

**RMA** Relatório  
Mensal de  
Atividades



CREDIBILITÄ  
— ADMINISTRAÇÕES JUDICIAIS —

Recuperação Judicial da(s) Empresa(s):

**VÍNCULO BASIC TÊXTIL LTDA**

Competência: março 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 **março de 2021**.

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

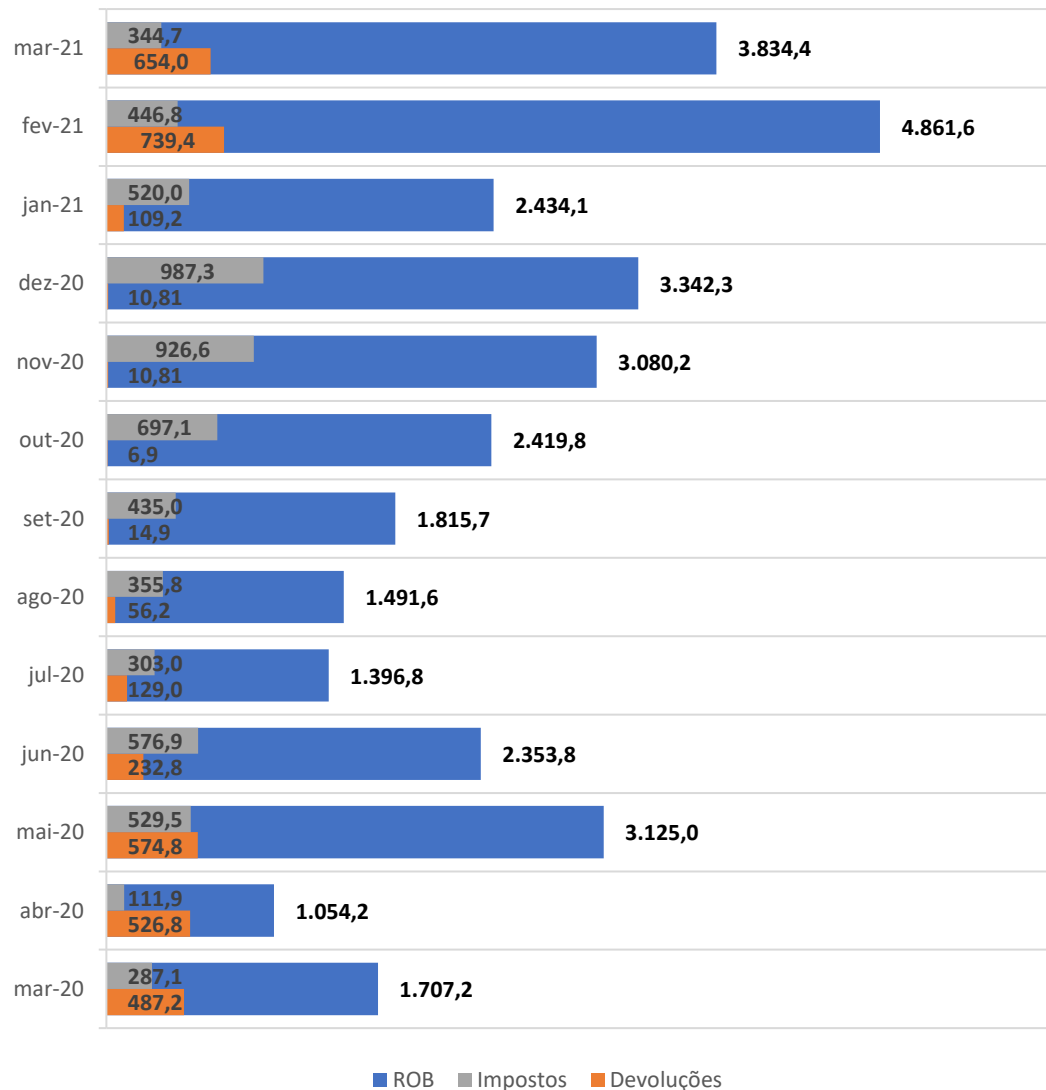
# ÍNDICE

<b>1</b>	<b>INFORMAÇÕES GERAIS DA RECUPERANDA.....</b>	<b>4</b>
1.1	ANÁLISE DO FATURAMENTO BRUTO .....	4
1.2	ANÁLISE DO FATURAMENTO LÍQUIDO .....	5
1.3	PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL .....	6
1.4	PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL – LISTA DO ADMINISTRADOR JUDICIAL .....	7
<b>2</b>	<b>DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....</b>	<b>8</b>
2.1	DEMONSTRATIVO DE RESULTADO.....	8
2.2	BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO) .....	10
2.3	BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO).....	11
2.4	ÍNDICES DE LIQUIDEZ.....	12
<b>3</b>	<b>PRESTAÇÃO DE CONTAS .....</b>	<b>14</b>

# 1 INFORMAÇÕES GERAIS DA RECUPERANDA

## 1.1 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\$ 3,8 milhões, cujo valor representa redução de -21,1% quando comparado ao mês anterior. Na comparação com o mesmo mês do ano anterior, houve aumento de 124%.

#### Impostos:

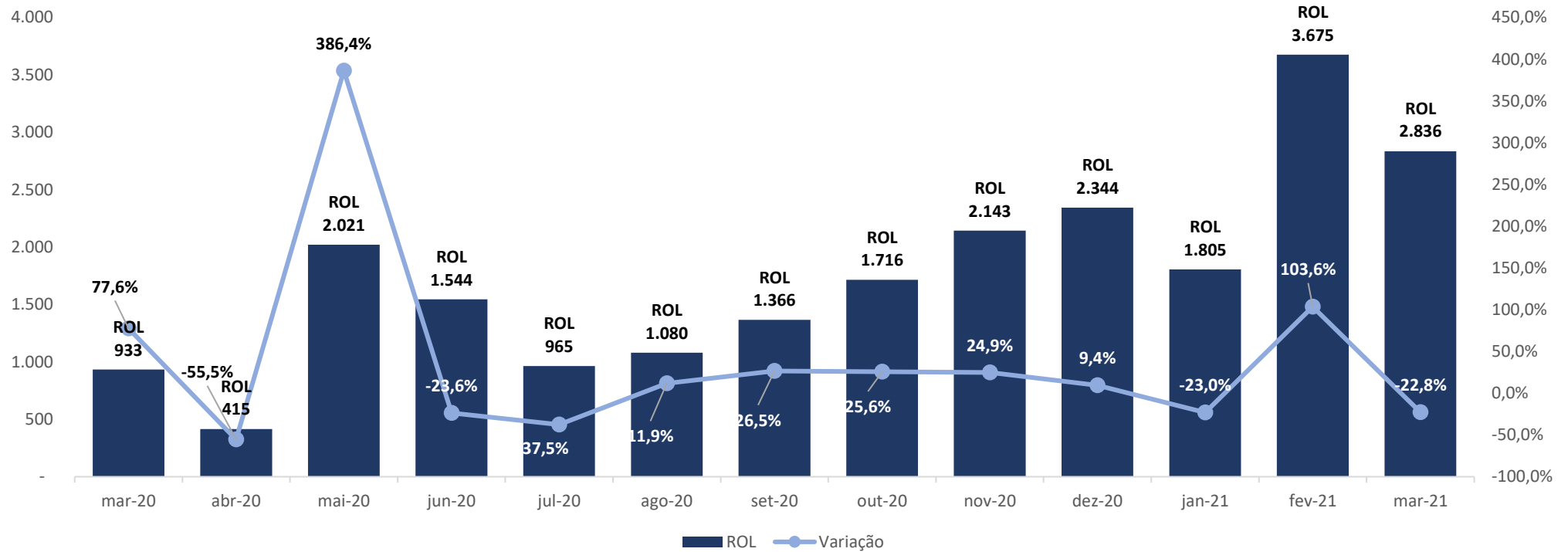
No que tange aos impostos, a Recuperanda apurou o valor de R\$ 344,7 mil, no mês corrente, o que representa 9,19% da Receita Operacional Bruta.

#### Devoluções:

Acerca das devoluções, os relatórios contábeis demonstram aumento de 577% no mês em análise, com valor de R\$ 654 mil ante a R\$ 739 mil no mês anterior. Nota-se que o mês em comento teve variação acima da média ocorrida no último semestre. Desta forma, o valor das devoluções apurado no mês corrente é o maior desde jan/2020.

## 1.2 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\$ 2,8 milhões, sendo, portanto, -22,8% inferior em relação ao mês anterior.

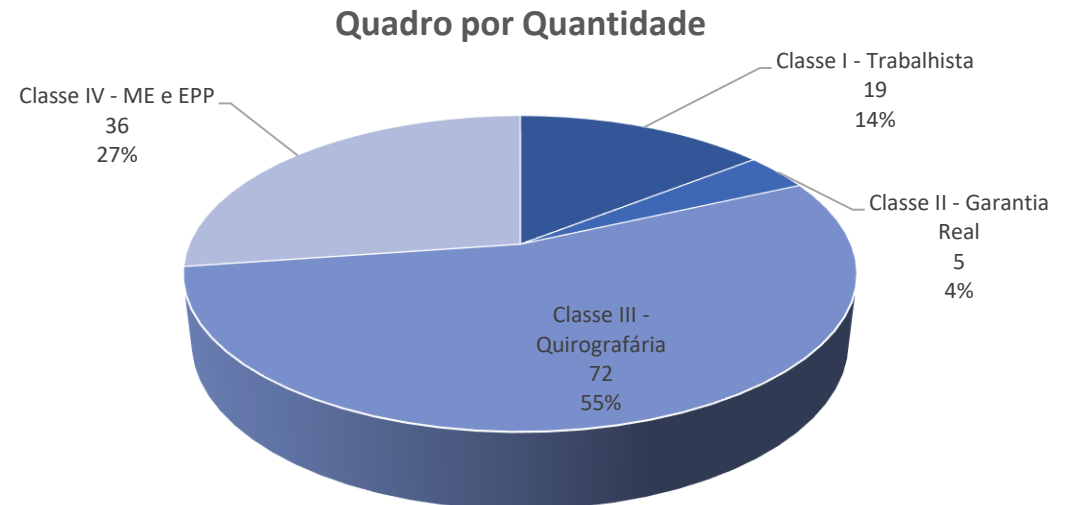
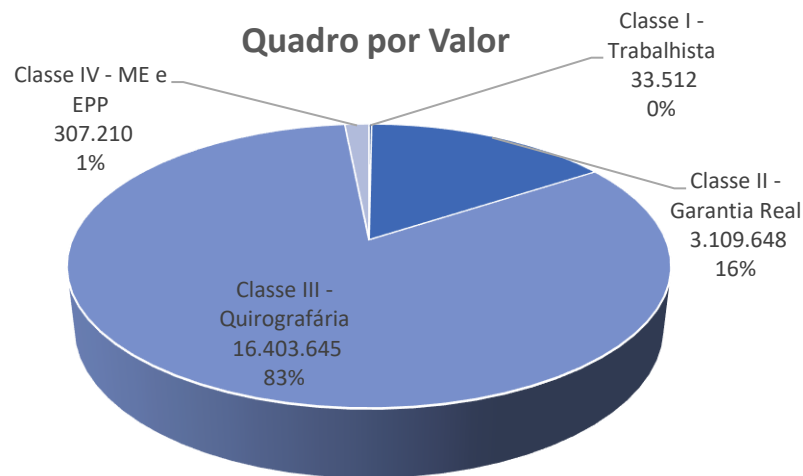
### 1.3 Passivo Sujeito a Recuperação Judicial

#### 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 expressa na 1ª Lista de Credores totaliza R\$ 19.854.015 com 132 credores relacionados.



## 1.4 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.

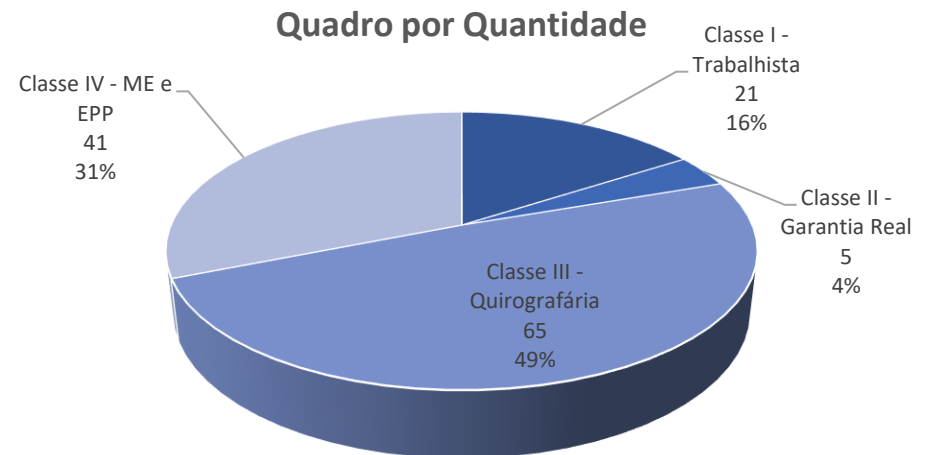
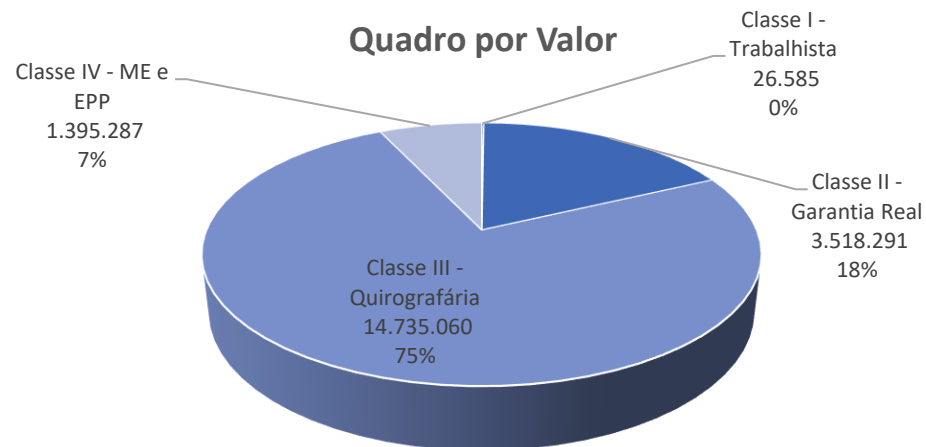
### 2ª Lista de Credores, disponibilizada no DJE em 11/02/2021 (ev. 184)

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.





## 2 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

### 2.1 Demonstrativo de Resultado

DRE Mensal - Em milhares de R\$ Descrição	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	Acumulado 2021		Mês Atual - Mês Anterior	
														jan/21 - mar/21	Média	fev/21 - mar/21	AH.%
<b>ROL</b>	<b>933</b>	<b>415</b>	<b>2.021</b>	<b>1.544</b>	<b>965</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>8.316</b>	2.772	<b>(840)</b>	-22,8%
% 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%	100,0%	100,0%		
<b>CUSTOS DOS BENS E SERVIÇOS</b>	<b>(2.011)</b>	<b>(926)</b>	<b>(482)</b>	<b>(1.481)</b>	<b>(777)</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>(2.815)</b>	<b>(7.663)</b>	(2.554)	<b>473</b>	14,4%
% Custo dos Bens e Serviços sobre ROL	215,6%	222,9%	23,8%	95,9%	80,5%	18,8%	123,0%	85,6%	71,0%	93,1%	86,5%	89,4%	99,3%	92,1%			
CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS	(10)	-	-	-	(597)	(64)	(1.465)	(1.230)	(1.245)	(1.908)	(1.286)	(3.022)	(2.561)	<b>(6.869)</b>	(2.290)	<b>460</b>	15,2%
CUSTOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL	(2.002)	(926)	(482)	(1.481)	(180)	(139)	(215)	(240)	(276)	(274)	(275)	(265)	(253)	<b>(793)</b>	(264)	<b>12</b>	4,5%
<b>Resultado Bruto</b>	<b>(1.079)</b>	<b>(510)</b>	<b>1.539</b>	<b>63</b>	<b>188</b>	<b>876</b>	<b>(314)</b>	<b>246</b>	<b>622</b>	<b>163</b>	<b>244</b>	<b>388</b>	<b>21</b>	<b>653</b>	218	<b>(367)</b>	-94,6%
% Resultado Bruto sobre ROL	-115,6%	-122,9%	76,2%	4,1%	19,5%	81,2%	-23,0%	14,4%	29,0%	6,9%	13,5%	10,6%	0,7%	7,9%	7,9%		
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>(280)</b>	<b>(206)</b>	<b>(254)</b>	<b>(329)</b>	<b>(338)</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>(1.036)</b>	(345)	<b>27</b>	7,2%
% Total das Despesas sobre ROL	-30,0%	-49,6%	-12,6%	-21,3%	-35,0%	-29,4%	-18,4%	-15,9%	-14,2%	-13,9%	-17,9%	-10,1%	-12,1%	-12,5%	-12,5%		
DESPESAS COM VENDAS	(86)	(46)	(109)	(131)	(50)	(34)	(41)	(65)	(90)	(56)	(33)	(59)	(40)	<b>(132)</b>	(44)	<b>18</b>	31,1%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(185)	(159)	(145)	(199)	(288)	(279)	(205)	(201)	(208)	(267)	(277)	(300)	(292)	<b>(870)</b>	(290)	<b>8</b>	2,6%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(9)	(1)	(0)	(0)	-	(4)	(6)	(6)	(7)	(3)	(12)	(11)	(11)	<b>(34)</b>	(11)	<b>1</b>	4,7%
<b>Resultado antes das despesas financeiras e outros resultados</b>	<b>(1.358)</b>	<b>(716)</b>	<b>1.285</b>	<b>(266)</b>	<b>(149)</b>	<b>559</b>	<b>(566)</b>	<b>(26)</b>	<b>318</b>	<b>(163)</b>	<b>(78)</b>	<b>18</b>	<b>(323)</b>	<b>(383)</b>	(128)	<b>(341)</b>	-1887,3%
% Resultado antes das Despesas Financeiras e Outros Resultados sobre ROL	-145,6%	-172,4%	63,6%	-17,2%	-15,5%	51,8%	-41,4%	-1,5%	14,8%	-7,0%	-4,3%	0,5%	-11,4%	-4,6%	-4,6%		
RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	2	2	1	1	1	1	1	-	1	1	1	0	0	1	0	(0)	-17,7%
% Receitas Operacionais Diversas sobre ROL	0,2%	0,4%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,0%	0,1%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%		
RECEITAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	0	1	4	6	8	2	10	15	26	9	5	54,0%
DESPESAS FINANCEIRAS	(230)	(86)	(250)	(233)	(205)	(121)	(150)	(170)	(211)	(252)	(197)	(226)	(262)	<b>(684)</b>	(228)	<b>(36)</b>	16,0%
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	(2)	7	2	<b>(10)</b>	-117,2%
<b>RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO</b>	<b>(1.587)</b>	<b>(801)</b>	<b>1.036</b>	<b>(498)</b>	<b>(353)</b>	<b>439</b>	<b>(714)</b>	<b>(192)</b>	<b>115</b>	<b>(407)</b>	<b>(272)</b>	<b>(189)</b>	<b>(571)</b>	<b>(1.032)</b>	(344)	<b>(382)</b>	-202,5%
% Resultado Líquido do Exercício sobre ROL	-170,1%	-192,8%	51,3%	-32,2%	-36,6%	40,7%	-52,2%	-11,2%	5,4%	-17,4%	-15,1%	-5,1%	-20,1%	-12,4%	-12,4%		

## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Receita Operacional Líquida:

No mês em análise a Receita Operacional Líquida foi de R\$ 2,8 milhões, representando redução de 22,8% em relação ao mês anterior.

### Custo

O Custo representou 99,3% da ROL. No período acumulado de 2020 representou 91,4%. O acumulado de 2021 está em 92,1%.

### 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\$ 21 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\$ 323 mil.

### Despesas Financeiras:

As despesas financeiras apresentaram o valor de R\$ 262 mil, sendo 16% 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\$ 571 mil.

## 2.2 Balanço Patrimonial (Ativo)

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

Descrição	Mês Atual - Mês Anterior													Mês Atual			
	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21	fev/21 - mar/21	AH.%	jan/21 - mar/21	AH.%
<b>ATIVO</b>	<b>9.561</b>	<b>9.656</b>	<b>10.559</b>	<b>9.932</b>	<b>13.161</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>10.889</b>	<b>(508)</b>	<b>-4,5%</b>	<b>(262)</b>	<b>-2,4%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.542</b>	<b>7.655</b>	<b>8.562</b>	<b>7.953</b>	<b>11.177</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>8.940</b>	<b>(525)</b>	<b>-5,5%</b>	<b>(266)</b>	<b>-2,9%</b>
<b>% passivo circulante sobre passivo total</b>	<b>79%</b>	<b>79%</b>	<b>81%</b>	<b>80%</b>	<b>85%</b>	<b>85%</b>	<b>85%</b>	<b>85%</b>	<b>86%</b>	<b>85%</b>	<b>83%</b>	<b>83%</b>	<b>82%</b>				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	197	475	376	1.328	1.209	648	515	455	650	1.572	1.025	1.234	1.235	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>209</b>	<b>20,4%</b>
CLIENTES	1.410	1.001	2.089	1.465	3.918	4.243	5.086	5.523	5.778	5.308	3.035	3.929	4.202	<b>273</b>	<b>6,9%</b>	<b>1.167</b>	<b>38,4%</b>
ESTOQUES	5.071	5.071	5.071	4.141	5.202	5.495	4.808	4.508	4.444	3.200	4.277	3.461	2.578	<b>(884)</b>	<b>-25,5%</b>	<b>(1.700)</b>	<b>-39,7%</b>
ADIANTAMENTOS	14	199	224	223	118	258	309	403	301	338	270	321	422	<b>101</b>	<b>31,5%</b>	<b>153</b>	<b>56,7%</b>
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	-	-	-	-	118	258	309	403	224	324	269	321	411	<b>89</b>	<b>27,8%</b>	<b>142</b>	<b>52,8%</b>
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	-	-	-	-	-	-	-	-	77	14	1	-	12	<b>12</b>	<b>100,0%</b>	<b>11</b>	<b>117,8%</b>
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSA	635	693	587	570	538	526	503	490	464	411	399	314	301	<b>(13)</b>	<b>-4,3%</b>	<b>(98)</b>	<b>-24,5%</b>
TRIBUTOS A RECUPERAR	-	-	-	-	53	41	44	46	53	40	132	52	45	<b>(7)</b>	<b>-13,8%</b>	<b>(87)</b>	<b>-66,0%</b>
IMPOSTOS A COMPENSAR	-	-	-	-	485	485	459	444	411	371	267	263	256	<b>(6)</b>	<b>-2,4%</b>	<b>(11)</b>	<b>-4,1%</b>
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	215	215	215	227	191	191	191	204	202	201	200	204	202	<b>(2)</b>	<b>-1,0%</b>	<b>3</b>	<b>1,3%</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.020</b>	<b>2.002</b>	<b>1.997</b>	<b>1.979</b>	<b>1.984</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>18</b>	<b>0,9%</b>	<b>3</b>	<b>0,2%</b>
<b>% passivo circulante sobre passivo total</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>19%</b>	<b>20%</b>	<b>15%</b>	<b>15%</b>	<b>15%</b>	<b>15%</b>	<b>14%</b>	<b>15%</b>	<b>17%</b>	<b>17%</b>	<b>18%</b>	<b>0</b>	<b>5,6%</b>	<b>0</b>	<b>2,6%</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>1.963</b>	<b>1.945</b>	<b>1.941</b>	<b>1.924</b>	<b>1.967</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>18</b>	<b>0,9%</b>	<b>3</b>	<b>0,2%</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>23</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>0,2%</b>	<b>0</b>	<b>0,4%</b>
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>34</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>32</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>

## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Ativo Circulante:

O Ativo Circulante reduziu em -4,5% na comparação com o mês anterior. As principais contas que contribuíram com a variação foram: “Clientes” no valor de +R\$ 273 mil; “Estoques” no valor de -R\$ 884 mil.

### Ativo Não Circulante:

O ativo “Não Circulante” apresentou variação de +0,9%, quando comparado ao mês anterior.

## 2.3 Balanço Patrimonial (Passivo)

Balanço patrimonial - Passivo em milhares de R\$

Descrição	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	nov/20	dez/20	jan/21	fev/21	Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual	
														jan/21 - fev/21	AH. %	jan/21 - fev/21	AH. %
<b>PASSIVO</b>	<b>10.474</b>	<b>9.561</b>	<b>9.656</b>	<b>10.559</b>	<b>9.932</b>	<b>13.161</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>245</b>	2,2%	<b>245</b>	2,2%
<b>CIRCULANTE</b>	<b>13.784</b>	<b>14.973</b>	<b>16.079</b>	<b>15.376</b>	<b>15.421</b>	<b>19.206</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>434</b>	2,3%	<b>434</b>	2,3%
<b>% passivo circulante sobre passivo total</b>	<b>132%</b>	<b>157%</b>	<b>167%</b>	<b>146%</b>	<b>155%</b>	<b>146%</b>	<b>145%</b>	<b>150%</b>	<b>151%</b>	<b>149%</b>	<b>156%</b>	<b>169%</b>	<b>169%</b>				
FORNECEDORES	2.693	3.137	3.369	3.439	3.233	3.654	3.693	3.948	4.000	4.067	3.948	4.101	4.476	375	9,1%	375	9,1%
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	7.754	7.861	7.961	7.733	7.736	12.199	11.889	12.222	12.323	12.232	12.008	10.369	10.368	(2)	0,0%	(2)	0,0%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENC	1.700	1.799	1.814	1.857	1.935	1.669	1.974	2.072	2.196	2.300	2.119	2.250	2.293	44	1,9%	44	1,9%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.389	1.927	1.965	2.098	2.251	1.459	1.578	1.597	1.645	1.702	1.816	1.811	1.821	10	0,6%	10	0,6%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	248	249	970	248	265	225	269	317	344	341	338	335	341	7	2,0%	7	2,0%
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.218</b>	<b>5.704</b>	<b>5.494</b>	<b>6.064</b>	<b>5.890</b>	<b>6.766</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>	-	0,0%	-	0,0%
<b>% passivo circulante sobre passivo total</b>	<b>59%</b>	<b>60%</b>	<b>57%</b>	<b>57%</b>	<b>59%</b>	<b>51%</b>	<b>50%</b>	<b>50%</b>	<b>49%</b>	<b>48%</b>	<b>51%</b>	<b>58%</b>	<b>57%</b>				
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	3.158	2.992	2.816	3.407	3.265	3.198	3.171	3.171	3.171	3.171	3.171	3.152	3.152	-	0,0%	-	0,0%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS LONGO PRAZO	3.420	3.254	3.078	3.883	3.742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
JUROS A TRANSCORRER SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LONGO PRAZO	(262)	(262)	(262)	(476)	(476)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.061	2.712	2.678	2.657	2.624	3.568	3.492	3.492	3.492	3.492	3.492	3.308	3.308	-	0,0%	-	0,0%
PARCELAMENTOS PREVIDENCIÁRIOS - LONGO PRAZO	11	10	10	9	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS - LONGO PRAZO	3.050	2.702	2.669	2.648	2.616	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%	-	0,0%
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(9.528)</b>	<b>(11.115)</b>	<b>(11.916)</b>	<b>(10.880)</b>	<b>(11.378)</b>	<b>(12.811)</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>(189)</b>	-1,3%	<b>(189)</b>	-1,3%
<b>% passivo circulante sobre passivo total</b>	<b>-91%</b>	<b>-116%</b>	<b>-123%</b>	<b>-103%</b>	<b>-115%</b>	<b>-97%</b>	<b>-95%</b>	<b>-100%</b>	<b>-100%</b>	<b>-98%</b>	<b>-107%</b>	<b>-127%</b>	<b>-126%</b>				
CAPITAL	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	-	0,0%	-	0,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(9.608)	(11.195)	(11.996)	(10.960)	(11.458)	(12.891)	(12.784)	(13.498)	(13.690)	(13.575)	(13.982)	(14.254)	(14.443)	(189)	-1,3%	(189)	-1,3%
Resultado Do Exercício (DRE)	(1.439)	(3.026)	(3.827)	(2.791)	(3.289)	(353)	86	(628)	(820)	(705)	(1.112)	(272)	(461)	(189)	-69,3%	(189)	-69,3%
Lucros Ou Prejuízos Acm.	(8.169)	(8.169)	(8.169)	(8.169)	(8.169)	(12.537)	(12.870)	(12.870)	(12.870)	(12.870)	(12.870)	(13.982)	(13.982)	-	0,0%	-	0,0%

### Análises e Notas de Esclarecimentos

#### Passivo Circulante:

O grupo de contas do Passivo Circulante aumentou em +2,3% quando comparado ao mês anterior. A maior variação positiva ocorreu na conta “Fornecedores” em +R\$ 375 mil.

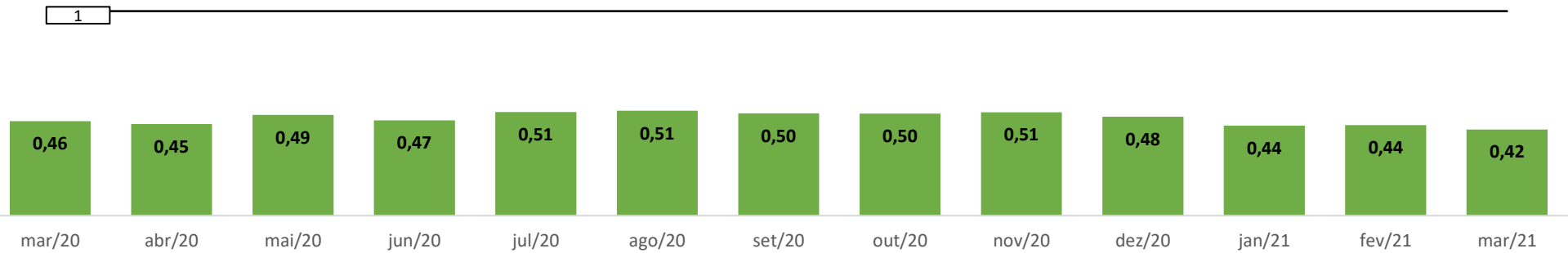
#### Passivo Não Circulante:

O Passivo Não Circulante se manteve com o mesmo saldo do mês anterior. O valor total do passivo não circulante é de R\$ 6,4 milhões.

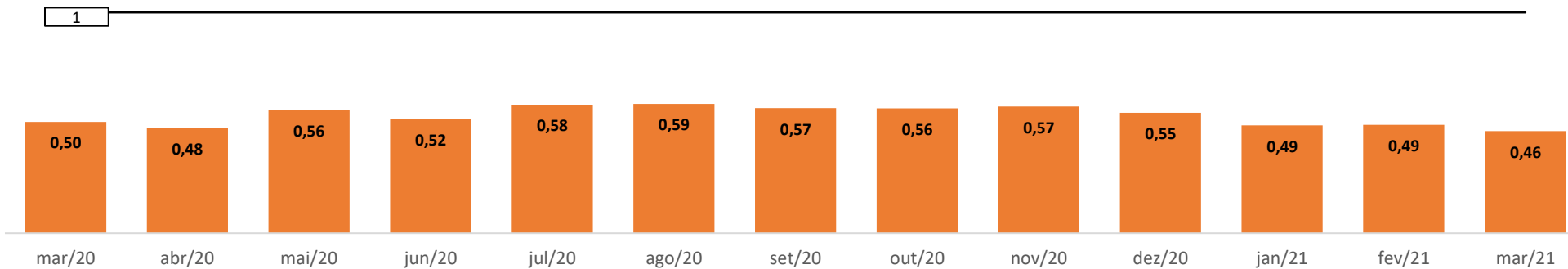
Patrimônio Líquido: Com relação ao patrimônio líquido, observa-se redução de -1,3% decorrente do lucro/prejuízo no período, aumentando o saldo negativo para -R\$ 14,3 milhões.

## 2.4 Índices de Liquidez

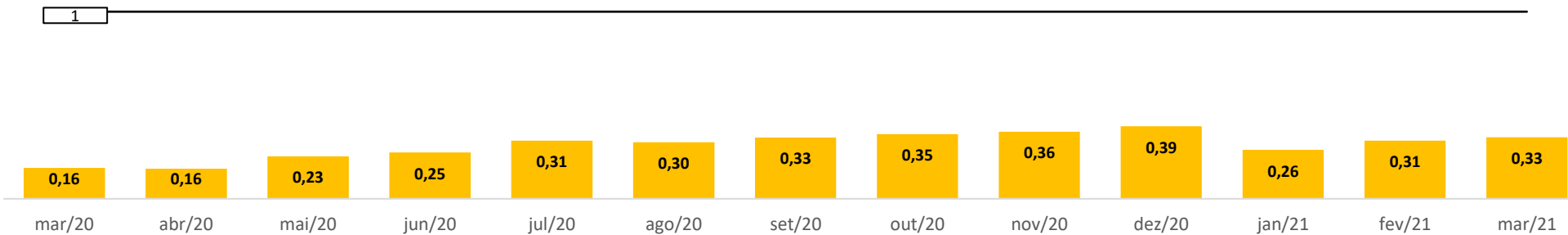
### Índice de Liquidez - Geral



### 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. No mês corrente o índice reduziu para 0,42 representando 0,01 quando comparado ao mês anterior.

### Liquidez Corrente:

A “Liquidez Corrente” mede a capacidade de pagamento com recursos de curto prazo. Este indicador apresentou índice de 0,46 representando, desta forma, leve reflexo negativo na situação das contas da empresa, quando comparado ao mês anterior.

### 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 aumento de 0,05 pontos, aumentando o indicador para 0,33.

### 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.

### 3 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, 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 1ª a 12ª, tem-se o valor da remuneração mensal de R\$ 12.297,01;

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

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

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

Por fim, resta esclarecer que o pagamento referente ao mês de março de 2021, no valor de R\$ 12.297,01, foi devidamente quitado pela Recuperanda no dia 14/abr/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)