

**AO DOUTO JUÍZO DA VARA COMERCIAL DA COMARCA DE BRUSQUE – ESTADO DE SANTA CATARINA**

**Processo nº 5009275-11.2020.8.24.0011**

**CREDIBILITÀ ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL E SERVIÇOS LTDA.** (“**Credibilità Administrações Judiciais**” ou “**Administradora Judicial**”), nomeada Administradora Judicial no processo de Recuperação Judicial supracitado, em que são Recuperandas **VINCULO BASIC TEXTIL LTDA.**, vem, respeitosamente à presença de Vossa Excelência, em atenção ao art. 22, II, “c”, da Lei 11.101/2005, requerer a juntada do relatório mensal das atividades das “Recuperandas” relativo ao mês de agosto de 2021.

Nestes termos, pede deferimento.

Curitiba, 20 de outubro de 2021.

Alexandre Correa Nasser de Melo

OAB/PR 38.515

Ronaldo Saito

CRA/SC 30.419

**RMA** Relatório  
Mensal de  
Atividades



CREDIBILITÀ  
— ADMINISTRAÇÕES JUDICIAIS —

Recuperação Judicial da(s) Empresa(s):  
**VÍNCULO BASIC TÊXTIL LTDA**

Competência: agosto de 2021



## CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Excelentíssima Senhora Doutora Juíza de Direito da Vara Comercial de Brusque/SC.

Processo nº 5009275-11.2020.8.24.0011

A Credibilità – Administrações Judiciais, 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 pelas Recuperandas, contemplando as análises do mês de **agosto de 2021**.

Tem como objetivo:

- Fornecer informações sobre as atividades econômicas das Recuperandas;
- Apresentar informações financeiras e econômicas;
- Prestar informações sobre as atividades da Administradora Judicial.

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

Atenciosamente,

**Credibilità Administrações Judiciais**

## 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) .....	10
3.3	BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO) .....	12
3.4	ÍNDICES DE LIQUIDEZ.....	13
<b>4</b>	<b>PRESTAÇÃO DE CONTAS .....</b>	<b>15</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.

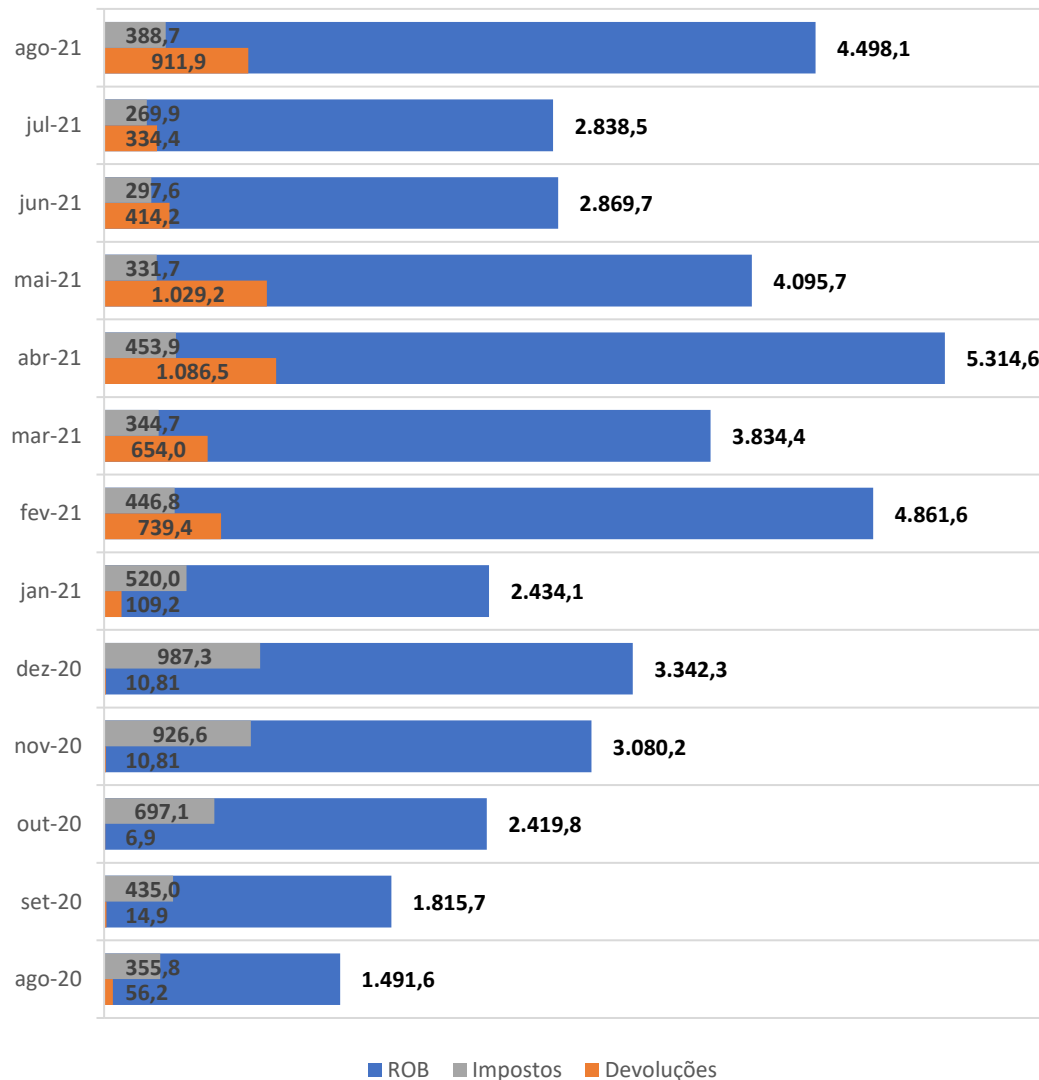
Não houve nem abertura e nem fechamento de nenhum estabelecimento.

No mês de julho acompanhamos uma alta (sensível) nas vendas do varejo, nossos clientes, por conta das baixas temperaturas. Estamos trabalhando com a nova coleção de verão, iniciando as programações do segundo semestre.”

## 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\$ 4,5 milhões.

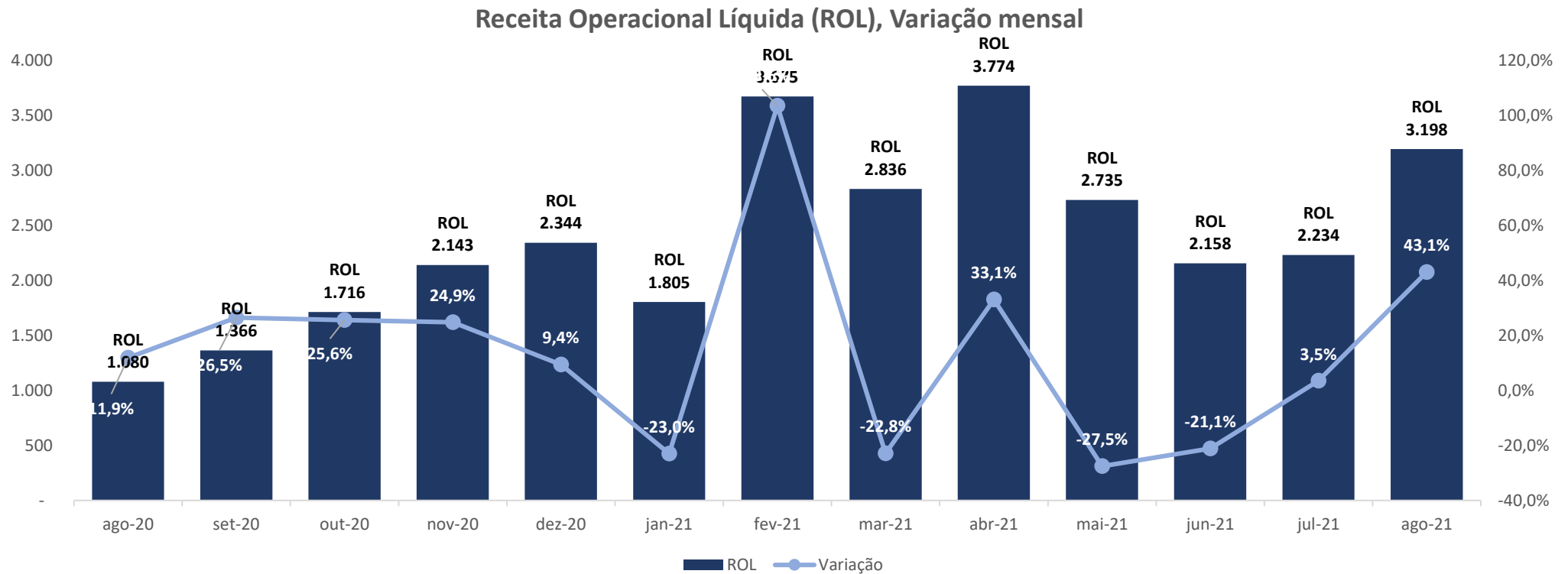
#### Impostos:

No que tange aos impostos, a Recuperanda apurou o valor de R\$ 388,7 mil, no mês corrente, o que representa 8,64% da Receita Operacional Bruta.

#### Devoluções:

Acerca das devoluções, os relatórios contábeis demonstram aumento de 172,7% no mês em análise, com valor de R\$ 911,9 mil ante a R\$ 334,4 mil no mês anterior.

## 2.2 Análise do Faturamento Líquido



### 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\$ 3,2 milhões, sendo, portanto, +43,1% superior em relação ao mês anterior.



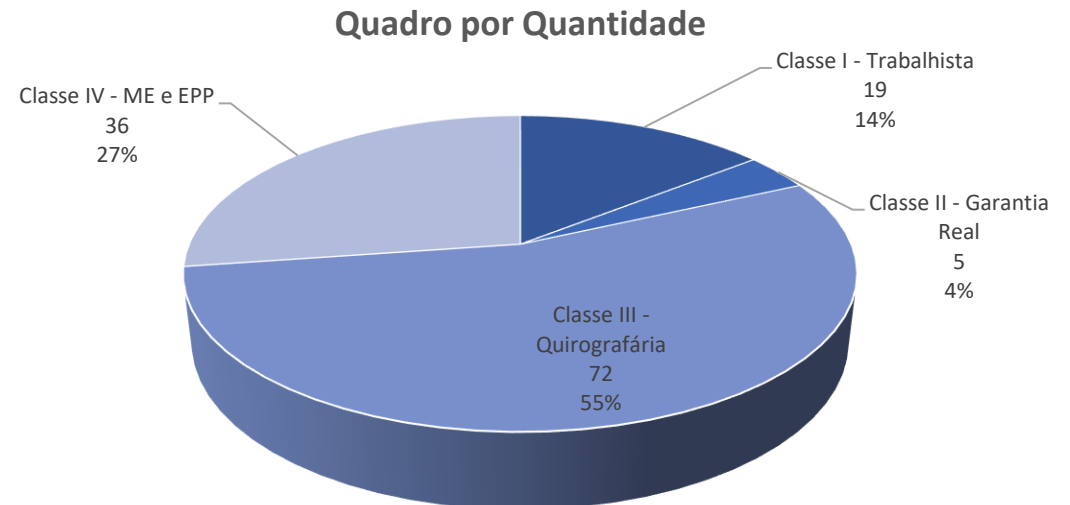
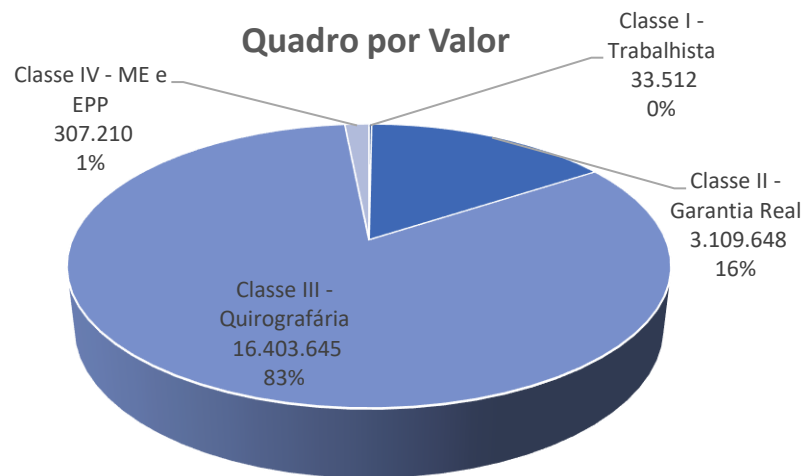
## 2.3 Passivo Sujeito a Recuperação Judicial

### 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.

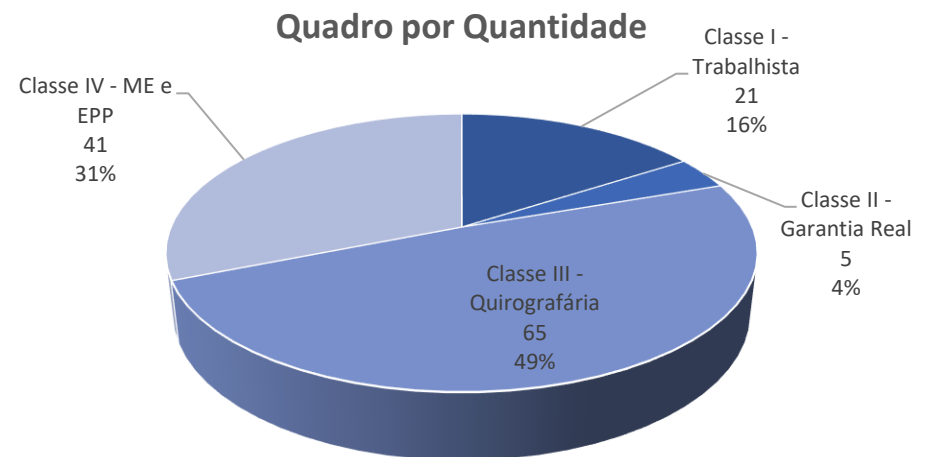
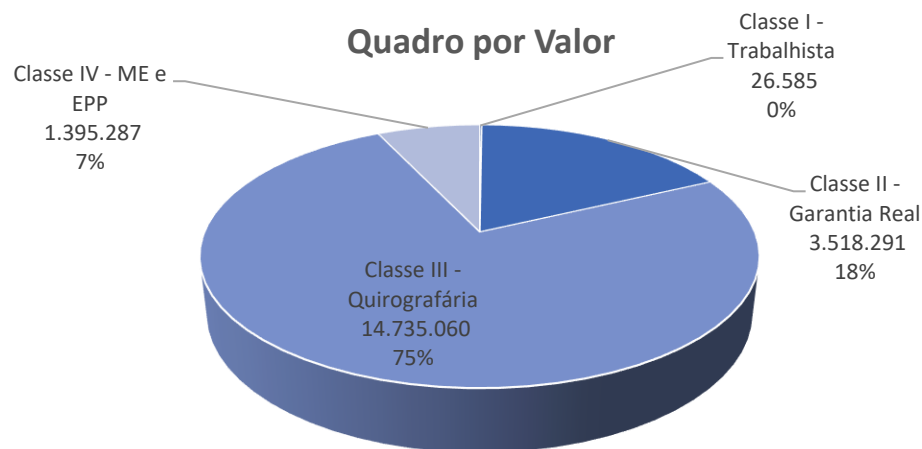
### 2ª Lista de Credores, disponibilizada no DJE em 11/02/2021 (ev. 184)

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\$														Acumulado 2021		Mês Atual - Mês Anterior	
	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	jan/21 - ago/21	Média	jul/21 - ago/21	AH.%
<b>Descrição</b>																	
<b>ROL</b>	<b>1.080</b>	<b>1.366</b>	<b>1.716</b>	<b>2.143</b>	<b>2.344</b>	<b>1.805</b>	<b>3.675</b>	<b>2.836</b>	<b>3.774</b>	<b>2.735</b>	<b>2.158</b>	<b>2.234</b>	<b>3.198</b>	<b>22.415</b>	2.802	<b>963</b>	43,1%
<b>% Receita Líquida</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>		
<b>CUSTOS DOS BENS E SERVIÇOS</b>	<b>(203)</b>	<b>(1.680)</b>	<b>(1.469)</b>	<b>(1.521)</b>	<b>(2.182)</b>	<b>(1.561)</b>	<b>(3.287)</b>	<b>(1.940)</b>	<b>(1.670)</b>	<b>(1.146)</b>	<b>(1.850)</b>	<b>(2.214)</b>	<b>(2.761)</b>	<b>(16.429)</b>	(2.054)	<b>(547)</b>	-24,7%
<b>% Custo dos Bens e Serviços sobre ROL</b>	<b>18,8%</b>	<b>123,0%</b>	<b>85,6%</b>	<b>71,0%</b>	<b>93,1%</b>	<b>86,5%</b>	<b>89,4%</b>	<b>68,4%</b>	<b>44,2%</b>	<b>41,9%</b>	<b>85,7%</b>	<b>99,1%</b>	<b>86,4%</b>	<b>73,3%</b>		<b>(477)</b>	-24,5%
CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS	(64)	(1.465)	(1.230)	(1.245)	(1.908)	(1.286)	(3.022)	(1.686)	(1.429)	(872)	(1.567)	(1.944)	(2.420)	(14.227)	(1.778)	<b>(70)</b>	-26,0%
CUSTOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL	(139)	(215)	(240)	(276)	(274)	(275)	(265)	(253)	(240)	(274)	(283)	(270)	(341)	(2.202)	(275)		
<b>Resultado Bruto</b>	<b>876</b>	<b>(314)</b>	<b>246</b>	<b>622</b>	<b>163</b>	<b>244</b>	<b>388</b>	<b>896</b>	<b>2.104</b>	<b>1.589</b>	<b>308</b>	<b>20</b>	<b>436</b>	<b>5.986</b>	748	<b>416</b>	2082,3%
<b>% Resultado Bruto sobre ROL</b>	<b>81,2%</b>	<b>-23,0%</b>	<b>14,4%</b>	<b>29,0%</b>	<b>6,9%</b>	<b>13,5%</b>	<b>10,6%</b>	<b>31,6%</b>	<b>55,8%</b>	<b>58,1%</b>	<b>14,3%</b>	<b>0,9%</b>	<b>13,6%</b>	<b>26,7%</b>	<b>26,7%</b>		
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>(317)</b>	<b>(252)</b>	<b>(272)</b>	<b>(305)</b>	<b>(326)</b>	<b>(323)</b>	<b>(370)</b>	<b>(343)</b>	<b>(321)</b>	<b>(359)</b>	<b>(325)</b>	<b>(309)</b>	<b>(343)</b>	<b>(2.692)</b>	(336)	<b>(34)</b>	-11,1%
<b>% Total das Despesas sobre ROL</b>	<b>-29,4%</b>	<b>-18,4%</b>	<b>-15,9%</b>	<b>-14,2%</b>	<b>-13,9%</b>	<b>-17,9%</b>	<b>-10,1%</b>	<b>-12,1%</b>	<b>-8,5%</b>	<b>-13,1%</b>	<b>-15,0%</b>	<b>-13,8%</b>	<b>-10,7%</b>	<b>-12,0%</b>	<b>-12,0%</b>		
DESPESAS COM VENDAS	(34)	(41)	(65)	(90)	(56)	(33)	(59)	(40)	(45)	(30)	(32)	(29)	(28)	(297)	(37)	<b>0</b>	1,0%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(279)	(205)	(201)	(208)	(267)	(277)	(300)	(292)	(264)	(315)	(286)	(273)	(305)	(2.313)	(289)	<b>(31)</b>	-11,5%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(4)	(6)	(6)	(7)	(3)	(12)	(11)	(11)	(11)	(13)	(7)	(7)	(10)	(81)	(10)	<b>(3)</b>	-44,9%
<b>Resultado antes das despesas financeiras e outros resultados</b>	<b>559</b>	<b>(566)</b>	<b>(26)</b>	<b>318</b>	<b>(163)</b>	<b>(78)</b>	<b>18</b>	<b>553</b>	<b>1.784</b>	<b>1.230</b>	<b>(17)</b>	<b>(289)</b>	<b>94</b>	<b>3.294</b>	412	<b>382</b>	132,4%
<b>% Resultado antes das Despesas Financeiras e Outros Resultados sobre ROL</b>	<b>51,8%</b>	<b>-41,4%</b>	<b>-1,5%</b>	<b>14,8%</b>	<b>-7,0%</b>	<b>-4,3%</b>	<b>0,5%</b>	<b>19,5%</b>	<b>47,3%</b>	<b>45,0%</b>	<b>-0,8%</b>	<b>-12,9%</b>	<b>2,9%</b>	<b>14,7%</b>	<b>14,7%</b>		
RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	1	1	-	1	1	1	0	0	2	1	0	4	0	8	1	(3)	-93,5%
<b>% Receitas Operacionais Diversas sobre ROL</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,1%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,2%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>		
RECEITAS FINANCEIRAS	0	1	4	6	8	2	10	15	2	1	3	6	3	40	5	(3)	-53,0%
DESPESAS FINANCEIRAS	(121)	(150)	(170)	(211)	(252)	(197)	(226)	(262)	(302)	(128)	(197)	(159)	(244)	(1.714)	(214)	<b>(85)</b>	53,2%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	-	-	-	-	-	-	9	(2)	-	-	-	-	-	7	1	-	0,0%
<b>RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO</b>	<b>439</b>	<b>(714)</b>	<b>(192)</b>	<b>115</b>	<b>(407)</b>	<b>(272)</b>	<b>(189)</b>	<b>305</b>	<b>1.486</b>	<b>1.104</b>	<b>(211)</b>	<b>(439)</b>	<b>(148)</b>	<b>1.636</b>	204	<b>291</b>	66,3%
<b>% Resultado Líquido do Exercício sobre ROL</b>	<b>40,7%</b>	<b>-52,2%</b>	<b>-11,2%</b>	<b>5,4%</b>	<b>-17,4%</b>	<b>-15,1%</b>	<b>-5,1%</b>	<b>10,7%</b>	<b>39,4%</b>	<b>40,4%</b>	<b>-9,8%</b>	<b>-19,6%</b>	<b>-4,6%</b>	<b>7,3%</b>	<b>7,3%</b>		

## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Receita Operacional Líquida:

No mês em análise a Receita Operacional Líquida foi de R\$ 3,2 milhões, representando aumento de 43,1% em relação ao mês anterior.

### Custo

O Custo representou 86,4% da ROL. O acumulado de 2021 está em 73,3%.

### Lucro Bruto:

Ao descontar o “Custo” da “Receita Operacional Líquida” chega-se à linha do “Lucro Bruto”, cujo valor apurado no mês corrente foi de R\$ 436 mil.

### Despesas Operacionais:

As despesas operacionais apresentaram o valor de R\$ 343 mil, mantendo-se no patamar dos meses anteriores.

### 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 de R\$ 94 mil positivo.

### Despesas Financeiras:

As despesas financeiras apresentaram o valor de R\$ 244 mil, sendo 53,2% 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\$ 148 mil.

## 3.2 Balanço Patrimonial (Ativo)

Balço patrimonial - Ativo em milhares de R\$

Descrição	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual	
	13.360	13.402	13.561	13.810	12.990	11.151	11.397	11.764	13.123	14.091	13.843	13.320	13.493	jul/21 - ago/21	AH.%	jan/21 - ago/21	AH.%
<b>ATIVO</b>	<b>13.360</b>	<b>13.402</b>	<b>13.561</b>	<b>13.810</b>	<b>12.990</b>	<b>11.151</b>	<b>11.397</b>	<b>11.764</b>	<b>13.123</b>	<b>14.091</b>	<b>13.843</b>	<b>13.320</b>	<b>13.493</b>	<b>173</b>	1,3%	<b>2.341</b>	21,0%
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.361</b>	<b>11.413</b>	<b>11.583</b>	<b>11.839</b>	<b>11.030</b>	<b>9.206</b>	<b>9.465</b>	<b>9.815</b>	<b>11.187</b>	<b>12.164</b>	<b>11.913</b>	<b>11.424</b>	<b>11.609</b>	<b>184</b>	1,6%	<b>2.403</b>	26,1%
<b>% passivo circulante sobre passivo total</b>	<b>85%</b>	<b>85%</b>	<b>85%</b>	<b>86%</b>	<b>85%</b>	<b>83%</b>	<b>83%</b>	<b>83%</b>	<b>85%</b>	<b>86%</b>	<b>86%</b>	<b>86%</b>	<b>86%</b>				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	648	515	455	650	1.572	1.025	1.234	1.235	2.239	1.174	1.381	836	797	(39)	-4,6%	(228)	-22,3%
CLIENTES	4.243	5.086	5.523	5.778	5.308	3.035	3.929	4.202	4.763	6.106	5.267	5.319	5.445	126	2,4%	2.409	79,4%
ESTOQUES	5.495	4.808	4.508	4.444	3.200	4.277	3.461	3.453	3.415	4.276	4.516	4.408	4.234	(174)	-3,9%	(43)	-1,0%
ADIANTAMENTOS	258	309	403	301	338	270	321	422	337	358	510	605	876	272	44,9%	607	225,0%
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	258	309	403	224	324	269	321	411	335	358	510	605	876	272	44,9%	608	226,1%
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	-	-	-	77	14	1	-	12	2	-	-	-	-	-	0,0%	(1)	-100,0%
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	526	503	490	464	411	399	314	301	233	52	44	45	47	3	5,6%	(351)	-88,1%
TRIBUTOS A RECUPERAR	41	44	46	53	40	132	52	45	27	31	44	35	38	3	7,1%	(94)	-71,4%
IMPOSTOS A COMPENSAR	485	459	444	411	371	267	263	256	206	21	-	10	10	-	0,0%	(258)	-96,4%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	191	191	204	202	201	200	204	202	200	198	196	212	209	(3)	-1,2%	10	4,9%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.999</b>	<b>1.989</b>	<b>1.978</b>	<b>1.971</b>	<b>1.960</b>	<b>1.945</b>	<b>1.931</b>	<b>1.949</b>	<b>1.936</b>	<b>1.927</b>	<b>1.930</b>	<b>1.896</b>	<b>1.884</b>	<b>(12)</b>	-0,6%	<b>(62)</b>	-3,2%
<b>% passivo circulante sobre passivo total</b>	<b>15%</b>	<b>15%</b>	<b>15%</b>	<b>14%</b>	<b>15%</b>	<b>17%</b>	<b>17%</b>	<b>17%</b>	<b>15%</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	<b>(0)</b>	-1,9%	<b>(0)</b>	-20,0%
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>1.982</b>	<b>1.973</b>	<b>1.961</b>	<b>1.954</b>	<b>1.939</b>	<b>1.925</b>	<b>1.911</b>	<b>1.929</b>	<b>1.915</b>	<b>1.906</b>	<b>1.904</b>	<b>1.870</b>	<b>1.858</b>	<b>(12)</b>	-0,6%	<b>(67)</b>	-3,5%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	-	-	0	0	3	3	3	3	3	3	8	8	8	-	0,0%	5	143,5%
INVESTIMENTOS	17	17	17	17	17	17	17	17	18	18	18	18	18	0	0,2%	1	5,2%
INTANGÍVEL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%

## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Ativo Circulante:

O Ativo Circulante aumentou em 1,3% na comparação com o mês anterior.

### Ativo Não Circulante:

O ativo “Não Circulante” apresentou variação negativa de 0,6%, quando comparado ao mês anterior.

### 3.3 Balanço Patrimonial (Passivo)

Balanço patrimonial - Passivo em milhares de R\$

Descrição														Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual	
	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	abr/21	mai/21	jun/21	jul/21	ago/21	jul/21 - ago/21	AH.%	jan/21 - ago/21	AH.%
<b>PASSIVO</b>	<b>13.360</b>	<b>13.402</b>	<b>13.561</b>	<b>13.810</b>	<b>12.990</b>	<b>11.151</b>	<b>11.397</b>	<b>11.764</b>	<b>13.123</b>	<b>14.091</b>	<b>13.843</b>	<b>13.320</b>	<b>13.493</b>				
<b>CIRCULANTE</b>	<b>19.402</b>	<b>20.157</b>	<b>20.508</b>	<b>20.642</b>	<b>20.229</b>	<b>18.865</b>	<b>19.299</b>	<b>19.362</b>	<b>19.235</b>	<b>19.099</b>	<b>19.061</b>	<b>18.978</b>	<b>19.298</b>	<b>173</b>	1,3%	<b>2.341</b>	21,0%
% passivo circulante sobre passivo total	145%	150%	151%	149%	156%	169%	169%	165%	147%	136%	138%	142%	143%	<b>320</b>	1,7%	<b>432</b>	2,3%
<b>FORNECEDORES</b>	<b>3.693</b>	<b>3.948</b>	<b>4.000</b>	<b>4.067</b>	<b>3.948</b>	<b>4.101</b>	<b>4.476</b>	<b>4.396</b>	<b>4.032</b>	<b>4.083</b>	<b>4.142</b>	<b>4.108</b>	<b>4.389</b>	<b>281</b>	6,8%	<b>289</b>	7,0%
<b>INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>11.889</b>	<b>12.222</b>	<b>12.323</b>	<b>12.232</b>	<b>12.008</b>	<b>10.369</b>	<b>10.368</b>	<b>10.364</b>	<b>10.351</b>	<b>10.338</b>	<b>10.314</b>	<b>10.302</b>	<b>10.301</b>	<b>(2)</b>	0,0%	<b>(69)</b>	-0,7%
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIA</b>	<b>1.974</b>	<b>2.072</b>	<b>2.196</b>	<b>2.300</b>	<b>2.119</b>	<b>2.250</b>	<b>2.293</b>	<b>2.337</b>	<b>2.396</b>	<b>2.348</b>	<b>2.395</b>	<b>2.440</b>	<b>2.481</b>	<b>41</b>	1,7%	<b>231</b>	10,3%
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>1.578</b>	<b>1.597</b>	<b>1.645</b>	<b>1.702</b>	<b>1.816</b>	<b>1.811</b>	<b>1.821</b>	<b>1.926</b>	<b>2.117</b>	<b>1.991</b>	<b>1.872</b>	<b>1.777</b>	<b>1.783</b>	<b>5</b>	0,3%	<b>(28)</b>	-1,6%
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>269</b>	<b>317</b>	<b>344</b>	<b>341</b>	<b>338</b>	<b>335</b>	<b>341</b>	<b>340</b>	<b>339</b>	<b>338</b>	<b>338</b>	<b>350</b>	<b>345</b>	<b>(5)</b>	-1,5%	<b>10</b>	3,1%
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.663</b>	<b>6.663</b>	<b>6.663</b>	<b>6.663</b>	<b>6.663</b>	<b>6.460</b>	<b>6.460</b>	<b>6.460</b>	<b>6.460</b>	<b>6.460</b>	<b>6.460</b>	<b>6.460</b>	<b>6.460</b>	-	0,0%	-	0,0%
% passivo circulante sobre passivo total	50%	50%	49%	48%	51%	58%	57%	55%	49%	46%	47%	49%	48%				
<b>INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>3.171</b>	<b>3.171</b>	<b>3.171</b>	<b>3.171</b>	<b>3.171</b>	<b>3.152</b>	<b>3.152</b>	<b>3.152</b>	<b>3.152</b>	<b>3.152</b>	<b>3.152</b>	<b>3.152</b>	<b>3.152</b>	-	0,0%	-	0,0%
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS LONGO PRAZO</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
<b>JUROS A TRANSCORRER SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LONGO PRAZO</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>3.492</b>	<b>3.492</b>	<b>3.492</b>	<b>3.492</b>	<b>3.492</b>	<b>3.308</b>	<b>3.308</b>	<b>3.308</b>	<b>3.308</b>	<b>3.308</b>	<b>3.308</b>	<b>3.308</b>	<b>3.308</b>	-	0,0%	-	0,0%
<b>PARCELAMENTOS PREVIDENCIÁRIOS - LONGO PRAZO</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
<b>PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS - LONGO PRAZO</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(12.704)</b>	<b>(13.418)</b>	<b>(13.610)</b>	<b>(13.495)</b>	<b>(13.902)</b>	<b>(14.174)</b>	<b>(14.363)</b>	<b>(14.059)</b>	<b>(12.572)</b>	<b>(11.469)</b>	<b>(11.679)</b>	<b>(12.118)</b>	<b>(12.265)</b>	<b>(148)</b>	-1,2%	<b>1.909</b>	13,5%
% passivo circulante sobre passivo total	-95%	-100%	-100%	-98%	-107%	-127%	-126%	-120%	-96%	-81%	-84%	-91%	-91%				
<b>CAPITAL</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	<b>80</b>	-	0,0%	-	0,0%
<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>(12.784)</b>	<b>(13.498)</b>	<b>(13.690)</b>	<b>(13.575)</b>	<b>(13.982)</b>	<b>(14.254)</b>	<b>(14.443)</b>	<b>(14.139)</b>	<b>(12.652)</b>	<b>(11.549)</b>	<b>(11.759)</b>	<b>(12.198)</b>	<b>(12.345)</b>	<b>(148)</b>	-1,2%	<b>1.909</b>	13,4%
Resultado Do Exercício (DRE)	86	(628)	(820)	(705)	(1.112)	(272)	(461)	(156)	1.330	2.433	2.223	1.784	1.636	<b>(148)</b>	-8,3%	<b>1.908</b>	700,6%
Lucros Ou Prejuízos Acm.	(12.870)	(12.870)	(12.870)	(12.870)	(12.870)	(13.982)	(13.982)	(13.982)	(13.982)	(13.982)	(13.981)	(13.981)	(13.981)	-	0,0%	<b>1</b>	0,0%

### Análises e Notas de Esclarecimentos

#### Passivo Circulante:

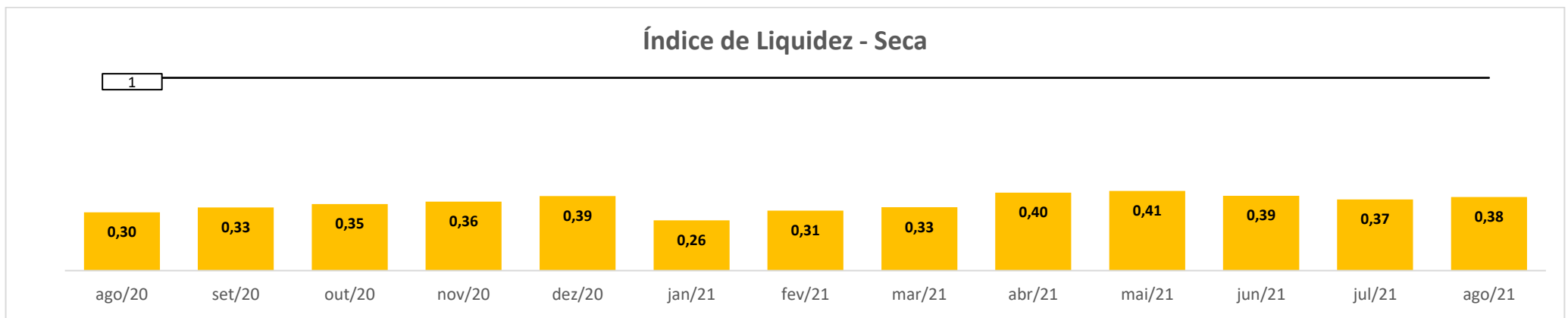
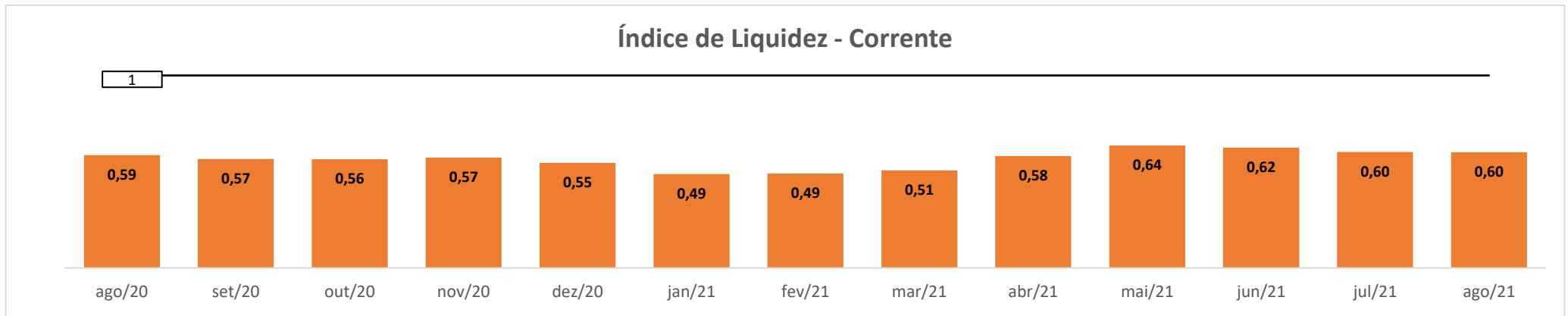
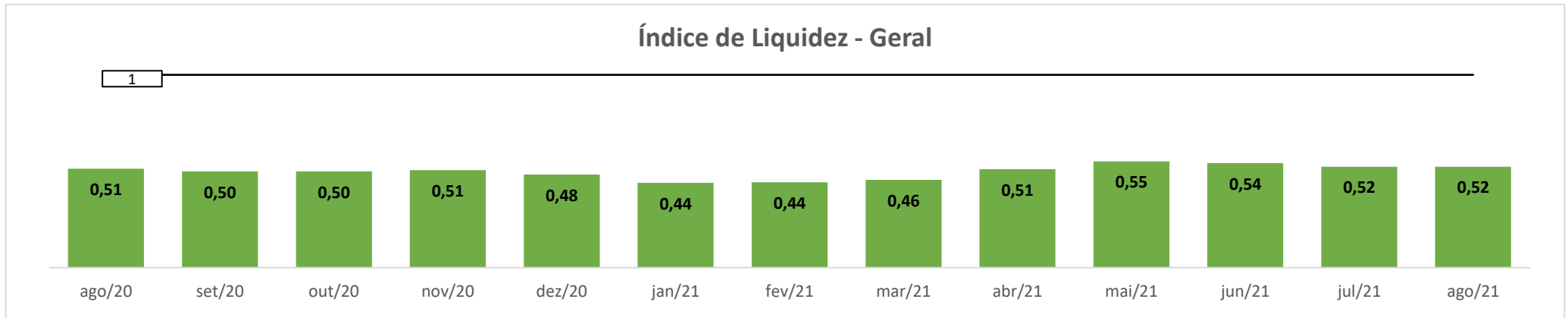
O grupo de contas do Passivo Circulante aumentou em 1,3% quando comparado ao mês anterior.

#### Passivo Não Circulante:

O Passivo Não Circulante se manteve com o mesmo saldo do mês anterior. O valor total do passivo não circulante é de R\$ 6,5 milhões.

Patrimônio Líquido: Com relação ao patrimônio líquido, observa-se redução de -1,2% decorrente do lucro/prejuízo no período, aumentando o saldo negativo para -R\$ 12,3 milhões.

### 3.4 Índices de Liquidez



## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Liquidez Geral:

O índice de “Liquidez Geral”,  $((AC+ANC) / (PC + PNC))$  mede a capacidade de pagamento total das dívidas. No mês corrente o índice passou para 0,52.

### Liquidez Corrente:

A “Liquidez Corrente” mede a capacidade de pagamento com recursos de curto prazo. Este indicador apresentou índice de 0,60.

### Liquidez Seca:

O indicador de “Liquidez Seca”, diferente do cálculo da “Liquidez Corrente” é representado pela subtração do saldo da conta estoques. O mês em análise apresentou o valor de 0,38.

### 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.



## 4 PRESTAÇÃO DE CONTAS

Determinou a r. decisão do evento 82, item 3, que a Administradora Judicial apresente as datas e valores, bem como que os percentuais pactuados relativos a remuneração do AJ sejam traduzidos em valores, considerando a transparência aos credores e ao próprio Juízo.

Considerando os documentos que compõem a lista de credores por esta Administradora Judicial, tem-se os seguintes valores publicados no ev. 184 dos autos:

### Passivo 2º lista de credores (art. 7º, §2º da Lei 11.101/05)

Classe I	R\$	26.585,32
Classe II	R\$	3.518.290,87
Classe III	R\$	14.735.059,88
Classe IV	R\$	1.395.287,35
<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>R\$</b>	<b>19.675.223,42</b>

### Remuneração Fixada (evento 34), com base nos valores apurados (art. 7º, §2º da Lei 11.101/05):

5,00% = R\$ 983.761,17

Esse, pois, o valor da remuneração fixada, cujo pagamento deverá obedecer ao cronograma proposto pela Recuperanda (evento 66), com a liquidação do valor em 48 (quarenta e oito parcelas), sendo:

15% do total dividido entre as parcelas – 1º a 12º;

20% do total dividido entre as parcelas – 13º a 24º;

30% do total dividido entre as parcelas – 25º a 36º;

35% do total dividido entre as parcelas – 37º a 48º.

Assim, ao traduzir os percentuais em valores, considerando a 2º lista de credores apresentada pela Administradora Judicial, tem-se os seguintes valores, os quais serão corrigidos monetariamente a partir do 2º ano pelo INPC:

1º ano, cujas parcelas serão da 1º a 12º, tem-se o valor da remuneração mensal de R\$ 12.297,01;

2º ano, cujas parcelas serão da 13º a 24º, tem-se o valor da remuneração mensal de R\$ 16.396,02;

3º ano, cujas parcelas serão da 25º a 36º, tem-se o valor da remuneração mensal de R\$ 24.594,03;

4º ano, cujas parcelas serão da 37º a 48º, tem-se o valor da remuneração mensal de R\$ 28.693,03.

Por fim, resta esclarecer que o pagamento referente ao mês de agosto de 2021, no valor de R\$ 12.297,01, foi devidamente pago pela Recuperanda no dia 13/set/2021.

Assim, cumprindo a r. determinação judicial (e. 82), dá ciência ao Juízo, credores e demais interessados acerca da remuneração e recebimentos desta Administradora Judicial.



CREDIBILITÀ  
— ADMINISTRAÇÕES JUDICIAIS —

**Escritório Curitiba | PR**

Avenida Iguaçu, 2820 | Sala 1001  
80.240-031  
(41) 3156.3123

**Escritório São Paulo | SP**

Av. Engenheiro Luiz Carlos Berini, 105 Sala 506  
04.571-010  
(11) 3171.3669

**Escritório Blumenau | SC**

Rua. Dr. Amadeu da Luz, 100 | Sala 101  
89.010-160  
(47) 3042.1259

[credibilita.adv.br](http://credibilita.adv.br)  
[contato@credibilita.adv.br](mailto:contato@credibilita.adv.br)