

**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 dezembro de 2020.

Nestes termos, pede deferimento.

Curitiba, 08 de fevereiro de 2021.

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: dezembro 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 **dezembro de 2020**.

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

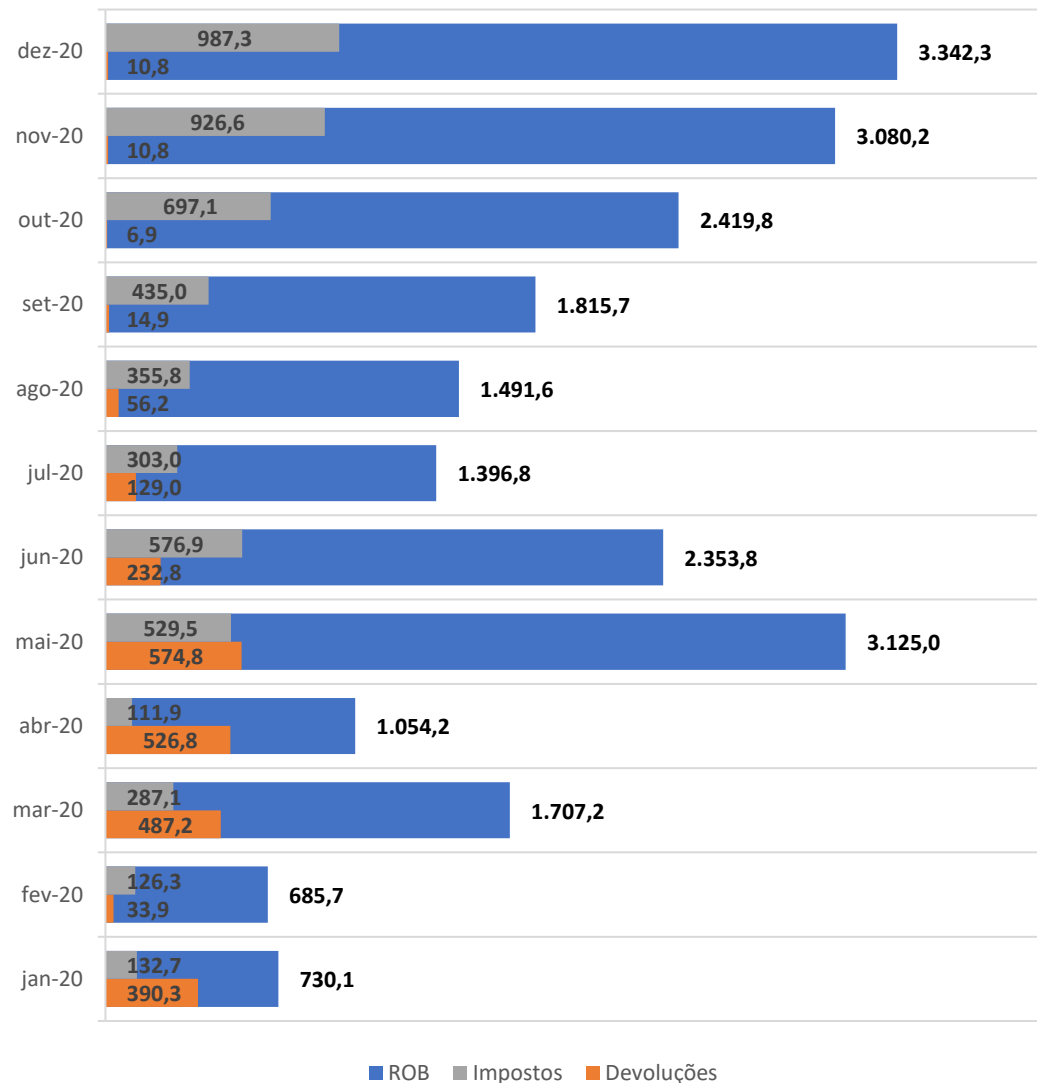
# ÍNDICE

<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
<b>2</b>	<b>DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....</b>	<b>7</b>
2.1	DEMONSTRATIVO DE RESULTADO.....	7
2.2	BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO) .....	9
2.3	BALANÇO PATRIMONIAL (PASSIVO) .....	10
2.4	ÍNDICES DE LIQUIDEZ.....	11
<b>3</b>	<b>PRESTAÇÃO DE CONTAS .....</b>	<b>13</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\$ 3,3 milhões, cujo valor representa aumento de +8,5% quando comparado ao mês anterior.

#### Impostos:

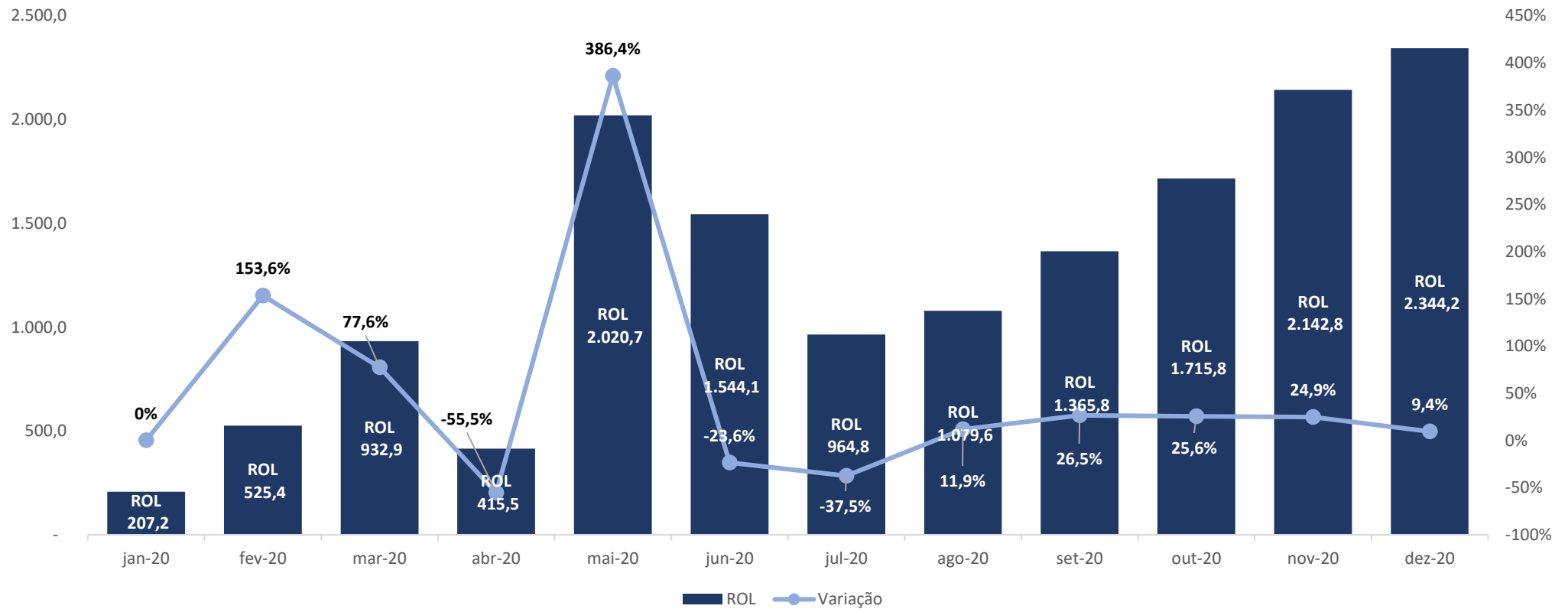
No que tange aos impostos, a Recuperanda apurou o valor de R\$ 987,3 mil, no mês corrente, o que representa 29,5% da Receita Operacional Bruta.

#### Devoluções:

Acerca das devoluções, os relatórios contábeis demonstram aumento de 0,1% no mês em análise, com valor de R\$ 10,8 mil. A Recuperanda vem mantendo o nível de devoluções controlado. 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\$ 2,3 milhões, sendo, portanto, +9,4% superior em relação ao mês anterior.

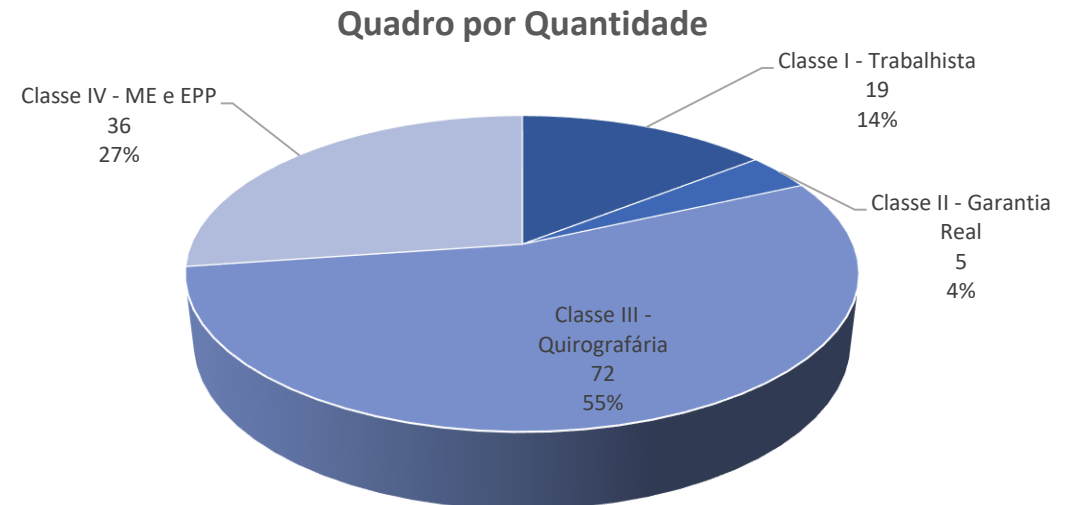
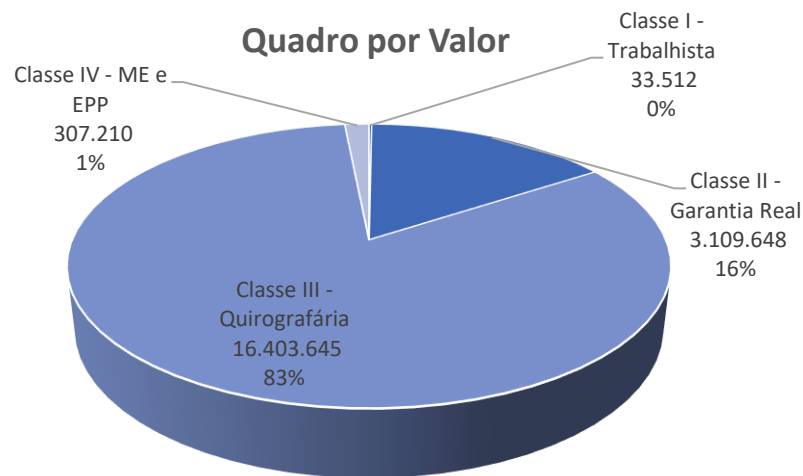
### 1.3 Passivo Sujeito a Recuperação Judicial

#### 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
<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 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	nov/20	dez/20	Acumulado 2020		Mês Atual - Mês Anterior	
	jan/20 - dez/20	Média	nov/20 - dez/20	AH.%												
<b>ROL</b>	<b>207</b>	<b>525</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>15.259</b>	1.272	<b>201</b>	9,4%
% 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%		
<b>CUSTOS DOS BENS E SERVIÇOS</b>	<b>(469)</b>	<b>(751)</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>(13.951)</b>	(1.163)	<b>(661)</b>	43,5%
% 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%	85,6%	71,0%	93,1%	91,4%			
CUSTO PRODUTOS MERCADORIAS E SERVIÇOS	-	-	(10)	-	-	-	(597)	(64)	(1.465)	(1.230)	(1.245)	(1.908)	<b>(6.519)</b>	(543)	<b>(663)</b>	53,2%
CUSTOS DE PRODUÇÃO INDUSTRIAL	(469)	(751)	(2.002)	(926)	(482)	(1.481)	(180)	(139)	(215)	(240)	(276)	(274)	<b>(7.433)</b>	(619)	<b>2</b>	-0,6%
<b>Resultado Bruto</b>	<b>(262)</b>	<b>(225)</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>1.307</b>	109	<b>(459)</b>	-73,8%
% Resultado Bruto sobre ROL	-126,6%	-42,9%	-115,6%	-122,9%	76,2%	4,1%	19,5%	81,2%	-23,0%	14,4%	29,0%	6,9%	8,6%	8,6%		
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>(389)</b>	<b>(367)</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>(3.634)</b>	(303)	<b>(21)</b>	7,0%
% Total das Despesas sobre ROL	-187,7%	-69,9%	-30,0%	-49,6%	-12,6%	-21,3%	-35,0%	-29,4%	-18,4%	-15,9%	-14,2%	-13,9%	-23,8%			
DESPESAS COM VENDAS	(139)	(162)	(86)	(46)	(109)	(131)	(50)	(34)	(41)	(65)	(90)	(56)	<b>(1.008)</b>	(84)	<b>34</b>	-37,6%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(248)	(203)	(185)	(159)	(145)	(199)	(288)	(279)	(205)	(201)	(208)	(267)	<b>(2.587)</b>	(216)	<b>(59)</b>	28,6%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(2)	(2)	(9)	(1)	(0)	(0)	-	(4)	(6)	(6)	(7)	(3)	<b>(40)</b>	(3)	<b>5</b>	-63,8%
<b>Resultado antes das despesas financeiras e outros resultados</b>	<b>(651)</b>	<b>(593)</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>(2.327)</b>	(194)	<b>(481)</b>	-151,3%
% 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%	14,8%	-7,0%	-15,2%	-15,2%		
<b>RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>21</b>	2	<b>(1)</b>	-56,7%
% 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%	0,1%	0,0%	0,1%	0,1%		
RECEITAS FINANCEIRAS	0	-	-	-	-	-	-	0	1	4	6	8	<b>20</b>	2	<b>1</b>	17,8%
DESPESAS FINANCEIRAS	(101)	(105)	(230)	(86)	(250)	(233)	(205)	(121)	(150)	(170)	(211)	(252)	<b>(2.115)</b>	(176)	<b>(42)</b>	19,7%
<b>RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO</b>	<b>(744)</b>	<b>(695)</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>(4.401)</b>	(367)	<b>(522)</b>	-454,2%
% 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%	5,4%	-17,4%	-28,8%	-28,8%		

## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Receita Operacional Líquida:

No mês em análise a Receita Operacional Líquida foi de R\$ 2,3 milhões, representando aumento de 9,4% em relação ao mês anterior.

### Custo

O Custo representou 93,1% da ROL. No período acumulado de 2020 representa 91,4%, 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\$ 163 mil.

### Despesas Operacionais:

As despesas operacionais apresentaram o valor de -R\$ 326 mil, mantendo-se no patamar dos meses anteriores. Quando analisados em percentual, apresentam um leve aumento de 7,0% em relação ao mês anterior,

decorrente do aumento de R\$ 59 mil na conta “Despesas Administrativas”. Além disso, houve redução de R\$ 34 mil na conta de “Despesas com Vendas”.

### 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\$ 163 mil negativo.

### Despesas Financeiras:

As despesas financeiras apresentaram o valor de R\$ 252 mil, sendo 19,7% superior quando comparado ao mês anterior. Ainda, o “Custo” contribuiu negativamente para o resultado.

### 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” em -R\$ 407 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	nov/20	dez/20	Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual - Dez/2018	
													nov/20 - dez/20	AH.%	jan/20 - dez/20	AH.%
<b>ATIVO</b>	<b>10.738</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>(820)</b>	<b>-5,9%</b>	<b>2.252</b>	<b>21,0%</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>8.691</b>	<b>8.441</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>(809)</b>	<b>-6,8%</b>	<b>2.339</b>	<b>26,9%</b>
<b>% passivo circulante sobre passivo tot</b>	<b>81%</b>	<b>81%</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>				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	87	153	197	475	376	1.328	1.209	648	515	455	650	1.572	<b>923</b>	142,1%	<b>1.486</b>	1713,8%
CLIENTES	1.317	961	1.410	1.001	2.089	1.465	3.918	4.243	5.086	5.523	5.778	5.308	<b>(469)</b>	-8,1%	<b>3.992</b>	303,1%
ESTOQUES	6.432	6.432	5.071	5.071	5.071	4.141	5.202	5.495	4.808	4.508	4.444	3.200	<b>(1.245)</b>	-28,0%	<b>(3.233)</b>	-50,3%
ADIANTAMENTOS	13	40	14	199	224	223	118	258	309	403	301	338	<b>37</b>	12,1%	<b>324</b>	2468,2%
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	-	-	-	-	-	-	118	258	309	403	224	324	<b>100</b>	44,6%	<b>324</b>	100,0%
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77	14	<b>(63)</b>	-82,0%	<b>14</b>	100,0%
TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPE	627	640	635	693	587	570	538	526	503	490	464	411	<b>(53)</b>	-11,3%	<b>(215)</b>	-34,4%
TRIBUTOS A RECUPERAR	-	-	-	-	-	-	53	41	44	46	53	40	<b>(12)</b>	-23,5%	<b>40</b>	100,0%
IMPOSTOS A COMPENSAR	-	-	-	-	-	-	485	485	459	444	411	371	<b>(40)</b>	-9,8%	<b>371</b>	100,0%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	215	215	215	215	215	227	191	191	191	204	202	201	<b>(1)</b>	-0,7%	<b>(14)</b>	-6,5%
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.047</b>	<b>2.033</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>(11)</b>	-0,6%	<b>(88)</b>	-4,3%
<b>% passivo circulante sobre passivo tot</b>	<b>19%</b>	<b>19%</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>0</b>	5,7%	<b>(0)</b>	-20,9%
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>1.989</b>	<b>1.976</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>(14)</b>	-0,7%	<b>(49)</b>	-2,5%
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>23</b>	<b>23</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>0</b>	0,2%	<b>(6)</b>	-27,3%
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>36</b>	<b>35</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>	0,0%	<b>(36)</b>	-100,0%

## Análises e Notas de Esclarecimentos

### Ativo Circulante:

O Ativo Circulante reduziu em -6,8% na comparação com o mês anterior. As principais contas que contribuíram com a variação foram: “Clientes” no valor de -R\$ 469 mil; “Estoque” no valor de -R\$ 1,2 milhão.

### 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\$ 14 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	nov/20	dez/20	Mês Atual - Mês Anterior		Mês Atual - Dez/2018	
													nov/20 - dez/20	AH.%	jan/20 - dez/20	AH.%
<b>PASSIVO</b>	<b>10.738</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>(820)</b>	<b>-5,9%</b>	<b>2.252</b>	<b>21,0%</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>13.173</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>(413)</b>	<b>-2,0%</b>	<b>7.056</b>	<b>53,6%</b>
<b>% passivo circulante sobre passivo tot</b>	<b>123%</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>FORNECEDORES</b>	<b>2.601</b>	<b>2.693</b>	<b>3.137</b>	<b>3.369</b>	<b>3.439</b>	<b>3.233</b>	<b>3.654</b>	<b>3.693</b>	<b>3.948</b>	<b>4.000</b>	<b>4.067</b>	<b>3.948</b>	<b>(119)</b>	<b>-2,9%</b>	<b>1.348</b>	<b>51,8%</b>
<b>INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>7.296</b>	<b>7.754</b>	<b>7.861</b>	<b>7.961</b>	<b>7.733</b>	<b>7.736</b>	<b>12.199</b>	<b>11.889</b>	<b>12.222</b>	<b>12.323</b>	<b>12.232</b>	<b>12.008</b>	<b>(224)</b>	<b>-1,8%</b>	<b>4.712</b>	<b>64,6%</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVID</b>	<b>1.666</b>	<b>1.700</b>	<b>1.799</b>	<b>1.814</b>	<b>1.857</b>	<b>1.935</b>	<b>1.669</b>	<b>1.974</b>	<b>2.072</b>	<b>2.196</b>	<b>2.300</b>	<b>2.119</b>	<b>(180)</b>	<b>-7,8%</b>	<b>454</b>	<b>27,2%</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>1.357</b>	<b>1.389</b>	<b>1.927</b>	<b>1.965</b>	<b>2.098</b>	<b>2.251</b>	<b>1.459</b>	<b>1.578</b>	<b>1.597</b>	<b>1.645</b>	<b>1.702</b>	<b>1.816</b>	<b>113</b>	<b>6,7%</b>	<b>458</b>	<b>33,8%</b>
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>253</b>	<b>248</b>	<b>249</b>	<b>970</b>	<b>248</b>	<b>265</b>	<b>225</b>	<b>269</b>	<b>317</b>	<b>344</b>	<b>341</b>	<b>338</b>	<b>(3)</b>	<b>-1,0%</b>	<b>84</b>	<b>33,3%</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>6.399</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>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>264</b>	<b>4,1%</b>
<b>% passivo circulante sobre passivo tot</b>	<b>60%</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>INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS</b>	<b>3.305</b>	<b>3.158</b>	<b>2.992</b>	<b>2.816</b>	<b>3.407</b>	<b>3.265</b>	<b>3.198</b>	<b>3.171</b>	<b>3.171</b>	<b>3.171</b>	<b>3.171</b>	<b>3.171</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>(134)</b>	<b>-4,0%</b>
<b>EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS LONGO PRAZO</b>	<b>3.571</b>	<b>3.420</b>	<b>3.254</b>	<b>3.078</b>	<b>3.883</b>	<b>3.742</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>(3.571)</b>	<b>-100,0%</b>
<b>JUROS A TRANSCORRER SOBRE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS LONGO PRAZO</b>	<b>(266)</b>	<b>(262)</b>	<b>(262)</b>	<b>(262)</b>	<b>(476)</b>	<b>(476)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>266</b>	<b>100,0%</b>
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>3.094</b>	<b>3.061</b>	<b>2.712</b>	<b>2.678</b>	<b>2.657</b>	<b>2.624</b>	<b>3.568</b>	<b>3.492</b>	<b>3.492</b>	<b>3.492</b>	<b>3.492</b>	<b>3.492</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>398</b>	<b>12,9%</b>
<b>PARCELAMENTOS PREVIDENCIÁRIOS -</b>	<b>12</b>	<b>11</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>(12)</b>	<b>-100,0%</b>
<b>PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS - LON</b>	<b>3.082</b>	<b>3.050</b>	<b>2.702</b>	<b>2.669</b>	<b>2.648</b>	<b>2.616</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>(3.082)</b>	<b>-100,0%</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(8.834)</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>(407)</b>	<b>-3,0%</b>	<b>(5.068)</b>	<b>-57,4%</b>
<b>% passivo circulante sobre passivo tot</b>	<b>-82%</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>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>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>(8.914)</b>	<b>(9.608)</b>	<b>(11.195)</b>	<b>(11.996)</b>	<b>(10.960)</b>	<b>(11.458)</b>	<b>(12.891)</b>	<b>(12.784)</b>	<b>(13.498)</b>	<b>(13.690)</b>	<b>(13.575)</b>	<b>(13.982)</b>				
Resultado Do Exercício (DRE)	(744)	(1.439)	(3.026)	(3.827)	(2.791)	(3.289)	(353)	86	(628)	(820)	(705)	(1.112)				
Lucros Ou Prejuízos Acm.	(8.169)	(8.169)	(8.169)	(8.169)	(8.169)	(8.169)	(12.537)	(12.870)	(12.870)	(12.870)	(12.870)	(12.870)	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>(4.701)</b>	<b>-57,5%</b>

### Análises e Notas de Esclarecimentos

#### Passivo Circulante:

O grupo de contas do Passivo Circulante reduziu em -2,0% quando comparado ao mês anterior. As variações significativas que tiveram efeito foram: “Instituições Financeiras” em -R\$ 224 mil; “Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias” em -R\$ 180 mil; “Fornecedores” em -R\$ 119 mil; “Obrigações Tributárias” +R\$ 113 mil.

#### Passivo Não Circulante:

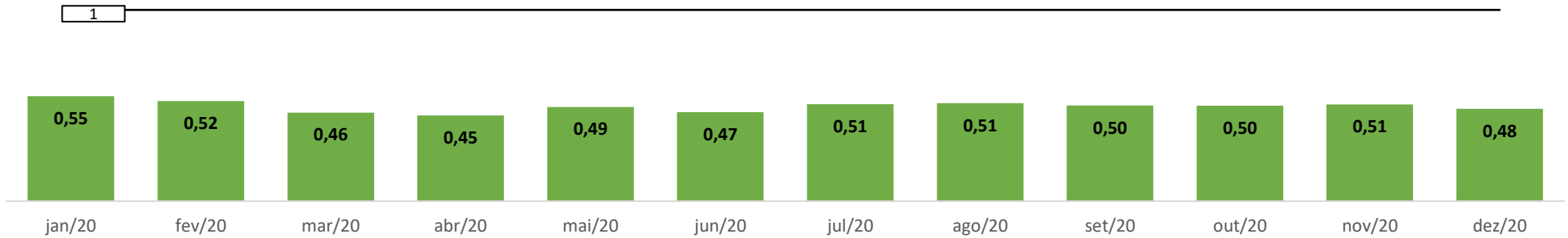
O Passivo Não Circulante não apresentou variação no período apurado, mantendo-se no valor de R\$ 6,6 milhões.

#### Patrimônio Líquido:

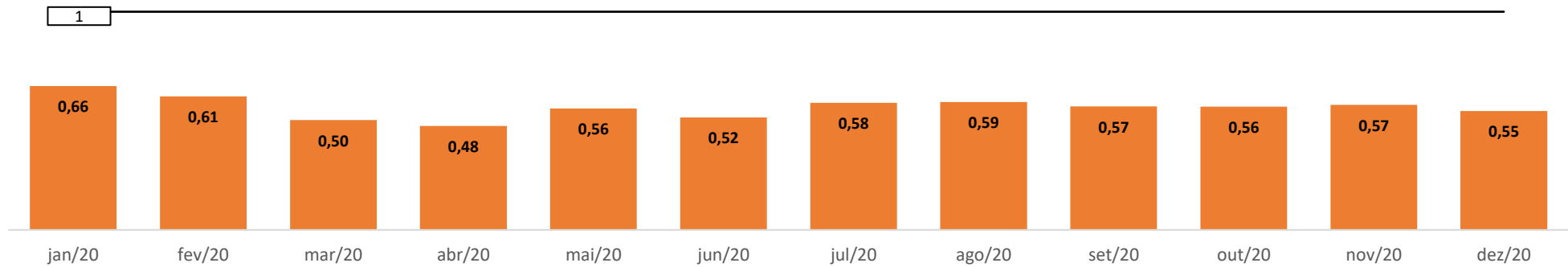
Com relação ao patrimônio líquido, observa-se redução de -3,0% decorrente do lucro/prejuízo no período.

## 2.4 Índices de Liquidez

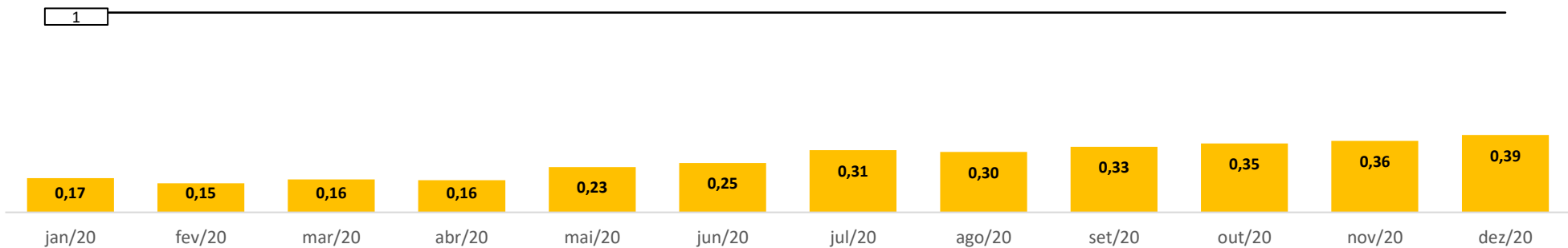
### Índice de Liquidez - Geral



### 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 0,48, 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 0,55, 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 0,01 ponto, elevando o indicador para 0,39, 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.

### 3 PRESTAÇÃO DE CONTAS

Determinou o r. Despacho (e. 82), item 3, que esta Administradora Judicial deve apresentar as datas e valores, bem como os percentuais pactuados sejam traduzidos em valores, considerando a transparência aos credores e ao próprio Juízo.

Considerando, por ora, o valor do passivo apresentado na lista de credores da recuperanda, e considerando a remuneração fixada pelo Juízo, tem-se:

#### Passivo listado na 1ª lista de credores

Classe I	R\$ 33.511,74
Classe II	R\$ 3.109.648,05
Classe III	R\$ 16.403.645,03
Classe IV	R\$ 307.210,43
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>R\$ 19.854.015,25</b>

#### Remuneração Fixada (e. 34)

5,00% = R\$ 992.700,76

Desta forma, a petição da recuperanda (e. 66) contento o cronograma de pagamento, propôs que o valor seja liquidado 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.

Portanto, ao traduzir os percentuais em valores, considerando a 1ª lista de credores apresentada pela recuperanda, tem-se os seguintes **valores**:

1º ano, cujas parcelas serão da 1ª a 12ª, o valor total será de R\$ 148.905,11. Desta forma, tem-se o valor da remuneração mensal de R\$ 12.408,76;

2º ano, cujas parcelas serão da 13ª a 24ª, o valor total será de R\$ 198.540,15. Desta forma, tem-se o valor da remuneração mensal de R\$ 16.545,01;

3º ano, cujas parcelas serão da 25ª a 36ª, o valor total será de R\$ 297.810,23. Desta forma, tem-se o valor da remuneração mensal de R\$ 24.817,52;

4º ano, cujas parcelas serão da 37ª a 48ª, o valor total será de R\$ 347.445,27. Desta forma, tem-se o valor da remuneração mensal de R\$ 28.953,77.

De acordo com o início dos trabalhos, a recuperanda deveria iniciar o pagamento no mês de novembro de 2020. Contudo, a recuperanda requereu à esta Administradora Judicial o início do pagamento no mês de dezembro, cujo valor de novembro seria pago 50% junto com a remuneração de dezembro/20 e os outros 50% junto com a remuneração de janeiro/21. Portanto, a recuperanda realizou o **primeiro pagamento no dia 14 de dezembro de 2020, no valor R\$ 17.468,47** e o **segundo pagamento no dia 15 de janeiro de 2021, também no valor de R\$ 17.468,47**, restando, assim, adimplida a obrigação até a presente data.

Assim, cumprindo a r. determinação judicial (e. 82), dá ciência aos 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)