

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

TAQUARITINGA ARTES GRAFICAS E EDITORA LTDA

PROCESSO: 1001843-76.2017.8.26.0619

MAIO 2021

NOTAS RELEVANTES E LIMITAÇÃO DE ESCOPO

Em 03 de maio de 2017, TAQUARITINGA ARTES GRÁFICAS E EDITORA LTDA EPP ajuizou pedido de Recuperação Judicial com base na Lei nº 11.101/2005 - Lei de Recuperação de Empresas e Falência (LREF), de 09 de maio de 2005.

Em atendimento ao disposto nas alíneas "c" e "d", inciso II, artigo 22 da LREF, a Administradora Judicial apresenta este Relatório Mensal de Atividades (RMA) referente às atividades realizadas pela Recuperanda no mês de **maio de 2021**, bem como o acompanhamento de questões envolvendo o processo de recuperação judicial, questões relativas ao Plano de Recuperação Judicial (PRJ) e dos quesitos reapresentados durante as análises.

Ressaltamos que as informações que constam no presente Relatório têm o objetivo de atualizar o r. Juízo da Recuperação Judicial e os demais interessados quanto aos últimos eventos e atividades da Recuperanda.

Enfatizamos que nos baseamos em informações disponibilizadas pela empresa e/ou por seus respectivos assessores com relação às análises já efetuadas sobre contingências.

O escopo deste trabalho, apesar de buscar informações e analisar documentos da Recuperanda, não contempla, por si só, a obrigação específica e determinada de detectar fraudes das operações, dos processos contábeis, dos registros e dos documentos da empresa.

SUMÁRIO EXECUTIVO

TAQUARITINGA ARTES GRÁFICAS E EDITORA LTDA

RESULTADO: A Recuperanda apresenta lucro de **R\$ 17 mil** em maio, apresentando resultado no exercício na ordem de **-R\$ 28 mil**.

EBITDA: O EBITDA de maio é positivo, na ordem de **R\$ 2 mil**. Em 2021, o indicador é de **-R\$ 34 mil**. A diferença para o resultado líquido mensal é decorrente do resultado financeiro da empresa.

EMPREGOS: Com redução de 2 colaboradores desde o primeiro trimestre de 2020, a Recuperanda encerra o mês de maio com 5 funcionários, pagando um total de **R\$ 16,3 mil** em folha neste mês.

RECEITAS: As receitas apresentaram queda de 22% em maio, somando **R\$ 59 mil** no mês e acumula **R\$ 269 mil** em 2021.

FLUXO DE CAIXA: As atividades de caixa, em maio, geraram resultado positivo de **R\$ 3,2 mil**.

PAGAMENTO DOS CREDORES: A Recuperanda efetuou pagamentos até maio, no valor de **R\$ 143 mil**, o que representa **96%** da totalidade dos créditos previstos para pagamento no período.



DOCUMENTOS NÃO DISPONIBILIZADOS PELA RECUPERANDA

1. Listagem de tributos em aberto - Considerando as esferas federais, estaduais e municipais, deve ser atualizado mensalmente;
2. Demonstração de fluxo de caixa (DFC) mensal, deve estar alinhada com as movimentações de caixa do balancete mensal.
3. Informar qual foi o ativo imobilizado vendido, já que não houve a baixa de nenhum item desta conta no balancete enviado.



PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS MAIO/2021

1

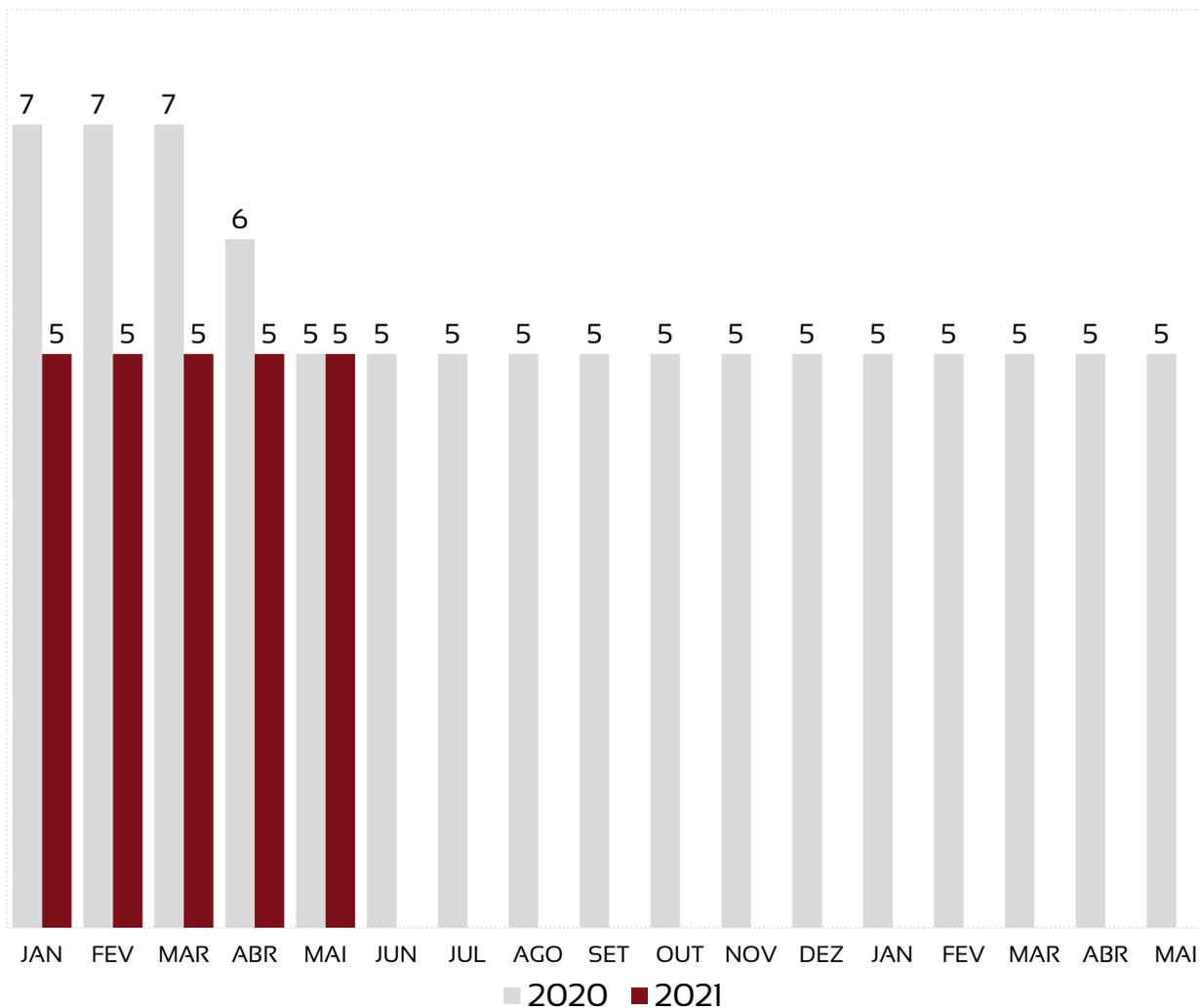
Neste mês, a Recuperanda vendeu ativo imobilizado no valor de R\$ 15.000,00.

ÍNDICE

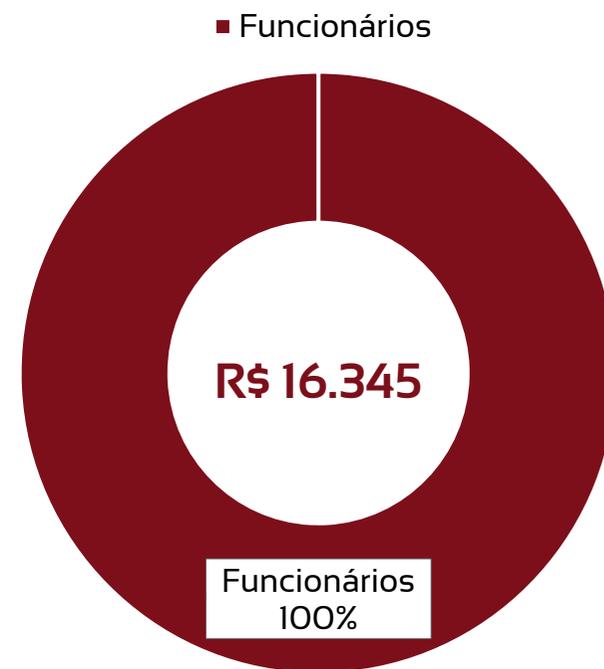
<u>1 Quadro de funcionários</u>	<u>07</u>
<u>2 Informações financeiras</u>	<u>08</u>
<u>2.1 Balanço Patrimonial da Recuperanda</u>	<u>08</u>
<u>2.1.1 Índices de liquidez</u>	<u>10</u>
<u>2.1.2 Passivos tributários em aberto</u>	<u>11</u>
<u>2.2 Demonstração do Resultado da Recuperanda</u>	<u>13</u>
<u>3 Condições de pagamento Recuperação Judicial</u>	<u>20</u>
<u>4 Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial</u>	<u>21</u>

A RECUPERANDA SEGUE SEM MOVIMENTAÇÃO DE COLABORADORES EM MAIO

EVOLUÇÃO DO QUADRO DE TRABALHADORES



TOTAL DA FOLHA:



NÃO HÁ PAGAMENTO DE PRÓ-LABORE OU PAGAMENTO DE DIRETORES

BALANÇO PATRIMONIAL - ATIVOS

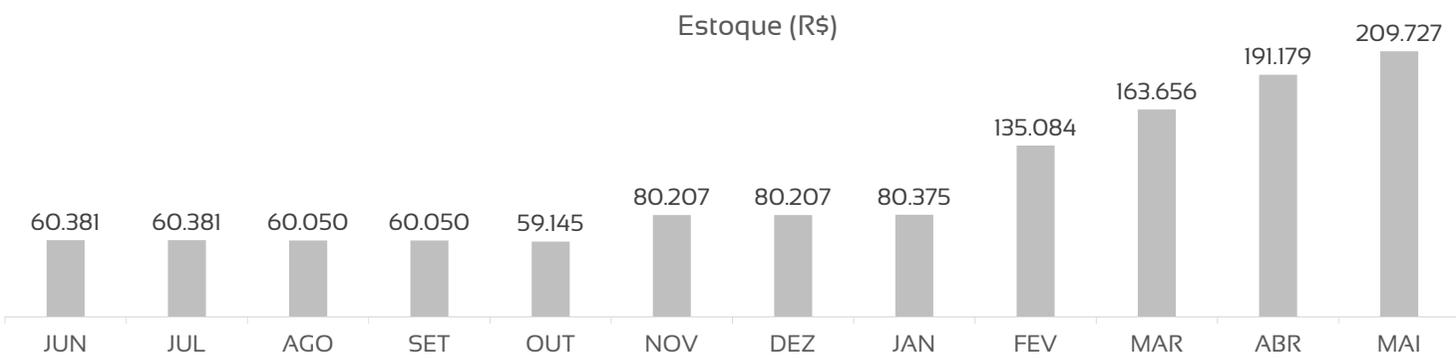
CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
	abr/21	mai/21	VAR%		abr/21	mai/21	VAR%
Disponibilidades	4.612	4.397	-5%	Créditos de Longo Prazo	6.571	6.571	0%
Clientes	4.668	9.143	96%	Imobilizado	619.780	619.780	0%
Estoques	191.179	209.727	10%	Ativo Compensatório	-1.900	-1.900	0%
Adiantamentos	16.039	16.039	0%				
Tributos a recuperar	87.365	89.182	2%				
TOTAL	303.863	328.488	8%	TOTAL	624.451	624.451	0%

abr/21	mai/21	
TOTAL EM ATIVOS	TOTAL EM ATIVOS	VAR%
928.314	952.939	2,7%

Houve aumento de **2,7%** no total de ativos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações ocorrem nas contas do ativo circulante:

- Aumento de 10% no valor de estoques, representando R\$ 18 mil em valores absolutos;
- Aumento de 96% no valor de clientes, somando R\$ 4 mil em valores absolutos.



BALANÇO PATRIMONIAL - PASSIVOS

PASSIVO	abr/21		VAR%	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	abr/21		VAR%
	abr/21	mai/21			abr/21	mai/21	
Empréstimos CP	0	0	0	Capital Social	17.000	17.000	0
Obrigações com Pessoal e Previdenciárias	337.014	337.144	0%	Prejuízos acumulados	-1.495.684	-1.478.475	-1%
Impostos	112.718	112.235	0%	Ajuste de Avaliação Patrimonial	495.483	495.483	0%
Fornecedores	239.182	250.416	5%				
Outros Passivos CP	98.814	98.776	0%				
Empréstimos LP	572.843	572.843	0%				
Tributos LP	270.471	270.471	0%				
Outros Passivos LP	280.473	277.045	-1%				
TOTAL	1.911.515	1.918.931	0%	TOTAL	-983.201	-965.992	-1,8%

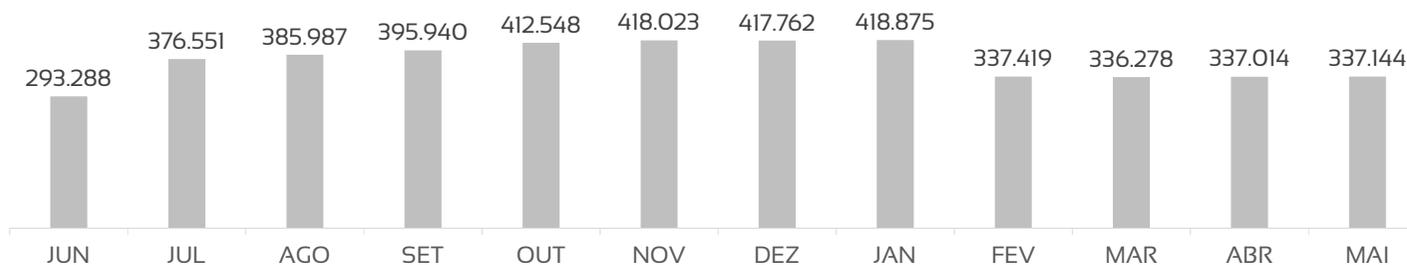
abr/21	mai/21	VAR%
PASSIVO + PL	PASSIVO + PL	VAR%
928.314	952.939	2,7%

Houve aumento de **2,7%** no total de passivos em comparação ao mês anterior.

As maiores variações absolutas ocorrem nas contas do passivo circulante:

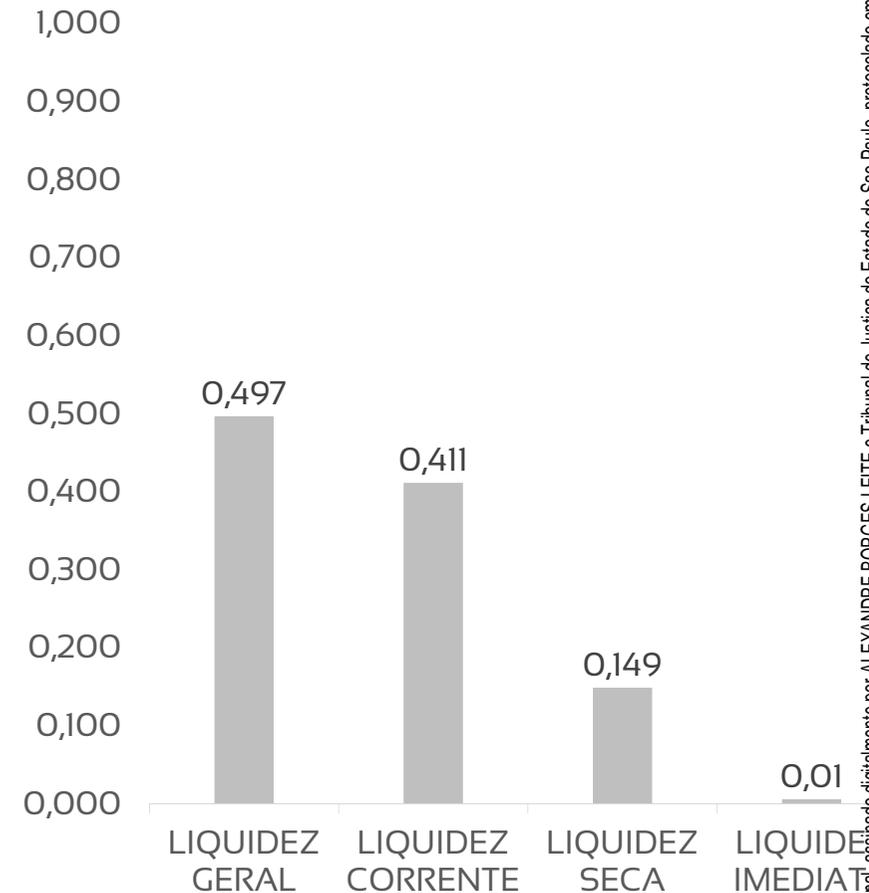
- Aumento de R\$ 11 mil em fornecedores;
- Redução de R\$ 17 mil em prejuízos acumulados.

Obrigações com Pessoal e Previdenciárias (R\$)



ÍNDICES DE LIQUIDEZ – OS VALORES DO MÊS DE MAIO APRESENTAM RESULTADOS MENORES DO QUE 1,0, REVELANDO BAIXA CAPACIDADE DE PAGAMENTO DA RECUPERANDA

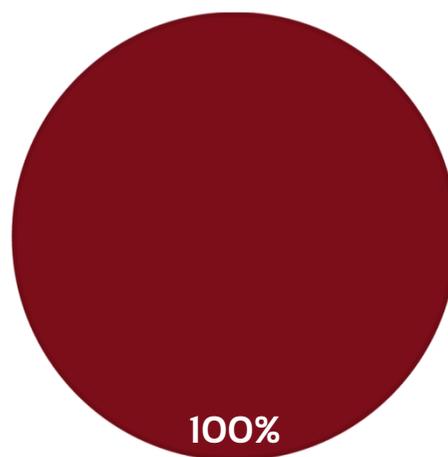
	MAIO	REFERÊNCIA
LIQUIDEZ GERAL	0,497	Para cada R\$ 1,00 de obrigações totais, há R\$ 0,50 em ativos para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ CORRENTE	0,411	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,41 em ativos de curto prazo para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ SECA	0,149	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,15 em ativos de curto prazo, desconsiderando o valor de estoques, para cobertura das dívidas
LIQUIDEZ IMEDIATA	0,01	Para cada R\$ 1,00 de obrigações de curto prazo, há R\$ 0,01 em disponibilidades para cobertura das dívidas



PASSIVOS TRIBUTÁRIOS EM ABERTO: 100% DOS TRIBUTOS EM ABERTO SÃO REPRESENTADOS PELA ESFERA FEDERAL. NO TOTAL, A DÍVIDA FISCAL É DE R\$ 770 MIL.

TRIBUTOS FEDERAIS		TRIBUTOS ESTADUAIS		TRIBUTOS MUNICIPAIS	
Valor em aberto:	R\$ 770.856,59	Valor em aberto:		Valor em aberto:	
Valor Parcelado:		Valor Parcelado:		Valor Parcelado:	
Valor pago mês (parcelamentos):		Valor pago mês (parcelamentos):		Valor pago mês (parcelamentos):	

TRIBUTOS EM ABERTO
 ■ FEDERAIS ■ ESTADUAIS ■ MUNICIPAIS



DRE - RESULTADO MAIO/2021

R\$ 59.869

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 43.874

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 13.733

CUSTO DA MERCADORA VENDIDA

R\$ 14.948

RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS

R\$ 17.209

LUCRO LÍQUIDO



DRE - RESULTADO ACUMULADO NO ANO

R\$ 269.737

RECEITA LÍQUIDA

R\$ 236.438

DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ 67.408

CUSTO DA MERCADORA VENDIDA

R\$ 5.399

RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS

R\$ 28.710

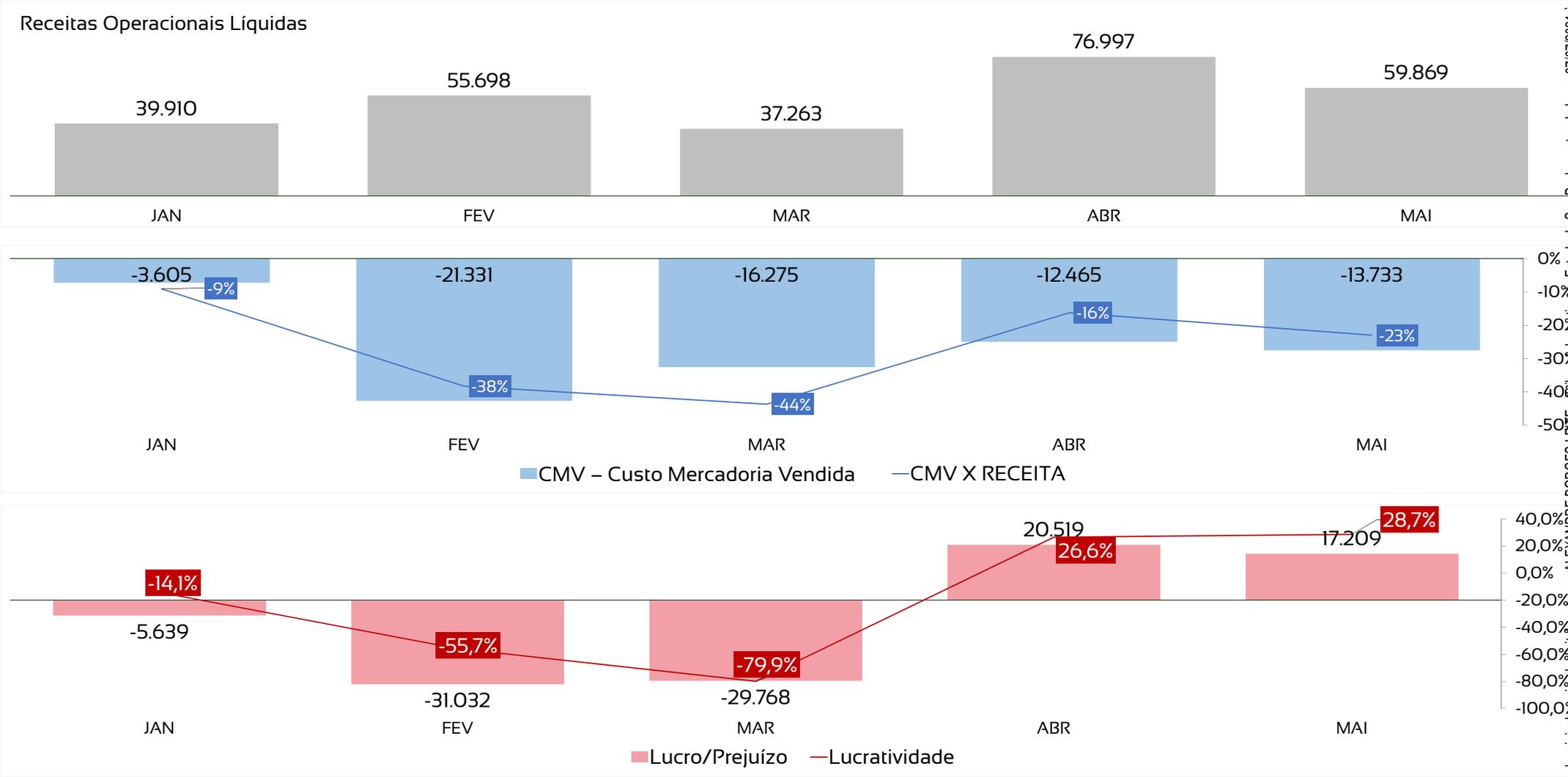
PREJUÍZO LÍQUIDO



DRE RESUMIDO

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
Receitas Operacionais Líquidas	39.910	55.698	37.263	76.997	59.869								269.737
CMV – Custo Mercadoria Vendida	-3.605	-21.331	-16.275	-12.465	-13.733								-67.408
Margem de Contribuição	36.305	34.367	20.988	64.532	46.136								202.328
Despesas Operacionais	-34.831	-65.399	-48.670	-43.663	-43.874								-236.438
Resultado Financeiro e Não Operacional	-7.112	0	-2.086	-351	14.948								5.399
Lucro/Prejuízo	-5.639	-31.032	-29.768	20.519	17.209								-28.710

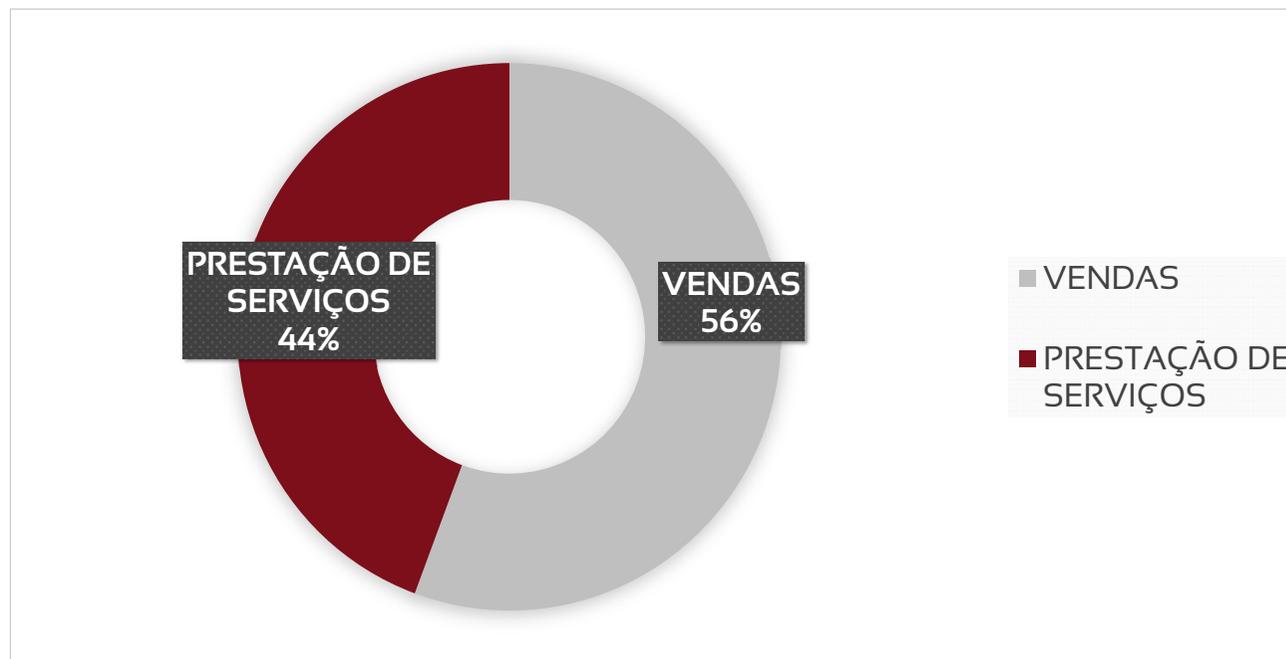
DRE - RECEITAS APRESENTARAM QUEDA DE 22% EM MAIO. HOUE AUMENTO DOS CUSTOS PORÉM, A RECEITA NÃO OPERACIONAL GEROU RESULTADO POSITIVO NO PERÍODO.



Este documento é cópia do original assinado digitalmente por ALEXANDRE BORGES LEITE e publicado no Diário Oficial do Estado de São Paulo, protocolado em 07/07/2021 às 11:54, sob o número TQT21700243080. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 0002166-93.2020.8.26.0619 e código 3EE68B8.

DRE - COMPOSIÇÃO DAS RECEITAS: EM MAIO, AS RECEITAS COM PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS SOMARAM R\$ 11 MIL E AS VENDAS R\$ 26 MIL

Em 2021, as receitas brutas com prestação de serviços totalizam R\$ 109 mil e as vendas R\$ 137 mil.



DRE - COMPOSIÇÃO DO RESULTADO

MAIO/2021

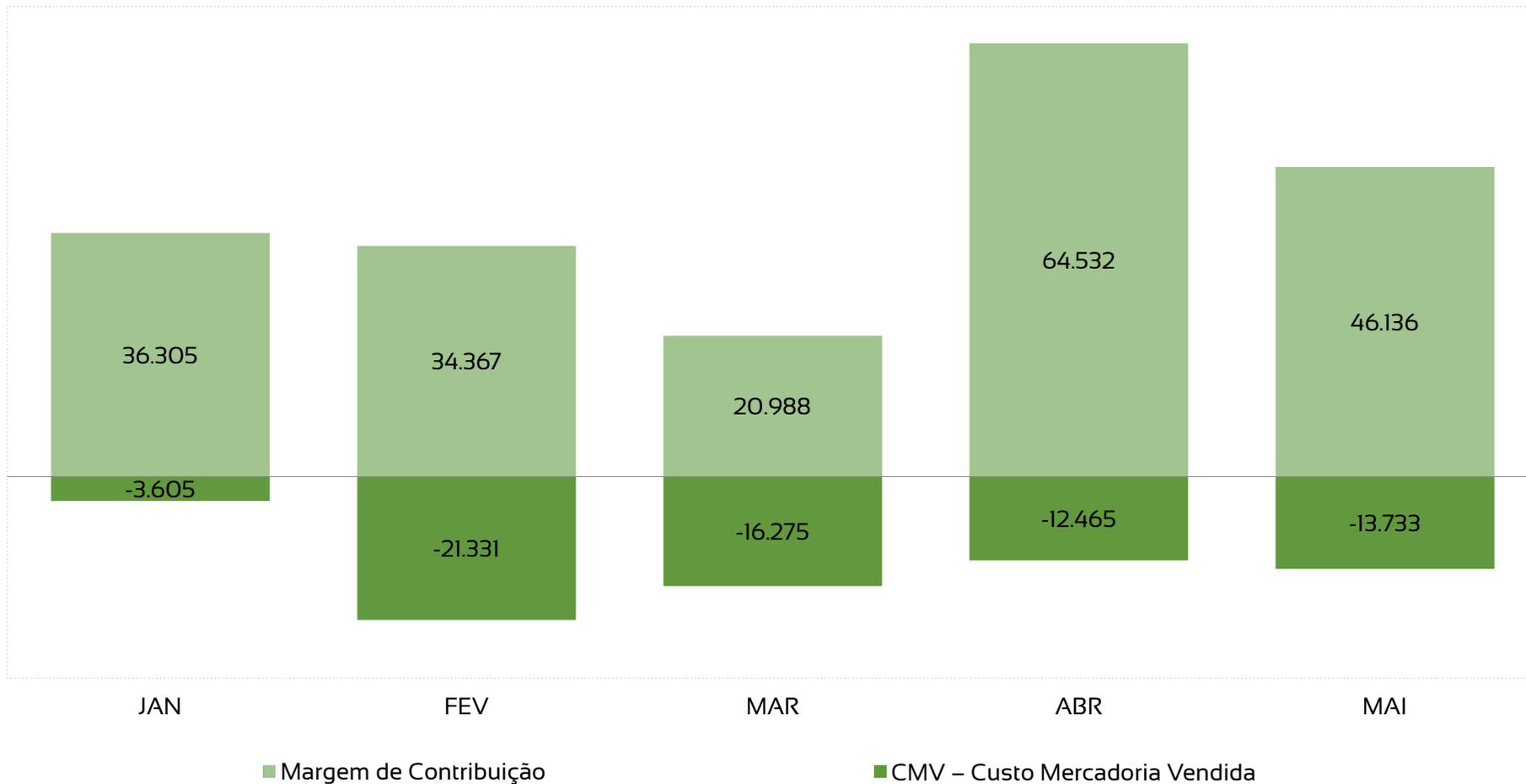


2021



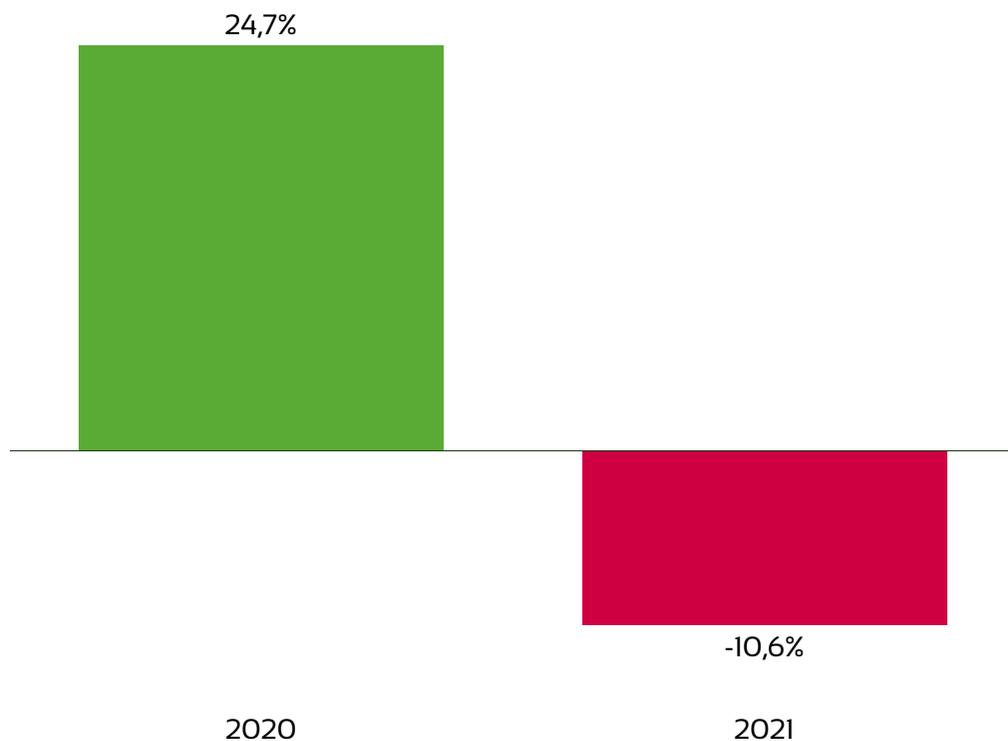
DRE - MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO É POSITIVA EM MAIO, REPRESENTANDO 77% DAS RECEITAS LÍQUIDAS DO MÊS

2021 - MENSAL



ANÁLISE HISTÓRICA ANO A ANO

Na comparação entre acumulado no mesmo período de 2020 e 2021, o ano corrente mostra queda de receitas de -38% e apenas 9% de queda dos custos e despesas. Esta queda significativa das receitas fez com que os custos operacionais e financeiros do período fossem maiores proporcionalmente, gerando resultados negativos em 2021.



INDICADORES	mai/20	mai/21
Receitas	437.845	269.737
Custos e Despesas	-329.689	-298.447
Lucro/Prejuízo	108.155	-28.710
Lucratividade no ano	24,70%	-10,64%

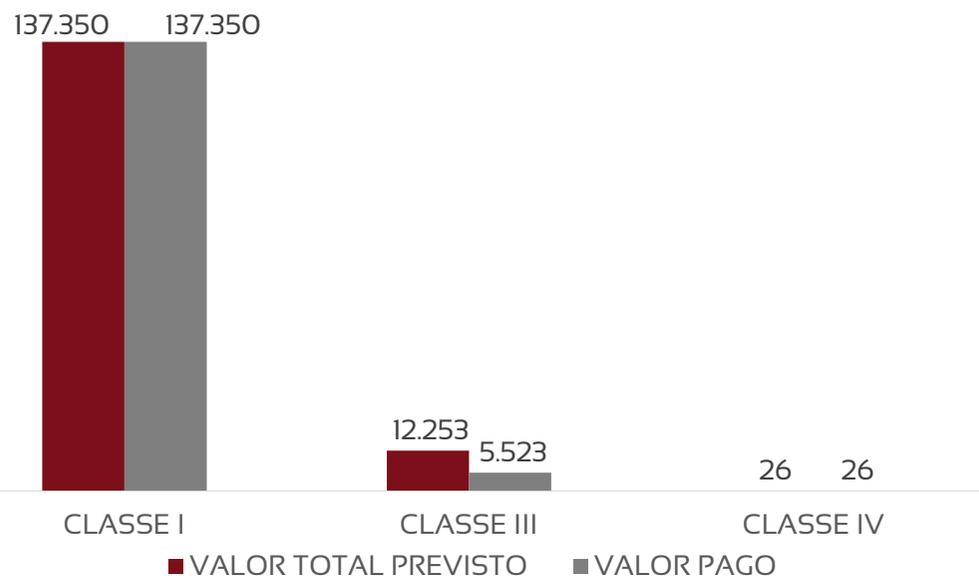
CONDIÇÕES DE PAGAMENTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL - POR CLASSE

CLASSE	VALORES	CARÊNCIA	PARCELAS	DESÁGIO	ATUALIZAÇÃO
I – TRABALHISTA	R\$ 133.581,40	3 meses	9 mensais	40%	TR + 2% a.a.
III - QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 720.888,19	18 meses	94 mensais	60%	TR + 2% a.a.
IV – ME/EPP	R\$ 1.383,20	18 meses	94 mensais	60%	TR + 2% a.a.

Data de homologação: 14/08/2019

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO – MAIO/21

	INÍCIO	VALOR TOTAL PREVISTO (R\$)	VALOR TOTAL PAGO (R\$)	% CUMPRIMENTO DO PLANO
CLASSE I - TRABALHISTA	05/12/2020	137.350	137.350	100%
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS	05/02/2021	12.253	5.523	45%
CLASSE IV – ME/EPP	05/02/2021	26	26	100%



Até o mês de maio de 2021, em consonância com os comprovantes de pagamentos enviados, referente à classe I (trabalhista) e classe IV (ME/EPP), a Recuperanda cumpriu com pagamento de **100%** do total dos créditos, sujeitos ao plano homologado pelo r. Juízo. Já com relação aos credores da classe III (quirografários), a Recuperanda cumpriu com pagamento de **45%** do total de créditos, uma vez que 23 credores estão recebendo parcelas devidas (R\$ 5.523 comprovados). Os valores não pagos são referentes a 4 credores que não informaram os dados bancários diretamente para a Recuperanda.

Nos termos da clausula 10.6 do plano homologado, os credores devem informar suas respectivas contas bancárias diretamente a Recuperanda, para que o início dos pagamentos ocorra.

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO – MAIO/21

O pagamento dos credores listados abaixo, está pendente de validação, uma vez que os recibos de pagamento enviados não possuem autenticação das assinaturas apresentadas.

Os valores foram considerados como pagos no acompanhamento do PRJ, porém, foi solicitado à Recuperanda na data de 11/05/21, o envio dos documentos com as devidas autenticações.

COTAI AUTO POSTO
DIOGO CHAPAS
MICRO & MIDIA
ORGANIZACAO CONTABIL KAMADA LTDA
ROSSET
RPL
SILVA E GUIMARAES ADVOCACIA E CONSULTORIA
SUPER BARATO TAQUARITINGA
SUPERGRAF

ANÁLISE DE CUMPRIMENTO DO PLANO – MAIO/21

Os credores listados abaixo, pertencem à classe III (quirografários) e, segundo a Recuperanda, não informaram suas contas bancárias para que o pagamento pudesse ser efetuado.

NOME	VALOR FINAL (R\$)	VALOR COM DESÁGIO (R\$)
ITAPEVA VII MULTICARTEIRA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITORIOS NÃO PADRONIZADOS (BANCO SANTANDER S/A - CESSÃO)	164.993,87	65.997,55
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	145.054,00	58.021,60
ESTADAO	236,00	94,40
RIOPEL	45.055,00	18.022,00



Adm Judicial

RMA MAIO/2021

**TAQUARITINGA ARTES GRÁFICAS E
EDITORA LTDA**

Alexandre Borges Leite

Administrador Judicial

OAB/SP 213.111



16 3103 7363



www.bladmjudicial.com.br