

outubro de 2021

RECUPERAÇÃO JUDICIAL GRUPO MOLINO



CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Excelentíssima Doutora Juíza de Direito da 1ª Vara de Falência e Recuperação Judicial do Foro Central da Comarca da Região Metropolitana de Curitiba, PR.

Processo nº 0000040-32.2016.8.16.0185

RICARDO ANDRAUS - ADMINISTRADOR JUDICIAL nomeado no processo supracitado, conforme Termo de Nomeação devidamente assinado, vem, à presença de Vossa Excelência, em atenção ao artigo 22, II, “c” da Lei nº 11.101/2005, apresentar o relatório das atividades das Recuperandas:

- Molino Rosso Ltda. – Em Recuperação Judicial
- FOG Transportes Ltda. – Em Recuperação Judicial

Este relatório, denominado “Relatório Mensal de Atividades - RMA”, foi elaborado com as informações quantitativas e qualitativas solicitadas pela Administração Judicial e fornecidas pelas Recuperandas, referente a competência do mês de outubro de 2021

O presente relatório tem por objetivo informar sobre as atividades das Recuperandas e apresentar as informações econômicas e financeiras.

Com relação às informações contidas neste documento, o Administrador Judicial fica à disposição para prestar esclarecimentos ou informações adicionais.

Atenciosamente,

Ricardo Andraus



GLOSSÁRIO

AC - Ativo Circulante

ACF - Ativo Circulante Financeiro

ACO - Ativo Circulante Operacional

A.H. – Análise Horizontal

AJ - Administrador Judicial

ANC - Ativo Não Circulante

A.V. – Análise Vertical

BP - Balanço Patrimonial

DRE - Demonstrativo de Resultado do Exercício

EBITDA - Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization Ou Lucro

Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização.

IFs - Instituições Financeiras

LL - Lucro Líquido

LO - Lucro Operacional

PC - Passivo Circulante

PCF - Passivo Circulante Financeiro

PCO - Passivo Circulante Operacional

PL - Patrimônio Líquido

PNC - Passivo Não Circulante

RJ - Recuperação Judicial

RL - Receita Líquida

ROL - Receita Operacional Líquida ou Receita Líquidas de Vendas



ÍNDICE

1	INFORMAÇÕES GERAIS DA RECUPERANDA.....	4
1.1	FATURAMENTO.....	4
1.2	COMPRAS.....	7
1.3	ESTOQUE.....	8
1.4	COLABORADORES CLT.....	9
2	ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS MOLINO	11
3	ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS FOG	21
4	CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....	22



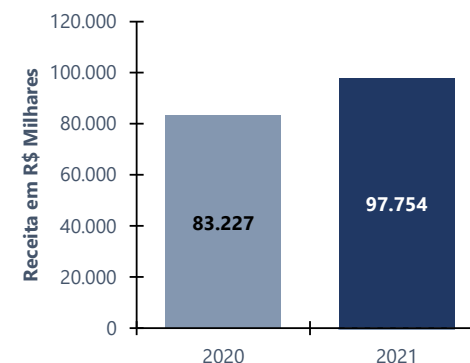
1 INFORMAÇÕES GERAIS DA RECUPERANDA

1.1 FATURAMENTO

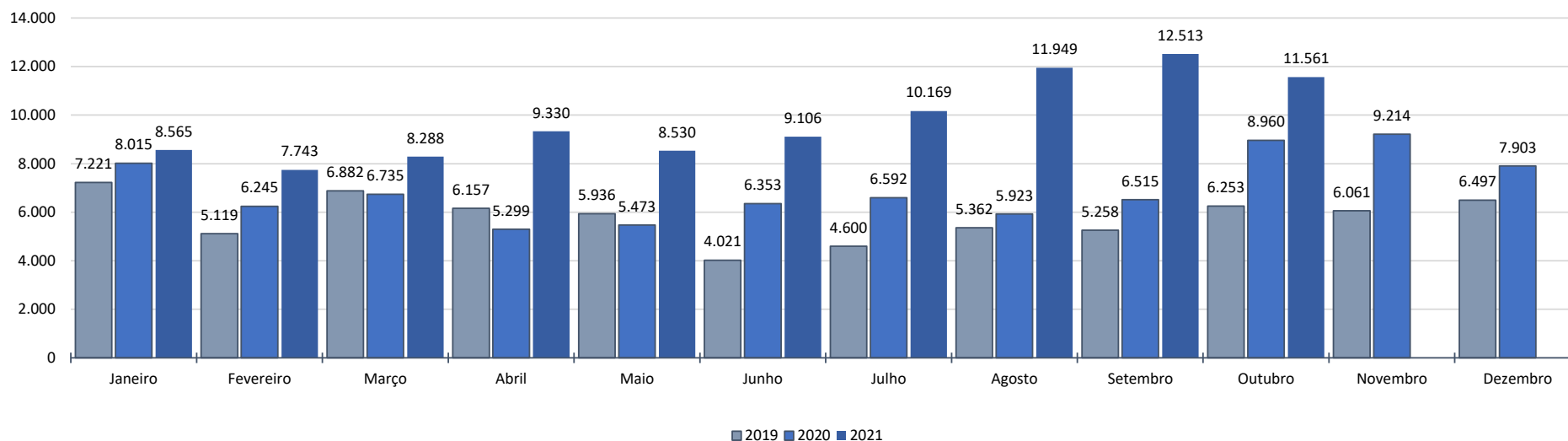
No período de outubro de 2021 a Recuperanda realizou a receita bruta de R\$ 11,6 milhões; com isso já ultrapassando em R\$ 14,5 milhões o faturamento anual acumulado de 2020.

1.1.1 Evolução Histórica do Faturamento

Faturamento Anual (2020/2021)



Faturamento Mensal - R\$ em milhares (2019/2020/2021)



O gráfico acima demonstra a evolução do faturamento bruto mensal da empresa no mesmo período de 2019, 2020 e 2021. O valor faturado em outubro de 2021 foi de R\$ 11,6 milhões e é superior ao valor obtido no mesmo mês do ano anterior (R\$ 9,0 milhões). Na comparação com o mês de anterior, o valor alcançado neste último período foi inferior em -7,6%.



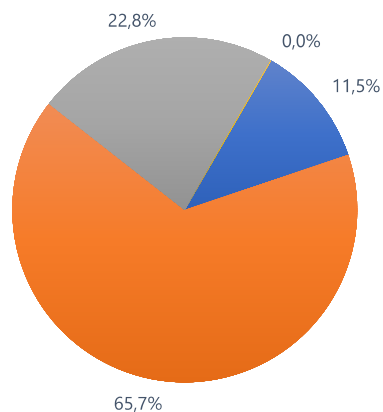
1.1.2 Perfil do Faturamento

A seguir apresenta-se a composição do faturamento realizado por família de produtos, sendo que o principal produto comercializado é a Farinha de Trigo.

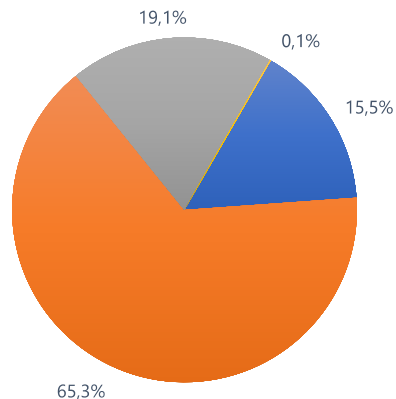
(R\$ em milhares)

Família de Produtos	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
FARELO DE TRIGO	1.030,4	1.247,3	1.063,9	1.100,9	1.105,0	1.144,6	1.020,3	1.352,5	1.326,4	1.389,6	1.765,4	1.944,7	1.439,1
FARINHA DE TRIGO	5.890,1	6.735,0	5.436,5	5.623,9	5.231,0	5.259,1	6.187,8	5.573,2	5.986,2	6.587,5	7.614,9	8.172,9	7.651,3
PRÉ-MISTURA	2.038,4	1.209,3	1.389,7	1.818,3	1.404,4	1.861,3	2.093,6	1.603,8	1.768,7	2.162,7	2.539,6	2.387,8	2.445,4
FIBRA DE TRIGO	0,7	22,3	12,4	21,7	2,8	23,0	28,6	1,0	24,5	28,8	28,9	8,1	24,7
Total	8.959,7	9.213,9	7.902,5	8.564,8	7.743,3	8.288,0	9.330,3	8.530,4	9.105,8	10.168,6	11.948,8	12.513,5	11.560,6
Varição Mensal (A.H)	37,5%	2,8%	-14,2%	8,4%	-9,6%	7,0%	12,6%	-8,6%	6,7%	11,7%	17,5%	4,7%	-7,6%

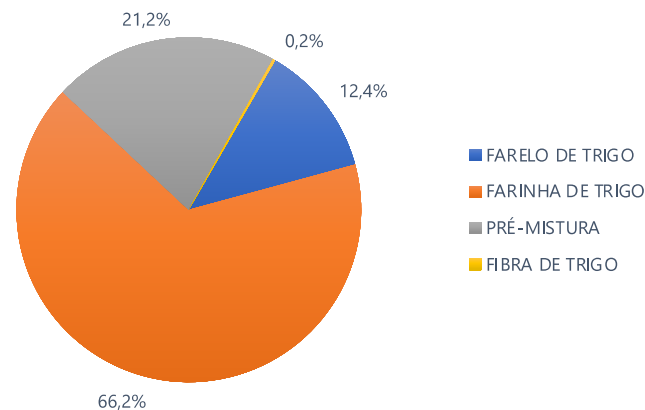
Receita por Família de Produtos (out/20)



Receita por Família de Produtos (set/21)



Receita por Família de Produtos (out/21)



As vendas estão concentradas nas regiões Sudeste e Sul, destacando-se o Estado de São Paulo como o maior consumidor. A seguir apresenta-se duas tabelas com o comparativo de receita gerada por estado; a primeira é referente ao período mensal e a segunda ao acumulado de janeiro até o mês de competência do RMA, ambas fazem comparativo com os respectivos períodos dos anos de 2021, 2020 e 2019.



Receita por Estado	out/19	A.V.%	out/20	A.V.%	A.H. %	out/21	A.V.%	A.H. %
SÃO PAULO	3.429,7	55,3%	5.326,9	59,3%	55,3%	6.667,0	57,7%	25,2%
PARANÁ	1.642,8	26,5%	1.856,1	20,6%	13,0%	2.106,8	18,2%	13,5%
MINAS GERAIS	166,2	2,7%	219,8	2,4%	32,3%	519,5	4,5%	136,4%
GOIÁS	597,4	9,6%	724,6	8,1%	21,3%	882,0	7,6%	21,7%
SANTA CATARINA	184,6	3,0%	356,9	4,0%	93,3%	129,5	1,1%	-63,7%
ESPIRITO SANTO	111,7	1,8%	351,8	3,9%	214,9%	410,2	3,5%	16,6%
RIO DE JANEIRO	67,1	1,1%	153,6	1,7%	129,1%	845,6	7,3%	450,5%
ACRE	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%
MARANHÃO	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%
RIO GRANDE DO SUL	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	0,0	0,0%	0,0%
Total Geral	6.199,4	100%	8.989,7	100%	45,0%	11.560,6	100%	28,6%

Em milhares (R\$)

Receita por Estado	2019	A.V.%	2020	A.V.%	A.H. %	2021	A.V.%	A.H. %
Acumulado	(jan-out)		(jan-out)			(jan-out)		
SÃO PAULO	26.797,9	47,2%	36.357,9	55,0%	35,7%	58.236,2	59,6%	60,2%
PARANÁ	12.974,5	22,9%	16.069,0	24,3%	23,9%	19.154,4	19,6%	19,2%
GOIÁS	5.159,2	9,1%	5.285,9	8,0%	2,5%	8.864,9	9,1%	67,7%
ESPIRITO SANTO	1.047,6	1,8%	1.725,3	2,6%	64,7%	3.916,2	4,0%	127,0%
SANTA CATARINA	2.291,9	4,0%	1.791,3	2,7%	-21,8%	2.506,8	2,6%	39,9%
RIO DE JANEIRO	2.355,7	4,2%	584,4	0,9%	-75,2%	3.432,6	3,5%	487,4%
MINAS GERAIS	6.106,3	10,8%	4.321,6	6,5%	-29,2%	1.639,4	1,7%	-62,1%
MARANHÃO	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0%	3,7	0,0%	0,0%
ACRE	3,4	0,0%	5,3	0,0%	54,9%	0,0	0,0%	-100,0%
RIO GRANDE DO SUL	19,5	0,0%	0,0	0,0%	-100,0%	0,0	0,0%	0,0%
Total Geral	56.756,0	100%	66.140,6	100%	16,5%	97.754,1	100%	47,8%

Em milhares (R\$)



1.2 COMPRAS

As tabelas abaixo apresentam o histórico no decorrer de um ano, do valor (R\$) e quantidade (T) de compra de matéria prima:

Valor Comprado (R\$)	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Compra Imp.Trigo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compra Mat Produção	183.760	400.238	412.447	256.241	339.525	478.087	377.503	212.272	513.063	367.486	431.443	513.208	873.354
Compra Matéria-Prima	6.512.172	10.008.955	5.652.238	2.839.814	6.513.433	5.906.738	6.600.702	6.741.178	6.406.092	7.977.040	8.199.356	9.359.613	11.228.697
Total Geral	6.695.932	10.409.193	6.064.685	3.096.055	6.852.958	6.384.825	6.978.204	6.953.450	6.919.155	8.344.525	8.630.799	9.872.822	12.102.051
Variação% Mensal	39,9%	55,5%	-41,7%	-48,9%	121,3%	-6,8%	9,3%	-0,4%	-0,5%	20,6%	3,4%	14,4%	22,6%

Quantidade Comprada (Ton)	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Compra Imp.Trigo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Compra Mat Produção	179	489	320	288	257	465	163	80	404	139	281	269	479
Compra Matéria-Prima	4.690	6.451	3.864	1.914	3.930	3.656	3.879	4.212	4.010	4.911	4.929	5.576	6.584
Total Geral	4.868	6.939	4.184	2.202	4.188	4.122	4.041	4.292	4.414	5.049	5.210	5.845	7.063
Variação % Mensal	47,7%	42,5%	-39,7%	-47,4%	90,2%	-1,6%	-1,9%	6,2%	2,8%	14,4%	3,2%	12,2%	20,8%

Com base nas informações apresentadas pela Recuperanda segue o histórico do preço médio de compra do trigo desde janeiro de 2017 até o mês em análise:

Preço Médio Trigo (R\$ por Kg)	2018	A.H	A.V	2019	A.H	A.V	2020	A.H	A.V	2021	A.H	A.V
Janeiro	0,68	2,3%	-0,7%	0,89	30,8%	6,3%	1,00	12,1%	-0,3%	1,46	46,6%	3,1%
Fevereiro	0,70	-1,7%	2,9%	0,94	33,6%	5,2%	0,98	4,6%	-1,9%	1,61	64,2%	9,9%
Março	0,73	5,7%	4,3%	0,92	26,0%	-1,7%	1,11	20,2%	13,0%	1,60	44,8%	-0,3%
Abril	0,79	17,7%	8,2%	0,98	24,1%	6,5%	1,27	29,1%	14,5%	1,66	30,9%	3,5%
Mai	0,73	7,9%	-7,1%	1,01	37,4%	2,9%	1,32	31,2%	4,5%	1,57	18,5%	-5,3%
Junho	0,96	29,1%	31,1%	1,03	7,3%	2,4%	1,22	18,4%	-7,6%	1,57	28,3%	0,0%
Julho	1,19	54,9%	23,7%	0,99	-16,8%	-4,1%	1,42	43,8%	16,5%	1,59	12,0%	1,6%
Agosto	1,05	58,3%	-11,8%	1,14	8,6%	15,2%	1,46	27,8%	2,4%	1,65	13,1%	3,5%
Setembro	1,04	62,5%	-1,0%	1,02	-2,2%	-10,8%	1,61	58,0%	10,3%	1,65	2,4%	-0,2%
Outubro	0,90	40,6%	-13,3%	1,01	11,7%	-1,0%	1,38	36,7%	-14,3%	1,67	21,6%	1,8%
Novembro	0,87	26,2%	-3,3%	0,95	8,7%	-5,9%	1,51	59,2%	9,6%			
Dezembro	0,84	22,2%	-4,1%	1,00	19,5%	5,5%	1,42	41,7%	-6,1%			



A.H.: Comparativo com mês do ano anterior.

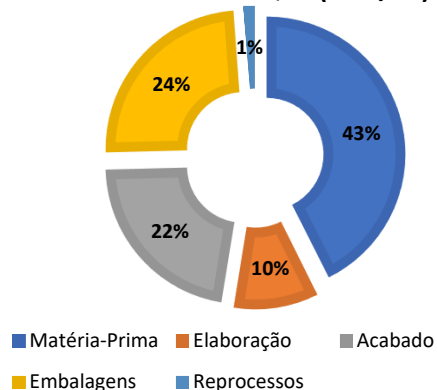
A.V.: Comparativo com mês anterior.



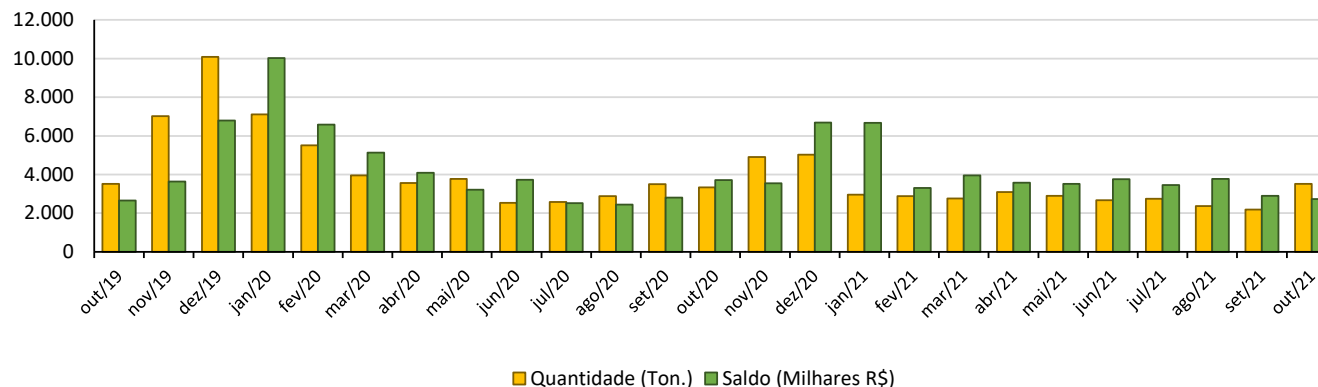
1.3 ESTOQUE

O grupo Matéria Prima possui maior representatividade no estoque da Recuperanda, conforme gráfico abaixo. A seguir apresenta-se o histórico do volume (Ton.) e saldo (R\$) em estoque.

% TIPO DE ESTOQUE (OUT/21)



HISTÓRICO DE ESTOQUE



Estoque Total (Em Toneladas)	2018	2019	2020	2021	A.H %	A.V %
Janeiro	10.648	8.452	7.111	2.956	-58%	-41%
Fevereiro	12.722	12.192	5.504	2.886	-48%	-2%
Março	13.204	8.380	3.948	2.768	-30%	-4%
Abril	10.209	18.112	3.566	3.099	-13%	12%
Mai	9.899	6.798	3.770	2.896	-23%	-7%
Junho	10.031	5.956	2.541	2.671	5%	-8%
Julho	10.663	4.950	2.587	2.747	6%	3%
Agosto	7.622	3.304	2.884	2.371	-18%	-14%
Setembro	3.954	3.048	3.496	2.186	-37%	-8%
Outubro	8.665	3.523	3.332	3.510	5%	61%
Novembro	6.251	7.026	4.899			
Dezembro	6.294	10.082	5.028			

A.H.: Comparativo com mesmo mês do ano anterior

A.V: Comparativo com o mês anterior

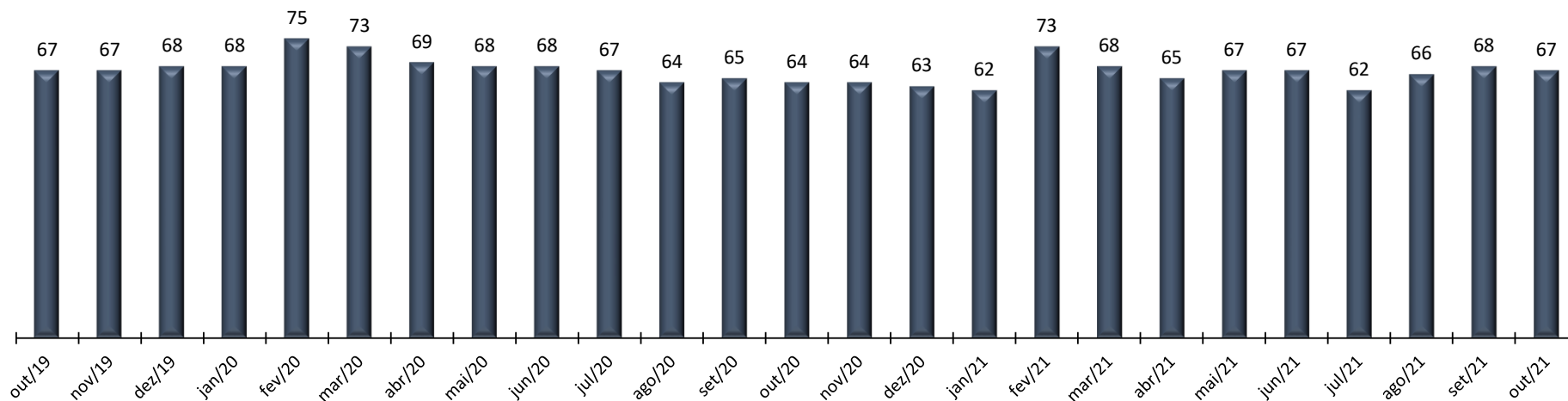
Estoque Total (Em milhares de R\$)	2018	2019	2020	2021	A.H %	A.V %
Janeiro	7.408	7.635	6.586	3.300	-50%	-50%
Fevereiro	8.766	11.272	5.132	3.959	-23%	20%
Março	9.087	7.371	4.097	3.579	-13%	-10%
Abril	7.020	17.058	3.208	3.511	9%	-2%
Mai	7.105	6.698	3.734	3.761	1%	7%
Junho	7.299	5.501	2.523	3.451	37%	-8%
Julho	9.188	4.603	2.438	3.778	55%	9%
Agosto	7.348	3.267	2.801	2.898	3%	-23%
Setembro	4.339	2.660	3.719	2.737	-26%	-6%
Outubro	8.274	3.640	3.553	5.157	45%	88%
Novembro	5.738	6.788	6.683			
Dezembro	5.623	10.020	6.666			



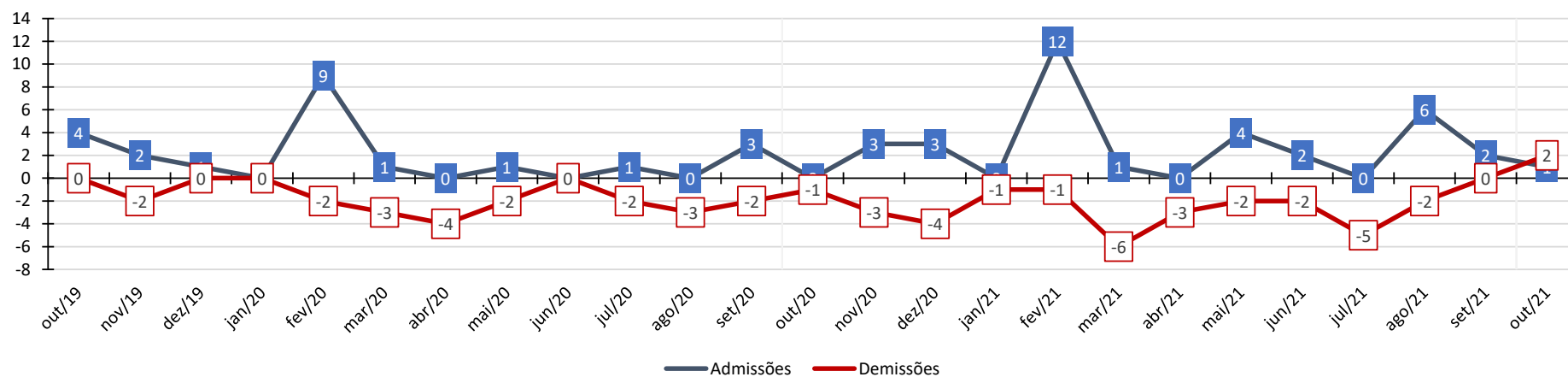
1.4 COLABORADORES CLT

Em outubro de 2021 a Recuperanda empregou 68 colaboradores CLT. Abaixo os gráficos com o a evolução no quadro dos colaboradores e a relação de faturamento por funcionário.

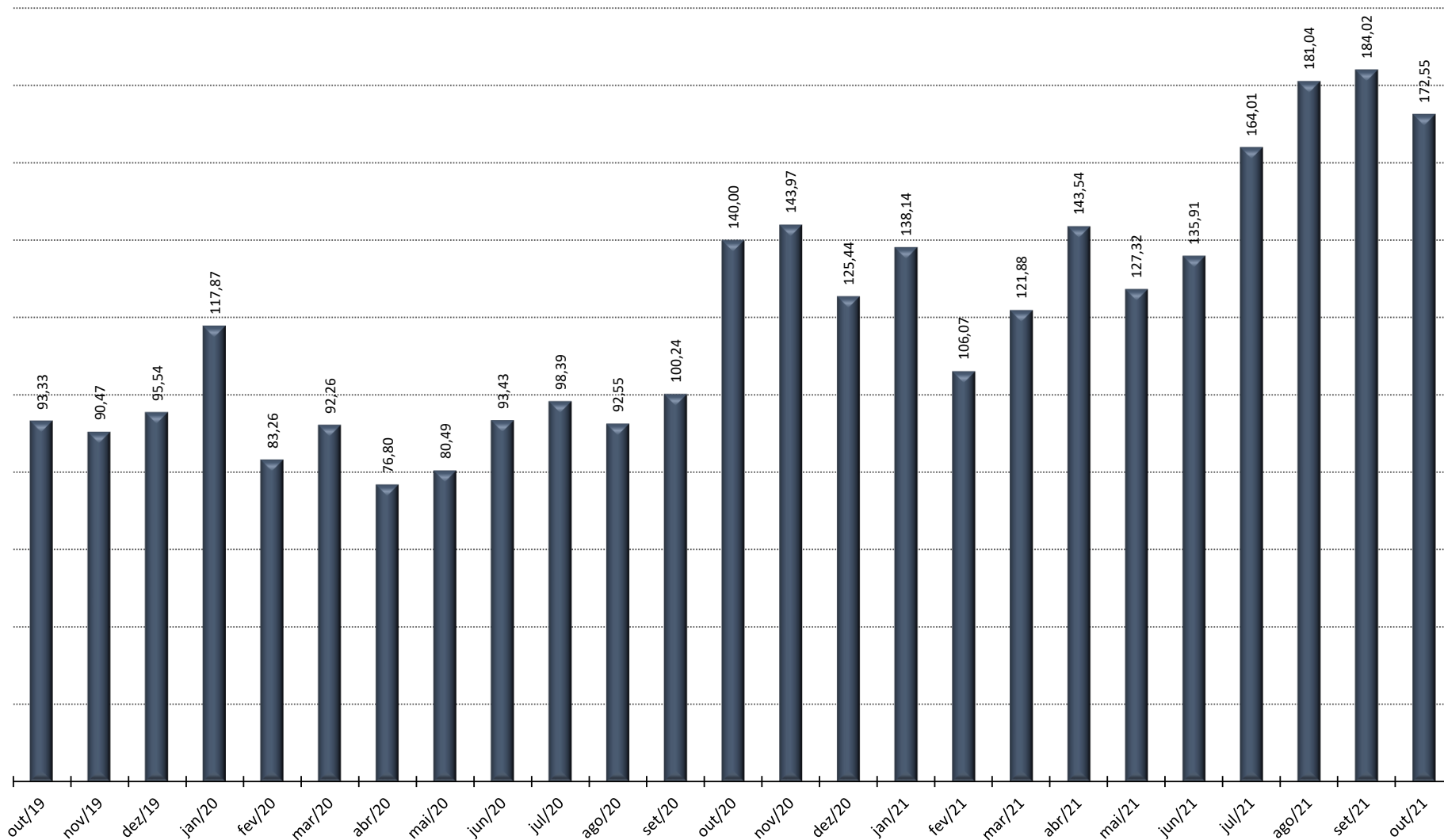
Evolução do quadro de colaboradores



Evolução do Quadro de Colaboradores



Faturamento por Funcionário - Em milhares R\$



2 ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS | MOLINO

2.1.1 Ativos

Contas do ATIVO	Valores em Milhares de R\$													Variação mensal	
	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	% A.H.
CIRCULANTE	73.846	77.017	74.521	72.335	73.447	74.074	72.771	73.253	73.662	73.866	74.026	74.224	76.990	2.766	3,7%
Caixa	13	124	122	317	400	476	600	375	350	409	469	346	286	(60)	-17,4%
Bancos	3.849	3.727	2.652	3.001	3.498	4.998	2.724	3.215	4.482	3.710	3.259	2.856	3.331	475	16,6%
Duplicatas a Receber	9.085	10.017	8.674	9.434	9.293	8.621	9.992	9.811	9.529	10.658	11.572	12.916	12.902	(14)	-0,1%
Estoques	3.553	6.683	6.666	3.300	3.959	3.579	3.511	3.761	3.451	3.778	2.898	2.737	5.157	2.420	88,4%
Estoques terceiro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	0,0%
Despesas antecipadas	74	84	66	173	157	138	120	102	84	66	48	104	85	(19)	-18,4%
Adiantamentos	419	430	248	114	141	549	329	734	688	477	1.126	672	454	(218)	-32,5%
Tributos a compensar	11.782	10.880	11.020	10.924	10.927	10.640	10.422	10.184	10.006	9.696	9.582	9.520	9.701	182	1,9%
Empréstimo Empresas do Grupo	32.505	32.505	32.505	32.505	32.505	32.505	32.505	32.505	32.505	32.505	32.505	32.505	32.505	-	0,0%
Diferido - IRPJ/CSLL	12.568	12.568	12.568	12.568	12.568	12.568	12.568	12.568	12.568	12.568	12.568	12.568	12.568	-	0,0%
NÃO CIRCULANTE	26.166	26.122	26.003	25.885	25.768	25.652	25.536	25.420	25.241	25.129	25.020	24.915	24.810	(104)	-0,4%
Bloqueio Judicial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
Impostos a Recuperar - CIAP	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	-	0,0%
Investimentos	201	201	201	201	201	201	201	201	201	201	201	201	201	-	0,0%
Imobilizado	42.580	42.656	42.656	42.656	42.656	42.656	42.656	42.656	42.566	42.566	42.566	42.566	42.566	-	0,0%
Depreciação	(16.625)	(16.744)	(16.863)	(16.981)	(17.098)	(17.214)	(17.331)	(17.446)	(17.536)	(17.647)	(17.756)	(17.861)	(17.966)	(104)	0,6%
Intangível	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	-	0,0%
TOTAL DO ATIVO	100.012	103.139	100.524	98.220	99.216	99.725	98.307	98.673	98.903	98.996	99.046	99.138	101.800	2.662	2,7%

Após análise das contas do ATIVO destaca-se os seguintes itens:

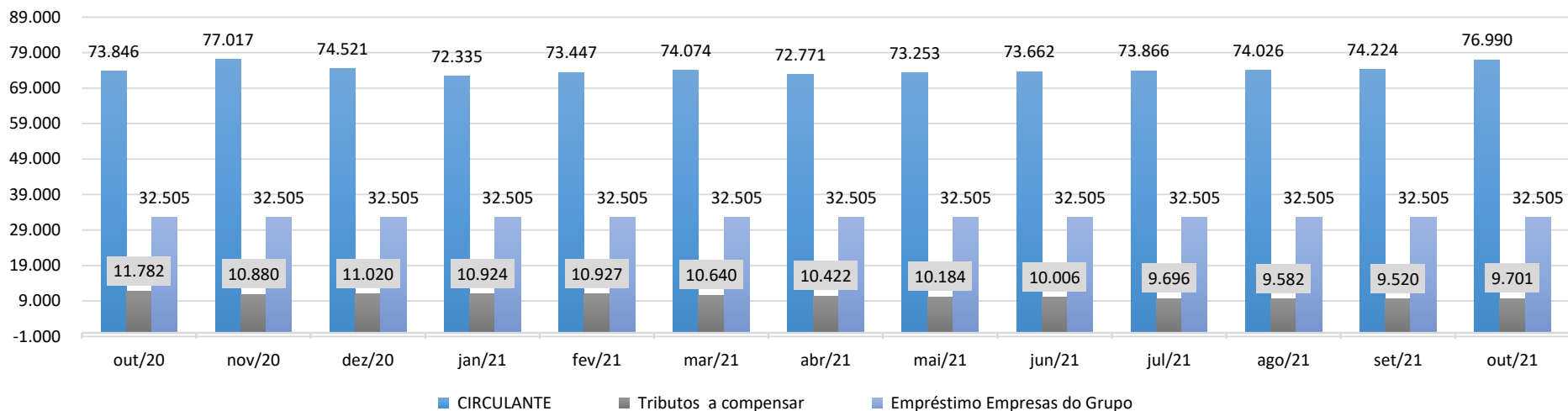
O ATIVO CIRCULANTE apresentou aumento em relação ao mês anterior, com oscilação de 3,7%, influenciado principalmente pelas seguintes variações nos saldos das contas: Bancos em +R\$ 475,2 mil, Estoques em +R\$ 2,4 milhões.

O ATIVO NÃO CIRCULANTE permaneceu no mesmo patamar do mês anterior, com pequena oscilação negativa de -0,4% que ocorre por Depreciação.

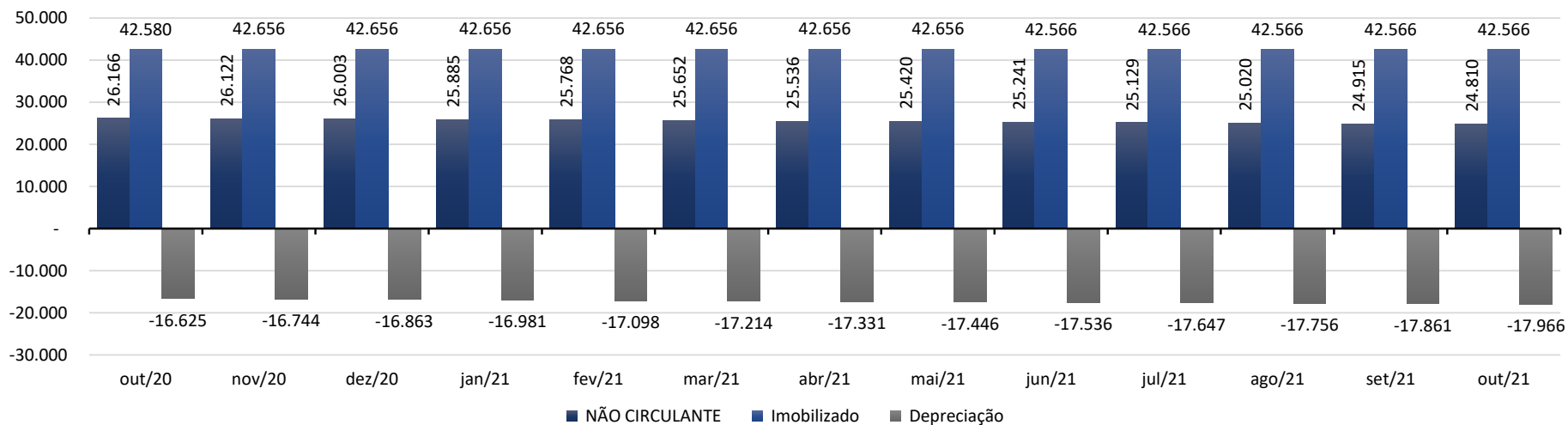
A seguir apresenta-se gráficos referentes a variação no saldo das contas do ativo:



Ativo Circulante (principais contas)



Ativo Não circulante (principais contas)



2.1.2 Passivos

Contas do PASSIVO	Valores em Milhares de R\$													Variação mensal	
	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	% A.H.
CIRCULANTE	26.022	29.041	26.975	25.511	27.840	27.501	26.153	24.518	25.710	27.220	28.747	30.602	34.989	4.387	14,3%
Fornecedores	6.783	9.455	8.071	6.286	9.223	8.809	6.912	4.963	4.561	4.254	4.549	4.424	8.644	4.220	95,4%
Fornecedores Importados	1.645	969	676	430	149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
Instituições Financeiras	1.556	1.556	1.556	1.556	1.556	2.306	2.866	3.866	3.866	3.866	3.866	3.866	3.866	-	0,0%
Obrigações Sociais e Trabalhistas	79	83	76	98	85	85	84	87	87	88	84	91	90	(1)	-1,1%
Obrigações Fiscais e Tributárias	99	106	98	106	100	128	97	97	99	98	100	103	108	5	4,7%
Provisão P/ Férias e 13º salário	355	364	200	233	273	272	305	318	353	353	357	389	401	12	3,0%
Adiantamentos de Clientes	102	98	98	99	98	340	141	121	99	1.106	1.289	1.102	1.165	64	5,8%
Outras Obrigações a Pagar	821	761	673	591	569	427	354	286	219	256	171	318	280	(38)	-11,8%
Recuperação Judicial a pagar -CP	11.872	11.218	11.018	11.432	11.495	11.743	11.307	11.053	10.711	10.889	10.918	11.354	11.653	299	2,6%
Receita Diferida	4	4	4	4	4	3	3	3	3	3	2	2	1	(1)	-55,6%
NÃO CIRCULANTE	61.981	61.134	60.475	60.329	59.604	61.581	60.893	63.316	62.440	61.976	61.121	60.753	60.274	(479)	-0,8%
Fornecedores	2.242	2.147	2.115	2.025	1.939	1.821	1.744	1.667	1.596	1.569	1.440	1.364	1.337	(27)	-2,0%
Instituições Financeiras	437	437	437	437	437	2.687	2.625	5.564	5.335	5.105	4.876	4.647	4.417	(229)	-4,9%
Outras Obrigações a Pagar	351	352	353	353	354	354	355	355	356	356	357	358	358	1	0,2%
Provisão de imposto diferido	6.310	6.302	6.295	6.287	6.279	6.271	6.263	6.256	6.248	6.240	6.232	6.224	6.216	(8)	-0,1%
Recuperação Judicial	39.668	39.668	39.513	39.511	39.511	39.511	39.511	39.511	39.416	39.404	39.400	39.400	39.400	-	0,0%
Recuperação Judicial a pagar - LP	12.973	12.228	11.763	11.716	11.084	10.935	10.394	9.963	9.490	9.302	8.816	8.760	8.545	(215)	-2,5%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	12.009	12.964	13.073	12.380	11.772	10.644	11.261	10.839	10.753	9.799	9.178	7.783	6.538	(1.246)	-16,0%
Capital Social	8.284	8.284	8.284	8.284	8.284	8.284	8.284	8.284	8.284	8.284	8.284	8.284	8.284	-	0,0%
Reservas de Lucros	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	-	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados Até 2015	(16.242)	(16.226)	(16.211)	(16.196)	(16.181)	(16.181)	(16.181)	(16.135)	(16.120)	(16.105)	(16.090)	(16.075)	(16.060)	15	-0,1%
Lucros/Prejuízos Acumulados 2016	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	1.511	-	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados 2017	2.926	2.926	2.926	2.926	2.926	2.926	2.926	2.926	2.926	2.926	2.926	2.926	2.926	-	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados 2018	292	292	292	292	292	292	292	292	292	292	292	292	292	-	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados 2019	6.359	6.359	6.359	6.359	6.359	6.359	6.359	6.359	6.359	6.359	6.359	6.359	6.359	-	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados 2020	(3.397)	(2.442)	(2.333)	(2.333)	(2.333)	(2.333)	(2.333)	(2.333)	(2.333)	(2.333)	(2.333)	(2.333)	(2.333)	-	0,0%
Lucros/Prejuízos Acumulados 2021	-	-	-	(694)	(1.301)	(2.429)	(1.813)	(2.234)	(2.320)	(3.274)	(3.895)	(5.290)	(6.536)	(1.246)	23,6%
Mais Valia - Deemed Cost	12.249	12.234	12.219	12.204	12.189	12.189	12.189	12.143	12.128	12.113	12.098	12.082	12.067	(15)	-0,1%
TOTAL DO PASSIVO E P.L.	100.012	103.139	100.524	98.220	99.216	99.725	98.307	98.673	98.903	98.996	99.046	99.138	101.800	2.662	2,7%

Após análise das contas do PASSIVO destaca-se os seguintes itens:

Ao analisar o total do grupo de contas de PASSIVO CIRCULANTE, observa-se aumento em relação ao mês anterior em 14,3% motivado principalmente pelas seguintes variações nos saldos das contas: Fornecedores em +R\$ 4,2 milhões, Outros empréstimos em -R\$ 173,2 mil, Recuperação Judicial a pagar -CP em +R\$ 298,9 mil.

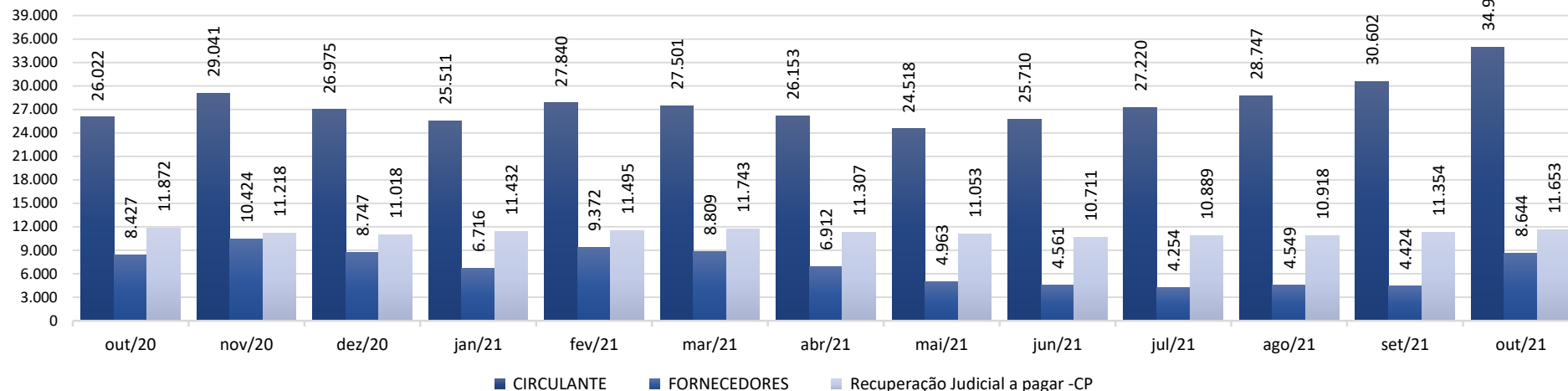
O grupo de contas do PASSIVO NÃO CIRCULANTE redução em R\$ 479,1 mil em relação ao mês anterior influenciado principalmente pelas seguintes variações nos saldos das contas: Instituições Financeiras em -R\$ 229,3 mil, Recuperação Judicial a pagar - LP em -R\$ 215,4 mil.

A variação no Patrimônio Líquido ocorre pelo Resultado Líquido do Exercício apresentado no DRE.

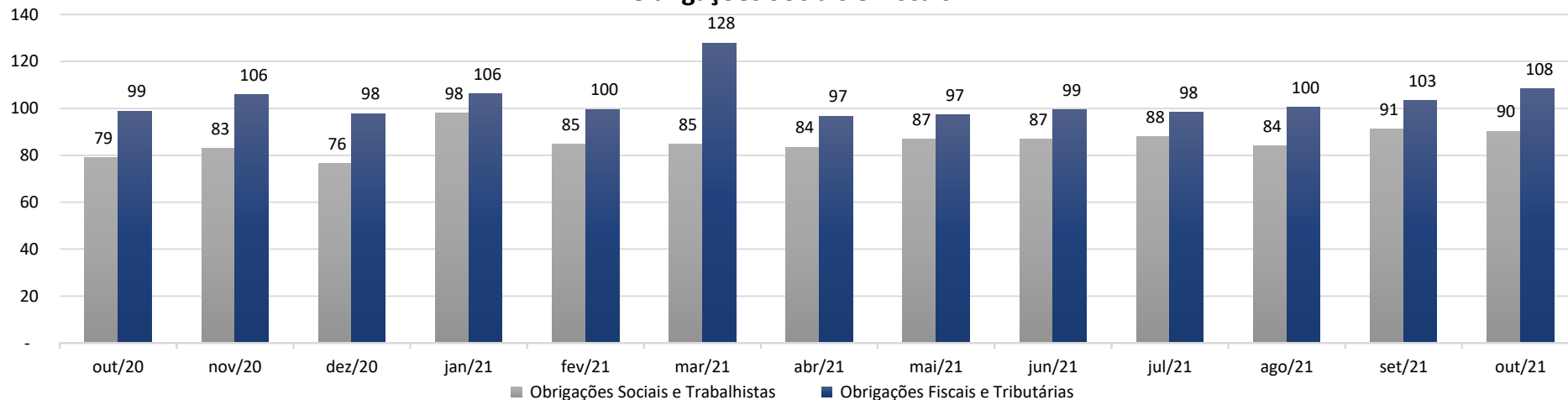


A seguir apresenta-se gráficos referentes a variação no saldo das contas do passivo:

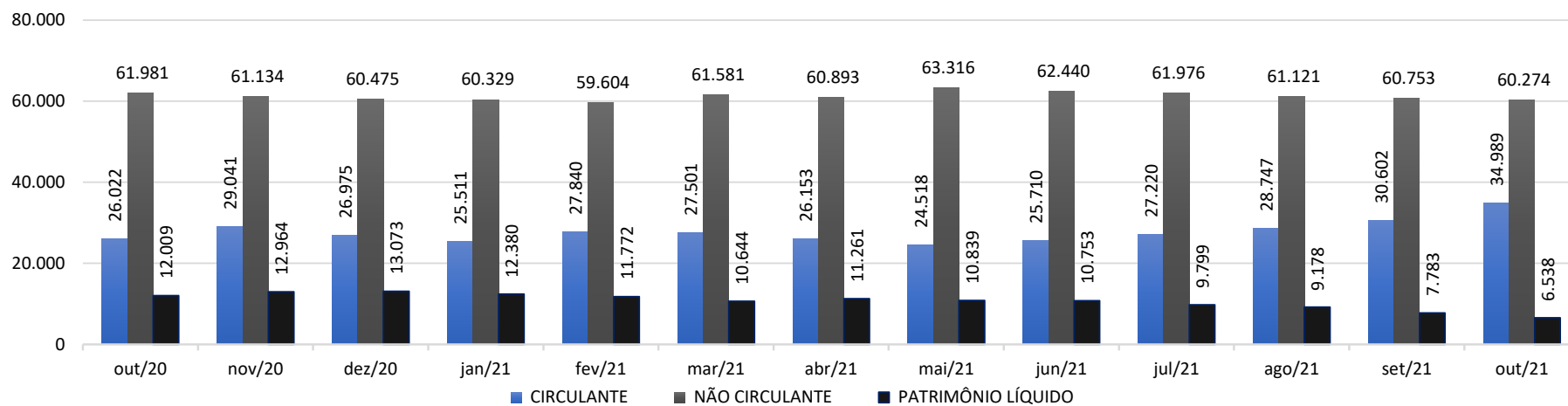
Passivo Circulante (principais contas)



Obrigações Sociais e Fiscais



Passivo Circulante, Não Circulante e Patrimônio Líquido



2.1.3 Demonstração de resultados

Contas de Resultado	Valores em Milhares de R\$													Variação mensal	
	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	set/21	out/21	out/21-set/21	% A.H.
1 – RECEITAS LÍQUIDAS DE VENDAS	8.572	8.794	7.561	8.194	7.391	7.928	8.952	8.141	8.681	9.713	11.339	11.870	11.079	(791)	-6,7%
Vendas de Produtos	9.389	9.653	8.176	8.803	8.077	8.581	9.654	8.712	9.277	10.550	12.330	12.903	11.722	(1.181)	-9,2%
(-) Vendas Canceladas	(429)	(439)	(274)	(239)	(334)	(305)	(324)	(182)	(171)	(382)	(462)	(475)	(185)	290	-61,1%
(-) Impostos s/Vendas	(1.019)	(1.032)	(910)	(965)	(879)	(935)	(1.044)	(967)	(1.035)	(1.139)	(1.344)	(1.395)	(1.306)	89	-6,4%
Outras Receitas	631	612	568	594	527	587	666	578	610	683	816	837	848	11	1,3%
2 – CUSTO	(7.338)	(7.449)	(6.461)	(6.916)	(6.542)	(7.223)	(7.641)	(7.382)	(7.870)	(8.724)	(10.201)	(10.709)	(10.102)	607	-5,7%
%Custo	85,6%	84,7%	85,5%	84,4%	88,5%	91,1%	85,4%	90,7%	90,7%	89,8%	90,0%	90,2%	91,2%		
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	(6.699)	(6.672)	(5.747)	(6.273)	(5.901)	(6.553)	(6.897)	(6.600)	(7.063)	(7.879)	(9.263)	(9.715)	(9.126)	588	-6,1%
MÃO DE OBRA DIRETA	(198)	(233)	(199)	(238)	(245)	(213)	(223)	(214)	(236)	(210)	(230)	(245)	(236)	9	-3,6%
OUTROS CUSTOS DE FABRICAÇÃO	(441)	(543)	(515)	(404)	(396)	(457)	(521)	(567)	(570)	(635)	(709)	(749)	(739)	10	-1,3%
3 – LUCRO BRUTO	1.234	1.346	1.100	1.278	849	705	1.311	759	811	989	1.138	1.161	977	(184)	-15,8%
%Lucro Bruto	14,4%	15,3%	14,5%	15,6%	11,5%	8,9%	14,6%	9,3%	9,3%	10,2%	10,0%	9,8%	8,8%		
4 – DESPESAS OPERACIONAIS	(1.110)	(1.382)	(1.206)	(1.161)	(1.202)	(1.241)	(1.205)	(1.183)	(1.296)	(1.457)	(1.422)	(1.655)	(1.523)	132	-8,0%
Despesas Administrativas	(996)	(1.271)	(1.062)	(1.024)	(1.079)	(1.089)	(1.060)	(1.035)	(1.130)	(1.287)	(1.258)	(1.472)	(1.360)	113	-7,7%
Despesas c/Vendas	(114)	(110)	(144)	(137)	(123)	(152)	(145)	(148)	(166)	(169)	(164)	(183)	(163)	19	-10,6%
5 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	26	-	-	-	-	-	-	-	33	-	-	-	-	-	0,0%
Receitas Eventuais e Recuperações	26	-	-	-	-	-	-	-	33	-	-	-	-	-	0,0%
6 – LUCRO OPERACIONAL	150	(36)	(107)	117	(353)	(537)	106	(424)	(452)	(468)	(284)	(493)	(545)	(52)	10,5%
%Lucro Operacional	1,8%	-0,4%	-1,4%	1,4%	-4,8%	-6,8%	1,2%	-5,2%	-5,2%	-4,8%	-2,5%	-4,2%	-4,9%		
Despesas Financeiras	(579)	(249)	(136)	(815)	(302)	(617)	(190)	(396)	(271)	(483)	(333)	(911)	(694)	217	-23,8%
(-) Receitas Financeiras	157	1.260	372	25	68	46	722	419	657	16	14	26	9	(17)	-64,2%
7 – LUCRO OPERAC. ANTES DOS TRIBUTOS	(272)	976	130	(673)	(587)	(1.108)	637	(401)	(66)	(935)	(602)	(1.378)	(1.230)	148	-10,8%
8 – DEPRECIACÃO	(27)	(28)	(29)	(29)	(28)	(28)	(28)	(28)	(28)	(27)	(27)	(24)	(24)	0	-1,3%
Despesa com Depreciação	(27)	(28)	(29)	(29)	(28)	(28)	(28)	(28)	(28)	(27)	(27)	(24)	(24)	0	-1,3%
9 – RESULTADO ANTES DO IR E CSSL	(299)	948	101	(702)	(615)	(1.136)	609	(429)	(94)	(962)	(629)	(1.402)	(1.254)	149	-10,6%
PROVISÃO P/ CSLL E IRPJ DIFERIDOS	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	-	0,0%
PROVISÃO P/ CSLL E IRPJ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
10 – LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(291)	956	109	(694)	(607)	(1.129)	617	(421)	(86)	(954)	(621)	(1.395)	(1.246)	149	-10,7%
%Lucro Líquido	-3,4%	10,9%	1,4%	-8,5%	-8,2%	-14,2%	6,9%	-5,2%	-1,0%	-9,8%	-5,5%	-11,7%	-11,2%		

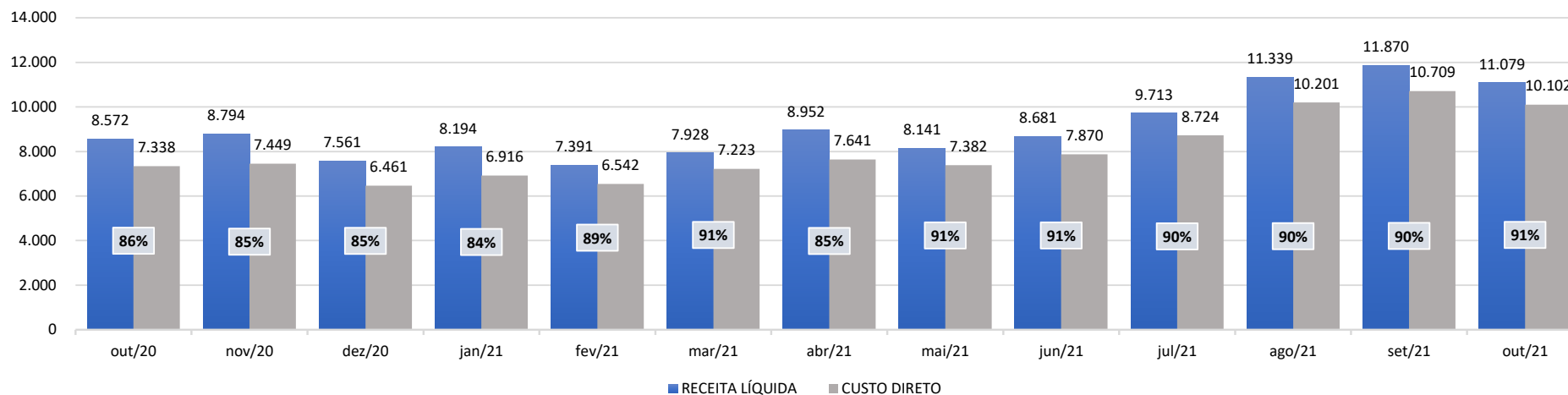
A “Receita Líquida” no mês de outubro de 2021 foi de R\$ 11,1 milhões.

O “Custo Direto” representou 91,2% da Receita Líquida no mês em análise, ou -R\$ 10,1 milhões em valores nominais.

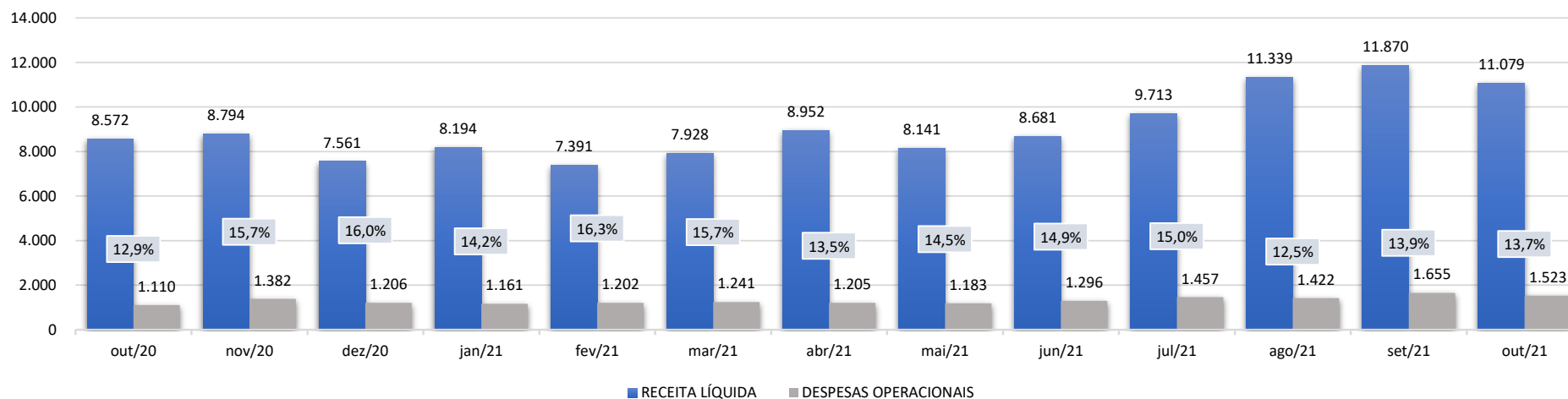
As Despesas Operacionais no mês em análise foram de -R\$ 1,5 milhão.

A operação gerou prejuízo no resultado líquido do exercício em -R\$ 1,2 milhão.

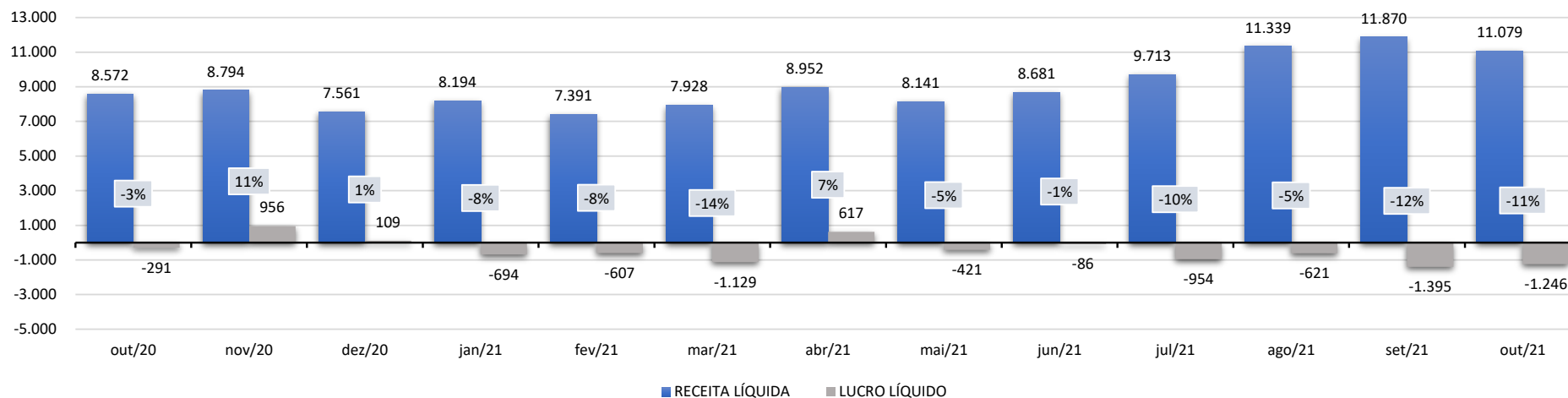
Receita Líquida x Custo Direto (em milhares)



Receita Líquida x Despesas Operacionais

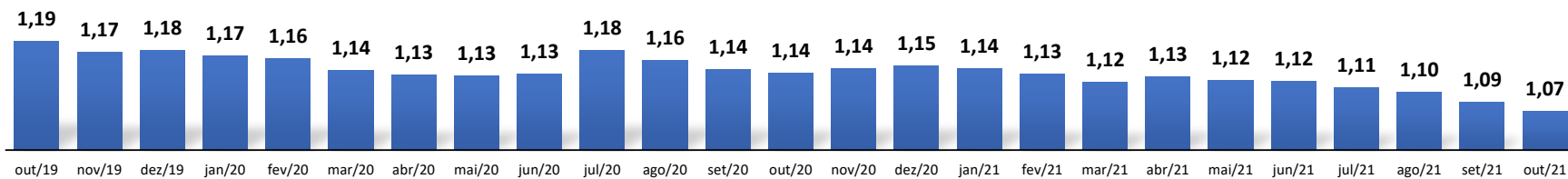


Receita Líquida x Lucro Líquido

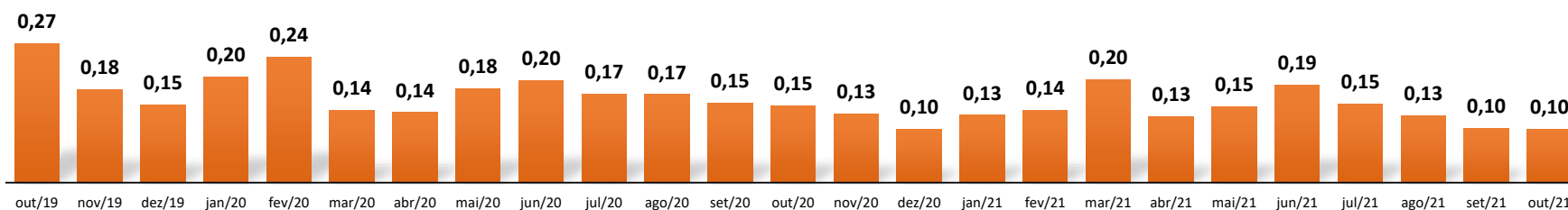


2.1.4 Indicadores de Liquidez

Índice de Liquidez - Geral



Índice de Liquidez - Imediata



Índice de Liquidez - Corrente

