

**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 2022.

Nestes termos, pede deferimento.

Curitiba, 05 de outubro de 2022

Alexandre Correa Nasser de Melo

OAB/PR 38.515



**RMA** Relatório  
Mensal de  
Atividades



CREDIBILITÄ  
— ADMINISTRAÇÕES JUDICIAIS —

Recuperação Judicial da(s) Empresa(s):

**VÍNCULO BASIC TÊXTIL LTDA**

Competência: agosto de 2022

## 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 2022**.

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 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) .....	11
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.

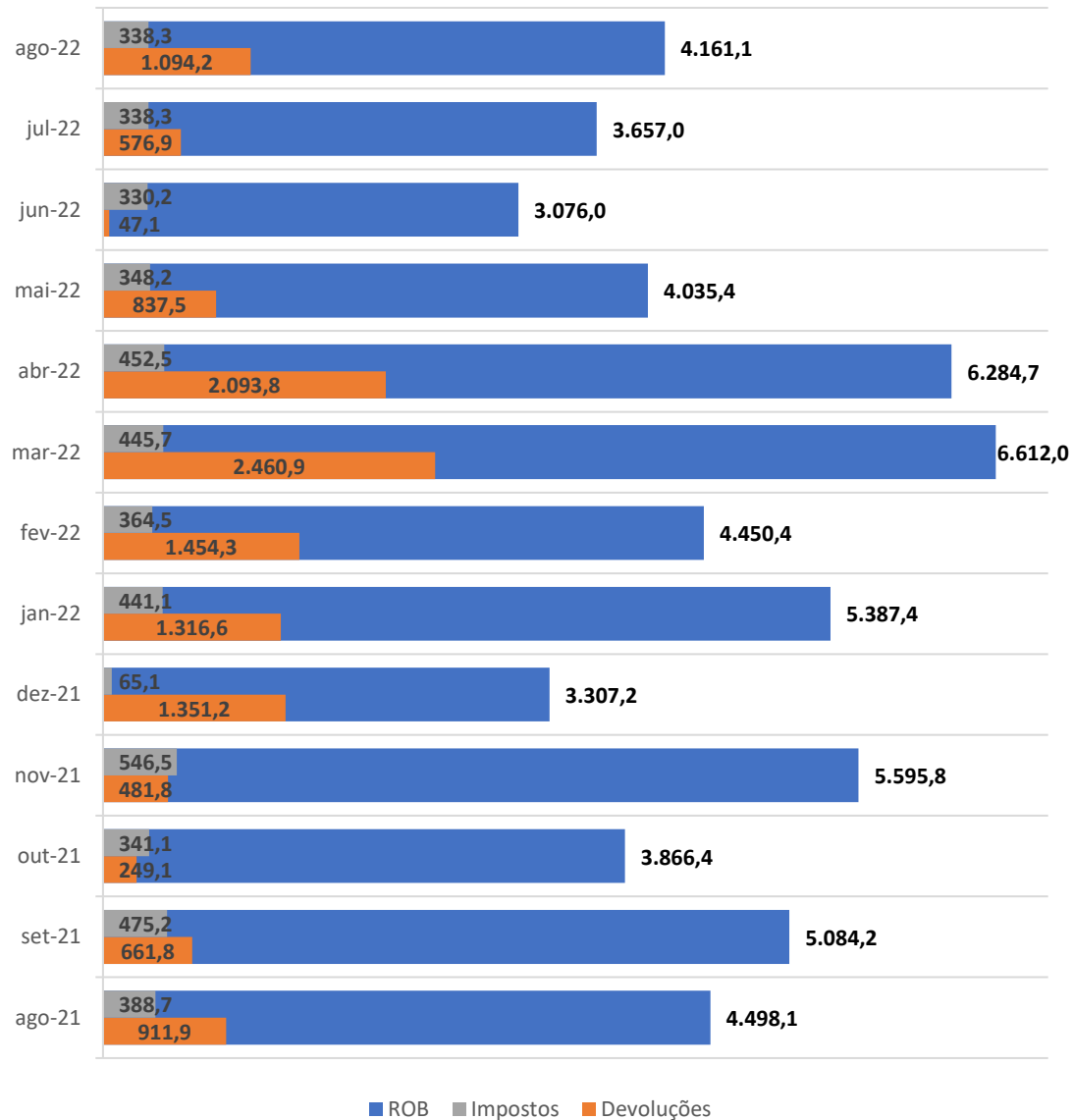
Também não houve nenhuma alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração.

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

## 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\$ 4,2 milhões.

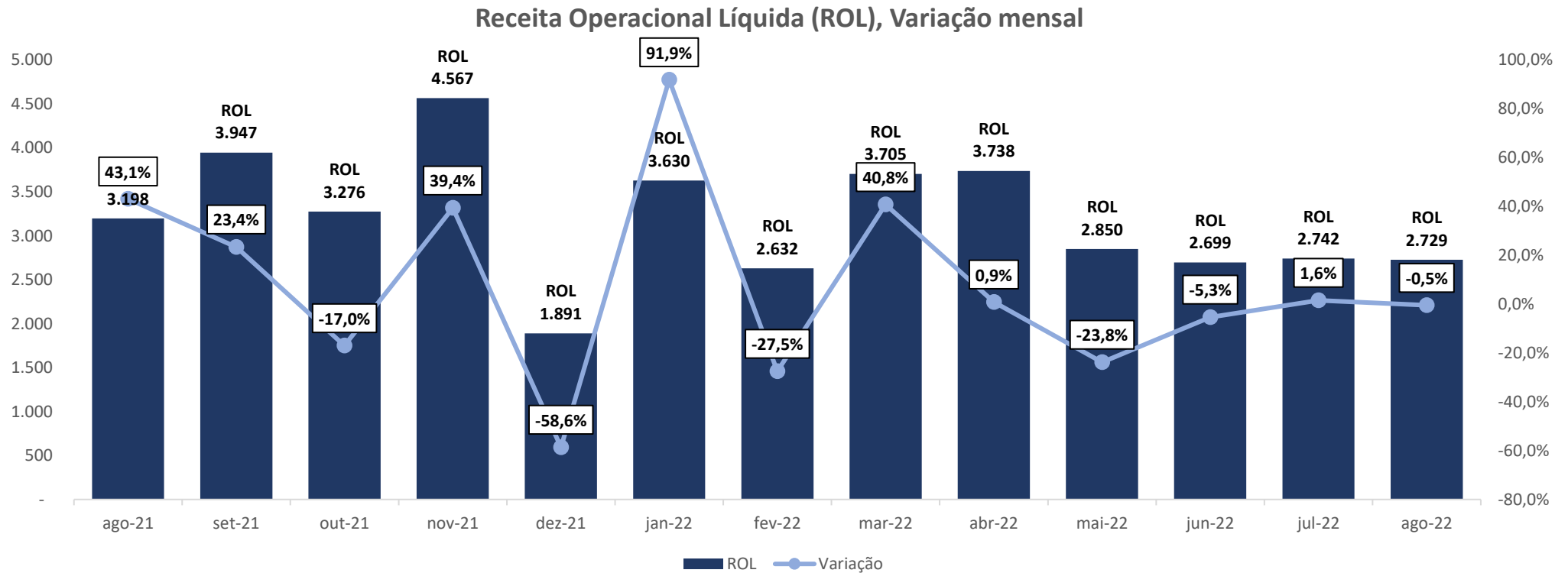
##### Impostos:

No que tange aos impostos, a Recuperanda apurou o valor de R\$ 338,3 mil, no mês corrente, o que representa 8,13% da Receita Operacional Bruta.

##### Devoluções:

Acerca das devoluções, os relatórios contábeis demonstram aumento de 89,7% no mês em análise, com valor de R\$ 1,1 milhão ante a R\$ 576,9 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\$ 2,7 milhões, sendo, portanto, -0,5% inferior em relação ao mês anterior.



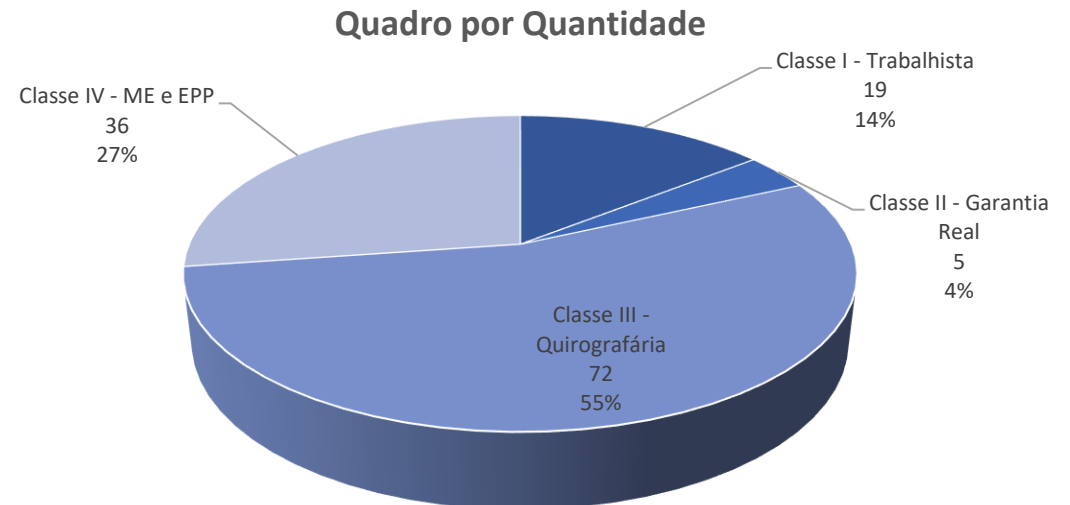
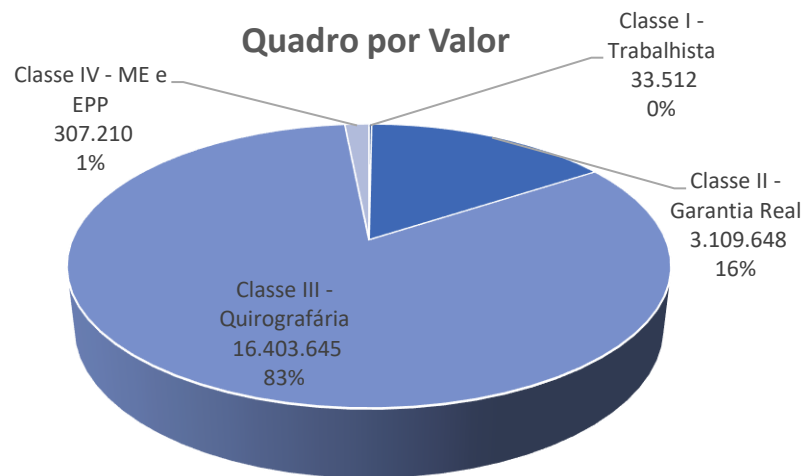
## 2.3 Passivo Sujeito a Recuperação Judicial

### 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.

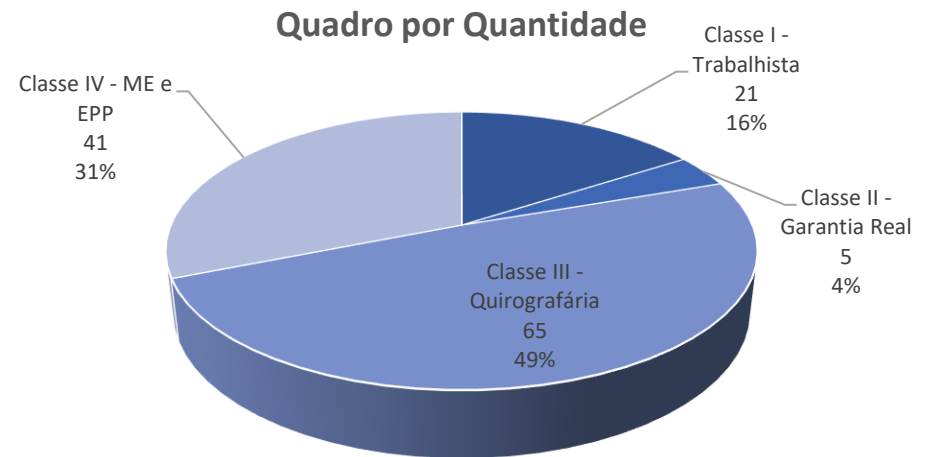
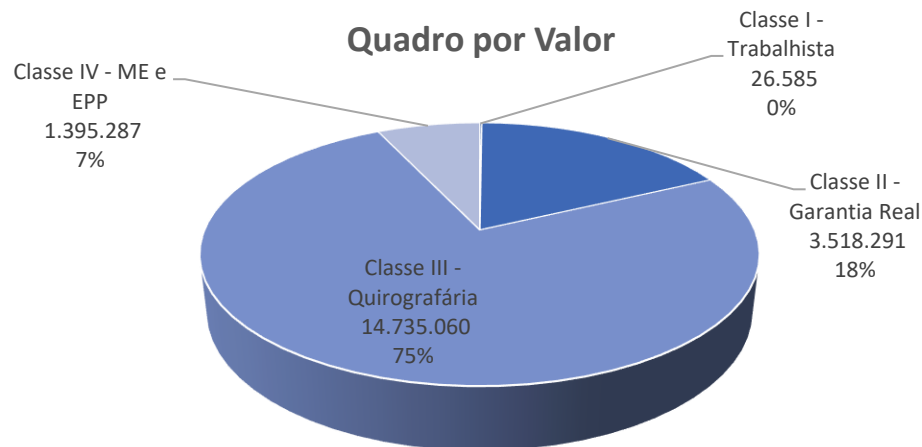
### 2ª Lista de Credores, disponibilizada no DJE em 11/02/2021 (ev. 184)

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\$ Descrição	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	Mês Atual - Mês Anterior	
														jul/22 - ago/22	AH.%
<b>RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS</b>	<b>4.498</b>	<b>5.084</b>	<b>3.866</b>	<b>5.596</b>	<b>3.307</b>	<b>5.387</b>	<b>4.450</b>	<b>6.612</b>	<b>6.285</b>	<b>4.035</b>	<b>3.076</b>	<b>3.657</b>	<b>4.161</b>		
% Receita Bruta de Vendas e Serviços sobre ROL	140,7%	128,8%	118,0%	122,5%	174,9%	148,4%	169,1%	178,4%	168,1%	141,6%	114,0%	133,4%	152,5%	504	13,8%
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>(1.301)</b>	<b>(1.137)</b>	<b>(590)</b>	<b>(1.028)</b>	<b>(1.416)</b>	<b>(1.758)</b>	<b>(1.819)</b>	<b>(2.907)</b>	<b>(2.546)</b>	<b>(1.186)</b>	<b>(377)</b>	<b>(915)</b>	<b>(1.432)</b>	(517)	-56,5%
% Deduções da Recita Bruta sobre ROL	-40,7%	-28,8%	-18,0%	-22,5%	-74,9%	-48,4%	-69,1%	-78,4%	-68,1%	-41,6%	-14,0%	-33,4%	-52,5%		
(-) CANCELAMENTOS E DEVOLUÇÕES	(912)	(662)	(249)	(482)	(1.351)	(1.317)	(1.454)	(2.461)	(2.094)	(837)	(47)	(577)	(1.094)	(517)	-90%
(-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(389)	(475)	(341)	(547)	(65)	(441)	(364)	(446)	(452)	(348)	(330)	(338)	(338)	(0)	0%
<b>ROL</b>	<b>3.198</b>	<b>3.947</b>	<b>3.276</b>	<b>4.567</b>	<b>1.891</b>	<b>3.630</b>	<b>2.632</b>	<b>3.705</b>	<b>3.738</b>	<b>2.850</b>	<b>2.699</b>	<b>2.742</b>	<b>2.729</b>	(13)	-0,5%
% 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>(2.761)</b>	<b>(4.192)</b>	<b>(1.605)</b>	<b>(1.462)</b>	<b>(3.486)</b>	<b>(2.887)</b>	<b>(2.033)</b>	<b>(2.107)</b>	<b>(3.351)</b>	<b>(2.357)</b>	<b>(1.658)</b>	<b>(2.053)</b>	<b>(2.346)</b>	(293)	-14,3%
% Custo dos Bens e Serviços sobre ROL	86,4%	106,2%	49,0%	32,0%	184,3%	79,5%	77,3%	56,9%	89,6%	82,7%	61,4%	74,9%	86,0%		
CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS	(2.420)	(3.796)	(1.222)	(1.088)	(3.235)	(2.570)	(1.691)	(1.710)	(3.008)	(1.991)	(1.377)	(1.735)	(2.038)	(303)	-17,5%
CUSTOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL	(341)	(396)	(383)	(374)	(250)	(317)	(343)	(397)	(343)	(366)	(281)	(318)	(308)	10	3,2%
<b>Resultado Bruto</b>	<b>436</b>	<b>(245)</b>	<b>1.671</b>	<b>3.106</b>	<b>(1.595)</b>	<b>743</b>	<b>598</b>	<b>1.598</b>	<b>387</b>	<b>493</b>	<b>1.040</b>	<b>689</b>	<b>382</b>	(306)	-44,5%
% Resultado Bruto sobre ROL	13,6%	-6,2%	51,0%	68,0%	-84,3%	20,5%	22,7%	43,1%	10,4%	17,3%	38,6%	25,1%	14,0%		
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>(343)</b>	<b>(367)</b>	<b>(408)</b>	<b>(368)</b>	<b>(319)</b>	<b>(285)</b>	<b>(342)</b>	<b>(343)</b>	<b>(371)</b>	<b>(355)</b>	<b>(359)</b>	<b>(364)</b>	<b>(475)</b>	(110)	-30,3%
% Total das Despesas sobre ROL	-10,7%	-9,3%	-12,5%	-8,1%	-16,8%	-7,8%	-13,0%	-9,3%	-9,9%	-12,5%	-13,3%	-13,3%	-17,4%		
DESPESAS COM VENDAS	(28)	(30)	(36)	(25)	(23)	(26)	(22)	(22)	(30)	(30)	(36)	(30)	(32)	(1)	-4,4%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(305)	(327)	(371)	(324)	(288)	(247)	(310)	(303)	(315)	(307)	(309)	(319)	(354)	(36)	-11,2%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(10)	(11)	(2)	(19)	(8)	(12)	(11)	(19)	(26)	(19)	(14)	(15)	(88)	(73)	-483,3%
<b>Resultado antes das despesas financeiras e outros resultados</b>	<b>94</b>	<b>(613)</b>	<b>1.263</b>	<b>2.738</b>	<b>(1.913)</b>	<b>458</b>	<b>256</b>	<b>1.255</b>	<b>16</b>	<b>137</b>	<b>682</b>	<b>325</b>	<b>(92)</b>	(417)	-128,3%
% Resultado antes das Despesas Financeitas e Outros Resultados sobre ROL	2,9%	-15,5%	38,5%	59,9%	-101,2%	12,6%	9,7%	33,9%	0,4%	4,8%	25,3%	11,8%	-3,4%		
RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	0	0	1	0	0	1	0	2	1	1	0	0	1	0	98,6%
% Receitas Operacionais Diversas sobre ROL	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		
RECEITAS FINANCEIRAS	3	4	1	3	8	3	9	15	5	1	5	5	1	(4)	-77,1%
DESPESAS FINANCEIRAS	(244)	(251)	(289)	(270)	(256)	(253)	(299)	(330)	(380)	(321)	(314)	(227)	(291)	(64)	28,2%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	-	-	-	-	-	-	-	-	99	-	-	-	-	-	0,0%
<b>RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO</b>	<b>(148)</b>	<b>(859)</b>	<b>975</b>	<b>2.470</b>	<b>(2.161)</b>	<b>209</b>	<b>(34)</b>	<b>942</b>	<b>(259)</b>	<b>(183)</b>	<b>373</b>	<b>103</b>	<b>(381)</b>	(484)	-471,7%
% Resultado Líquido do Exercício sobre ROL	-4,6%	-21,8%	29,8%	54,1%	-114,3%	5,8%	-1,3%	25,4%	-6,9%	-6,4%	13,8%	3,7%	-14,0%		

## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Receita Operacional Líquida:

No mês em análise a Receita Operacional Líquida foi de R\$ 2,7 milhões, representando uma redução de 0,5% em relação ao mês anterior.

### Custo

O Custo representou 86,0% 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\$ 382 mil.

### Despesas Operacionais:

As despesas operacionais apresentaram o valor de R\$ 475 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\$ 92 mil.

### Despesas Financeiras:

As despesas financeiras apresentaram o valor de R\$ 291 mil, sendo 28,2% 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\$ 381 mil.

## 3.2 Balanço Patrimonial (Ativo)

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

Descrição	Mês Atual - Mês Anterior														
	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	jul/22 - ago/22	AH.%
<b>ATIVO</b>	<b>13.493</b>	<b>13.639</b>	<b>14.550</b>	<b>17.047</b>	<b>13.491</b>	<b>14.782</b>	<b>14.781</b>	<b>16.862</b>	<b>16.143</b>	<b>15.531</b>	<b>15.295</b>	<b>15.613</b>	<b>15.489</b>	<b>(124)</b>	<b>-0,8%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>11.609</b>	<b>11.736</b>	<b>12.458</b>	<b>14.973</b>	<b>11.311</b>	<b>12.619</b>	<b>12.748</b>	<b>14.652</b>	<b>13.954</b>	<b>13.339</b>	<b>13.067</b>	<b>13.406</b>	<b>13.291</b>	<b>(116)</b>	<b>-0,9%</b>
<b>% Ativo Circulante sobre Ativo Total</b>	<b>86%</b>	<b>86%</b>	<b>86%</b>	<b>88%</b>	<b>84%</b>	<b>85%</b>	<b>86%</b>	<b>87%</b>	<b>86%</b>	<b>86%</b>	<b>85%</b>	<b>86%</b>	<b>86%</b>		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	797	152	290	830	343	139	125	167	138	97	422	442	126	(315)	-71,4%
CLIENTES	5.445	6.720	6.671	8.082	6.701	7.128	7.796	7.752	8.208	8.283	7.902	8.478	8.319	(159)	-1,9%
ESTOQUES	4.234	4.047	4.790	5.302	3.605	4.289	4.156	6.146	4.828	4.283	4.236	3.813	3.940	127	3,3%
ADIANTAMENTOS	876	532	401	472	379	756	377	224	490	405	241	417	633	215	51,7%
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	876	526	395	379	335	751	374	222	486	376	209	380	570	190	50,0%
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	-	3	3	91	41	3	1	-	2	28	31	31	55	23	75,0%
EMPRÉSTIMOS A FUNCIONÁRIOS	0	3	3	2	2	2	2	2	1	1	1	6	8	2	34,6%
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	47	78	95	77	76	96	78	141	72	56	56	51	53	3	5,8%
TRIBUTOS A RECUPERAR	38	78	75	77	76	96	78	138	69	53	53	47	50	3	6,2%
IMPOSTOS A COMPENSAR	10	-	20	-	-	-	-	3	3	3	3	3	3	-	0,0%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	209	207	210	210	207	211	217	222	218	214	210	206	219	13	6,3%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.884</b>	<b>1.902</b>	<b>2.093</b>	<b>2.073</b>	<b>2.179</b>	<b>2.163</b>	<b>2.033</b>	<b>2.210</b>	<b>2.190</b>	<b>2.192</b>	<b>2.228</b>	<b>2.207</b>	<b>2.199</b>	<b>(8)</b>	<b>-0,4%</b>
<b>% Ativo Não Circulante sobre Ativo Total</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	<b>12%</b>	<b>16%</b>	<b>15%</b>	<b>14%</b>	<b>13%</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	<b>15%</b>	<b>14%</b>	<b>14%</b>	<b>0</b>	<b>0,4%</b>
IMOBILIZADO	1.858	1.871	1.857	1.842	1.948	1.932	2.006	2.183	2.163	2.165	2.201	2.180	2.171	(8)	-0,4%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	8	13	218	213	213	213	9	9	9	9	9	9	9	-	0,0%
INVESTIMENTOS	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	18	0	0,2%
INTANGÍVEL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%

## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Ativo Circulante:

O Ativo Circulante apresentou redução em 0,9% na comparação com o mês anterior.

### Ativo Não Circulante:

O ativo “Não Circulante” apresentou variação negativa de 0,4%, quando comparado ao mês anterior.

### 3.3 Balanço Patrimonial (Passivo)

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

Descrição	Mês Atual - Mês Anterior													Mês Atual - Mês Anterior	
	ago/21	set/21	out/21	nov/21	dez/21	jan/22	fev/22	mar/22	abr/22	mai/22	jun/22	jul/22	ago/22	jul/22 - ago/22	AH.%
<b>PASSIVO</b>	<b>13.493</b>	<b>13.639</b>	<b>14.550</b>	<b>17.047</b>	<b>13.491</b>	<b>14.782</b>	<b>14.781</b>	<b>16.862</b>	<b>16.143</b>	<b>15.531</b>	<b>15.295</b>	<b>15.613</b>	<b>15.489</b>	(124)	-0,8%
<b>CIRCULANTE</b>	<b>19.298</b>	<b>5.845</b>	<b>4.183</b>	<b>4.209</b>	<b>2.814</b>	<b>4.170</b>	<b>4.204</b>	<b>5.342</b>	<b>4.882</b>	<b>4.453</b>	<b>3.843</b>	<b>4.307</b>	<b>4.564</b>	257	6,0%
<b>% Passivo Circulante sobre Passivo Total</b>	<b>143%</b>	<b>43%</b>	<b>29%</b>	<b>25%</b>	<b>21%</b>	<b>28%</b>	<b>28%</b>	<b>32%</b>	<b>30%</b>	<b>29%</b>	<b>25%</b>	<b>28%</b>	<b>29%</b>		
FORNECEDORES	4.389	1.510	1.486	1.296	718	1.790	1.777	2.936	2.420	2.025	1.422	1.624	1.962	338	20,8%
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	10.301	24	22	21	19	28	27	25	24	22	21	19	17	(2)	-8,3%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	2.481	2.586	833	875	436	446	517	556	590	604	630	679	720	41	6,0%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.783	1.703	1.820	1.994	1.619	1.880	1.851	1.789	1.818	1.774	1.748	1.965	1.835	(130)	-6,6%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	345	22	22	23	22	26	32	36	31	27	23	19	30	11	54,4%
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.460</b>	<b>23.410</b>	<b>25.008</b>	<b>25.008</b>	<b>25.008</b>	<b>24.735</b>	<b>24.735</b>	<b>24.735</b>	<b>24.735</b>	<b>24.735</b>	<b>24.735</b>	<b>24.487</b>	<b>24.487</b>	-	0,0%
<b>% Passivo Não Circulante sobre Passivo Total</b>	<b>48%</b>	<b>172%</b>	<b>172%</b>	<b>147%</b>	<b>185%</b>	<b>167%</b>	<b>167%</b>	<b>147%</b>	<b>153%</b>	<b>159%</b>	<b>162%</b>	<b>157%</b>	<b>158%</b>		
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	3.152	11	11	11	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS LONGO PRAZO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
JUROS A TRANSCORRER SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LONGO PRAZO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.308	3.308	4.906	4.906	4.906	4.644	4.644	4.644	4.644	4.644	4.644	4.396	4.396	-	0,0%
PARCELAMENTOS PREVIDENCIÁRIOS - LP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS - LP	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
RECUPERAÇÃO JUDICIAL	-	20.091	20.091	20.091	20.091	20.091	20.091	20.091	20.091	20.091	20.091	20.091	20.091	-	0,0%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(12.265)</b>	<b>(15.616)</b>	<b>(14.641)</b>	<b>(12.171)</b>	<b>(14.332)</b>	<b>(14.123)</b>	<b>(14.157)</b>	<b>(13.215)</b>	<b>(13.474)</b>	<b>(13.656)</b>	<b>(13.284)</b>	<b>(13.181)</b>	<b>(13.562)</b>	<b>(381)</b>	-2,9%
<b>% Patrimônio Líquido Sobre Passivo Total</b>	<b>-91%</b>	<b>-115%</b>	<b>-101%</b>	<b>-71%</b>	<b>-106%</b>	<b>-96%</b>	<b>-96%</b>	<b>-78%</b>	<b>-83%</b>	<b>-88%</b>	<b>-87%</b>	<b>-84%</b>	<b>-88%</b>		
CAPITAL	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	-	0,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(12.345)	(15.696)	(14.721)	(12.251)	(14.412)	(14.203)	(14.237)	(13.295)	(13.554)	(13.736)	(13.364)	(13.261)	(13.642)	(381)	-2,9%
Resultado Do Exercício (DRE)	1.636	776	1.752	4.222	2.060	209	175	1.117	858	676	1.048	1.151	770	(381)	-33,1%
Lucros Ou Prejuízos Acm.	(13.981)	(16.473)	(16.472)	(16.472)	(16.472)	(14.412)	(14.412)	(14.412)	(14.412)	(14.412)	(14.412)	(14.412)	(14.412)	-	0,0%

### Análises e Notas de Esclarecimentos

#### Passivo Circulante:

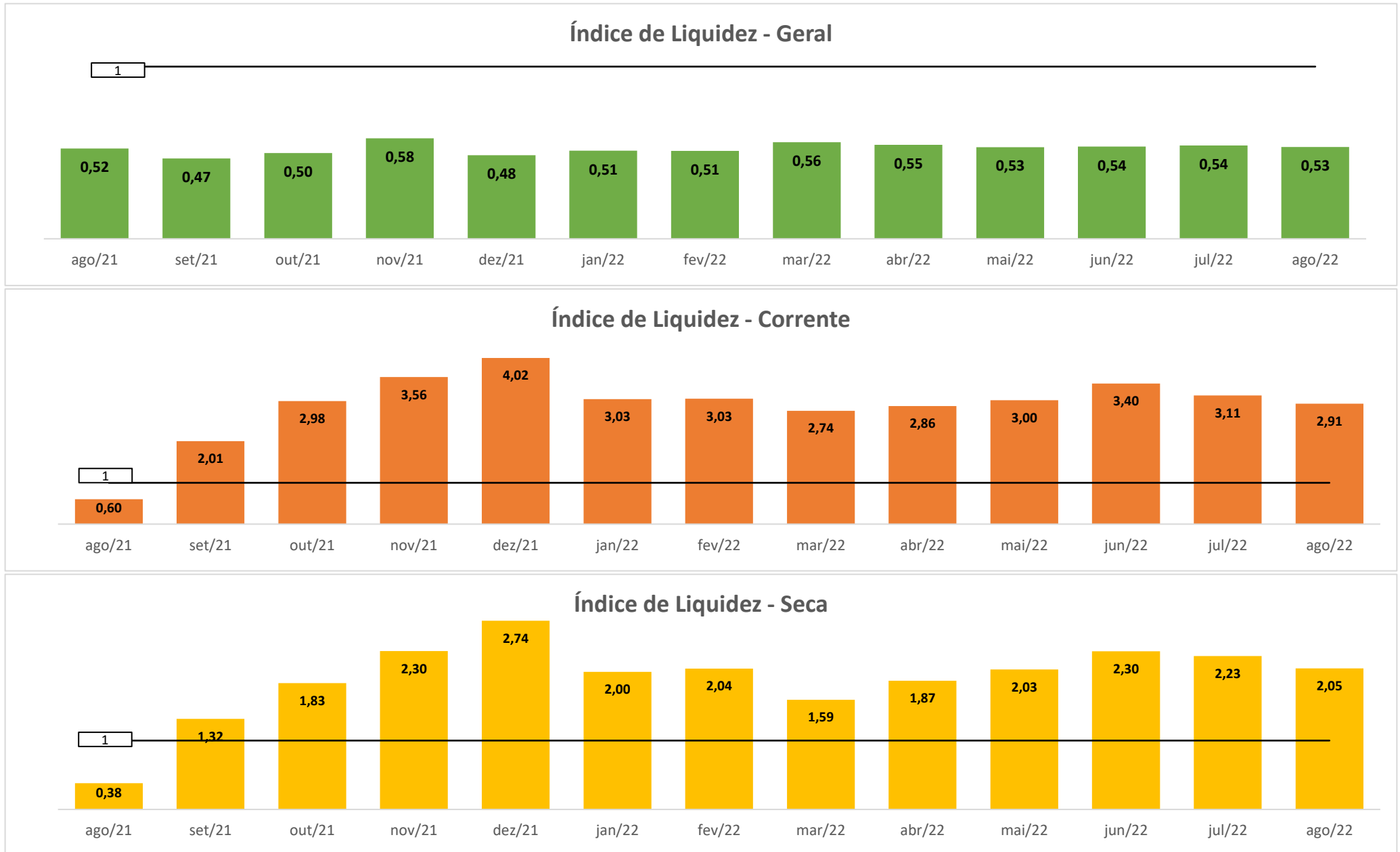
O grupo de contas do Passivo Circulante apresentou aumento em 6,0% quando comparado ao mês anterior.

#### Passivo Não Circulante:

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

Patrimônio Líquido: Com relação ao patrimônio líquido, observa-se variação negativa de 2,9% decorrente do lucro/prejuízo no período, com saldo negativo de -R\$ 13,6 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.

### 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.



## 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 2ª 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 honorário relativo ao mês de agosto de 2022 foi devidamente pago pela Recuperanda no dia 14/09/2022.

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)