



EXCELENTÍSSIMO JUIZ DE DIREITO DA VARA CÍVEL DA COMARCA DE AMPÉRE -
ESTADO DO PARANÁ

Processo nº 0000374-58.2019.8.16.0186

CREDIBILITÀ ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E SERVIÇOS LTDA., nomeada Administradora Judicial no processo supracitado, de Recuperação Judicial, em que são recuperandas **IORELLO & SANGALI LTDA. e IORELLO & SILVA LTDA**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, em atenção ao art. 22, II, “c”, da Lei 11.101/2005, requer a juntada do relatório mensal das atividades das “Recuperandas”.

O relatório, denominado “Relatório Mensal de Atividades - RMA”, foi elaborado com as informações quantitativas e qualitativas fornecidas pelas Recuperandas, considerando como mês de referência julho de 2019.

Nestes termos, pede deferimento.

Ampére/PR, 13 de setembro de 2019.

Alexandre Correa Nasser de Melo
OAB/PR 38.515

Ricardo Andraus
OAB/PR 31.177





CREDIBILITÄ
— ADMINISTRACOES JUDICIAIS —

Recuperação Judicial

FIGRELLO & SANGALI LTDA.



CONSIDERAÇÕES INICIAIS



Excelentíssimo Senhor Doutor Juiz Substituto da Vara Cível da Comarca de Ampére – PR

Processo nº 0000374-58.2019.8.16.0186

A Crediblità – Administrações Judiciais, nomeada Administradora Judicial, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o relatório mensal das atividades das “Recuperandas”:

- FIORELLO & SANGALI LTDA;
- FIORELLO & SILVA LTDA.

Este relatório, denominado “**Relatório Mensal de Atividades - RMA**”, foi **elaborado com as informações quantitativas e qualitativas fornecidas pelas Recuperandas até dia 20 de agosto de 2019, contemplando as análises do mês de julho 2019**, conforme solicitações desta Administradora Judicial.

Tem como objetivo:

- Fornecer informações sobre as atividades econômicas das Recuperandas;
- Apresentar informações financeiras e econômicas.

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

Atenciosamente,

Crediblità Administrações Judiciais



GLOSSÁRIO



AC - Ativo Circulante

ACF - Ativo Circulante Financeiro

ACO - Ativo Circulante Operacional

AJ - Administrador Judicial

ANC - Ativo Não Circulante

BP - Balanço Patrimonial

CPV – Custo dos Produtos Vendidos

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



SUMÁRIO



• Informações Gerais Sobre as Recuperandas	05
• Análise do Faturamento Bruto	06
• Quadro de Colaboradores	07
• Passivo Sujeito à Recuperação Judicial	08
• Demonstrações Financeiras	09
• Fiorello & Sangali Ltda.	10
• Fiorello & Silva Ltda.	15

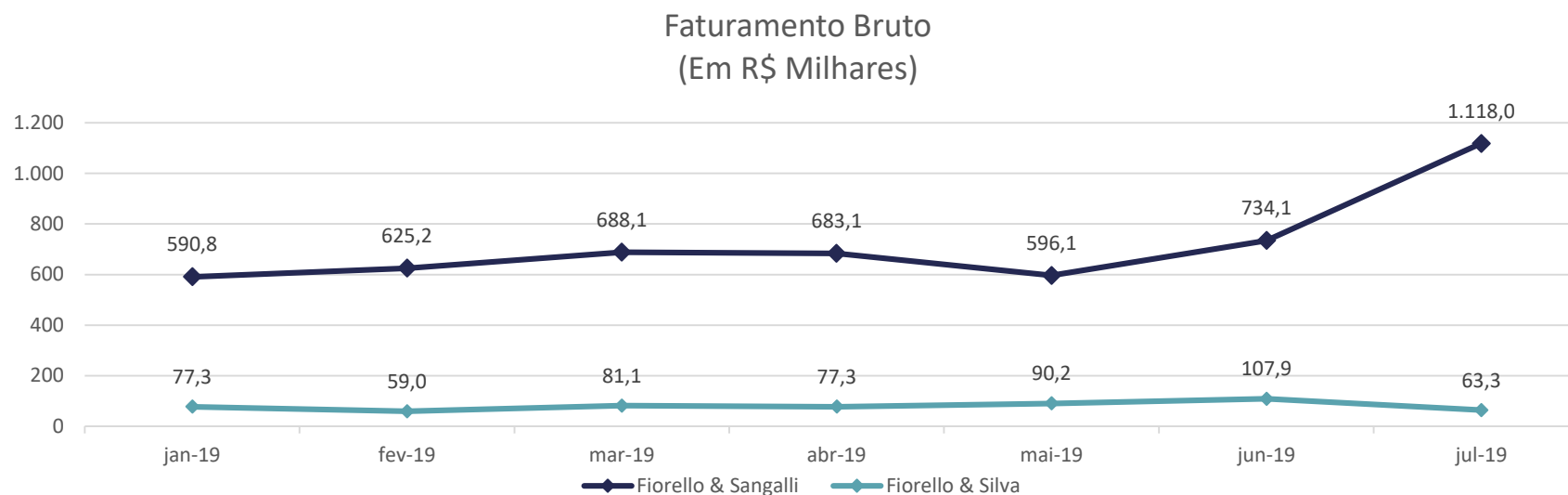


INFORMAÇÕES GERAIS DAS RECUPERANDAS

- Análise do Faturamento Bruto
- Evolução do Quadro Colaboradores
- Nível de Atividade das Plantas
- Passivo Sujeito à Recuperação Judicial



ANÁLISE DO FATURAMENTO BRUTO



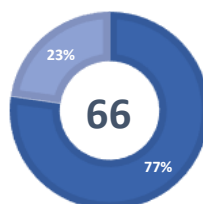
Conforme relatórios gerenciais da empresa, o faturamento bruto em julho da empresa Fiorello & Sangalli foi de R\$ 1.1 milhão apresentando crescimento de 52,3% em relação a junho de 2019. Em junho de 2019 o Faturamento Bruto da empresa Fiorello & Silva foi de (R\$ 63,3 mil) sendo que 100% do faturamento é referente a venda para empresa do grupo, Fiorello & Sangalli.



EVOLUÇÃO DO QUADRO COLABORADORES

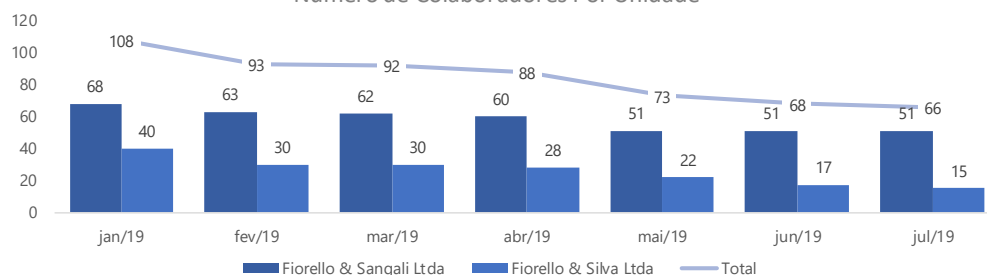


COLABORADORES MAIO



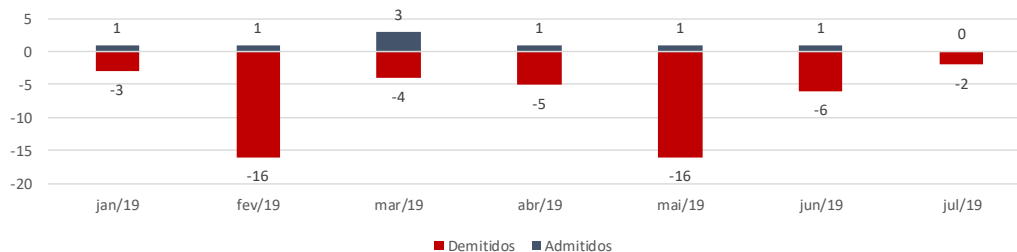
■ Fiorello & Sangalli Ltda ■ Fiorello & Silva Ltda

Número de Colaboradores Por Unidade



■ Fiorello & Sangalli Ltda ■ Fiorello & Silva Ltda — Total

Admissões e Demissões Total



■ Demitidos ■ Admitidos

No mês em análise foram realizados 2 desligamentos.

A Fiorello & Sangalli (Matriz) manteve o mesmo número de colaboradores. A unidade da Fiorello & Silva (Filial) reduziu em 02 colaboradores, passando para 15 colaboradores.

Assim, (77%) do quadro de colaboradores fica localizado na Fiorello & Sangalli, (23%) na Fiorello & Silva.

Base das informações: Relatório gerencial apresentado pela empresa.



PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Em 21/03/2019 as Recuperandas juntaram aos autos (mov. 1.50) a Lista de Credores ("1ª Lista de Credores"). A dívida expressa na 1ª Lista de Credores Totalizava R\$ 10.763.126,66, com 57 credores relacionados.

1ª Lista de Credores, publicada em: 21/3/2019

Classificação Recuperação Judicial	Quantidade	Valor (R\$)
Classe I - Credores Trabalhistas	6	R\$ 15.258,54
Classe II - Credores com Garantia Real	4	R\$ 3.897.051,28
Classe III - Credores Quirografários	44	R\$ 6.812.471,56
Classe IV - Credores ME/EPP	3	R\$ 38.345,28
Total	57	R\$ 10.763.126,66



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. Fiorello & Sangali

1. Demonstrativo de Resultados
2. Balanço Patrimonial
3. Demonstração do Fluxo de Caixa

2. Fiorello & Silva

1. Demonstrativo de Resultados
2. Balanço Patrimonial
3. Demonstração do Fluxo de Caixa



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS FIORELLO & SANGALI

1. Demonstrativo de Resultados
2. Balanço Patrimonial
3. Demonstração do Fluxo de Caixa



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO



Em R\$ em milhares	DESCRIÇÃO	jan-2019		fev-2019		mar-2019		abr-2019		mai-2019		jun-2019		jul-2019		Acumulado 2019		Variação Mensal	
		jan-2019	Av. %	fev-2019	Av. %	mar-2019	Av. %	abr-2019	Av. %	mai-2019	Av. %	jun-2019	Av. %	jul-2019	Av. %	Acm. 2019	Av. %	Jul-Jun	AH. %
	Receita Operacional Líquida	590,8	100,0%	625,2	100,0%	688,1	100,0%	683,1	100,0%	596,1	100,0%	623,1	100,0%	912,6	100,0%	4.719,0	100,0%	289,4	46,4%
	(-) Custos	(416,5)	-70,5%	(360,5)	-57,7%	(372,1)	-54,1%	(360,2)	-52,7%	(245,9)	-41,3%	(420,6)	-67,5%	(554,4)	-60,8%	(2.730,2)	-57,9%	(133,8)	31,8%
	Lucro Bruto	174,3	29,5%	264,7	42,3%	316,0	45,9%	322,9	47,3%	350,2	58,7%	202,5	32,5%	358,2	39,2%	1.988,7	42,1%	155,7	76,9%
	Despesas Operacionais																		
	DESPESAS COM PESSOAL	(193,3)	-32,7%	(188,1)	-30,1%	(175,3)	-25,5%	(172,2)	-25,2%	(196,1)	-32,9%	(145,2)	-23,3%	(135,3)	-14,8%	(1.205,6)	-25,5%	10,0	-6,9%
	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	(3,3)	-0,6%	(5,8)	-0,9%	(2,2)	-0,3%	(2,5)	-0,4%	(2,6)	-0,4%	(3,2)	-0,5%	(8,4)	-0,9%	(27,9)	-0,6%	(5,2)	162,0%
	DESPESAS GERAIS	(140,8)	-23,8%	(147,2)	-23,5%	(158,4)	-23,0%	(155,8)	-22,8%	(163,8)	-27,5%	(162,9)	-26,1%	(139,3)	-15,3%	(1.068,1)	-22,6%	23,7	-14,5%
	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(1,0)	-0,2%	(1,0)	-0,2%	(1,0)	-0,1%	(1,0)	-0,1%	0,0	0,0%	(1,0)	-0,2%	(1,0)	-0,1%	(6,0)	-0,1%	0,0	0,0%
	Result. antes Receitas Desp. Financeiras	(164,1)	-27,8%	(77,4)	-12,4%	(20,9)	-3,0%	(8,5)	-1,2%	(12,3)	-2,1%	(109,8)	-17,6%	74,3	8,1%	(318,8)	-6,8%	184,1	-167,6%
	Resultado Financeiro																		
	Receitas Financeiras	9,5	1,6%	8,3	1,3%	9,1	1,3%	4,6	0,7%	0,0	0,0%	9,3	1,5%	9,4	1,0%	50,2	1,1%	0,1	1,3%
	Despesas Financeiras	(73,7)	-12,5%	(24,1)	-3,9%	(6,7)	-1,0%	(6,6)	-1,0%	(7,6)	-1,3%	(13,0)	-2,1%	(34,7)	-3,8%	(166,4)	-3,5%	(21,7)	166,4%
	Receitas não operacionais	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,1	0,0%	0,0	0,0%	14,3	2,4%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	14,4	0,3%	0,0	0,0%
	Resultado Líquido do Exercício	(228,3)	-38,6%	(93,2)	-14,9%	(18,4)	-2,7%	(10,5)	-1,5%	(5,6)	-0,9%	(113,6)	-18,2%	49,0	5,4%	(420,6)	-8,9%	162,5	-143,1%

- E julho de 2019 a receita operacional líquida foi de R\$ 912,6 mil, ficando acima do valor identificado no mês anterior em +46,4%;
- O custo representou 60,8% da ROL de julho, apresentando desta forma significativa a redução na comparação com o mês anterior, quando atingiu 67,5%. Isto significa que o custo de produzir as mercadorias (matéria-prima, mão de obra aplicada à produção, manutenções, depreciações fabris) foi inferior no período.;
- No mês em análise a operação apresentou lucro bruto de R\$ 358,2 mil, tendo um crescimento de 76,9% em relação ao mês anterior.
- Assim, ao deduzir do lucro bruto as despesas operacionais chega-se a linha de result. antes receitas desp. financeiras que em julho de 2019 obteve resultado positivo de R\$ 74,3 mil e no acumulado de 2019 apresenta prejuízo de -R\$ 318,8 mil
- Após aplicar as variações do resultado financeiro e receitas não operacionais chega-se ao resultado líquido do exercício no mês de julho, que foi positivo em R\$ 49,0 mil e no acumulado de 2019 apresenta prejuízo de -R\$ 420,6 mil.

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)



Em R\$ em milhares													Variação Mensal				
	ATIVO		jan-2019	Av.%	fev-2019	Av.%	mar-2019	Av.%	abr-2019	Av.%	mai-2019	Av.%	jun-2019	Av.%	jul-2019	Av.%	Jul-Jun
CIRCULANTE		7.915,1	72,3%	8.811,9	74,6%	8.780,7	74,8%	8.697,0	74,9%	8.912,3	75,3%	8.648,7	75,3%	9.346,0	76,9%	697,3	8,1%
DISPONÍVEL		1.647,0	15,0%	1.936,7	16,4%	1.093,1	9,3%	675,2	5,8%	642,9	5,4%	512,5	4,5%	380,0	3,1%	(132,5)	-25,9%
CLIENTES		2.493,6	22,8%	2.420,9	20,5%	2.257,2	19,2%	2.308,0	19,9%	2.155,9	18,2%	2.014,0	17,5%	2.046,4	16,8%	32,3	1,6%
OUTROS CRÉDITOS		928,4	8,5%	1.669,6	14,1%	2.680,4	22,8%	2.945,3	25,4%	3.144,1	26,5%	3.231,7	28,1%	3.278,0	27,0%	46,3	1,4%
ESTOQUE		2.695,7	24,6%	2.631,5	22,3%	2.612,9	22,3%	2.647,6	22,8%	2.849,2	24,1%	2.790,2	24,3%	2.763,6	22,7%	(26,7)	-1,0%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		150,4	1,4%	153,3	1,3%	137,1	1,2%	120,9	1,0%	120,3	1,0%	100,2	0,9%	878,1	7,2%	777,8	776,0%
NÃO-CIRCULANTE		3.036,9	27,7%	2.997,8	25,4%	2.958,6	25,2%	2.917,0	25,1%	2.930,8	24,7%	2.842,9	24,7%	2.806,2	23,1%	(36,7)	-1,3%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		44,1	0,4%	43,5	0,4%	43,0	0,4%	42,4	0,4%	97,5	0,8%	50,7	0,4%	55,1	0,5%	4,4	8,7%
Tributos a recuperar		44,1	0,4%	43,5	0,4%	43,0	0,4%	42,4	0,4%	41,9	0,4%	41,8	0,4%	41,7	0,3%	(0,1)	-0,3%
Depósitos judiciais		0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	55,4	0,5%	8,7	0,1%	13,2	0,1%	4,5	52,1%
Outros créditos		0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,2	0,0%	0,2	0,0%	0,2	0,0%	0,0	0,0%
IMOBILIZADO		2.992,8	27,3%	2.954,2	25,0%	2.915,6	24,8%	2.874,5	24,8%	2.833,4	23,9%	2.792,3	24,3%	2.751,1	22,6%	(41,1)	-1,5%
TOTAL DO ATIVO		10.951,9	100,0%	11.809,7	100,0%	11.739,4	100,0%	11.613,9	100,0%	11.843,2	100,0%	11.491,6	100,0%	12.152,2	100,0%	660,6	5,7%

Analisando as movimentações do Balanço Patrimonial Ativo (bens e direitos), destaca-se:

- Em junho de 2019 o ativo circulante aumentou em +8,1% na comparação com o mês anterior, motivado principalmente pela conta despesas pagas antecipadamente com aumento de R\$ 777,8 mil no saldo. A variação ocorreu especificamente pela subconta "ICMS PROCESSO ADM FISCAL Nº 6626294-4" que apresentou reconhecimento de crédito no valor de R\$ 794,4 mil;
- Em a conta Outros Créditos do ativo circulante é composta por: BANCO CONTA TRANSITORIA - RECEBIVEIS R\$ 2,24 MILHÕES, ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES R\$ 709,09 MIL, TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR R\$ 156,27 MIL, BANCO CONTA TRANSITORIA - JUROS E TAXAS R\$ 145,29 MIL, CHEQUES DEVOLVIDO R\$ 31,87 MIL.
- Com relação ao grupo de contas do ativo não circulante, observa-se variação negativa de (-1,3%) em relação ao mês anterior. Influenciado pela redução do saldo da conta "imobilizado", que encolheu (-R\$ 41,1 mil) no período decorrente da depreciação.

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)



PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Em R\$ em milhares												Variação Mensal			
	jan-2019	Av.%	fev-2019	Av.%	mar-2019	Av.%	abr-2019	Av.%	mai-2019	Av.%	jun-2019	Av.%	jul-2019	Av.%	Jul-Jun	Ah%
CIRCULANTE	7.339,2	67,0%	8.290,2	70,2%	8.238,3	70,2%	8.123,3	69,9%	8.358,2	70,6%	8.120,2	70,7%	7.989,2	65,7%	(131,0)	-1,6%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	4.668,3	42,6%	5.336,3	45,2%	5.197,6	44,3%	5.079,3	43,7%	5.360,3	45,3%	5.208,9	45,3%	5.060,5	41,6%	(148,4)	-2,8%
FORNECEDORES	2.328,1	21,3%	2.598,6	22,0%	2.666,0	22,7%	2.625,2	22,6%	2.584,6	21,8%	2.600,5	22,6%	2.555,9	21,0%	(44,7)	-1,7%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1,0	0,0%	1,9	0,0%	12,0	0,1%	52,2	0,4%	33,8	0,3%	6,8	0,1%	65,2	0,5%	58,4	857,6%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	246,7	2,3%	256,6	2,2%	278,9	2,4%	296,3	2,6%	312,9	2,6%	251,3	2,2%	253,5	2,1%	2,2	0,9%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	95,1	0,9%	96,8	0,8%	83,7	0,7%	70,3	0,6%	66,6	0,6%	52,6	0,5%	54,1	0,4%	1,4	2,7%
NÃO-CIRCULANTE	3.903,4	35,6%	3.903,4	33,1%	3.903,4	33,3%	3.903,4	33,6%	3.903,4	33,0%	3.903,4	34,0%	4.646,0	38,2%	742,6	19,0%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	3.903,4	35,6%	3.903,4	33,1%	3.903,4	33,3%	3.903,4	33,6%	3.903,4	33,0%	3.903,4	34,0%	3.903,4	32,1%	0,0	0,0%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	0,0	0,0%	742,6	6,1%	742,6	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(290,6)	-2,7%	(383,9)	-3,3%	(402,3)	-3,4%	(412,8)	-3,6%	(418,4)	-3,5%	(532,0)	-4,6%	(483,0)	-4,0%	49,0	-9,2%
CAPITAL SOCIAL	1.000,0	9,1%	1.000,0	8,5%	1.000,0	8,5%	1.000,0	8,6%	1.000,0	8,4%	1.000,0	8,7%	1.000,0	8,2%	0,0	0,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(1.062,4)	-9,7%	(1.062,4)	-9,0%	(1.062,4)	-9,0%	(1.062,4)	-9,1%	(1.062,4)	-9,0%	(1.062,4)	-9,2%	(1.062,4)	-8,7%	0,0	0,0%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(228,3)	-2,1%	(321,5)	-2,7%	(339,9)	-2,9%	(350,4)	-3,0%	(356,0)	-3,0%	(469,6)	-4,1%	(420,6)	-3,5%	49,0	-10,4%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.951,9	100,0%	11.809,7	100,0%	11.739,4	100,0%	11.613,9	100,0%	11.843,2	100,0%	11.491,6	100,0%	12.152,2	100,0%	660,6	5,7%

- No mês de junho o passivo circulante reduziu em -R\$ 238,0 mil influenciado diretamente pela redução das contas empréstimos e financiamentos em -R\$ 148,4 mil e obrigações trabalhistas e previdenciárias em -R\$ 44,7 mil;
- O passivo não circulante apresentou aumento no saldo das obrigações tributárias em R\$ 742,6 mil referente ao reconhecimento do "parcelamento ICMS TAP 14.747931-0".
- Em relação ao patrimônio líquido apresentou melhora no desempenho em julho decorrente do resultado do exercício positivo em R\$ 49,0 mil.

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA INDIRETO



Em R\$ em milhares

Fluxo de Caixa Indireto	mai-2019	jun-2019	jul-2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado do período	(5,6)	(113,6)	49,0
Depreciação e amortização	41,1	41,1	41,1
Receitas Financeiras	(14,3)	(9,3)	(9,4)
Despesas Financeiras	7,6	13,0	34,7
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	28,8	(68,7)	115,4
(Aumento) Redução em contas a receber	152,2	141,8	(32,3)
(Aumento) Redução em Adiantamentos a Fornecedores	49,0	(29,5)	8,5
(Aumento) Redução em Adiantamentos a Colaboradores	1,4	(0,6)	0,6
(Aumento) Redução em Outros Créditos	(302,6)	27,5	(846,4)
(Aumento) Redução em Tributos a Recuperar/Compensar	(0,9)	(18,1)	8,8
(Aumento) Redução nos estoques	(201,6)	59,0	26,7
Aumento (Redução) em fornecedores	(40,6)	15,9	(44,7)
Aumento (Redução) em Salários e Ordenados	4,7	(27,6)	(7,0)
Aumento (Redução) em Provisões	7,9	(33,7)	11,9
Aumento (Redução) em Adiantamento de Clientes	6,5	(8,4)	7,1
Aumento (Redução) em Outras Obrigações	(10,2)	(5,6)	737,0
Aumento (Redução) em Impostos	(14,4)	(27,2)	55,7
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(319,8)	24,8	41,2
Despesas Financeiras	(7,6)	(13,0)	(34,7)
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(327,4)	11,7	6,4
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(327,4)	11,7	6,4
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aquisição de cotas	(0,2)	-	-
Receitas Financeiras	14,3	9,3	9,4
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	14,1	9,3	9,4
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos tomados	374,1	9,3	16,1
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	(93,1)	(160,7)	(164,4)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	281,0	(151,4)	(148,4)
Redução nas Disponibilidades	(32,3)	(130,4)	(132,5)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	675,2	642,9	512,5
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	642,9	512,5	380,0

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS FIORELLO & SILVA

1. Demonstrativo de Resultados
2. Balanço Patrimonial
3. Demonstração do Fluxo de Caixa



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO



Em R\$ em milhares

DESCRIÇÃO	jan-2019		fev-2019		mar-2019		abr-2019		mai-2019		jun-2019		jul-2019		Acumulado 2019		Variação Mensal	
	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Av.%	Acm. 2019	Av.%	Jun-Jul	AH.%		
Receita Operacional Líquida	77,3	100,0%	59,0	100,0%	81,1	100,0%	77,3	100,0%	90,2	100,0%	98,2	100,0%	57,7	100,0%	540,9	100,0%	(40,6)	-41,3%
Despesas Administrativo																		
DESPESAS COM PESSOAL	(64,6)	-83,6%	(69,8)	-118,2%	(62,1)	-76,5%	(51,4)	-66,5%	(59,0)	-65,4%	(51,7)	-52,6%	(52,4)	-90,8%	(410,9)	-76,0%	(0,7)	1,3%
DESPESAS GERAIS	(22,8)	-29,5%	(26,9)	-45,6%	(16,0)	-19,8%	(18,2)	-23,6%	(17,3)	-19,2%	(21,6)	-22,0%	(14,7)	-25,4%	(137,6)	-25,4%	6,9	-32,1%
Result. antes Receitas Desp. Financeiras	(10,1)	-13,1%	(37,7)	-63,9%	3,0	3,8%	7,7	10,0%	13,9	15,4%	24,9	25,4%	(9,4)	-16,3%	(7,6)	-1,4%	(34,3)	-137,7%
Resultado Financeiro																		
Despesas Financeiras	(0,7)	-0,9%	(0,4)	-0,7%	(0,2)	-0,2%	(0,4)	-0,5%	(0,1)	-0,1%	(0,1)	-0,1%	(0,2)	-0,3%	(2,1)	-0,4%	(0,0)	23,4%
Resultado Líquido do Exercício	(10,8)	-14,0%	(38,1)	-64,6%	2,9	3,6%	7,3	9,5%	13,8	15,2%	24,8	25,2%	(9,6)	-16,6%	(9,7)	-1,8%	(34,4)	-138,6%

- No mês de julho 2019 a empresa obteve Receita Operacional Líquida de R\$ 57,72 mil, ficando inferior do valor obtido no mês anterior em -41,3%;
- O resultado líquido do exercício do mês em análise foi negativo em -R\$ 9,6 mil e no acumulado do ano de 2019 está negativo em -R\$ 9,7 mil.

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)



Em R\$ em milhares

ATIVO	jan-2019		fev-2019		mar-2019		abr-2019		mai-2019		jun-2019		jul-2019		Variação Mensal	
	Valor	Av.%	Valor	Av.%	Valor	Av.%	Valor	Av.%	Valor	Av.%	Valor	Av.%	Valor	Av.%	Jun-Jul	Ah%
CIRCULANTE	8,1	1,7%	9,0	1,9%	12,6	2,7%	15,0	3,2%	23,7	5,1%	24,2	5,2%	19,4	4,3%	(4,8)	-19,8%
DISPONÍVEL	8,1	1,7%	8,0	1,7%	9,4	2,0%	10,6	2,3%	11,1	2,4%	6,7	1,5%	6,1	1,4%	(0,6)	-8,4%
OUTROS CRÉDITOS	0,0	0,0%	1,0	0,2%	3,2	0,7%	4,4	1,0%	12,6	2,7%	17,5	3,8%	13,3	2,9%	(4,2)	-24,2%
NÃO-CIRCULANTE	460,5	98,3%	457,6	98,1%	452,5	97,3%	447,3	96,8%	442,1	94,9%	436,9	94,8%	431,7	95,7%	(5,2)	-1,2%
IMOBILIZADO	460,5	98,3%	457,6	98,1%	452,5	97,3%	447,3	96,8%	442,1	94,9%	436,9	94,8%	431,7	95,7%	(5,2)	-1,2%
TOTAL DO ATIVO	468,6	100,0%	466,6	100,0%	465,0	100,0%	462,3	100,0%	465,8	100,0%	461,1	100,0%	451,1	100,0%	(10,0)	-2,2%

- O grupo de contas do “ativo circulante” apresentou variação positiva no mês em análise reduziu -R\$ 4,8 mil em relação ao período anterior;
- O “ativo não circulante” obteve variação negativa durante o período, com redução de -R\$ 5,2 mil na comparação com março 2019, decorrente da depreciação nas contas de resultado;

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)



Em R\$ em milhares

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	jan-2019		fev-2019		mar-2019		abr-2019		mai-2019		jun-2019		jul-2019		Variação Mensal	
	Av. %	Av. %	Av. %	Av. %	Av. %	Av. %	Av. %	Av. %	Av. %	Av. %	Av. %	Av. %	Jun-Jul	Ah%		
CIRCULANTE	945,2	201,7%	981,4	210,3%	976,9	210,1%	966,8	209,1%	956,6	205,4%	927,1	201,1%	926,7	205,4%	(0,4)	0,0%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	53,8	11,5%	61,9	13,3%	63,4	13,6%	65,3	14,1%	67,8	14,5%	70,4	15,3%	73,9	16,4%	3,5	5,0%
FORNECEDORES	12,6	2,7%	23,2	5,0%	18,4	4,0%	16,1	3,5%	13,4	2,9%	16,6	3,6%	9,4	2,1%	(7,3)	-43,7%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	12,9	2,8%	10,8	2,3%	13,1	2,8%	12,7	2,7%	13,8	3,0%	14,4	3,1%	10,3	2,3%	(4,1)	-28,4%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	92,7	19,8%	85,6	18,3%	87,3	18,8%	87,1	18,9%	76,0	16,3%	40,1	8,7%	41,4	9,2%	1,3	3,3%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	773,3	165,0%	799,8	171,4%	794,8	170,9%	785,6	169,9%	785,6	168,7%	785,6	170,4%	791,7	175,5%	6,1	0,8%
NÃO-CIRCULANTE	55,6	11,9%	55,6	11,9%	55,6	11,9%	55,6	12,0%	55,6	11,9%	55,6	12,0%	55,6	12,3%	0,0	0,0%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	55,6	11,9%	55,6	11,9%	55,6	11,9%	55,6	12,0%	55,6	11,9%	55,6	12,0%	55,6	12,3%	0,0	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(532,2)	-113,6%	(570,3)	-122,2%	(567,4)	-122,0%	(560,1)	-121,2%	(546,4)	-117,3%	(521,6)	-113,1%	(531,1)	-117,7%	(9,6)	1,8%
CAPITAL SOCIAL	50,0	10,7%	50,0	10,7%	50,0	10,8%	50,0	10,8%	50,0	10,7%	50,0	10,8%	50,0	11,1%	0,0	0,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(571,4)	-121,9%	(571,4)	-122,5%	(571,4)	-122,9%	(571,4)	-123,6%	(571,4)	-122,7%	(571,4)	-123,9%	(571,4)	-126,7%	0,0	0,0%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(10,8)	-2,3%	(48,9)	-10,5%	(46,0)	-9,9%	(38,7)	-8,4%	(24,9)	-5,4%	(0,2)	0,0%	(9,7)	-2,2%	(9,6)	6283,3%
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	468,6	100,0%	466,6	100,0%	465,0	100,0%	462,3	100,0%	465,8	100,0%	461,1	100,0%	451,1	100,0%	(10,0)	-2,2%

- O grupo de contas do “passivo circulante” não apresentou variação significativa;
- O “passivo não circulante” não apresentou variação;
- Em relação ao patrimônio líquido, observa-se saldo negativos decorrente de prejuízos, apresentando saldo negativo de (-R\$ 531,1 mil).

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas



DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA INDIRETO



Fluxo de Caixa Indireto	mai-2019	jun-2019	jul-2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado do período	13,8	24,8	(9,6)
Depreciação e amortização	5,2	5,2	5,2
Despesas de juros	0,1	0,1	0,2
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	19,0	30,1	(4,2)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(8,2)	(4,9)	4,2
Aumento (Redução) em fornecedores	(2,7)	3,2	(7,3)
Aumento (Redução) em Impostos	1,6	0,2	(4,9)
Aumento (Redução) em Provisões	(7,9)	(20,3)	1,4
Aumento (Redução) em Salários e Ordenados	(3,8)	(15,1)	0,8
Aumento (Redução) em Adiantamento de Clientes	-	(0,0)	6,1
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(1,9)	(6,8)	(3,9)
Juros pagos	(0,1)	(0,1)	(0,2)
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(2,0)	(6,9)	(4,1)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(2,0)	(6,9)	(4,1)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Empréstimos tomados	2,4	2,6	3,5
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	2,4	2,6	3,5
Aumento/Redução nas Disponibilidades	0,4	(4,4)	(0,6)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	10,6	11,1	6,7
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	11,1	6,7	6,1

Fonte: Demonstrativos Contábeis das Recuperandas





Escritório Curitiba | PR

Avenida do Batel, 1750 | Sala 201
80.420-009
(41) 3156.3123

Escritório São Paulo | SP

Avenida Engenheiro Luiz Carlos Berrini, 105
sala 507
(11) 3171.3578

Escritório Sertanópolis | PR

Rua Padre Jonas Vaz Santos, 377
86.170-000
(43) 3232.3062

credibilita.adv.br
contato@credibilita.adv.br

