

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 outubro de 2020.

Nestes termos, pede deferimento.
Curitiba, 18 de novembro de 2020.

Alexandre Correa Nasser de Melo
OAB/PR 38.515

Ronaldo Saito
CRA/SC 30.419

RMA Relatório
Mensal de
Atividades



CREDIBILITÄ
— ADMINISTRAÇÕES JUDICIAIS —

Recuperação Judicial da(s) Empresa(s):

VÍNCULO BASIC TÊXTIL LTDA.

Competência: outubro de 2020

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 **outubro de 2020**.

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

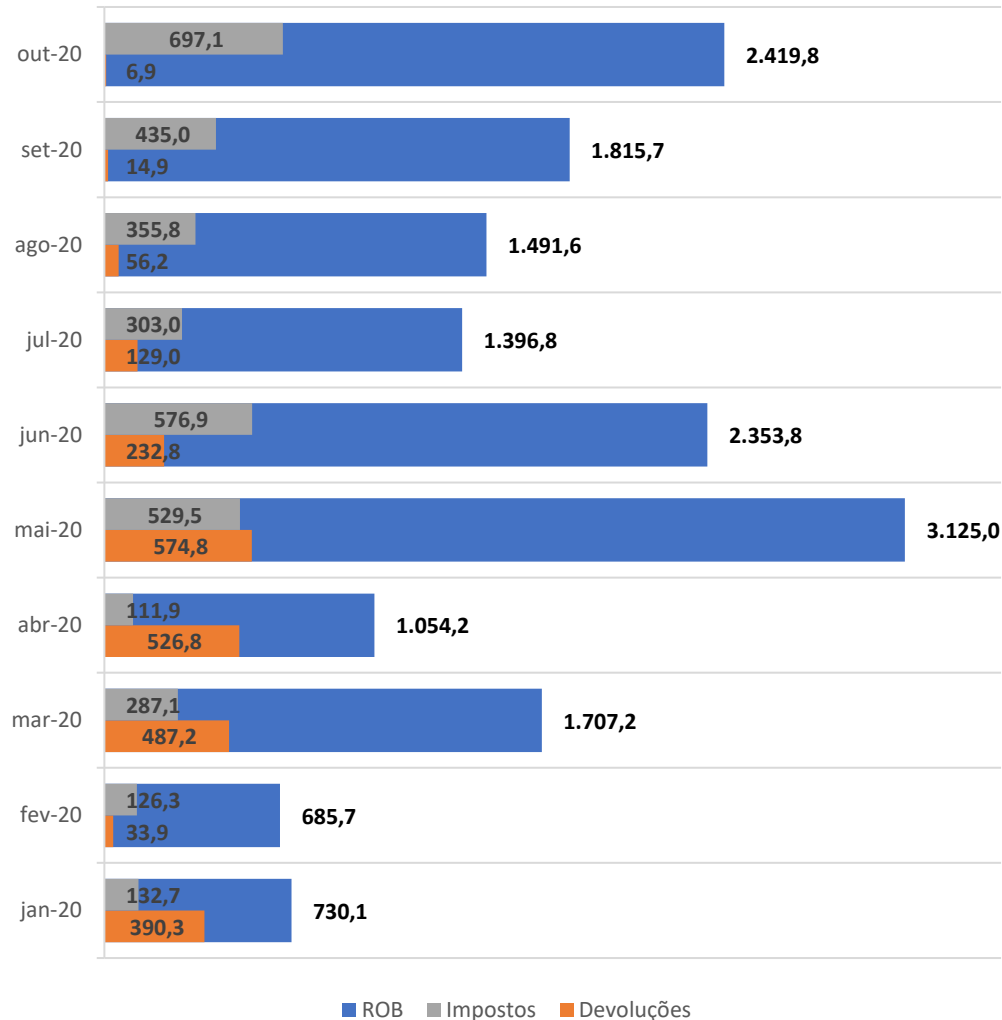
ÍNDICE

1	INFORMAÇÕES GERAIS DA RECUPERANDA.....	4
1.1	ANÁLISE DO FATURAMENTO BRUTO	4
1.2	ANÁLISE DO FATURAMENTO LÍQUIDO	5
1.3	PASSIVO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL	6
2	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	7
2.1	DEMONSTRATIVO DE RESULTADO.....	7
2.2	BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO)	9
2.3	BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO)	10
2.4	ÍNDICES DE LIQUIDEZ.....	11

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\$ 2,4 milhões, cujo valor representa aumento de +33,3% quando comparado ao mês anterior.

Impostos:

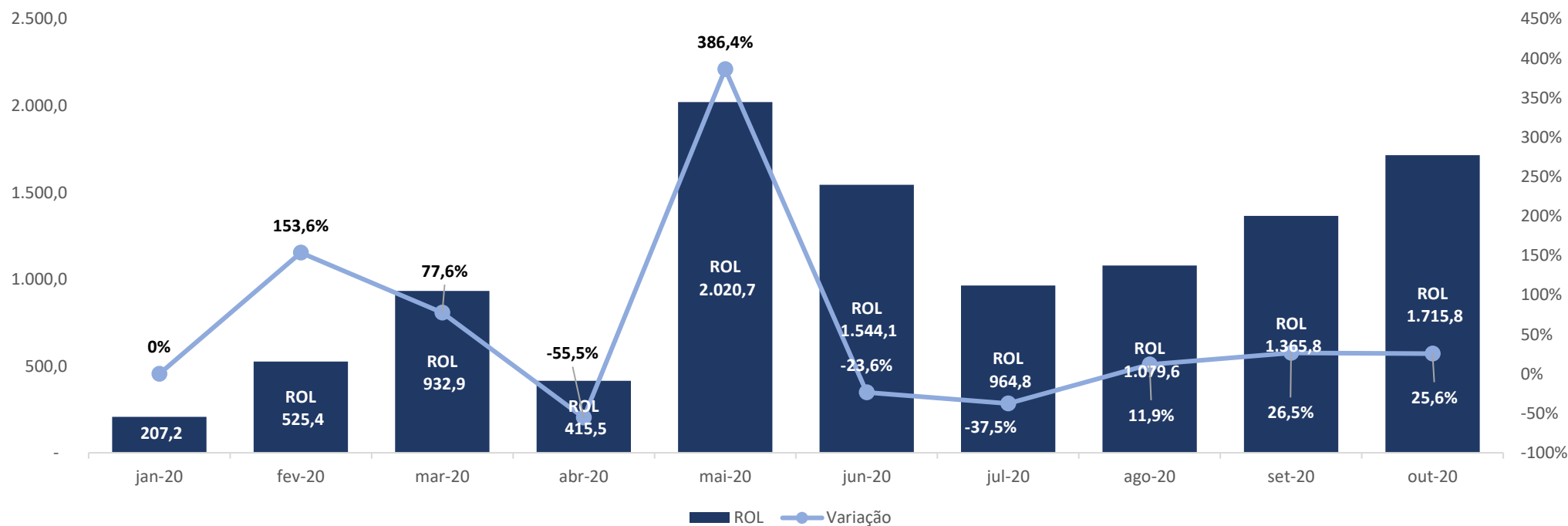
No que tange aos impostos, a Recuperanda apurou o valor de R\$ 697,1 mil, no mês corrente, o que representa 28,8% da Receita Operacional Bruta.

Devoluções:

Acerca das devoluções, os relatórios contábeis demonstram redução de 53,5% no mês em análise, com valor de R\$ 6,9 mil. O maior valor devolvido apurado foi no mês de MAI/20, representado por R\$ 574,8 mil.

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\$ 1,7 milhão, sendo, portanto, +25,6% superior em relação ao mês anterior.

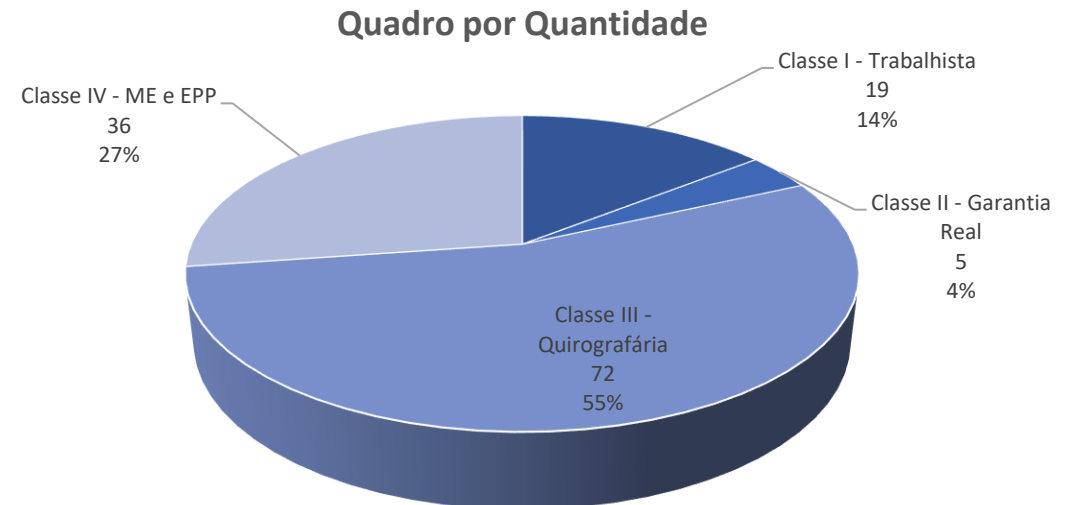
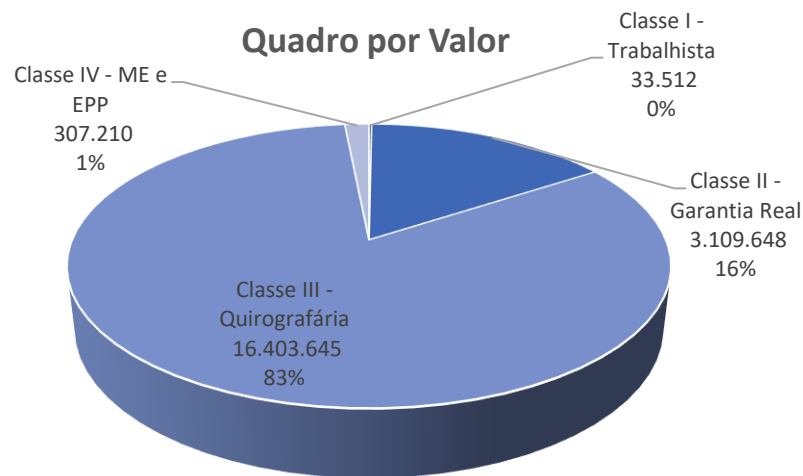
1.3 Passivo Sujeito a Recuperação Judicial

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
Total Geral	132	19.854.015

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 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

2.1 Demonstrativo de Resultado

DRE Mensal - Em milhares de R\$ Descrição	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	Acumulado 2020		Mês Atual - Mês Anterior	
											jan/20 - out/20	Média	set/20 - out/20	AH.%
ROL	207	525	933	415	2.021	1.544	965	1.080	1.366	1.716	10.772	1.077	350	26%
% 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%		
CUSTOS DOS BENS E SERVIÇOS	(469)	(751)	(2.011)	(926)	(482)	(1.481)	(777)	(203)	(1.680)	(1.474)	(10.254)	(1.025)	206	-12%
% Custo dos Bens e Serviços sobre ROL	226,6%	142,9%	215,6%	222,9%	23,8%	95,9%	80,5%	18,8%	123,0%	85,9%	95,2%	95,2%		
CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS	-	-	(10)	-	-	-	(597)	(64)	(1.465)	(1.230)	(3.366)	(337)	236	-16%
CUSTOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL	(469)	(751)	(2.002)	(926)	(482)	(1.481)	(180)	(139)	(215)	(245)	(6.888)	(689)	(30)	14%
Resultado Bruto	(262)	(225)	(1.079)	(510)	1.539	63	188	876	(314)	241	517	52	556	-177%
% Resultado Bruto sobre ROL	-126,6%	-42,9%	-115,6%	-122,9%	76,2%	4,1%	19,5%	81,2%	-23,0%	14,1%	4,8%	4,8%		
TOTAL DAS DESPESAS	(389)	(367)	(280)	(206)	(254)	(329)	(338)	(317)	(252)	(267)	(2.999)	(300)	(15)	6%
% Total das Despesas sobre ROL	-187,7%	-69,9%	-30,0%	-49,6%	-12,6%	-21,3%	-35,0%	-29,4%	-18,4%	-15,6%	-27,8%	-27,8%		
DESPESAS COM VENDAS	(139)	(162)	(86)	(46)	(109)	(131)	(50)	(34)	(41)	(60)	(857)	(86)	(20)	48%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(248)	(203)	(185)	(159)	(145)	(199)	(288)	(279)	(205)	(201)	(2.112)	(211)	4	-2%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(2)	(2)	(9)	(1)	(0)	(0)	-	(4)	(6)	(6)	(30)	(3)	0	-3%
Resultado antes das despesas financeiras e outros resultados	(651)	(593)	(1.358)	(716)	1.285	(266)	(149)	559	(566)	(26)	(2.482)	(248)	540	-95%
% Resultado antes das Despesas Financeiras e Outros Resultados sobre ROL	-314,3%	-112,8%	-145,6%	-172,4%	63,6%	-17,2%	-15,5%	51,8%	-41,4%	-1,5%	-23,0%	-23,0%		
RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	7	3	2	2	1	1	1	1	1	-	19	2	(1)	-100%
% Receitas Operacionais Diversas sobre ROL	3,5%	0,6%	0,2%	0,4%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,0%	0,2%	0,2%		
RECEITAS FINANCEIRAS	0	-	-	-	-	-	-	0	1	4	6	1	2	173%
DESPESAS FINANCEIRAS	(101)	(105)	(230)	(86)	(250)	(233)	(205)	(121)	(150)	(170)	(1.652)	(165)	(21)	14%
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(744)	(695)	(1.587)	(801)	1.036	(498)	(353)	439	(714)	(192)	(4.109)	(411)	521	-73%
% Resultado Líquido do Exercício sobre ROL	-359,4%	-132,2%	-170,1%	-192,8%	51,3%	-32,2%	-36,6%	40,7%	-52,2%	-11,2%	-38,1%	-38,1%		

Análises e Notas de Esclarecimentos

Receita Operacional Líquida:

No mês em análise a Receita Operacional Líquida foi de R\$ 1,7 milhões, representando aumento de 25,6% em relação ao mês anterior.

Custo

O Custo representou 85,9% da ROL. No período acumulado de 2020 representa 95,2%, mantendo-se dentro da média.

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\$ 241 mil.

Despesas Operacionais:

As despesas operacionais apresentaram o valor de R\$ 267 mil, mantendo-se no patamar dos meses anteriores. Quando analisados em percentual, apresentam um leve aumento de 6,1% em relação ao mês anterior, decorrente do aumento de R\$ 20 mil na conta “Despesas com Vendas”.

Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras:

Assim, ao deduzir da ROL o Custo e as Despesas Operacionais chegam-se à linha “Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras”, cujo valor no mês de análise é de -R\$ 26 mil negativo.

Despesas Financeiras:

As despesas financeiras apresentaram o valor de R\$ 170 mil, sendo 13,7% superior quando comparado ao mês anterior. É evidente que, a falta de capital de giro, aliada ao aumento de faturamento, ocasiona maior necessidade de recurso, desencadeando, portanto, aumento de despesa financeira.

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\$ 192 mil.

2.2 Balanço Patrimonial (Ativo)

Balanço patrimonial - Ativo em milhares de R\$

Descrição	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual - Dez/2018	
											set/20 - out/20	AH.%	jan/20 - out/20	AH.%
ATIVO	10.738	10.474	9.561	9.656	10.559	9.932	13.161	13.360	13.402	13.561	159	1,2%	2.822	26,3%
ATIVO CIRCULANTE	8.691	8.441	7.542	7.655	8.562	7.953	11.177	11.361	11.413	11.583	170	1,5%	2.892	33,3%
% passivo circulante sobre passivo total	81%	81%	79%	79%	81%	80%	85%	85%	85%	85%				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	87	153	197	475	376	1.328	1.209	648	515	365	(150)	-29,1%	279	321,3%
CLIENTES	1.317	961	1.410	1.001	2.089	1.465	3.918	4.243	5.086	5.523	437	8,6%	4.206	319,4%
ESTOQUES	6.432	6.432	5.071	5.071	5.071	4.141	5.202	5.495	4.808	4.508	(301)	-6,3%	(1.925)	-29,9%
ADIANTAMENTOS	13	40	14	199	224	223	118	258	309	493	183	59,3%	479	3648,0%
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	-	-	-	-	-	-	118	258	309	493	183	59,3%	493	100,0%
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	627	640	635	693	587	570	538	526	503	490	(12)	-2,4%	(136)	-21,8%
TRIBUTOS A RECUPERAR	-	-	-	-	-	-	53	41	44	46	2	4,6%	46	100,0%
IMPOSTOS A COMPENSAR	-	-	-	-	-	-	485	485	459	444	(14)	-3,1%	444	100,0%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	215	215	215	215	215	227	191	191	191	204	13	6,5%	(11)	-5,2%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.047	2.033	2.020	2.002	1.997	1.979	1.984	1.999	1.989	1.978	(11)	-0,6%	(70)	-3,4%
% passivo circulante sobre passivo total	19%	19%	21%	21%	19%	20%	15%	15%	15%	15%	(0)	-1,7%	(0)	-23,5%
IMOBILIZADO	1.989	1.976	1.963	1.945	1.941	1.924	1.967	1.982	1.973	1.961	(12)	-0,6%	(28)	-1,4%
INVESTIMENTOS	23	23	23	23	23	23	17	17	17	17	-	0,0%	(6)	-27,5%
INTANGÍVEL	36	35	34	33	33	32	-	-	-	-	-	0,0%	(36)	-100,0%

Análises e Notas de Esclarecimentos

Ativo Circulante:

O Ativo Circulante aumentou em 1,5% na comparação com o mês anterior. As principais contas que contribuíram com a variação foram: “Clientes” no valor de +R\$ 437 mil; “Adiantamentos” no valor de +R\$ 183 mil.

Ativo Não Circulante:

O ativo “Não Circulante” apresentou variação negativa de -0,6%, quando comparado ao mês anterior, principalmente, pela redução da conta “Imobilizado”, no valor -R\$ 12 mil.

2.3 Balanço Patrimonial (Passivo)

Balanço patrimonial - Passivo em milhares de R\$

Descrição	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20	jul/20	ago/20	set/20	out/20	Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual - Dez/2018	
											set/20 - out/20	AH.%	jan/20 - out/20	AH.%
PASSIVO	10.738	10.474	9.561	9.656	10.559	9.932	13.161	13.360	13.402	13.561	159	1,2%	2.822	26,3%
CIRCULANTE	13.173	13.784	14.973	16.079	15.376	15.421	19.206	19.402	20.157	20.508	351	1,7%	7.335	55,7%
% passivo circulante sobre passivo total	123%	132%	157%	167%	146%	155%	146%	145%	150%	151%				
FORNECEDORES	2.601	2.693	3.137	3.369	3.439	3.233	3.654	3.693	3.948	4.000	51	1,3%	1.399	53,8%
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	7.296	7.754	7.861	7.961	7.733	7.736	12.199	11.889	12.222	12.323	101	0,8%	5.027	68,9%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIA	1.666	1.700	1.799	1.814	1.857	1.935	1.669	1.974	2.072	2.196	124	6,0%	531	31,9%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.357	1.389	1.927	1.965	2.098	2.251	1.459	1.578	1.597	1.645	48	3,0%	288	21,2%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	253	248	249	970	248	265	225	269	317	344	27	8,4%	91	35,8%
NÃO CIRCULANTE	6.399	6.218	5.704	5.494	6.064	5.890	6.766	6.663	6.663	6.663	-	0,0%	264	4,1%
% passivo circulante sobre passivo total	60%	59%	60%	57%	57%	59%	51%	50%	50%	49%				
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	3.305	3.158	2.992	2.816	3.407	3.265	3.198	3.171	3.171	3.171	-	0,0%	(134)	-4,0%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS LONGO PRAZO	3.571	3.420	3.254	3.078	3.883	3.742	-	-	-	-	-	0,0%	(3.571)	-100,0%
JUROS A TRANSCORRER SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LONGO PRAZO	(266)	(262)	(262)	(262)	(476)	(476)	-	-	-	-	-	0,0%	266	100,0%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	3.094	3.061	2.712	2.678	2.657	2.624	3.568	3.492	3.492	3.492	-	0,0%	398	12,9%
PARCELAMENTOS PREVIDENCIÁRIOS - LONGO PRAZO	12	11	10	10	9	8	-	-	-	-	-	0,0%	(12)	-100,0%
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS - LONGO PRAZO	3.082	3.050	2.702	2.669	2.648	2.616	-	-	-	-	-	0,0%	(3.082)	-100,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(8.834)	(9.528)	(11.115)	(11.916)	(10.880)	(11.378)	(12.811)	(12.704)	(13.418)	(13.610)	(192)	-1,4%	(4.776)	-54,1%
% passivo circulante sobre passivo total	-82%	-91%	-116%	-123%	-103%	-115%	-97%	-95%	-100%	-100%				
CAPITAL	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	-	0,0%	-	0,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(8.914)	(9.608)	(11.195)	(11.996)	(10.960)	(11.458)	(12.891)	(12.784)	(13.498)	(13.690)				
Resultado Do Exercício (DRE)	(744)	(1.439)	(3.026)	(3.827)	(2.791)	(3.289)	(353)	86	(628)	(820)				
Lucros Ou Prejuízos Acm.	(8.169)	(8.169)	(8.169)	(8.169)	(8.169)	(8.169)	(12.537)	(12.870)	(12.870)	(12.870)	-	0,0%	(4.701)	-57,5%

Análises e Notas de Esclarecimentos

Passivo Circulante:

O grupo de contas do Passivo Circulante aumentou em +1,7% quando comparado ao mês anterior. As variações significativas que tiveram efeito foram: “Instituições Financeiras” em +R\$ 101 mil; “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias” em +R\$ 124 mil.

Passivo Não Circulante:

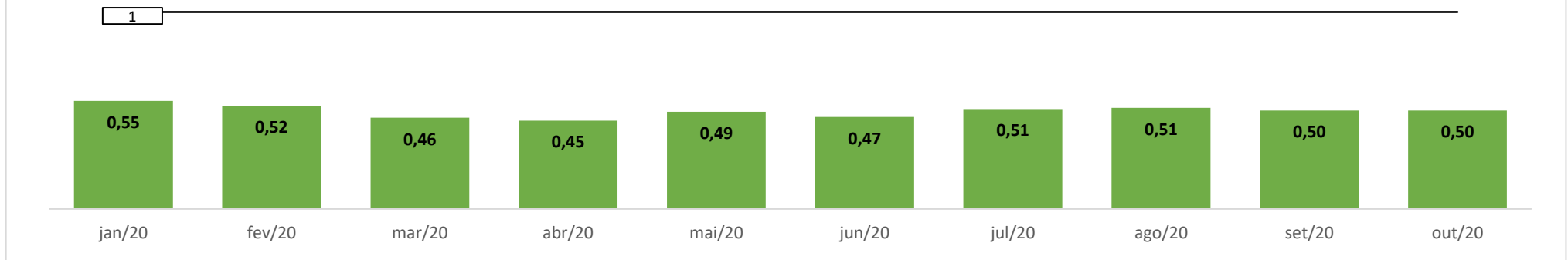
O Passivo Não Circulante não apresentou variação no período apurado, mantendo-se no valor de R\$ 6,6 milhões.

Patrimônio Líquido:

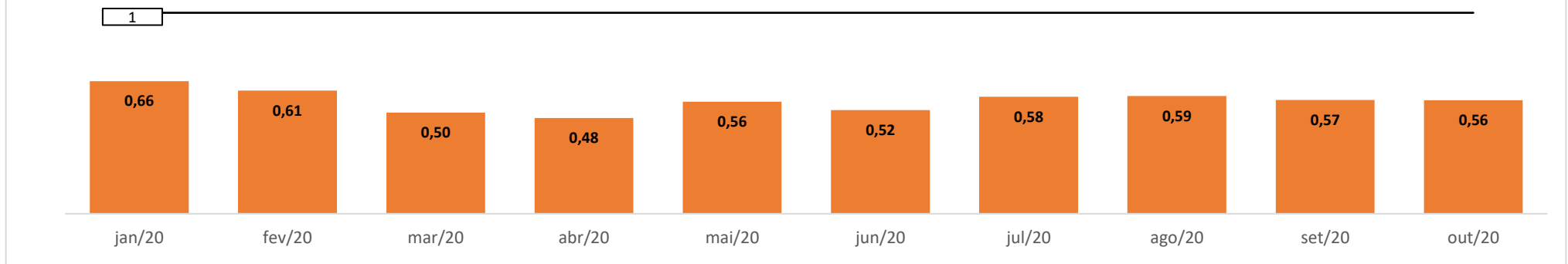
Com relação ao patrimônio líquido, observa-se redução de -1,4% decorrente do lucro/prejuízo no período.

2.4 Índices de Liquidez

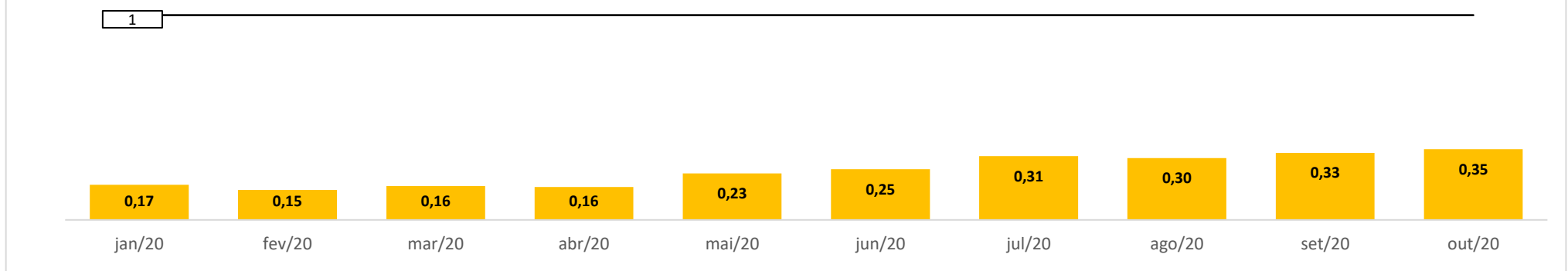
Índice de Liquidez - Geral



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 se manteve em 0,50, conforme apurado no mês anterior.

Liquidez Corrente:

A “Liquidez Corrente” mede a capacidade de pagamento com recursos de curto prazo. Este indicador apresentou índice de 0,56, 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 0,02 pontos, elevando o indicador para 0,35, decorrente maior aumento do ativo em relação ao passivo.

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.



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
contato@credibilita.adv.br