



**RMA** Relatório  
Mensal de  
Atividades



CREDIBILITÄ  
— ADMINISTRACOES JUDICIAIS —

Recuperação Judicial da(s) Empresa(s):

**VÍNCULO BASIC TÊXTIL LTDA**

Competência: junho de 2024

## CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Excelentíssima Senhora Doutora Juíza de Direito da Vara Comercial de Brusque - SC

Processo nº 5009275-11.2020.8.24.0011

A Credibilità Administração Judicial e Serviços Ltda, nomeada Administradora Judicial nos citados autos, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda:

- VÍNCULO BASIC TÊXTIL LTDA.

Este relatório, denominado “**Relatório Mensal de Atividades - RMA**”, foi elaborado com as informações quantitativas e qualitativas fornecidas pela Recuperanda, contemplando as análises do mês de **junho de 2024**.

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 adicionais.

Atenciosamente,

Credibilità Administração Judicial e Serviços Ltda.

## 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

**CAGED** - Cadastro Geral de Empregados e Desempregados

**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

<b>1</b>	<b>BREVE RELATO DA RECUPERANDA .....</b>	<b>4</b>
<b>2</b>	<b>INFORMAÇÕES GERAIS DA RECUPERANDA.....</b>	<b>5</b>
2.1	ANÁLISE DO FATURAMENTO BRUTO .....	5
2.2	ANÁLISE DO FATURAMENTO LÍQUIDO .....	6
2.3	PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL .....	7
2.4	PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL – LISTA DO ADMINISTRADOR JUDICIAL .....	8
<b>3</b>	<b>DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....</b>	<b>9</b>
3.1	DEMONSTRATIVO DE RESULTADO.....	9
3.2	BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO).....	11
3.3	BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO).....	12
3.4	ÍNDICES DE LIQUIDEZ.....	13
<b>4</b>	<b>PRESTAÇÃO DE CONTAS .....</b>	<b>ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.</b>
<b>5</b>	<b>CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL.....</b>	<b>ERRO! INDICADOR NÃO DEFINIDO.</b>

## 1 BREVE RELATO DA RECUPERANDA

“Não houve nenhuma alteração da atividade empresarial da Vínculo.

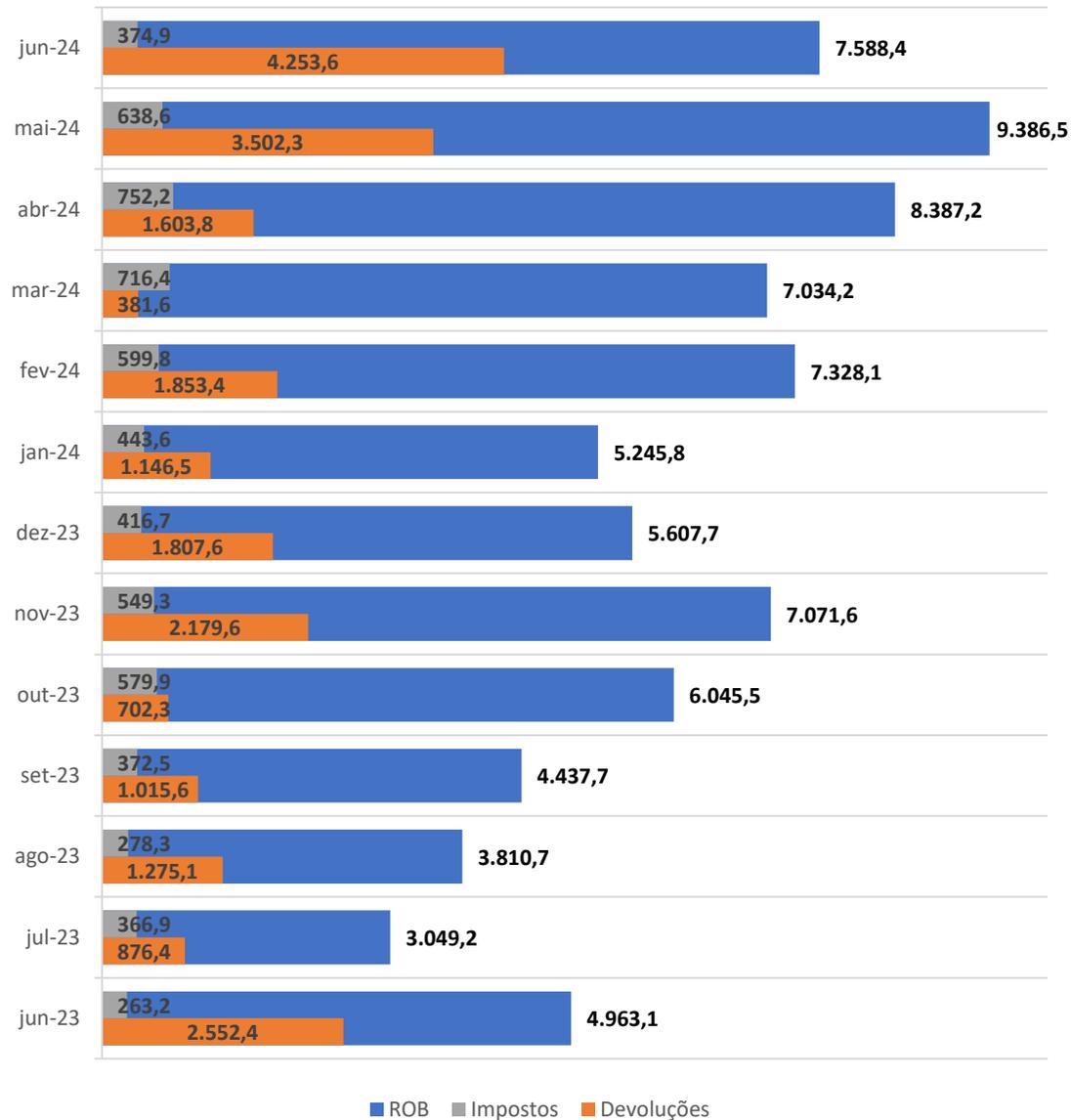
Também não houve nenhuma alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração.

Não houve nem abertura e nem fechamento de nenhum estabelecimento.”

## 2 INFORMAÇÕES GERAIS DA RECUPERANDA

### 2.1 Análise do Faturamento Bruto

#### Faturamento Bruto, Impostos e Devoluções



#### Análises e Notas de Esclarecimentos:

##### Faturamento Bruto:

No mês em análise a Recuperanda apresentou faturamento bruto de R\$ 7,6 milhões.

##### Impostos:

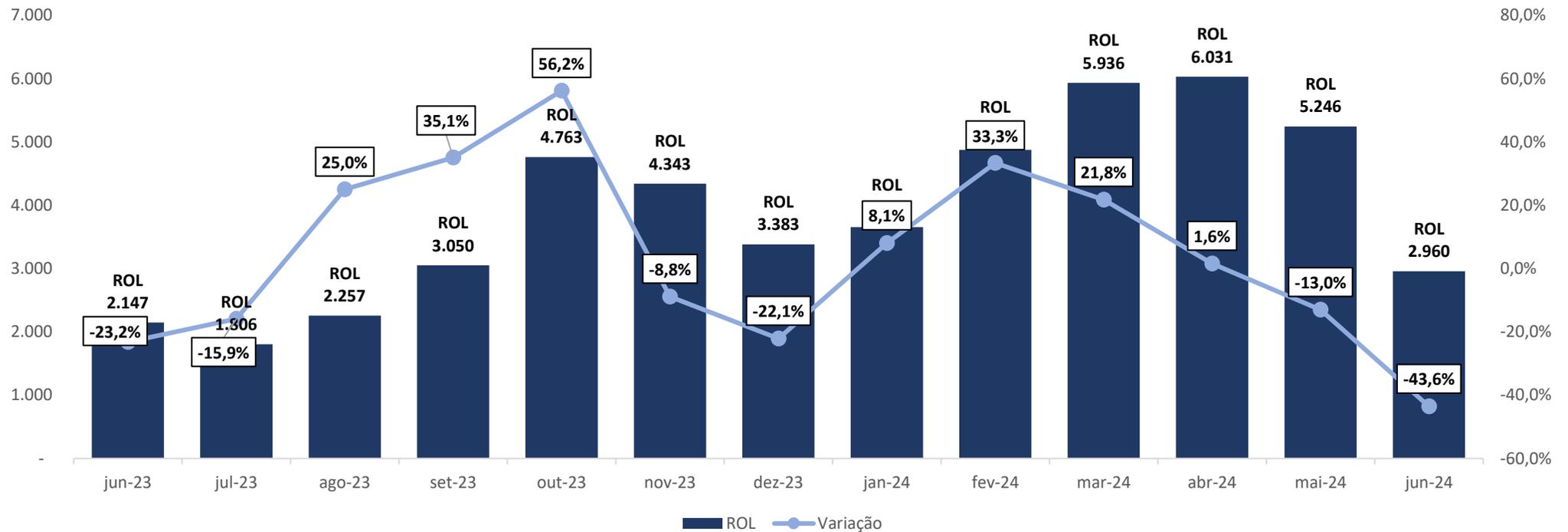
No que tange aos impostos, a Recuperanda apurou o valor de R\$ 374,9 mil no mês corrente, o que representa 4,94% da Receita Operacional Bruta.

##### Devoluções:

Acerca das devoluções, os relatórios contábeis demonstram aumento de 21,5% no mês em análise, com valor de R\$ 4,3 milhões ante R\$ 3,5 milhões no mês anterior.

## 2.2 Análise do Faturamento Líquido

### Receita Operacional Líquida (ROL), Variação Mensal



## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Faturamento Líquido (ROL):

Após descontados os impostos e devoluções da Receita Operacional Bruta (ROB), chega-se a Receita Operacional Líquida (ROL), que no mês em análise representou R\$ 3,0 milhões, sendo, portanto, 43,6% inferior em relação ao mês anterior.

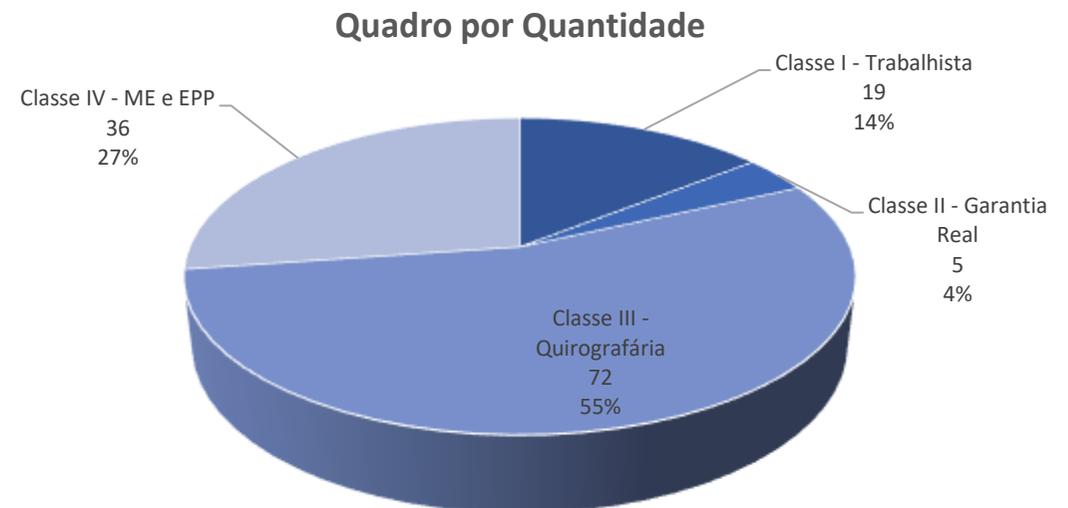
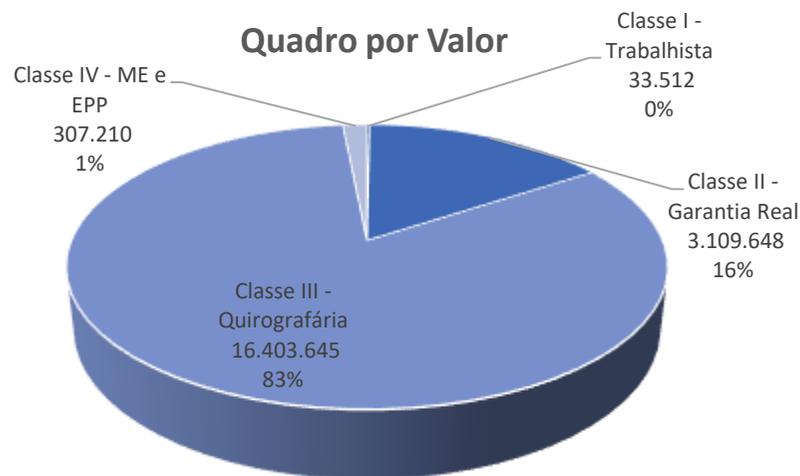
## 2.3 Passivo Sujeito a Recuperação Judicial

### 1ª Lista de Credores, publicada em: 04/09/2020

CLASSE	QUANTIDADE	VALOR R\$
Classe I - Trabalhista	19	33.512
Classe II - Garantia Real	5	3.109.648
Classe III - Quirografária	72	16.403.645
Classe IV - ME e EPP	36	307.210
<b>Total Geral</b>	<b>132</b>	<b>19.854.015</b>

### Análises e Notas de Esclarecimentos

Em 04/09/2020 a Recuperanda juntou aos autos a Lista de Credores (“1ª Lista de Credores”). A dívida expressada na 1ª Lista de Credores totaliza R\$ 19.854.015, com 132 credores relacionados.



## 2.4 Passivo Sujeito a Recuperação Judicial – Lista do Administrador Judicial

Conforme determina o art. 7º, §2º da Lei 11.101/05, o Administrador Judicial, após verificação dos documentos apresentados pela Recuperanda e credores, apresentou a relação de credores com os créditos analisados (evento 179). Os valores apurados por esta Administradora Judicial constam abaixo.

O edital foi devidamente disponibilizado no DJE em 11/02/2021, conforme consta mov. 184.

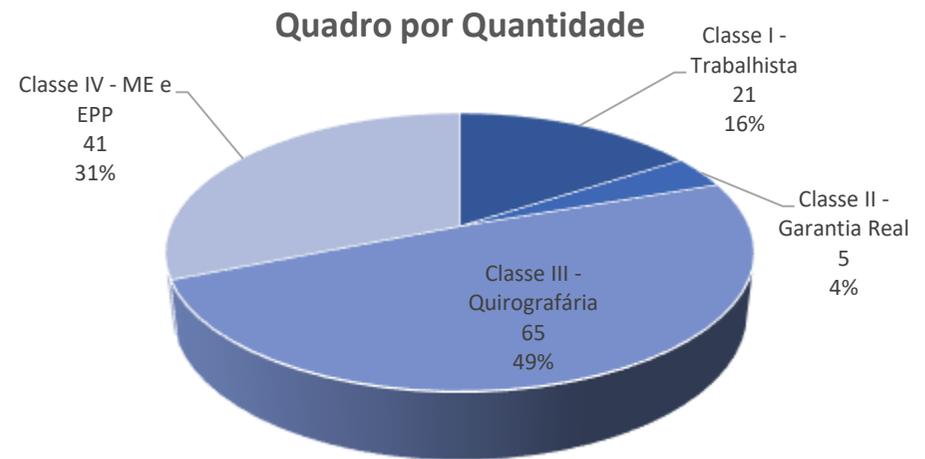
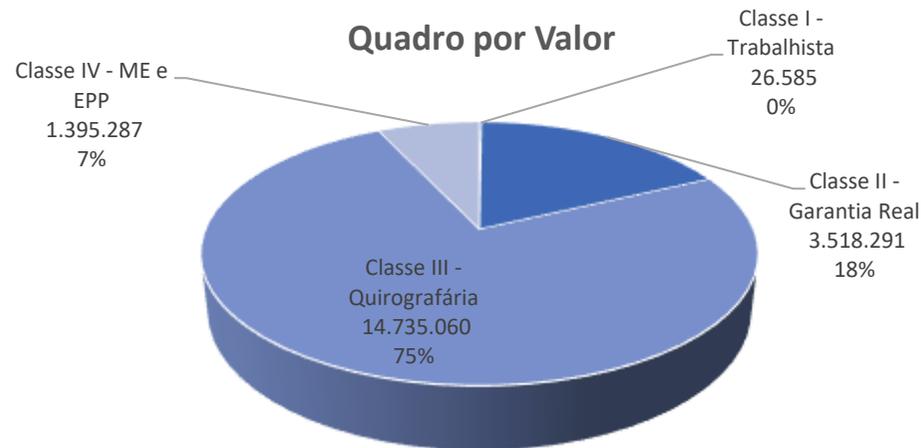
### 2ª Lista de Credores, disponibilizada no DJE em 11/02/2021 (ev. 184)

CLASSE	QUANTIDADE	VALOR R\$
Classe I - Trabalhista	21	26.585
Classe II - Garantia Real	5	3.518.291
Classe III - Quirografária	65	14.735.060
Classe IV - ME e EPP	41	1.395.287
<b>Total Geral</b>	<b>132</b>	<b>19.675.223</b>

### DAS ALTERAÇÕES

Nota-se que, após a verificação dos documentos, houve realocação de classes e valores, passando o passivo da Recuperanda para R\$ 19,675 milhões.

A quantidade de credores permaneceu a mesma, havendo apenas realocação das classes.



### 3 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

#### 3.1 Demonstrativo de Resultado

DRE Mensal - Em milhares de R\$	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	Mês Atual - Mês Anterior	
Descrição														mai/24 - jun/24	AH.%
<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>4.963</b>	<b>3.049</b>	<b>3.811</b>	<b>4.438</b>	<b>6.046</b>	<b>7.072</b>	<b>5.608</b>	<b>5.246</b>	<b>7.328</b>	<b>7.034</b>	<b>8.387</b>	<b>9.386</b>	<b>7.588</b>	<b>(1.798)</b>	<b>-19,2%</b>
% Receita Bruta de Vendas e Serviços sobre ROL	231,1%	168,9%	168,8%	145,5%	126,9%	162,8%	165,7%	143,5%	150,3%	118,5%	139,1%	178,9%	256,4%		
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>(2.816)</b>	<b>(1.243)</b>	<b>(1.553)</b>	<b>(1.388)</b>	<b>(1.282)</b>	<b>(2.729)</b>	<b>(2.224)</b>	<b>(1.590)</b>	<b>(2.453)</b>	<b>(1.098)</b>	<b>(2.356)</b>	<b>(4.141)</b>	<b>(4.629)</b>	<b>(488)</b>	<b>-11,8%</b>
% Deduções da Recita Bruta sobre ROL	-131,1%	-68,9%	-68,8%	-45,5%	-26,9%	-62,8%	-65,7%	-43,5%	-50,3%	-18,5%	-39,1%	-78,9%	-156,4%		
(-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	(2.552)	(876)	(1.275)	(1.016)	(702)	(2.180)	(1.808)	(1.146)	(1.853)	(382)	(1.604)	(3.502)	(4.254)	(751)	-21%
(-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(263)	(367)	(278)	(373)	(580)	(549)	(417)	(444)	(600)	(716)	(752)	(639)	(375)	264	41%
<b>ROL</b>	<b>2.147</b>	<b>1.806</b>	<b>2.257</b>	<b>3.050</b>	<b>4.763</b>	<b>4.343</b>	<b>3.383</b>	<b>3.656</b>	<b>4.875</b>	<b>5.936</b>	<b>6.031</b>	<b>5.246</b>	<b>2.960</b>	<b>(2.286)</b>	<b>-43,6%</b>
% Receita Líquida	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%		
<b>CUSTOS DOS BENS E SERVIÇOS</b>	<b>(1.264)</b>	<b>(2.486)</b>	<b>(1.862)</b>	<b>(2.072)</b>	<b>(2.641)</b>	<b>(3.303)</b>	<b>(2.613)</b>	<b>(3.852)</b>	<b>(3.198)</b>	<b>(2.836)</b>	<b>(3.525)</b>	<b>(2.048)</b>	<b>(3.812)</b>	<b>(1.764)</b>	<b>-86,1%</b>
% Custo dos Bens e Serviços sobre ROL	58,9%	137,7%	82,5%	67,9%	55,4%	76,1%	77,2%	105,4%	65,6%	47,8%	58,4%	39,0%	128,8%		
CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS	(1.029)	(2.207)	(1.509)	(1.646)	(2.213)	(2.861)	(2.192)	(3.456)	(2.783)	(2.484)	(3.059)	(1.578)	(3.316)	(1.738)	-110,1%
CUSTOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL	(234)	(279)	(352)	(425)	(426)	(441)	(420)	(396)	(414)	(350)	(463)	(466)	(494)	(28)	-5,9%
<b>Resultado Bruto</b>	<b>884</b>	<b>(680)</b>	<b>396</b>	<b>978</b>	<b>2.123</b>	<b>1.040</b>	<b>771</b>	<b>(197)</b>	<b>1.677</b>	<b>3.101</b>	<b>2.506</b>	<b>3.198</b>	<b>(852)</b>	<b>(4.050)</b>	<b>-126,6%</b>
% Resultado Bruto sobre ROL	41,1%	-37,7%	17,5%	32,1%	44,6%	23,9%	22,8%	-5,4%	34,4%	52,2%	41,6%	61,0%	-28,8%		
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>(358)</b>	<b>(363)</b>	<b>(358)</b>	<b>(467)</b>	<b>(460)</b>	<b>(476)</b>	<b>(461)</b>	<b>(440)</b>	<b>(450)</b>	<b>(484)</b>	<b>(518)</b>	<b>(1.398)</b>	<b>(443)</b>	<b>956</b>	<b>68,3%</b>
% Total das Despesas sobre ROL	-16,7%	-20,1%	-15,8%	-15,3%	-9,7%	-11,0%	-13,6%	-12,0%	-9,2%	-8,2%	-8,6%	-26,7%	-15,0%		
DESPESAS COM VENDAS	(28)	(50)	(38)	(47)	(34)	(30)	(31)	(37)	(40)	(33)	(30)	(957)	(28)	929	97,1%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(328)	(309)	(312)	(414)	(395)	(436)	(423)	(394)	(389)	(410)	(459)	(427)	(413)	13	3,2%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(2)	(4)	(7)	(7)	(31)	(10)	(7)	(9)	(21)	(42)	(29)	(15)	(2)	13	87,2%
<b>Resultado antes das despesas financeiras e outros resultados</b>	<b>525</b>	<b>(1.044)</b>	<b>38</b>	<b>511</b>	<b>1.662</b>	<b>564</b>	<b>310</b>	<b>(637)</b>	<b>1.226</b>	<b>2.616</b>	<b>1.988</b>	<b>1.799</b>	<b>(1.295)</b>	<b>(3.094)</b>	<b>-172,0%</b>
% Resultado antes das Despesas Financeitas e Outros Resultados sobre ROL	24,5%	-57,8%	1,7%	16,8%	34,9%	13,0%	9,2%	-17,4%	25,2%	44,1%	33,0%	34,3%	-43,7%		
RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	(0)	-21,9%
% Receitas Operacionais Diversas sobre ROL	0,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		
RECEITAS FINANCEIRAS	0	11	5	1	6	20	2	11	3	2	10	2	11	9	357,4%
DESPESAS FINANCEIRAS	(230)	(281)	(188)	(307)	(383)	(400)	(528)	(397)	(379)	(374)	(462)	(371)	(379)	(8)	2,1%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	-	-	-	-	-	85	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
DESPESA DE CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(0)	0	1	200,0%
DESPESA DE IMPOSTO DE RENDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	1	1	200,0%
<b>RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO</b>	<b>296</b>	<b>(1.313)</b>	<b>(145)</b>	<b>205</b>	<b>1.285</b>	<b>269</b>	<b>(216)</b>	<b>(1.023)</b>	<b>850</b>	<b>2.244</b>	<b>1.537</b>	<b>1.430</b>	<b>(1.662)</b>	<b>(3.091)</b>	<b>-216,2%</b>
% Resultado Líquido do Exercício sobre ROL	13,8%	-72,7%	-6,4%	6,7%	27,0%	6,2%	-6,4%	-28,0%	17,4%	37,8%	25,5%	27,3%	-56,1%		

## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Receita Operacional Líquida:

No mês em análise a Receita Operacional Líquida foi de R\$ 3,0 milhões, representando uma redução de 43,6% em relação ao mês anterior.

### Custo

O Custo representou 128,8% da ROL.

### Resultado Bruto:

Ao descontar o “Custo” da “Receita Operacional Líquida” chega-se à linha do “Resultado Bruto”, cujo valor apurado no mês corrente foi de R\$ -852 mil.

### Despesas Operacionais:

As despesas operacionais apresentaram o valor de R\$ 443 mil, influenciado principalmente pelas Despesas Administrativas.

### Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras:

Assim, ao deduzir da ROL o Custo e as Despesas Operacionais chega-se à linha “Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras”, cujo valor no mês de análise é negativo em R\$ 1,3 milhão.

### Despesas Financeiras:

As despesas financeiras apresentaram o valor de R\$ 379 mil, sendo 2,1% maior quando comparado ao mês anterior.

### Resultado Líquido do Exercício:

Diante de toda apuração supra, após aplicar as variações do resultado financeiro e receitas não operacionais, chega-se ao “Resultado Líquido do Exercício”, negativo em R\$ 1,7 milhão.

## 3.2 Balanço Patrimonial (Ativo)

### Balanço patrimonial - Ativo em milhares de R\$

Descrição	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	Mês Atual - Mês Anterior	
														mai/24 - jun/24	AH.%
<b>ATIVO</b>	<b>15.553</b>	<b>14.263</b>	<b>14.341</b>	<b>14.842</b>	<b>16.369</b>	<b>16.591</b>	<b>14.834</b>	<b>14.376</b>	<b>15.160</b>	<b>17.424</b>	<b>18.634</b>	<b>19.879</b>	<b>17.904</b>	<b>(1.975)</b>	-9,9%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>13.421</b>	<b>11.923</b>	<b>12.006</b>	<b>12.526</b>	<b>14.032</b>	<b>13.794</b>	<b>12.054</b>	<b>11.607</b>	<b>12.339</b>	<b>14.625</b>	<b>15.853</b>	<b>17.122</b>	<b>15.153</b>	<b>(1.970)</b>	-11,5%
<b>% Ativo Circulante sobre Ativo Total</b>	<b>86%</b>	<b>84%</b>	<b>84%</b>	<b>84%</b>	<b>86%</b>	<b>83%</b>	<b>81%</b>	<b>81%</b>	<b>81%</b>	<b>84%</b>	<b>85%</b>	<b>86%</b>	<b>85%</b>		
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>121</b>	<b>507</b>	<b>27</b>	<b>92</b>	<b>469</b>	<b>27</b>	<b>81</b>	<b>159</b>	<b>166</b>	<b>9</b>	<b>154</b>	<b>207</b>	<b>265</b>	<b>58</b>	28,2%
<b>CLIENTES</b>	<b>9.056</b>	<b>7.813</b>	<b>7.984</b>	<b>7.643</b>	<b>8.625</b>	<b>9.047</b>	<b>7.375</b>	<b>6.850</b>	<b>7.411</b>	<b>9.180</b>	<b>10.168</b>	<b>10.520</b>	<b>9.624</b>	<b>(896)</b>	-8,5%
<b>ESTOQUES</b>	<b>3.746</b>	<b>3.008</b>	<b>3.369</b>	<b>3.983</b>	<b>4.284</b>	<b>3.962</b>	<b>3.941</b>	<b>3.569</b>	<b>3.723</b>	<b>4.299</b>	<b>4.428</b>	<b>5.169</b>	<b>4.181</b>	<b>(988)</b>	-19,1%
<b>ADIANTAMENTOS</b>	<b>240</b>	<b>327</b>	<b>343</b>	<b>524</b>	<b>361</b>	<b>495</b>	<b>398</b>	<b>761</b>	<b>771</b>	<b>867</b>	<b>844</b>	<b>973</b>	<b>829</b>	<b>(144)</b>	-14,8%
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	226	316	312	510	344	356	308	729	718	784	771	913	744	(169)	-18,5%
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	5	2	21	5	4	128	67	7	28	28	31	30	33	3	10,0%
EMPRÉSTIMOS A FUNCIONÁRIOS	10	10	10	9	13	11	24	25	25	21	12	3	28	25	936,2%
EMPRÉSTIMOS A TERCEIROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	31	28	25	(3)	-10,9%
<b>TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR</b>	<b>43</b>	<b>49</b>	<b>52</b>	<b>58</b>	<b>64</b>	<b>38</b>	<b>40</b>	<b>48</b>	<b>50</b>	<b>57</b>	<b>36</b>	<b>36</b>	<b>41</b>	<b>5</b>	14,2%
TRIBUTOS A RECUPERAR	43	49	52	58	64	38	40	47	50	57	35	36	40	4	12,3%
IMPOSTOS A COMPENSAR	-	-	-	-	-	0	0	0	0	0	0	0	1	1	220,7%
<b>DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE</b>	<b>215</b>	<b>219</b>	<b>231</b>	<b>225</b>	<b>230</b>	<b>224</b>	<b>218</b>	<b>221</b>	<b>217</b>	<b>214</b>	<b>222</b>	<b>217</b>	<b>212</b>	<b>(5)</b>	-2,3%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.133</b>	<b>2.341</b>	<b>2.336</b>	<b>2.317</b>	<b>2.338</b>	<b>2.798</b>	<b>2.781</b>	<b>2.770</b>	<b>2.820</b>	<b>2.798</b>	<b>2.781</b>	<b>2.757</b>	<b>2.752</b>	<b>(5)</b>	-0,2%
<b>% Ativo Não Circulante sobre Ativo Total</b>	<b>14%</b>	<b>16%</b>	<b>16%</b>	<b>16%</b>	<b>14%</b>	<b>17%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>19%</b>	<b>16%</b>	<b>15%</b>	<b>14%</b>	<b>15%</b>		10,8%
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>2.105</b>	<b>2.314</b>	<b>2.308</b>	<b>2.290</b>	<b>2.310</b>	<b>2.770</b>	<b>2.753</b>	<b>2.729</b>	<b>2.780</b>	<b>2.756</b>	<b>2.740</b>	<b>2.716</b>	<b>2.711</b>	<b>(5)</b>	-0,2%
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>9</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>23</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>-</b>	0,0%						
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>19</b>	<b>0</b>	0,2%										
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>-</b>	0,0%													

## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Ativo Circulante:

O Ativo Circulante apresentou redução de 11,5 % na comparação com o mês anterior.

### Ativo Não Circulante:

O ativo "Não Circulante" apresentou variação negativa de 0,2%, quando comparado ao mês anterior.

### 3.3 Balanço Patrimonial (Passivo)

#### Balanço patrimonial - Passivo em milhares de R\$

Descrição	jun/23	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24	Mês Atual - Mês Anterior	
														mai/24 - jun/24	AH.%
<b>PASSIVO</b>	<b>15.553</b>	<b>14.263</b>	<b>14.341</b>	<b>14.842</b>	<b>16.369</b>	<b>16.591</b>	<b>14.834</b>	<b>14.376</b>	<b>15.160</b>	<b>17.424</b>	<b>18.634</b>	<b>19.879</b>	<b>17.904</b>	<b>(1.975)</b>	<b>-9,9%</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>5.478</b>	<b>5.510</b>	<b>6.033</b>	<b>6.054</b>	<b>6.307</b>	<b>6.272</b>	<b>4.742</b>	<b>5.473</b>	<b>5.417</b>	<b>5.448</b>	<b>5.132</b>	<b>4.959</b>	<b>4.621</b>	<b>(338)</b>	<b>-6,8%</b>
<b>% Passivo Circulante sobre Passivo Total</b>	<b>35%</b>	<b>39%</b>	<b>42%</b>	<b>41%</b>	<b>39%</b>	<b>38%</b>	<b>32%</b>	<b>38%</b>	<b>36%</b>	<b>31%</b>	<b>28%</b>	<b>25%</b>	<b>26%</b>		
<b>FORNECEDORES</b>	<b>2.461</b>	<b>2.585</b>	<b>3.104</b>	<b>2.984</b>	<b>3.013</b>	<b>3.055</b>	<b>2.089</b>	<b>2.535</b>	<b>2.316</b>	<b>2.274</b>	<b>1.979</b>	<b>1.874</b>	<b>1.954</b>	<b>80</b>	<b>4,3%</b>
<b>INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>189</b>	<b>173</b>	<b>173</b>	<b>141</b>	<b>126</b>	<b>110</b>	<b>(16)</b>	<b>-12,5%</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>641</b>	<b>694</b>	<b>759</b>	<b>929</b>	<b>1.018</b>	<b>1.095</b>	<b>718</b>	<b>624</b>	<b>720</b>	<b>762</b>	<b>874</b>	<b>978</b>	<b>1.054</b>	<b>76</b>	<b>7,8%</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>2.351</b>	<b>2.201</b>	<b>2.128</b>	<b>2.106</b>	<b>2.236</b>	<b>2.088</b>	<b>1.911</b>	<b>2.101</b>	<b>2.178</b>	<b>2.218</b>	<b>2.119</b>	<b>1.967</b>	<b>1.489</b>	<b>(478)</b>	<b>-24,3%</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>23</b>	<b>30</b>	<b>41</b>	<b>35</b>	<b>40</b>	<b>34</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>31</b>	<b>22</b>	<b>19</b>	<b>15</b>	<b>14</b>	<b>(1)</b>	<b>-7,1%</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>23.224</b>	<b>23.215</b>	<b>23.204</b>	<b>23.189</b>	<b>23.178</b>	<b>23.167</b>	<b>23.156</b>	<b>22.991</b>	<b>22.980</b>	<b>22.969</b>	<b>22.958</b>	<b>22.946</b>	<b>22.971</b>	<b>25</b>	<b>0,1%</b>
<b>% Passivo Não Circulante sobre Passivo Total</b>	<b>149%</b>	<b>163%</b>	<b>162%</b>	<b>156%</b>	<b>142%</b>	<b>140%</b>	<b>156%</b>	<b>160%</b>	<b>152%</b>	<b>132%</b>	<b>123%</b>	<b>115%</b>	<b>128%</b>		
<b>INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>-</b>	<b>189</b>	<b>189</b>	<b>189</b>	<b>189</b>	<b>189</b>	<b>189</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>						
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS LONGO PRAZO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>									
<b>JUROS A TRANSCORRER SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LONGO PRAZO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>									
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>3.174</b>	<b>2.831</b>	<b>2.831</b>	<b>2.831</b>	<b>2.831</b>	<b>2.831</b>	<b>2.923</b>	<b>91</b>	<b>3,2%</b>						
<b>PARCELAMENTOS PREVIDENCIÁRIOS - LP</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>									
<b>PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS - LP</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>									
<b>RECUPERAÇÃO JUDICIAL</b>	<b>20.050</b>	<b>20.041</b>	<b>20.030</b>	<b>20.015</b>	<b>20.004</b>	<b>19.993</b>	<b>19.982</b>	<b>19.971</b>	<b>19.960</b>	<b>19.949</b>	<b>19.938</b>	<b>19.927</b>	<b>19.860</b>	<b>(66)</b>	<b>-0,3%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(13.149)</b>	<b>(14.462)</b>	<b>(14.896)</b>	<b>(14.401)</b>	<b>(13.117)</b>	<b>(12.848)</b>	<b>(13.064)</b>	<b>(14.087)</b>	<b>(13.237)</b>	<b>(10.993)</b>	<b>(9.456)</b>	<b>(8.026)</b>	<b>(9.688)</b>	<b>(1.662)</b>	<b>-20,7%</b>
<b>% Patrimônio Líquido Sobre Passivo Total</b>	<b>-85%</b>	<b>-101%</b>	<b>-104%</b>	<b>-97%</b>	<b>-80%</b>	<b>-77%</b>	<b>-88%</b>	<b>-98%</b>	<b>-87%</b>	<b>-63%</b>	<b>-51%</b>	<b>-40%</b>	<b>-54%</b>		
<b>CAPITAL</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>									
<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>(13.229)</b>	<b>(14.542)</b>	<b>(14.976)</b>	<b>(14.481)</b>	<b>(13.197)</b>	<b>(12.928)</b>	<b>(13.144)</b>	<b>(14.167)</b>	<b>(13.317)</b>	<b>(11.073)</b>	<b>(9.536)</b>	<b>(8.106)</b>	<b>(9.768)</b>	<b>(1.662)</b>	<b>-20,5%</b>
Resultado Do Exercício (DRE)	(594)	(1.906)	(2.051)	(1.846)	(561)	(293)	(509)	(1.023)	(173)	2.071	3.608	5.038	3.376	(1.662)	-33,0%
Lucros Ou Prejuízos Acm.	(12.635)	(12.635)	(12.925)	(12.635)	(12.635)	(12.635)	(12.635)	(13.144)	(13.144)	(13.144)	(13.144)	(13.144)	(13.144)	-	0,0%

#### Análises e Notas de Esclarecimentos

##### Passivo Circulante:

O grupo de contas do Passivo Circulante apresentou redução de 6,8% quando comparado ao mês anterior.

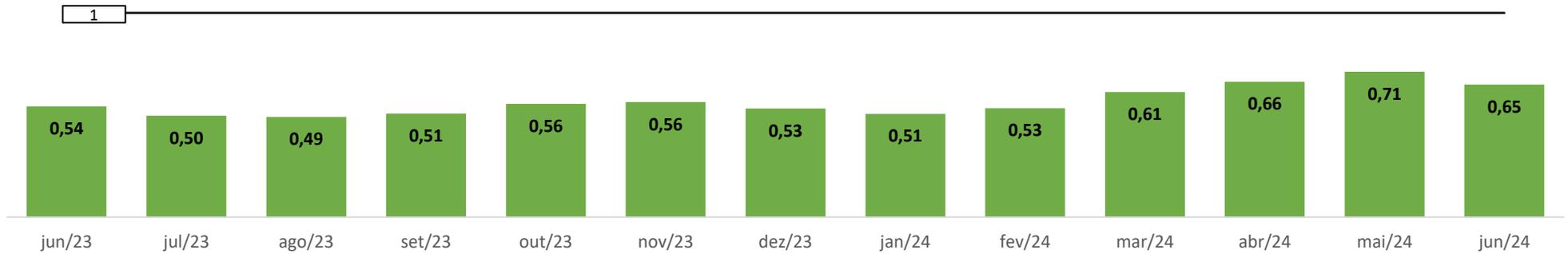
##### Passivo Não Circulante:

O Passivo Não Circulante não apresentou variações significativas quando comparado ao mês anterior.

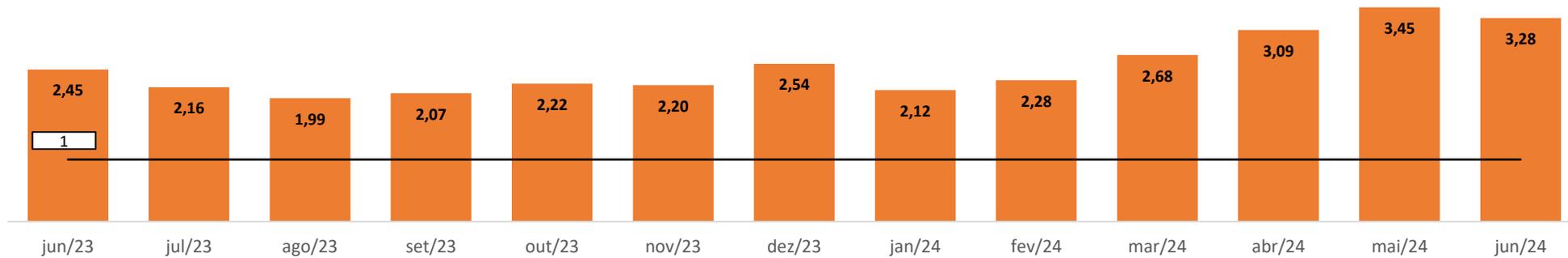
**Patrimônio Líquido:** Com relação ao patrimônio líquido, observa-se variação negativa de 20,7% decorrente do lucro/prejuízo no período, com saldo negativo de -R\$ 9,7 milhões.

### 3.4 Índices de Liquidez

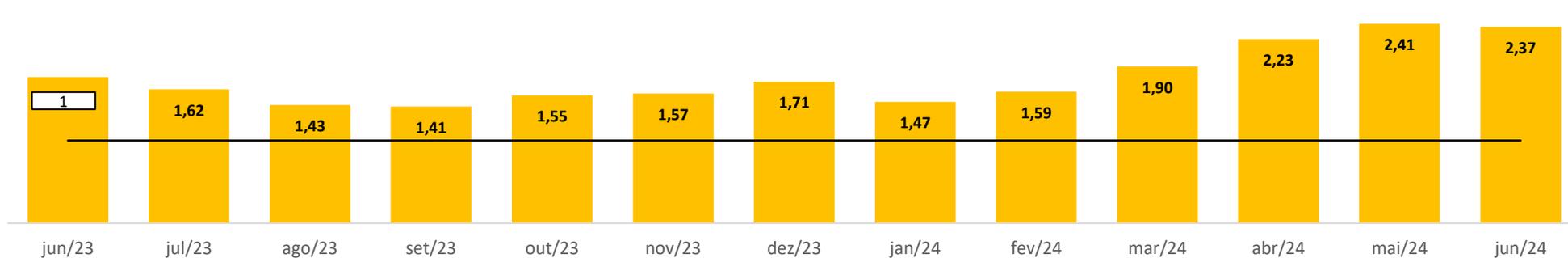
#### Índice de Liquidez - Geral



#### Índice de Liquidez - Corrente



#### Índice de Liquidez - Seca



## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Liquidez Geral:

O índice de “Liquidez Geral”,  $((AC+ANC) / (PC + PNC))$  mede a capacidade de pagamento total das dívidas.

### Liquidez Corrente:

A “Liquidez Corrente” mede a capacidade de pagamento com recursos de curto prazo.

### Liquidez Seca:

O indicador de “Liquidez Seca”, diferente do cálculo da “Liquidez Corrente” é representado pela subtração do saldo da conta estoques.

### Observação sobre o indicador:

Via de regra, todo índice de liquidez abaixo de 1 (um), significa possível dificuldade financeira em caso de necessidade de liquidação das dívidas no curto prazo.



**Escritório Curitiba | PR**

Av. Iguçu, 2820, sala 1001, 10º andar, Água Verde  
CEP 80.240-031 - Curitiba/PR

**Escritório São Paulo | SP**

Av. Paulista, 1439, 1º andar, conjunto 12, Bela Vista  
CEP 01311-926 - São Paulo/SP

**Escritório Belo Horizonte | MG**

Rua Antônio Albuquerque, 330, 8º andar, Savassi  
CEP 30.112-010 - Belo Horizonte/MG

**Escritório Palhoça | SC**

Rua Jair Hamms, 38, sala 203 A, Pedra Branca  
CEP 88.137-245 - Palhoça/SC

**Escritório Porto Alegre | RS**

Rua Mostardeiro, 777, sala 1401, Independência  
CEP 90.430-001 - Porto Alegre/RS

[www.credibilita.adv.br](http://www.credibilita.adv.br)  
[contato@credibilita.adv.br](mailto:contato@credibilita.adv.br)  
Tel (41) 3242-9009