	524.601,01	550.967,44
Adiantamentos	-	-	69.000,00	69.000,00	69.000,00
Obrigação trabalhistas e Encargos	15.550,00	20.256,90	17.863,79	19.158,83	19.601,85
Obrigações Fiscais	98.244,00	116.360,11	113.122,20	87.867,25	64.375,23
Capital de giro líquido:	**563.869,00**	**756.373,79**	**831.769,63**	**831.936,86**	**820.474,21**

O Capital de Giro Líquido (CGL) demonstra o índice de liquidez baseado na análise do Ativo Circulante (exposto pelas disponibilidades a curto prazo) contra o Passivo Circulante (demonstrado pelas obrigações de curto prazo). Este indicador sendo positivo, demonstra que a companhia possui evidências de capacidade de pagamento de suas obrigações de curto prazo.

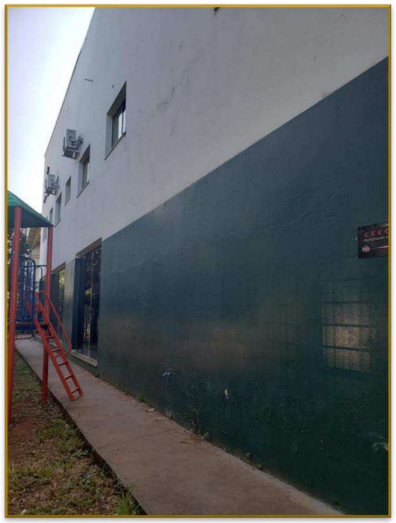
Foram apresentados saldos positivos de capital de giro líquido para todos os períodos analisados, de maio de 2020 até setembro de 2020, situação do qual demonstra que as obrigações de curto prazo são inferiores aos bens e direitos.

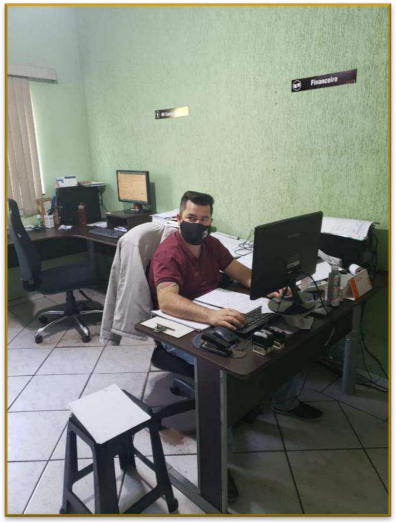
Foi verificado um aumento de 34% do saldo positivo do capital de giro líquido no mês de junho de 2020 devido principalmente ao aumento das aplicações financeiras e do estoques.

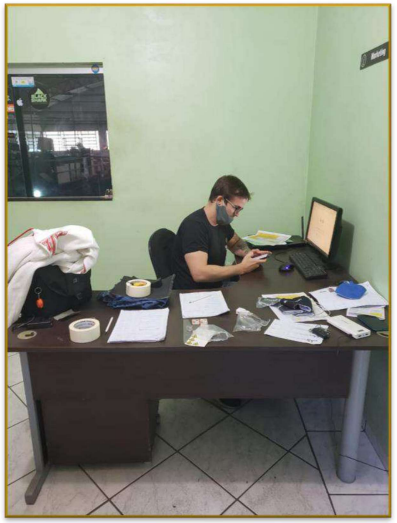
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

fls. 499

Diligência de constatação



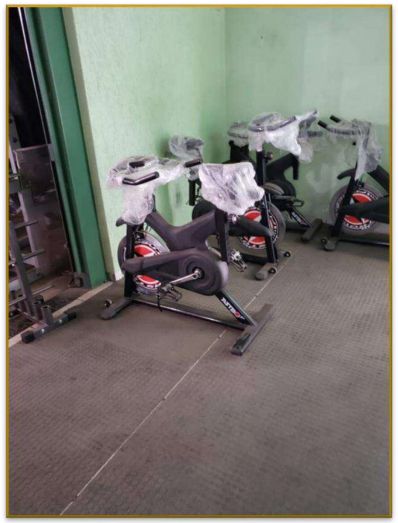


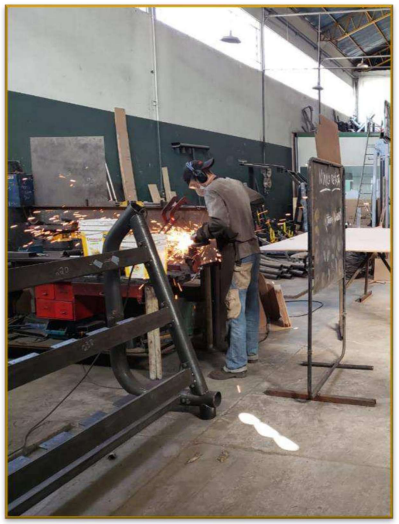
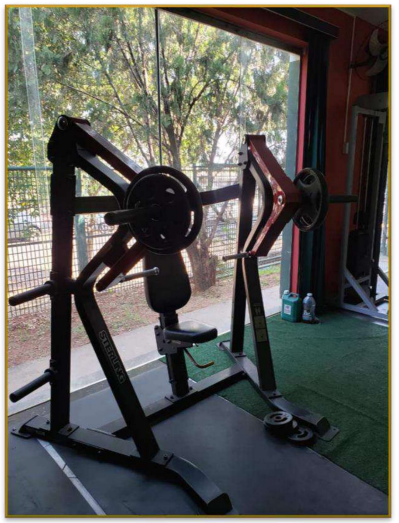
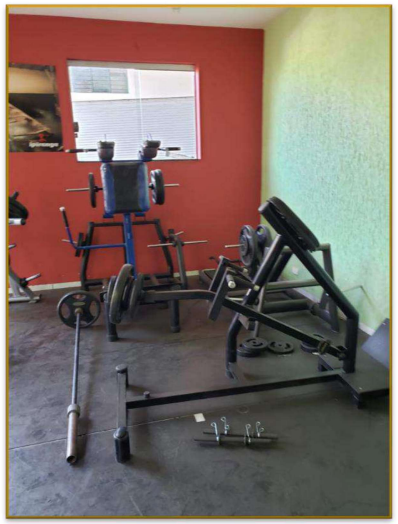
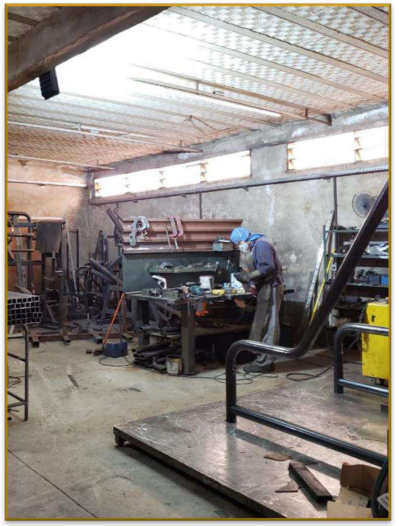
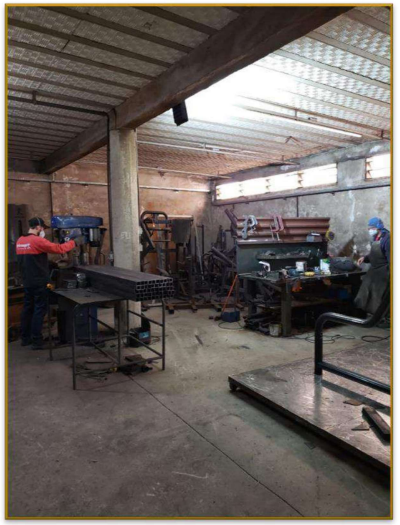


Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPFE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 65905191.

fls. 500

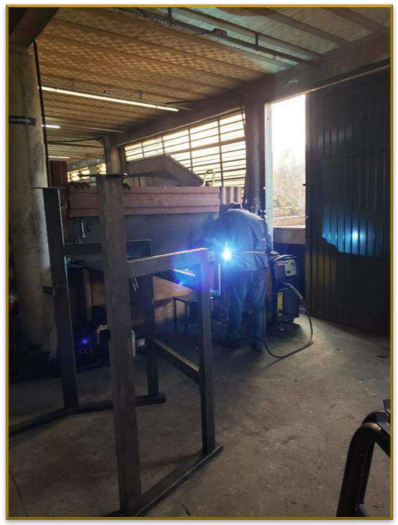
Diligência de constatação

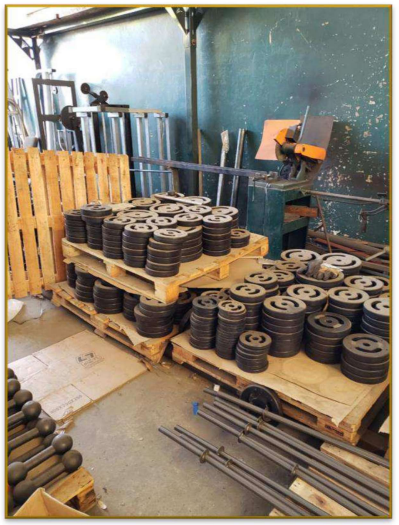
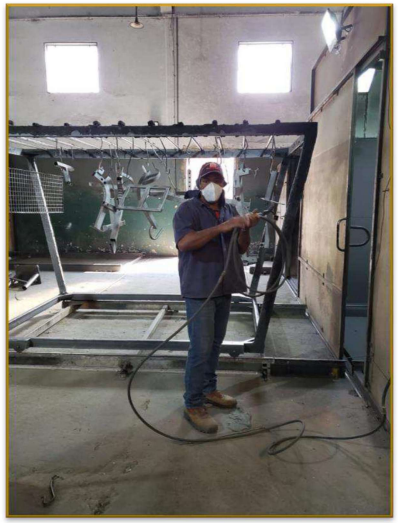


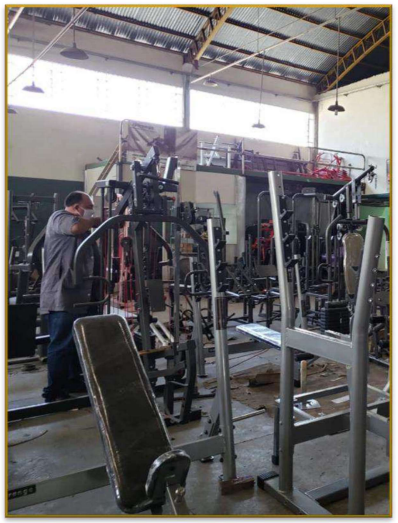






Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0016086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

Diligência de constatação



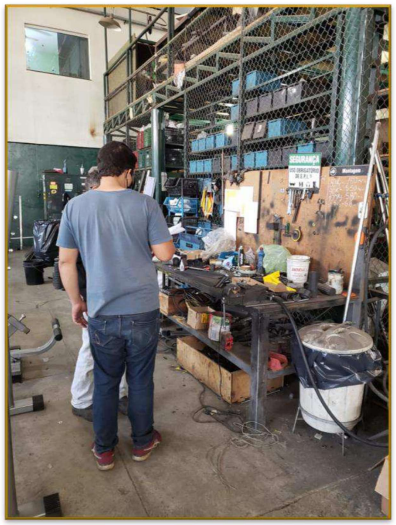



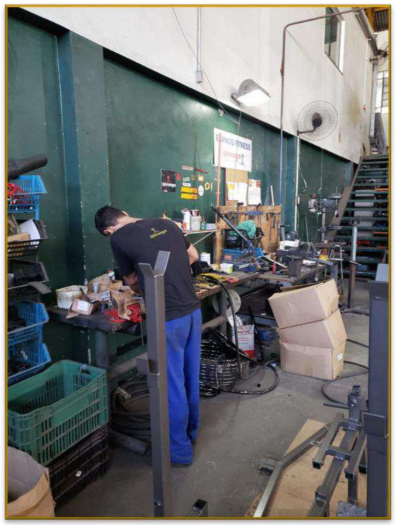


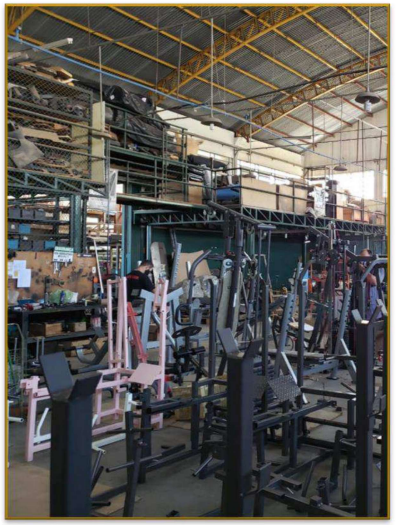
Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPFE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

fls. 502

Diligência de constatação



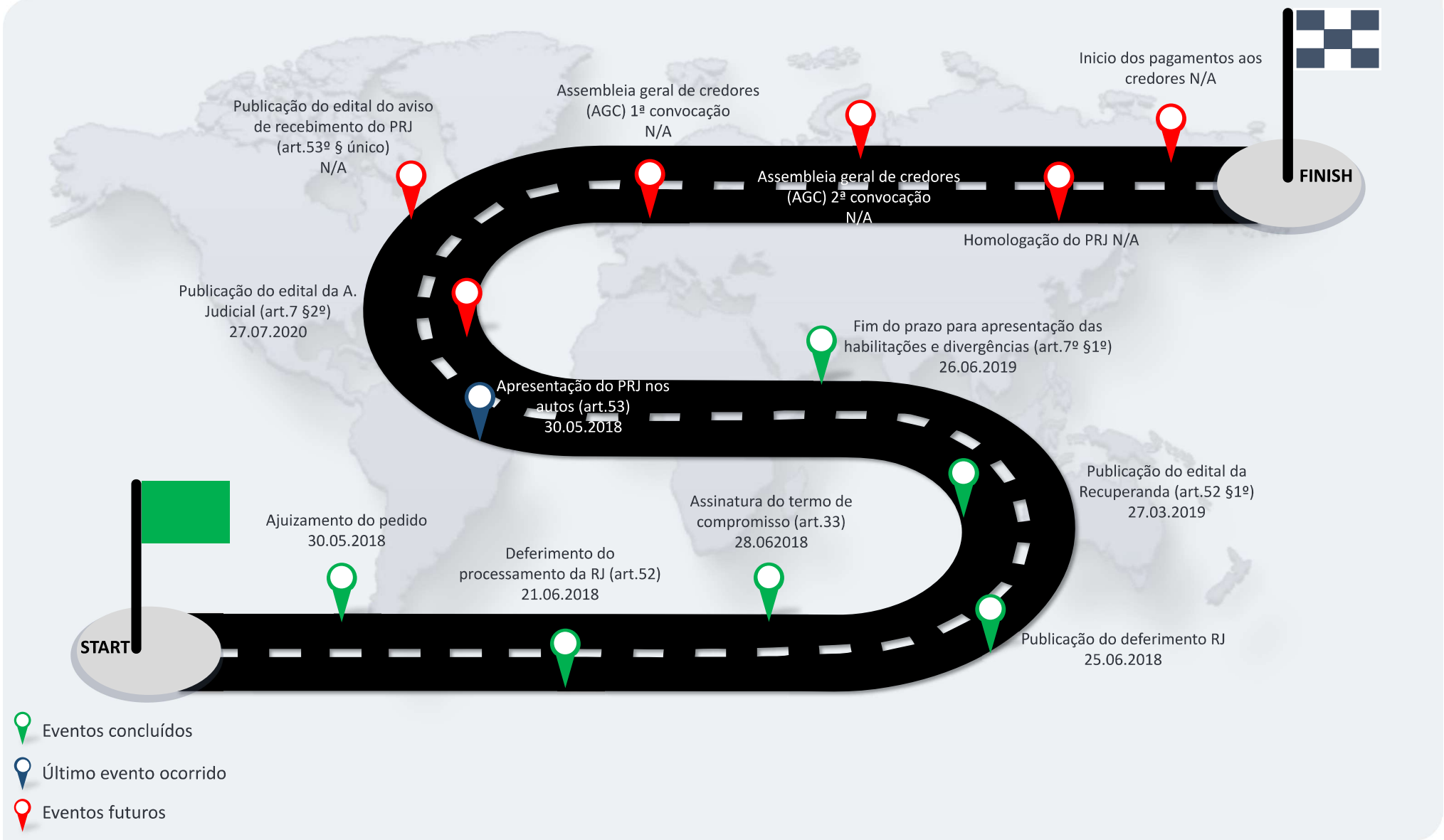




Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPFE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 65951911

fls. 503

Cronograma processual



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 65995191.

Questões processuais

O devedor(a) é:

- [ ] Empresa de pequeno porte EPP
- [ ] Microempresa (ME)
- [x] Empresa média
- [ ] Empresa grande
- [ ] Grupo de empresas
- [ ] Empresário individual

Houve litisconsórcio ativo?:

- [ ] Sim
- [x] Não

0 (número) litisconsortes ativos

O plano de recuperação foi:

- [x] Unitário
- [ ] Individualizado

Os documentos que instruíram a petição inicial indicaram o valor do passivo:

Tributário: [ ] Sim [x] Não

Demais créditos excluídos da RJ: [ ] Sim [x] Não

O Houve realização de constatação prévia?:

[ ] Sim [x] Não

Em caso positivo, a constatação foi concluída em 0 (numero de dias)

O processamento foi deferido?:

[x] Sim [ ] Não

Em caso positivo, em quanto tempo? [ ] dias desde a distribuição da inicial

Em caso positivo, houve emenda da inicial? [x] sim [ ] não

Em caso negativo, em se tratando de litisconsorte, indicar:

- [ ] indeferimento para todos os litisconsortes;
- [ ] indeferimento para 0 (indicar número) litisconsortes

Em caso negativo, indicar fundamento legal para indeferimento:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPFE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

Questões processuais

Qual o tempo ocorrido entre:

A distribuição da inicial e a relação de credores elaborado administrador judicial; 789 dias

A decisão de deferimento do processamento e a relação de credores elaborado administrador judicial; 767 dias

A distribuição da inicial e a realização da primeira assembleia de credores para liberar sobre o plano de recuperação; 0 dias

A distribuição da inicial e a aprovação do plano de recuperação pela assembleia de credores; 0 dias

A distribuição da inicial e a aprovação ou rejeição do plano de recuperação judicial pela assembleia de credores; 0 dias

A distribuição da inicial e a concessão da recuperação judicial (homologação do plano); 0 dias

A distribuição da inicial e a convolação em falência:

- Em caso de plano rejeitado pela assembleia de credores; 0 dias
- Em caso de recuperação judicial concedida; 0 dias

A distribuição da inicial até a apresentação do quadro geral de credores; 0 dias

A duração da suspensão prevista no art. 6º, § 4º, da Lei 11.101/05; 0 dias

O tempo decorrido desde a distribuição da inicial e extinção da recuperação judicial (quando não convolada em falência); 0 dias

Aprovação do plano de recuperação judicial ocorreu na forma prevista no art. 58, §1º, da Lei 11.101/05 (cram down):

☑ Sim ☐ Não

Houve recurso contra a decisão que concedeu a recuperação judicial:

☑ Sim ☐ Não

Em caso positivo, o plano foi:

☐ Mantido integralmente

☑ Mantido em parte

☐ Anulado

Houve a apresentação de plano especial na forma prevista nos arts. 70 e ss. da Lei 11.101/05 (quando aplicável):

☑ Sim ☐ Não

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

Questões processuais

Houve a realização de leilão para venda de filial ou UPI na forma prevista no art. 60 da Lei 11.101/05:

[x] Sim [ ] Não

Em caso positivo, o leilão foi realizado: [ ] antes [ ] depois [ ] antes e depois (se mais de um leilão e em diferentes momentos da assembleia geral de credores para deliberação do plano de recuperação

Houve recurso contra a decisão que deferiu ou indeferiu a alienação de filial ou UPI:

[x] Sim [ ] Não

Na hipótese de recurso, a realização do leilão foi:

[x] Autorizada [ ] Rejeitada

Houve a alienação de bens na forma prevista no art. 66 da Lei 11.101/05:

[x] Sim [ ] Não

Em caso positivo, a alienação foi realizada: [ ] antes [x] depois [ ] antes e depois (se mais de uma alienação e em diferentes momentos da assembleia geral de credores para deliberação do plano de recuperação

Houve a concessão de financiamento ao devedor aprovado pelo Juízo no curso da recuperação judicial:

[x] Sim [ ] Não

Em caso positivo, houve a outorga de garantia real

[x] Sim [ ] Não

Em caso de outorga, a garantia constituída foi [ ] alienação fiduciária [ ] cessão fiduciária [x] hipoteca [ ] penhor [ ] outro direito real de garantia

Houve pedido de modificação do plano após a concessão de recuperação judicial

[x] Sim [ ] Não

Em caso positivo, o pedido foi formulado:

[ ] (indicar número) dias contados da distribuição da inicial

[ ] (indicar número) dias contados da concessão da recuperação judicial

O plano modificativo foi

[x] Aprovado [ ] Rejeitado

Em quanto tempo a contar da sua apresentação o plano de recuperação modificativo foi aprovado ou rejeitado: [0] (indicar número) dias

Indique a razão da convolação da recuperação judicial em falência: [inserir campo de texto] (ex: não apresentação do plano de recuperação judicial no prazo legal, descumprimento do plano de recuperação judicial, etc.).

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPFE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

Questões processuais

Houve fixação de honorários mensais ao Administrador Judicial:

☑ Sim ☐ Não

Em caso positivo, indicar o valor mensal da remuneração:

R$ 3.500,00

Indicar o valor total da remuneração fixada:

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPFE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

Glossário

Ativo - Estão representados por todos os bens e direitos que uma companhia possui e que possam ser valorizados em termos monetários.

Ativo circulante - Subgrupo do ativo, são contas que englobam bens e direitos destinados ao funcionamento da entidade que podem ser realizados dentro de um exercício.

Ativo não circulante - Subgrupo do ativo, são contas que englobam recursos aplicados em todos os bens ou direitos de continuidade duradoura, destinados ao funcionamento da entidade e do seu empreendimento que são realizados em um período que excede um exercício, assim como os direitos exercidos com essas destinação.

Capital de giro líquido - É um indicador que demonstra a capacidade de gerenciar a relação de recursos de curto prazo com obrigações de curto prazo.

Disponibilidade operacional - Refere-se a capacidade da entidade da entidade de pagar suas dividas operacionais através de seus recursos operacionais.

Dividas onerosas - Obrigações que estão sujeitas a ônus, encargos.

Gastos fixos - São gastos que suas alterações de valor não dependem do volume de produção.

Índices de liquidez - Mensura a facilidade e ou capacidade com que um ativo pode ser convertido em dinheiro. A liquidez de uma empresa é medida pela sua capacidade de cumprir as obrigações.

Margem de contribuição - Representa quanto da receita após a dedução de seus gastos variáveis contribuirá para a empresa cobrir seus gastos fixos.

Passivo - Evidencia todas as obrigações e dividas adquiridas pela entidade, ou seja, as obrigações.

Passivo circulante - Subgrupo do passivo, são contas que se referem a obrigações que são exigíveis dentro de um exercício.

Passivo não circulante - Subgrupo do passivo, antes conhecido com " Exigível a longo prazo", registra todas as obrigações que devem ser quitadas cujos vencimentos ocorrerão após o final do exercício em questão.

Passivo a descoberto - Ocorre quando o total de ativos (bens e direitos) é menor que o passivo exigível (obrigações).

Ponto de equilíbrio contábil - É o ponto em que a entidade alcança o equilíbrio entre suas receitas e seus gastos, ou seja, o ponto no qual a receita total é igual aos custos e despesas totais.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

fls. 509

Providências da recuperanda

Faz-se necessária a intimação da Recuperanda, para que apresente, à esta Administradora Judicial, a seguinte documentação:

Fornecer os seguintes documentos suporte:

- Balanço patrimonial de dezembro/2020 à fevereiro/2021 (assinado pelo contador).
- Balancete de dezembro/2020 à fevereiro/2021 (assinado pelo contador).
- DRE de dezembro/2020 à fevereiro/2021(assinado pelo contador).
- Razão de dezembro/2020 à fevereiro/2021.
- Resumo da folha e de pagamento e pró-labore de dezembro/2020 à fevereiro/2021.
- Relatório de imobilizado de dezembro/2020 à fevereiro/2021.
- Relatório de estoque de dezembro/2020 à fevereiro/2021.
- Relatório de contas a pagar e a receber de dezembro/2020 à fevereiro/2021.
- Relatório de impostos a recolher de dezembro/2020 à fevereiro/2021.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPFE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00160086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.

Contato

Nosso Escritório

Alphaville – SP - Alameda Rio Negro, 161 – 10º andar
Conj. 1.001 – Sala Conajud – Alphaville/SP

+55 11 2092-2244

www.conajud.com.br

contato@conajud.com.br

+55 51 98574-2244

Alameda Rio Negro, nº 161 – 10º andar, conj.1001 – Sala Conajud Alphaville, Barueri/SP – CEP 06454-000
Tel. +55 11 2092-2244
www.conajud.com.br

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por BRUNA OLIVEIRA SANTOS e Tribunal de Justica do Estado de Sao Paulo, protocolado em 03/03/2021 às 10:51 , sob o número WPPE21700442112
Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0016086-31.2018.8.26.0482 e código 6595191.