



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

GRUPO BREITHAUPT

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5009853-93.2020.8.24.0036

**RELATÓRIO MENSAL
DE ATIVIDADES**

3º Relatório Mensal de Atividades.

Apresentado em janeiro de 2021.



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL
DE ATIVIDADES (RMA)



1. INTRODUÇÃO
 1. Principais Eventos
 2. Cronograma processual

2. RESUMO DAS ATIVIDADES
 1. Operação da Companhia
 2. Quadro de Funcionários
 3. Prestação de Contas

3. DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstrativo de Resultado
 3. Fluxo de Caixa
 4. Proposta Plano de Recuperação Judicial

INTRODUÇÃO

O presente relatório reúne, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial do Grupo Sagres.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial das empresas recuperandas.

As informações são extraídas dos autos da recuperação judicial, principalmente no que tange às informações processuais, contábeis e financeiras, das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa e de reuniões com os procuradores e representantes das recuperandas.

O Relatório Mensal de Atividades reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas, não exaustivas, sobre a

situação das empresas.

As recuperandas vêm cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). O prazo para envio das informações contábeis é o dia 20 do mês subsequente, esta Administração Judicial recebeu as informações de novembro dentro do prazo, em 19 de dezembro.

Informações acerca das suas atividades são prestadas à Administração Judicial e aos credores, quando solicitadas.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br. Informações adicionais podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS

Cronograma Processual da Recuperação Judicial

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
03/08/2020	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		09/12/2020	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
05/08/2020	Deferimento do Processamento da Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º		Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
18/08/2020	Publicação do deferimento no D.O.			1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
04/09/2020	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º		2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
28/09/2020	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
19/10/2020	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial (se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ que se vencerem em até 2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
25/11/2020	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.		
08/02/2021	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ	art. 53, § Único e art. 55, § Único			
25/11/2020	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital	art. 7º, § 2º		Eventos ocorridos	
				Data estimada	

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS

Acompanhamento Processual

- O pedido de Recuperação Judicial foi ajuizado em 03.08.2020, tendo seu processamento deferido em 05.08.2020 (evento 06).
- A decisão foi publicada em 18.08.2020, iniciando em 19.08.2020 o prazo de 60 (sessenta) dias para apresentação do Plano de Recuperação Judicial, que encerrou em 19.10.2020.
- O edital do art. 52, §1º e aviso do art. 7º, §1º, da Lei 11.101/2005 foi publicado em 04.09.2020, abrindo prazo de 15 (quinze) dias aos credores para, querendo, apresentassem ao Administrador Judicial suas habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados, com decurso na data de 28.09.2020.
- Em 05.10.2020, a fim de não tumultuar o processo de Recuperação Judicial, o juízo determinou a abertura de dois incidentes, sendo um para que a Recuperanda apresente as contas demonstrativas mensais (5013073-02.2020.8.24.0036) e outro para que sejam anexadas procurações e documentos que acompanham, de credores e terceiros interessados (5013042-79.2020.8.24.0036). Ainda, em mesma decisão restou deferido, à pedido da Recuperanda, dentre outros, a constituição de garantia de alienação fiduciária sobre o imóvel de matrícula nº 20.080 do CRI de Jaraguá/SC, bem como a venda de alguns bens móveis do ativo circulante.
- Em 19.10.2020 as Recuperandas apresentaram o Plano de Recuperação Judicial (evento 289).
- O edital do art. 7, §2º e aviso do art. 53§único foi publicado em 25/11/2020, abrindo o prazo de 30 (trinta) dias para eventuais objeções ao Plano de Recuperação Judicial, bem como o prazo de 30 (trinta) dias para impugnação contra a relação de credores.

➤ RECURSOS INTERPOSTOS

- **Agravo de Instrumento nº 5029525-98.2020.8.24.000**: interposto pelas Recuperandas visando a minoração do percentual arbitrado a título de honorários à Administração Judicial. Apresentadas contrarrazões, o recurso aguarda julgamento.
- **Agravo de Instrumento nº 5031701-50.2020.8.24.000**: interposto por FAUHY INVESTIMENTOS LTDA, com pedido de efeito suspensivo, em face da decisão que deferiu o processamento da Recuperação Judicial das empresas, postulando, em síntese, o indeferimento do processamento em decorrência de suposta ausência dos requisitos para a consolidação substancial ou, alternativamente, a distribuição em separado para cada uma das empresas. Recebido pela colenda Câmara, restou indeferido efeito suspensivo. O recurso aguarda julgamento.
- **Agravo de Instrumento nº 5039298-70.2020.8.24.0000**, interposto pelo Banco Santander, em face da decisão que determinou que a Instituição efetuassem a devolução das quantias amortizadas nas contas correntes da recuperanda, bem como se abstinhasse de realizar novas constrições. Recurso foi recebido no efeito suspensivo, para que os valores permaneçam depositados em juízo. **Aguarda julgamento.**
- **Agravo de Instrumento nº 5040754-55.2020.8.24.0000**, interposto pelo Banco Bradesco, em face da decisão que determinou que a Instituição efetuassem a devolução das quantias amortizadas nas contas correntes da recuperanda, bem como se abstinhasse de realizar novas constrições. Indeferido efeito suspensivo. **Aguarda julgamento.**

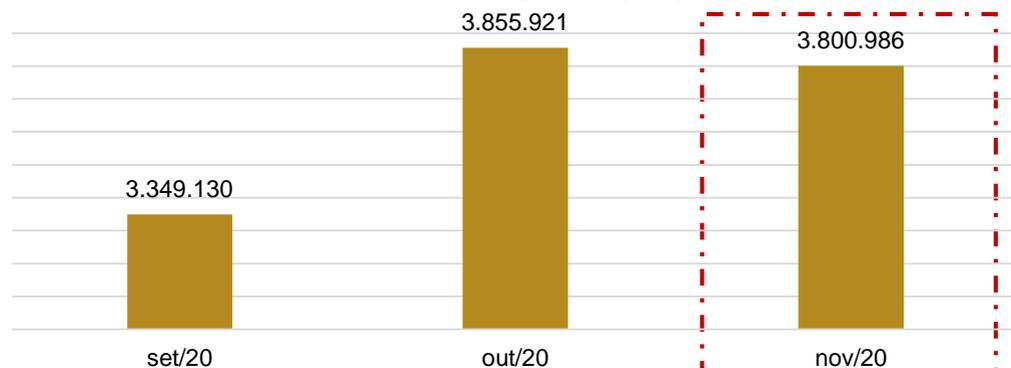
2. RESUMO

GRUPO BREITHAUPT

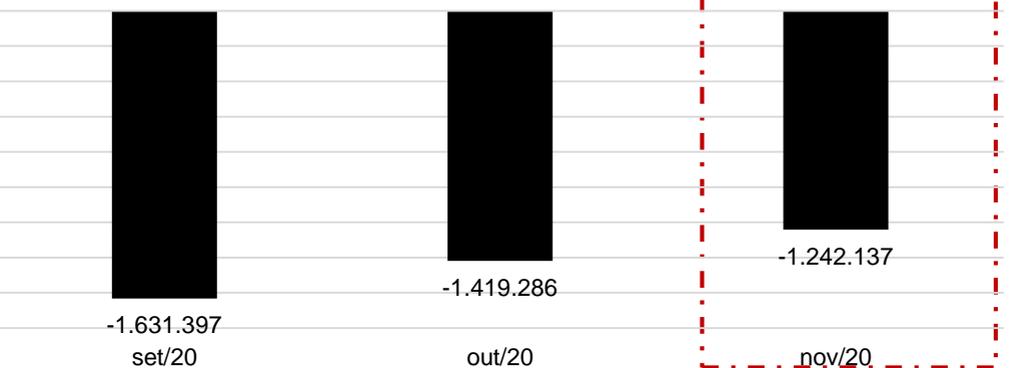
O Grupo Breithaupt atua no comércio varejista de materiais de construção em geral, ferramentas elétricas e eletrodomésticos.

Resultados

Receita líquida (R\$)



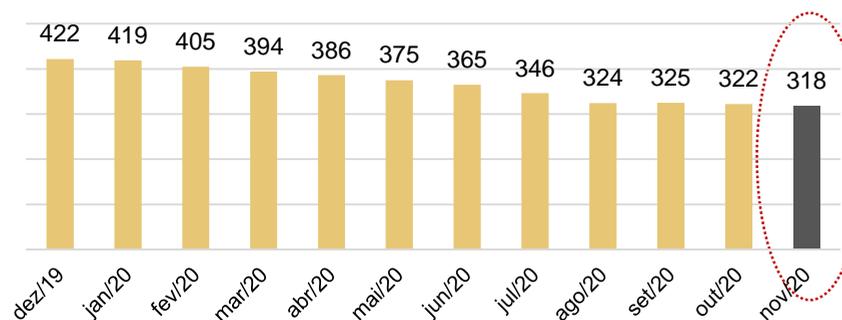
Resultado (R\$)



Em novembro as receitas líquidas da Recuperanda decresceram 1%, devido à falta de produtos que não foram entregues pelos fornecedores. Embora as despesas e custos tenham retraído no período, permaneceram em patamar elevado, ocasionando o prejuízo de R\$1.242.317,00. No acumulado do ano de 2020, a empresa trabalha com resultados negativos na ordem de R\$ 18,5 milhões.

Quadro de colaboradores

Número de funcionários



Em novembro a empresa realizou 15 demissões e 11 admissões, finalizando o período com 318 empregados, que percebem seus salários em dia, no entanto, os tributos sobre a folha não são adimplidos.

Demonstrativo do Fluxo de Caixa

DFC BREITHAUPT	set/2020	out/2020	nov/2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais	-381.448	-435.343	159.799
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	86.624	-709	-207.729
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	326.273	424.186	109.788
Varição no caixa e equivalentes	31.448	-11.867	61.858
Disponibilidades no início do exercício	113.373	144.821	132.954
Disponibilidades no final do exercício	144.821	132.954	194.812

No período a Recuperanda financiou suas operações através das compras a prazo com fornecedores e inadimplência tributária. Evidencia-se que a empresa vale-se de empréstimos com destino ao fazimento de capital de giro.

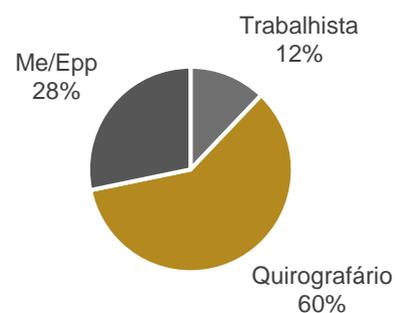
2. RESUMO

GRUPO BREITHAUPT

Endividamento Concursal

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	46	12,11%	1.208.706,66	3,52%
Quirografário	227	59,74%	31.727.391,51	92,48%
Me/Epp	107	28,16%	1.371.971,75	4,00%
Total	380	100%	34.308.069,92	100%

Distribuição Credores

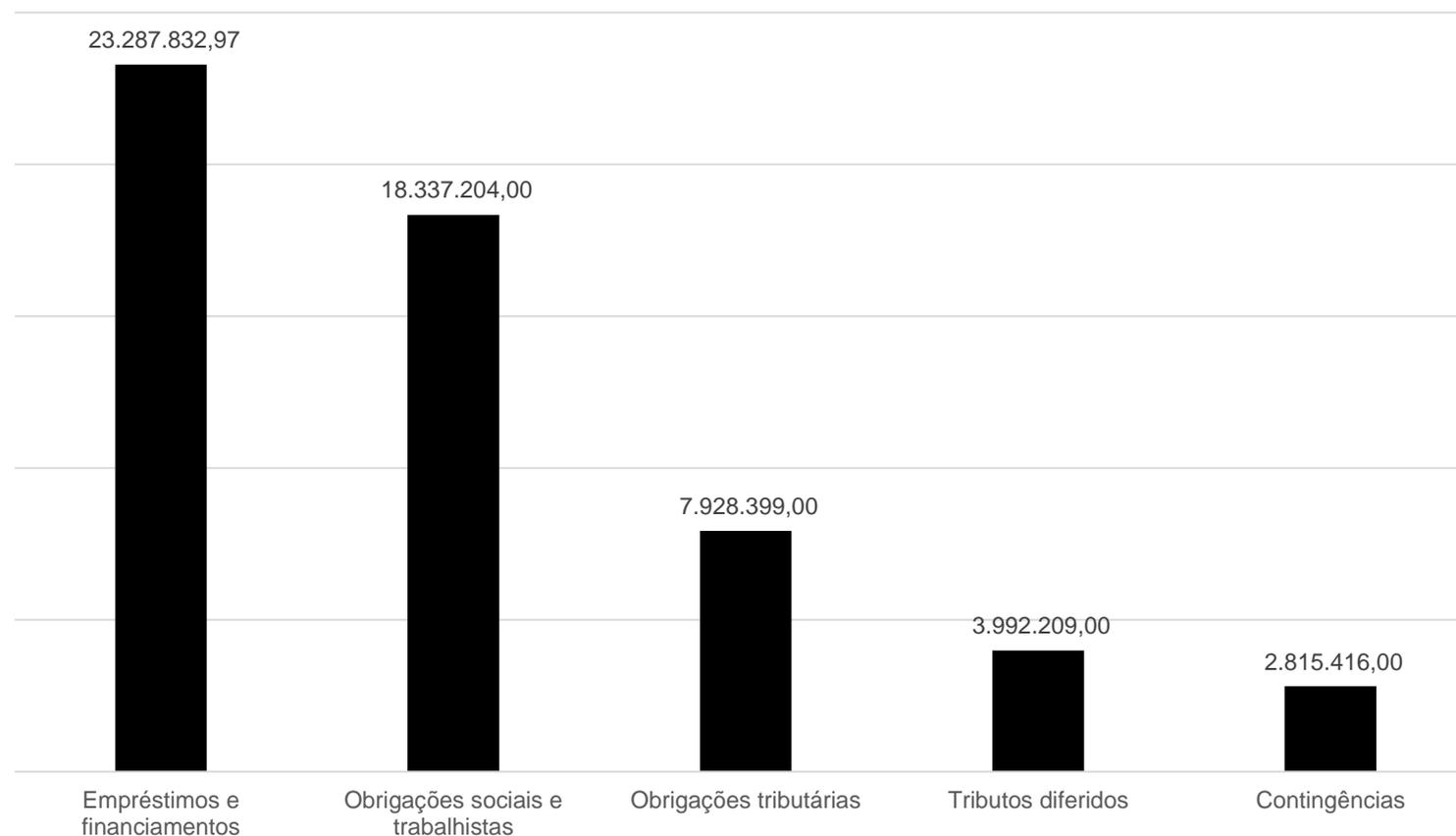


Principais Credores da Recuperação Judicial

Classe	Credor	Valor
III	Proderc	R\$ 4.460.753,62
III	Breithaupt Construções S.A	R\$ 3.056.288,09
III	Sicredi Norte SC	R\$ 2.519.392,74
III	Bridgestone Firestone do Brasil Ltda	R\$ 2.351.515,23

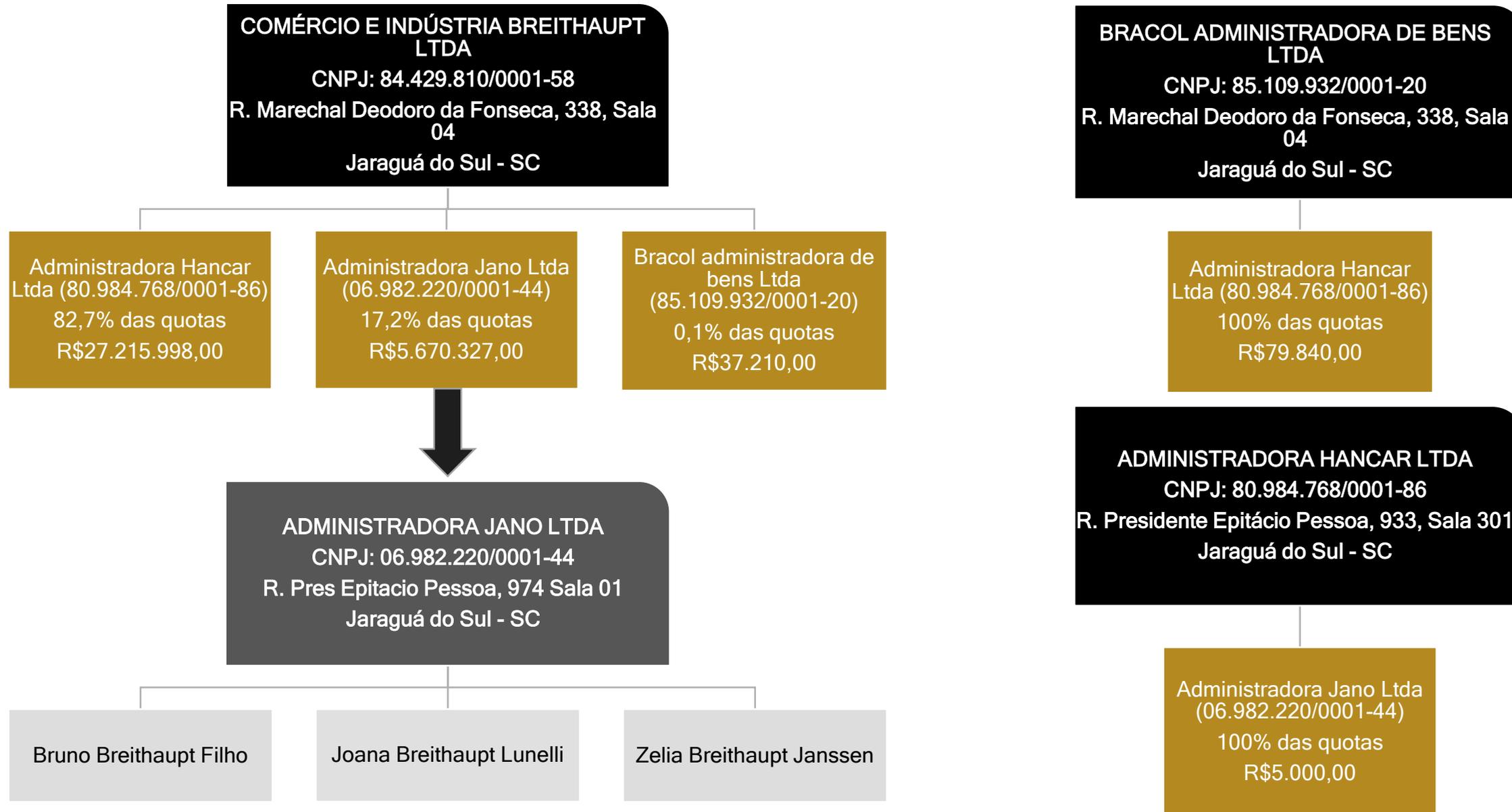
Endividamento Extraconcursal

Em novembro/2020, a Recuperanda apresentou um passivo com terceiros de R\$ 57,3 milhões, sendo as principais obrigações destacadas abaixo:



3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS

Estrutura societária



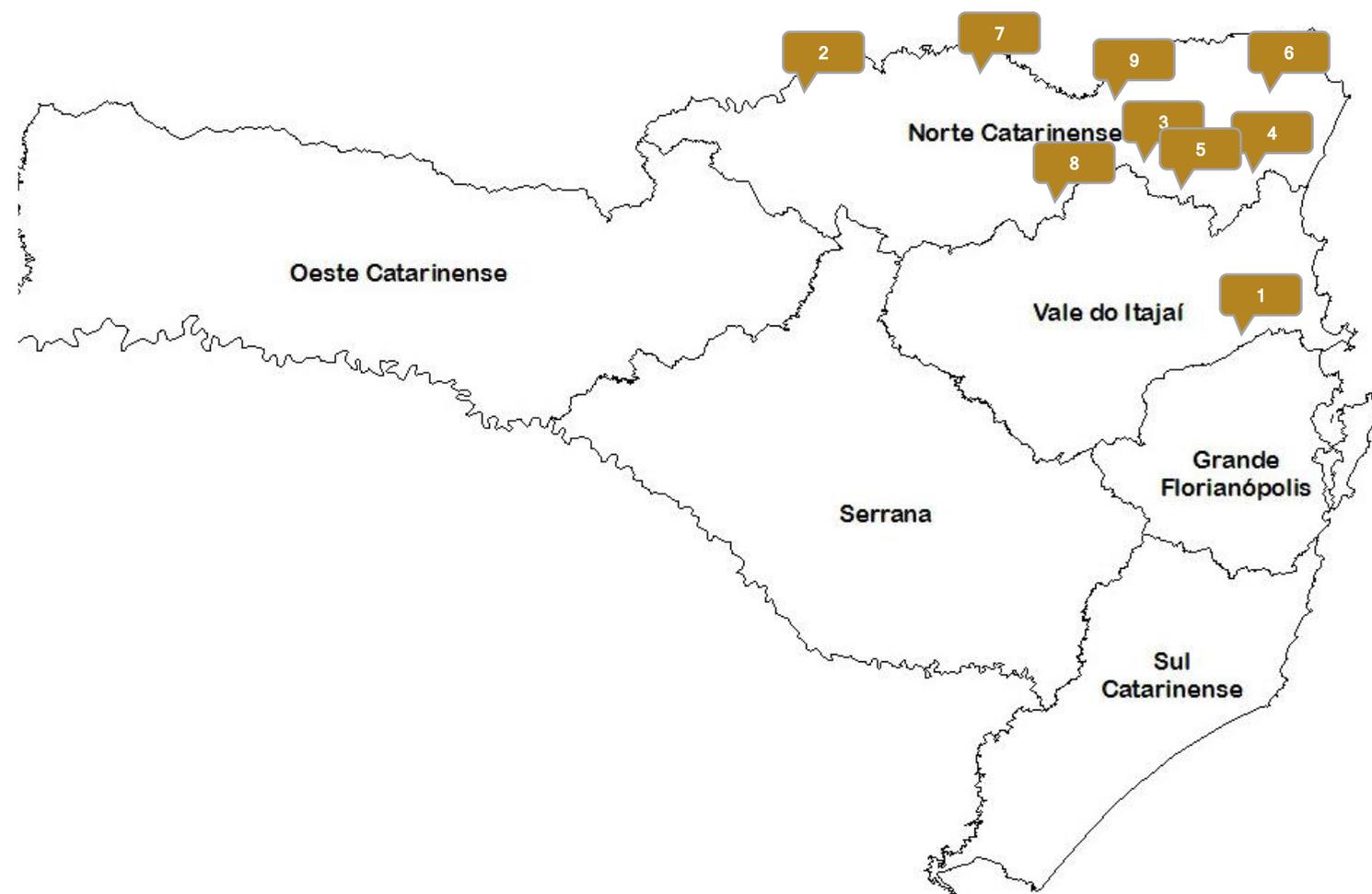
■ Empresa em RJ
■ Empresa Ligada

3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS

Filiais

O GRUPO é composto por 20 lojas, distribuídas pelo Estado de Santa Catarina, sendo que 13 filiais se referem a marca Breithaupt e 7 filiais aos auto centers (troca de pneu, óleo e reparos rápidos). Além disso, contam com um centro de distribuição, e-commerce e o setor administrativo.

1. Brusque/ SC, 1 unidade, incluindo a Matriz, Centro de Distribuição e Assistência Técnica.
2. Canoinhas/ SC, 2 unidades.
3. Corupá/ SC, 1 unidade.
4. Guaramirim/ SC, 1 unidade.
5. Jaraguá do Sul/ SC, 8 unidades, incluindo o centro de distribuição, o setor administrativo e o e-commerce.
6. Joinville/ SC, 4 unidades.
7. Mafra/ SC, 2 unidades.
8. Rio Negrinho/ SC, 2 unidades.
9. São Bento do Sul/ SC, 2 unidades.



3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS

Empresas e fotos



Unidade Canoinhas



Unidade Corupa



Unidade Guaramirim



Unidade Jaraguá do Sul- Marechal



Unidade Joinville - Iriú



Unidade Jaraguá do Sul- Barra

3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS

Empresas e fotos



Unidade Joinville - João Colin



Unidade Jaraguá do Sul- Barra



Unidade Joinville - Vila Nova



Unidade Mafra



Unidade Rio Negrinho



Unidade São Bento do Sul

3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS

Em 11/12/2020, na presença dos Representantes do Grupo Breinhaupt, foi realizada reunião virtual, objetivando acompanhamento das operações da Recuperanda, bem como esclarecimentos acerca de suas demonstrações contábeis.

Na ocasião, foi solicitado a Recuperanda o envio de relatórios auxiliares, como aging list de clientes e fornecedores, necessários à assertividade na análise das demonstrações contábeis da empresa por parte desta Administração Judicial.

Noticiou o Grupo Breinhaupt, que vem conseguindo negociar com novos fornecedores, os quais lhes fornecem prazos de pagamento vantajosos e, assim, auxiliando em suas operações.

A Recuperanda explanou sobre os empréstimos realizados, com finalidade de capital de giro, comprometendo-se com o envio dos contratos firmados e remeter relatórios discriminados de suas receitas não operacionais, além da estrutura detalhada de suas disponibilidades.



4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS

Balanço Patrimonial Grupo Breithaupt

BALANÇO BREITHAUPT (CONSOLIDADO)	set/20	out/20	nov/20
ATIVO	149.767.798	142.212.328	142.265.867
CIRCULANTE	17.017.459	17.039.351	16.999.240
Caixa e Equivalentes de caixa	346.319	271.119	436.811
Clientes	4.334.452	4.575.437	4.396.393
Estoques	8.711.962	8.510.567	8.243.996
Adiantamentos	1.929.198	2.058.212	2.306.680
Impostos a recuperar	654.553	646.359	633.533
Outros créditos	996.977	901.433	928.298
Pessoas ligadas AR	18	18	18
Despesas do exercício seguinte	43.980	76.206	53.511
NÃO CIRCULANTE	132.750.339	125.172.977	125.266.627
Realizável a longo prazo	72.528.657	72.508.857	72.465.847
Investimentos	31.276.844	31.276.844	31.276.844
Imobilizado	21.034.998	20.936.994	21.074.623
Intangível	450.652	450.282	449.313
Compensação AT	7.459.188	-	-
PASSIVO	149.767.802	142.212.328	142.265.867
CIRCULANTE	61.206.934	62.498.823	63.917.073
Fornecedores	22.813.300	22.915.385	23.071.473
Obrigações sociais e trabalhistas	17.323.439	17.758.322	18.337.204
Obrigações tributárias	6.963.941	7.263.333	7.557.886
Empréstimos e financiamentos	15.449.653	15.907.749	16.120.783
Adiantamento de clientes	1.922.835	1.768.684	1.769.435
Outras obrigações	-3.266.234	-3.114.650	-2.939.708
NÃO CIRCULANTE	20.967.268	20.966.980	20.844.406
Empréstimos e financiamentos	11.582.521	11.582.521	11.459.947
Passivo a descoberto	2.206.321	2.206.321	2.206.321
Tributos diferidos	3.992.209	3.992.209	3.992.209
Contingências	2.815.416	2.815.416	2.815.416
Obrigações tributárias	370.801	370.513	370.513
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	67.593.600	58.746.525	57.504.388
Capital social	38.683.862	38.683.862	38.683.862
Reserva de capital	45.482.322	45.482.322	45.482.322
Lucros/prejuízos acumulados	-26.957.553	-26.957.553	-26.957.553
Resultado do período	-15.881.846	-17.301.133	-18.543.270
Ajuste de avaliação patrimonial	18.839.027	18.839.027	18.839.027
Compensação PC	7.427.788	-	-

Análise

Disponibilidades: As disponibilidades cresceram 61% em novembro em razão, sobretudo, às aplicações de curto prazo realizadas pela Hancar, devido ao BACENJUD. A Recuperanda possui contas ativas com 16 instituições bancárias, possuindo ampla movimentação, que ocorrem com clientes, fornecedores e empregados. No período o Grupo Breithaupt movimentou cerca de R\$19,6 milhões em suas contas. Mais detalhes na página 17 deste relatório.

Clientes: Conforme relatório enviado, as empresas possuem a receber de seus clientes R\$ 1,5 milhões, sendo que R\$515 mil está inadimplente. Embora solicitado, a Recuperanda não esclareceu sua política com clientes inadimplentes.

O inventário de estoques enviado aponta o montante de R\$ 6,5 milhões, diferença de R\$ 1,8 milhões com o registrado em balancete, referente ao estoque da Bracol, que são imóveis transferidos para venda, conforme abaixo descrito:

Imóvel	Valor
Imóvel Três Rios Mat. 20080	R\$ 6.704,55
Imóvel Edmundo Koch Mat. 64853	R\$ 770.000,00
Imóvel Rod. Antonio Heil Mat. 34780	R\$ 50.000,00
Imóvel Três Rios Mat. 20080	R\$ 996.627,61
Total	R\$ 1.823.332,16

Adiantamentos: Através do relatório de adiantamentos de fornecedores enviado pela Recuperanda, verificou-se diferença de R\$ 137 mil com o registrado em balanço. A Breithaupt noticiou que seu crédito junto a parte de seus fornecedores é inexistente, de forma que os adiantamentos se fazem necessários, cujo prazo de realização gira em torno de 60 dias, podendo sofrer variação, devido a falta de algumas matérias-primas. Entre os adiantamentos encontra-se Amanco de R\$96 mil, Bakof de R\$47 mil, Bracol (empresa do Grupo) de R\$385 mil, Bruno Breithaupt (sócio da Recuperanda) de R\$ 33 mil, e diversos adiantamentos a instituições bancárias que somam R\$246 mil. Sobre este último, a empresa explicou tratar-se de parcelas de empréstimos bancários, que foram arroladas no pedido de Recuperação Judicial, cujos bancos seguiram forçando com os débitos em conta corrente. Ainda restam o Banco Santander e Sicredi efetuar a devolução em conta, mas já transita em juízo o pedido de restituição de valores. Quanto ao adiantamento à Bracol, foi encerrado uma operação de mútuo entre as partes, ficando um crédito ao Breithaupt. A Bracol iria compor a restituição desse saldo através de venda de produtos importados a Com. Ind. Breithaupt e parte do valor foi abatido nessa modalidade, contudo, ficou um saldo residual a performar, do qual a Recuperanda não mencionou data para realização. Sobre o valor com destino a Bruno Breithaupt, a empresa ficou-se inerte.

4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS

Balanço Patrimonial Grupo Breithaupt

BALANÇO BREITHAUPT (CONSOLIDADO)	set/20	out/20	nov/20
ATIVO	149.767.798	142.212.328	142.265.867
CIRCULANTE	17.017.459	17.039.351	16.999.240
Caixa e Equivalentes de caixa	346.319	271.119	436.811
Clientes	4.334.452	4.575.437	4.396.393
Estoques	8.711.962	8.510.567	8.243.996
Adiantamentos	1.929.198	2.058.212	2.306.680
Impostos a recuperar	654.553	646.359	633.533
Outros créditos	996.977	901.433	928.298
Pessoas ligadas AR	18	18	18
Despesas do exercício seguinte	43.980	76.206	53.511
NÃO CIRCULANTE	132.750.339	125.172.977	125.266.627
Realizável a longo prazo	72.528.657	72.508.857	72.465.847
Investimentos	31.276.844	31.276.844	31.276.844
Imobilizado	21.034.998	20.936.994	21.074.623
Intangível	450.652	450.282	449.313
Compensação AT	7.459.188	-	-
PASSIVO	149.767.802	142.212.328	142.265.867
CIRCULANTE	61.206.934	62.498.823	63.917.073
Fornecedores	22.813.300	22.915.385	23.071.473
Obrigações sociais e trabalhistas	17.323.439	17.758.322	18.337.204
Obrigações tributárias	6.963.941	7.263.333	7.557.886
Empréstimos e financiamentos	15.449.653	15.907.749	16.120.783
Adiantamento de clientes	1.922.835	1.768.684	1.769.435
Outras obrigações	-3.266.234	-3.114.650	-2.939.708
NÃO CIRCULANTE	20.967.268	20.966.980	20.844.406
Empréstimos e financiamentos	11.582.521	11.582.521	11.459.947
Passivo a descoberto	2.206.321	2.206.321	2.206.321
Tributos diferidos	3.992.209	3.992.209	3.992.209
Contingências	2.815.416	2.815.416	2.815.416
Obrigações tributárias	370.801	370.513	370.513
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	67.593.600	58.746.525	57.504.388
Capital social	38.683.862	38.683.862	38.683.862
Reserva de capital	45.482.322	45.482.322	45.482.322
Lucros/prejuízos acumulados	-26.957.553	-26.957.553	-26.957.553
Resultado do período	-15.881.846	-17.301.133	-18.543.270
Ajuste de avaliação patrimonial	18.839.027	18.839.027	18.839.027
Compensação PC	7.427.788	-	-

Análise

Realizável a longo prazo: No realizável a longo prazo encontram-se os impostos a recuperar, depósitos judiciais (R\$845 mil), IRPJ e CSSI diferidos (R\$17 milhões) e outros créditos (R\$18 milhões). De acordo com informações, a empresa moveu um processo de exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS o qual obteve decisão favorável em 28/03/2019 a Recuperanda remeteu a esta Administração Judicial a sentença favorável, encontra-se anexada no 2º Relatório Mensal de Atividades e disponível no endereço <https://administradorjudicial.adv.br>. Em 2020, além dos impostos a recuperar, a conta é composta por. Solicitamos a composição dos “outros créditos”, no entanto os dados fornecidos demonstram apenas R\$978 mil e não 18 milhões conforme contabilizado.

Imobilizado: O laudo de bens do plano aponta para um imobilizado avaliado em R\$ 14,2 milhões, porém no balanço consta R\$ 21,9 milhões. O valor dos laudos apresentados se refere a imóveis, o qual foi elaborado por empresa de avaliação. Além disso a empresa possui inúmeros bens móveis, como equipamento de informática (computadores, Servidor e Software), mesas, cadeiras, gondolas, entre outros, os quais foram apresentados quando da impetração da Recuperação Judicial. A Recuperanda informou que ao finalizar o encerramento de algumas filiais (sem mencionar quais/quando), irá atualizar o imobilizado de acordo com os laudos juntados nos autos. Em novembro, a rubrica aumentou R\$297 mil e, quanto questionada, a empresa informou tratar-se de movimentação apenas contábil, referentes a ajustes de processos de contabilização efetuados indevidamente e depreciação.

Fornecedores: Conforme aging list enviado, a Recuperanda possui R\$22,4 milhões em fornecedores, ou seja, uma diferença de R\$619 mil com o registrado no balanço. A empresa está efetuando conciliações, pois a diferença estaria relacionada com a integração dos movimentos entre as empresas, contudo, não foi estabelecido data. Evidencia-se que a Recuperanda possui ampla carta de fornecedores, dentre eles Minami Ind de Aparelhos para Lavoura (gondolas), Makita do Brasil (ferramentas elétricas), Angelgres (pisos), Menegotti (betoneiras), Garthen (ferramentas e máquinas de jardinagem), Bridgestone (pneus), Whirlpool (eletrodomésticos da Cônsul e Bratemp), Bakof (caixas d'água), Onduline (telhas ecológicas) e Mexichem (tubos e conexões Amanco).

Obrigações sociais e tributárias: As obrigações sociais e trabalhistas, além do passivo tributário, crescem gradualmente, devido à inadimplência. Embora a empresa possua parcelamentos ativos, não estão sendo adimplidos, o que ocorre também para os tributos correntes, que são apenas parcialmente pagos. O INSS é o tributo mais representativo, com saldo em aberto R\$13 milhões, entretanto, de acordo com o Grupo, há um plano para compensar os valores com os créditos de impostos (R\$35 Milhões), cuja sentença favorável ocorreu em 28/03/2019, conforme mencionado anteriormente. Em novembro a empresa pagou cerca de R\$ 1,2 milhões em tributos, porém, a existência de dívidas tributárias anteriores, não livrou a Recuperanda da inadimplência. O Grupo Breithaupt não possui previsão para retomar os pagamentos dos parcelamentos.

4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS

Balanço Patrimonial Grupo Breithaupt

BALANÇO BREITHAUPT (CONSOLIDADO)	set/20	out/20	nov/20
ATIVO	149.767.798	142.212.328	142.265.867
CIRCULANTE	17.017.459	17.039.351	16.999.240
Caixa e Equivalentes de caixa	346.319	271.119	436.811
Clientes	4.334.452	4.575.437	4.396.393
Estoques	8.711.962	8.510.567	8.243.996
Adiantamentos	1.929.198	2.058.212	2.306.680
Impostos a recuperar	654.553	646.359	633.533
Outros créditos	996.977	901.433	928.298
Pessoas ligadas AR	18	18	18
Despesas do exercício seguinte	43.980	76.206	53.511
NÃO CIRCULANTE	132.750.339	125.172.977	125.266.627
Realizável a longo prazo	72.528.657	72.508.857	72.465.847
Investimentos	31.276.844	31.276.844	31.276.844
Imobilizado	21.034.998	20.936.994	21.074.623
Intangível	450.652	450.282	449.313
Compensação AT	7.459.188	-	-
PASSIVO	149.767.802	142.212.328	142.265.867
CIRCULANTE	61.206.934	62.498.823	63.917.073
Fornecedores	22.813.300	22.915.385	23.071.473
Obrigações sociais e trabalhistas	17.323.439	17.758.322	18.337.204
Obrigações tributárias	6.963.941	7.263.333	7.557.886
Empréstimos e financiamentos	15.449.653	15.907.749	16.120.783
Adiantamento de clientes	1.922.835	1.768.684	1.769.435
Outras obrigações	-3.266.234	-3.114.650	-2.939.708
NÃO CIRCULANTE	20.967.268	20.966.980	20.844.406
Empréstimos e financiamentos	11.582.521	11.582.521	11.459.947
Passivo a descoberto	2.206.321	2.206.321	2.206.321
Tributos diferidos	3.992.209	3.992.209	3.992.209
Contingências	2.815.416	2.815.416	2.815.416
Obrigações tributárias	370.801	370.513	370.513
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	67.593.600	58.746.525	57.504.388
Capital social	38.683.862	38.683.862	38.683.862
Reserva de capital	45.482.322	45.482.322	45.482.322
Lucros/prejuízos acumulados	-26.957.553	-26.957.553	-26.957.553
Resultado do período	-15.881.846	-17.301.133	-18.543.270
Ajuste de avaliação patrimonial	18.839.027	18.839.027	18.839.027
Compensação PC	7.427.788	-	-

Análise

Empréstimos e financiamentos: Os empréstimos a curto prazo expressam aumento em razão da utilização de linhas de crédito para capital de giro, que são utilizados para aquisição de produtos para revenda nas lojas. Como a empresa está em Recuperação Judicial, a maioria dos credores e/ou fornecedores, só realizam venda à vista ou de forma antecipada. Conforme contrato enviado a esta Administração Judicial, em 30/10/2020, o Grupo Breithaupt contraiu empréstimo junto a Future Eireli no valor de R\$800 mil, a ser pago em 56 parcelas, sendo que o primeiro pagamento ocorrerá em 08/01/2021. Constam ainda na rubrica de empréstimos os saldos negativos e a utilização do limite das contas correntes. Em novembro, a Recuperanda movimentou R\$ 4,5 milhões em empréstimos e financiamentos. A empresa sustenta que os empréstimos efetuados para capital de giro estão com os pagamentos em dia, ausentando-se a inadimplência. Abaixo posição dos empréstimos em 30/11/2020:

Instituição	Taxa (a.m.)	Emissão	Vencimento	Modalidade	Parcelas		Valor Contrato	Valor			Garantia	Classificação RJ
					Total	Pagas		Curto Prazo	Longo Prazo	Total		
SICOOB - CEIASCRED	1,50%	13/05/2020	16/06/2025	CCB	12	1	1.070.829	668.987	975.606	1.644.593	AVAL SOCIOS	ARROLADO
SICOOB - CEIASCRED	2,50%	29/05/2020	13/06/2021	CCB	60	1	64.500	70.350	-	70.350	AVAL SOCIOS	ARROLADO
BNDDES	1,39%	03/05/2018	15/05/2022	CARTÃO BNDDES	48	26	333.857	207.833	-	207.833	AVAL SOCIOS	ARROLADO
SICREDI	0,8% + CDI	19/10/2018	06/10/2023	CAPITAL DE GIRO	60	4	2.000.000	1.151.317	1.299.724	2.451.041	IMOVEL	ARROLADO
SANTANDER	1,82%	12/07/2019	01/07/2020	LMT CTA-GARANTIDA	1		1.500.000	1.640.000	-	1.640.000	RECEBIVEIS VISA, ELO, AMEX, HIPER	ARROLADO
SANTANDER CHEQUE	13,99%	30/08/2019	30/08/2020	CHEQUE ESPECIAL	1		95.000	95.000	-	95.000	AVAL SOCIOS	ARROLADO
SANTANDER 13ª ADITIVO	1,70%	12/12/2019	20/12/2020	CAPITAL DE GIRO	12	5	300.000	208.917	-	208.917	AVAL SOCIOS	ARROLADO
VIACREDI	4,90%	24/05/2016	23/05/2020	CHEQUE ESPECIAL	1		100.000	100.000	-	100.000	AVAL SOCIOS	ARROLADO
TOTAL RJ							5464185,13	4142403,784	2275329,892	6417733,676		
DAYCOVAL ADITIVO (2)	0,7% + CDI	31/01/2019	17/03/2020	CAPITAL DE GIRO	42	1	4.408.336	2.841.750	1.776.094	4.617.844	IMOVEL / RECEBIVEIS VISA	NÃO ARROLADO
DAYCOVAL 91438.1	1,05%	11/09/2020	11/10/2022	CCB	24	1	601.858	585.924	-	585.924	AVAL SOCIOS/ IMOVEL/ RECEBIVEIS VISA	NÃO ARROLADO
DAYCOVAL FUMAÇA (3)	1,00%	30/10/2020	22/12/2020	ANTECIPAÇÃO DE RECEBIVEIS	1		79.603	51.890	-	51.890	AVAL SOCIOS	NÃO ARROLADO
DAYCOVAL FUMAÇA (4)	1,00%	14/04/2020	16/11/2020	ANTECIPAÇÃO DE RECEBIVEIS	1		150.314	150.314	-	150.314	AVAL SOCIOS	NÃO ARROLADO
SOFISA I	1% + CDI	25/10/2019	25/04/2023	CAPITAL DE GIRO	42	12	1.580.000	1.395.224	254.430	1.649.654	RECEBIVEIS MASTERCARD	NÃO ARROLADO
SOFISA II	1% + CDI	25/10/2019	27/08/2020	CAPITAL DE GIRO	10	9	390.000	39.482	-	39.482	RECEBIVEIS MASTERCARD	NÃO ARROLADO
FUTURE	3,80%	-	27/09/2020	FOMENTO			598.860	598.860	-	598.860	AVAL SOCIOS	NÃO ARROLADO
TAIPA	1,80%	15/01/2020	13/11/2020	FOMENTO			938.074	938.074	-	938.074	AVAL SOCIOS	NÃO ARROLADO
PRIX	1,80%	-	-	DUPLICATAS			105.206	105.206	-	105.206	AVAL SOCIOS	NÃO ARROLADO
PRIX	1,80%	17/02/2020	22/11/2020	FOMENTO			457.333	457.333	-	457.333	AVAL SOCIOS	NÃO ARROLADO
OPHYR	2,08%	05/11/2020	04/01/2021	DUPLICATAS			209.096	209.096	-	209.096		
TOTAL FORA RJ							9.518.680	7.373.151	2.030.524	9.403.675		
Total							14.982.865	11.515.555	4.305.854	15.821.409		

Outras obrigações: Questionada sobre o montante negativo de R\$2,9 milhões contabilizado em *Outras obrigações*, a contabilidade informou que durante a conciliação das contas foram encontradas diversas inconsistências, sendo que esta especificamente se refere a “acerto contas patrimoniais” que será corrigida nos próximos períodos, sem prestar maiores esclarecimentos.

4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS

Demonstrativo do resultado Grupo Breithaupt

DRE BREITHAUPT (CONSOLIDADO)	set/20	out/20	nov/20	2020
Receita bruta	4.335.350	4.930.423	4.858.319	48.088.052
Deduções das vendas	-986.220	-1.074.502	-1.057.333	-10.849.581
Receita líquida	3.349.130	3.855.921	3.800.986	37.238.471
Custo das mercadorias vendidas	-2.272.881	-2.598.685	-2.512.519	-25.311.114
Resultado bruto	1.076.249	1.257.236	1.288.467	11.927.357
Despesas operacionais	-2.336.477	-2.504.155	-2.234.250	-27.080.850
Despesas com vendas	-1.780.276	-1.930.412	-1.648.390	-20.250.545
Despesas gerais e administrativas	-539.601	-528.153	-554.218	-6.698.440
Despesas com depreciação	-97.595	-95.410	-105.557	-1.135.052
Outras receitas/ despesas operacionais	80.995	49.820	73.915	1.003.187
Resultado operacional líquido	-1.260.228	-1.246.919	-945.783	-15.153.493
Outras receitas/ despesas não operacionais	-85.438	127.260	23.556	-244.795
Despesa financeira	-327.036	-341.838	-373.903	-4.083.599
Receita financeira	43.085	42.211	53.993	943.610
Resultado antes do IRPJ e CSLL	-1.629.617	-1.419.286	-1.242.137	-18.538.277
Imposto de renda e Contribuição social	-1.780	-	-	-4.993
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-1.631.397	-1.419.286	-1.242.137	-18.543.270

Análise

Receita: As vendas são compostas por diversos produtos, sendo que o principal segmento é material de construção e as principais linhas são material básico e revestimento. A retração no faturamento em novembro é função do atraso na entrega de produtos pelos fornecedores no mês de novembro.

Análise

Custos: Os custos representam 66% das receitas líquidas da empresa, gerando, em novembro, lucro bruto de R\$ 1,2 milhões. Além dos itens vendidos, os custos englobam perda de estoques e PDD.

Despesas com Vendas: As despesas com vendas são as mais representativas, com cerca de 43% do total da receita líquida. Nesta rubrica estão alocadas os dispêndios com pessoal, comissões, alugueis e impostos incidentes sobre as vendas, principalmente. A empresa possui gastos com aluguel em torno de R\$417mil, e não há inadimplência pós recuperação judicial. Os tributos sobre as vendas variam mediante o mix de vendas, ou seja, caso a venda realizada em determinado mês tenha participação maior de produtos com ST (Pneu/cimento), o dispêndio será maior e os impostos serão menores.

Outras receitas: Em outras receitas e despesas operacionais estão englobadas diversas transações não ligadas a operação principal da empresa, como receitas de estacionamento, de crédito pessoal, alugueis e etc. O Grupo Breithaupt possui o seguinte grupo de receitas:

- ✓ Receita Financeira De Vendas: composição dos juros de vendas de produtos, lançamento proporcionalmente quando pago pelo cliente. Destaca-se que a empresa realiza vendas com cartão de crédito próprio, em parceria com a Via Certa, conforme contratos enviados;
- ✓ Receita Sobre Recargas Celular: venda de recarga de celular;
- ✓ Receita s/ Serviços Prestados: receita dos serviços automotivos prestados pelo autocentres;
- ✓ Receita de Entrega a Clientes: frete cobrados dos clientes, quando da entrega do produto;
- ✓ Receita Crédito Pessoal: receita com a venda de empréstimo pessoal (serviços financeiros) em parceria com a Financeira Viacerta, conforme contrato enviado;
- ✓ Receita CDC: receita de produtos efetuadas pelo cartão Breithaupt.

Em novembro o resultado financeiro foi negativo em R\$319,9 mil, uma vez que as receitas financeiras desconto obtidos e juros recebidos foram inferiores às despesas, principalmente com juros de antecipação de cartão e de empréstimos.

O Grupo Breithaupt apresenta sucessivos prejuízos mensais devido, principalmente, aos custos que chegam a 66% das receitas líquidas, além das altas despesas com vendas. Em 2020 a Recuperanda aponta resultados negativos na casa de R\$ 18,5 milhões.

4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS

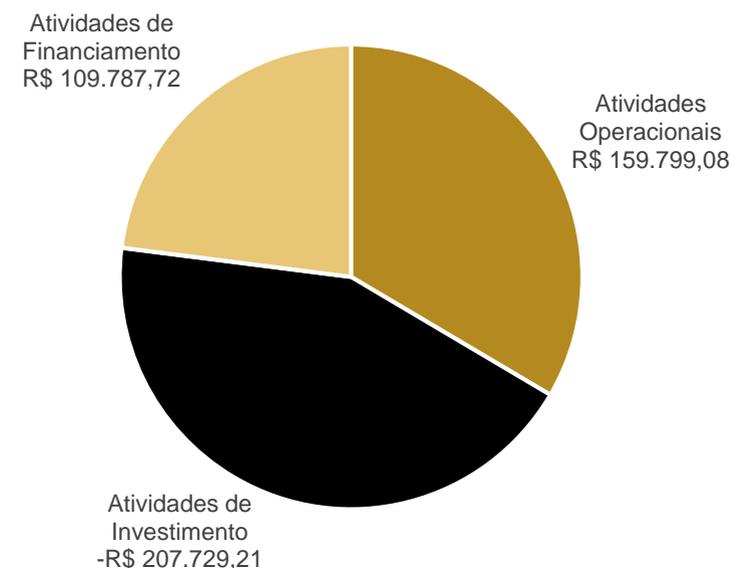
Demonstrativo do Fluxo de Caixa - Breithaupt

DFC BREITHAUPT	set/2020	out/2020	nov/2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado ajustado	-1.529.816	-1.325.915	-1.178.626
Clientes	-19.982	40.143	115.279
Outros créditos	-229.530	-318.649	-229.768
Impostos a Recuperar	-36.346	8.194	12.826
Estoques	-144.537	201.395	266.571
Outros Créditos e Valores	120.456	7.459.188	-
Realizável no exercício seguinte	169.202	54.712	-32.411
Fornecedores	1.157.713	160.331	157.349
Obrigações sociais e trabalhistas	388.492	434.883	578.882
Obrigações tributárias	248.669	338.239	294.462
Contas a pagar	-505.770	7.487.867	175.234
Fluxo de caixa das atividades operacionais	-381.448	-435.343	159.799
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Pagamento pela compra imobilizado	86.624	-709	-207.729
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	86.624	-709	-207.729
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos de curto prazo	322.543	420.986	213.034
Empréstimos de longo prazo	3.730	3.200	-103.246
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	326.273	424.186	109.788
Varição no caixa e equivalentes	31.448	-11.867	61.858
Disponibilidades no início do exercício	113.373	144.821	132.954
Disponibilidades no final do exercício	144.821	132.954	194.812

Análise

O fluxo das atividades operacionais da Breithaupt finalizou o mês de novembro com saldo positivo de R\$159.799,08, especialmente pela inadimplência com encargos sobre a folha e tributárias, e novas compras à prazo com os fornecedores, além do recebimento de R\$229 mil dos cartões de adiantamentos de clientes representados pela rubrica "outros créditos". Alguns fornecedores estão retomando o fornecimento de prazo para a empresa, entre eles INCEFRA, Supremo, Bakof e Tigre, auxiliando no capital de giro. No período, houve reclassificação contábil do imobilizado R\$207 mil com benfeitorias em imóveis, sem gerar efetivamente movimentação no fluxo, embora esteja representado nas atividades de investimento. A empresa ainda realizou operações de financiamento através de empréstimos para capital de giro que somaram ao caixa R\$ 109 mil.

Distribuição do Fluxo de Caixa



4. DADOS FINANCEIROS-ECÔNOMICOS

Demonstrativo do Fluxo de Caixa - Bracol e Hancar

DFC BRACOL	09/2020	10/2020	11/2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado ajustado	-469	-1.246	-908
Clientes	4.530	4.530	20.228
Realizável no exercício seguinte	-2.929	-2.399	-18.527
Fornecedores	- 801	-735	801
Obrigações tributárias	-144	-287	-
Fluxo de caixa das atividades operacionais	187	-138	-8
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-	-	-
Variação no caixa e equivalentes	187	-138	-8
Disponibilidades no início do exercício	54	241	103
Disponibilidades no final do exercício	241	103	96

Análise

O saldo positivo de R\$103 mil das atividades operacionais da Hancar em novembro deve-se sobretudo, ao recebimento das outras lojas do Grupo na Hancar (contas a pagar).

Análise

Em virtude das novas vendas a prazo, e da transferência de recursos para Breithaupt (Realizável do exercício seguinte), a Bracol consumiu R\$ 8,00 do caixa operacional. As atividades de investimentos e financiamentos não geraram movimentações.

DFC HANCAR	09/2020	10/2020	11/2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado ajustado	3.649	6.957	8.465
Outros créditos	194	122	122
Obrigações tributárias	1.713	-1.735	90
Contas a pagar	- 114.372	-68.539	95.165
Fluxo de caixa das atividades operacionais	-108.815	-63.195	103.689
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	-	-	-
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	-	-	-
Variação no caixa e equivalentes	-108.815	-63.195	103.689
Disponibilidades no início do exercício	310.072	201.257	138.062
Disponibilidades no final do exercício	201.257	138.062	241.751

5. DÍVIDA TRIBUTÁRIA

Dívida Fiscal

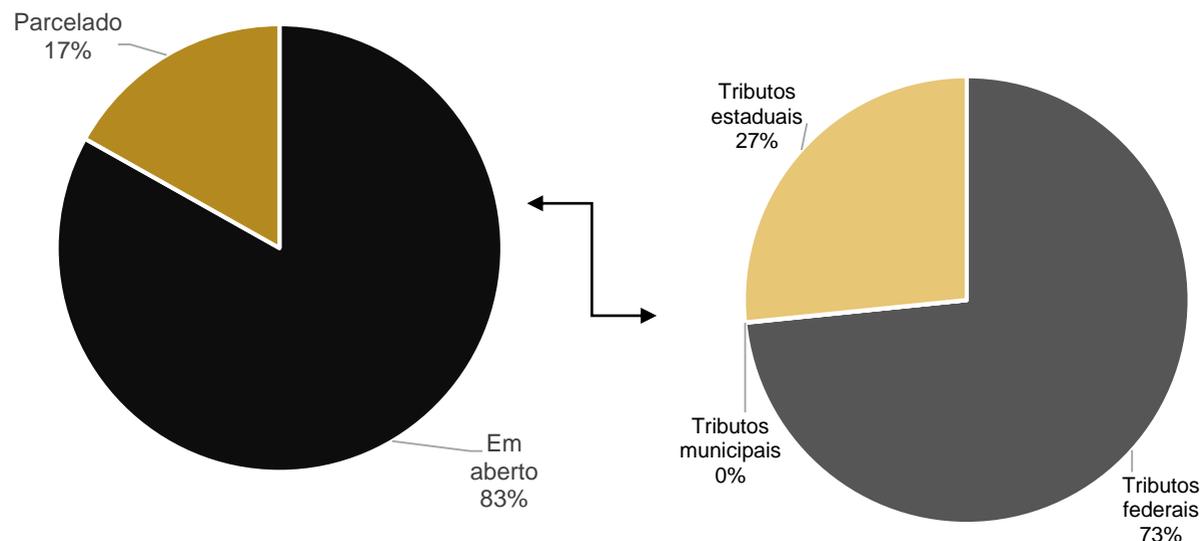
O Grupo Breithaupt está honrando parcialmente com os pagamentos dos tributos correntes e está analisando as modalidades de parcelamentos existentes para possível adesão. Salienta-se que há contabilizado R\$880 mil de parcelamentos, ainda ativos, contudo, estão inadimplentes.

O maior tributo em aberto é o INSS da empresa Breithaupt que soma R\$13.985.548,99. Questionada, a Recuperanda esclareceu que há um plano para compensar os valores com os créditos de impostos (R\$35 milhões).

Fim do novembro/2020 o passivo tributário totalizou **R\$26.345.356,97**.

Ao lado segue a posição de tributos das empresas, segregados por esfera:

Distribuição do passivo tributário



POSIÇÃO DOS TRIBUTOS BREITHAUPT:

POSIÇÃO DE TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ISS a pagar	6.679
TOTAL	6.679

POSIÇÃO DE TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS a pagar	3.359.538
ICMS Difal a pagar	45.583
Parcelamento ICMS	3.556.313
TOTAL	6.961.434

POSIÇÃO DE TRIBUTOS FEDERAIS	
INSS a pagar	13.985.549
FGTS a pagar	676.626
IRRF a pagar	54.600
COFINS a recolher	-
Parcelamento INSS	187.476
IR/CS a pagar	-
TOTAL	14.904.251

POSIÇÃO DOS TRIBUTOS BRACOL:

POSIÇÃO DE TRIBUTOS ESTADUAIS	
ICMS a pagar	2.651
Parcelamento ICMS	42.182
TOTAL	44.834

POSIÇÃO DE TRIBUTOS FEDERAIS	
IRRF a pagar	15.165
Contribuição social	7.634
Parcelamento IRPJ	213.008
Parcelamento IPI	94.337
Parcelamento PIS	38.991
Parcelamento COFINS	156.164
Parcelamento CSLL	96.560
IR/CS diferido	3.756.083
TOTAL	4.377.941

POSIÇÃO DOS TRIBUTOS HANCAR:

POSIÇÃO DE TRIBUTOS FEDERAIS	
PIS a recolher	2.819
COFINS a recolher	21.578
IRRF a pagar	816
IRPJ a pagar	18.205
CSLL a pagar	6.757
Retenção PIS/ COFINS/ CSLL	44
TOTAL	50.219

Meios de Recuperação

- Concessão de prazos e condições especiais para pagamento das obrigações vencidas ou vincendas;
- Cisão, incorporação, fusão ou transformação de sociedade, constituição de subsidiária integral, ou cessão de cotas ou ações, respeitados os direitos dos sócios, nos termos da legislação vigente;
- Alteração de controle societário;
- Aumento do capital social;
- Trespasse ou arrendamento de estabelecimento, inclusive à sociedade constituída pelos próprios empregados;
- Redução salarial, compensação de horários e redução de jornada, mediante acordo ou convenção coletiva;
- Dação em pagamentos de bens próprios ou de terceiros ou novação de dívidas do passivo, com ou sem constituição de garantia própria ou de terceiros;
- Constituição de sociedade de credores;
- Venda parcial de bens;
- Equalização de encargos financeiros relativos a débitos de qualquer natureza, tendo como termo inicial a data da distribuição do pedido de recuperação judicial, aplicando-se inclusive aos contratos de crédito rural, sem prejuízo do disposto em legislação específica;
- Usufruto da empresa;
- Administração compartilhada;
- Emissão dos valores mobiliários;
- Constituição de sociedade de propósito específico para adjudicar, em pagamento dos créditos, os ativos do devedor;
- Venda de imóvel e/ou equipamentos ociosos.

Plano de Recuperação Judicial

Proposta de pagamento

CLASSE I - CREDORES TRABALHISTAS					
SUBCLASSE	PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	Observações
Até 5 salários mínimos	30 dias	Não	Não	Não	Vencidos nos três meses anteriores ao pedido de recuperação judicial
Outros	12 Meses	Não	TR + 2%	Não	A partir de homologação do Plano de Recuperação Judicial
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIO					
SUBCLASSE	PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	Observações
Não	15 anos	12 Meses	TR + 2%	50%	As parcelas serão anuais, sendo a primeira delas com vencimento para o mês subsequente ao término do período de carência. Para o primeiro e segundo ano de pagamento serão realizados pagamentos com parcelas fixas. Para os demais anos, ao saldo (pro-rata) será aplicado pelo período restante, com incidência de correção pela Taxa Referencial de Juros - TR e de juros de 2% a.a., ambos contados a partir do término do prazo de carência. No final do 12º mês, a contar da data da homologação, serão pagos a todos os credores uma parcela de até R\$ 4.500,00, salvo se o valor do crédito, aplicando-se o deságio, for inferior a este, oportunidade em que haverá quitação do credor. No final do 24º mês, a contar da data da homologação, será paga parcela na mesma forma que descrito anteriormente. Os saldos de créditos de todos os credores, considerando os dois pagamentos acima descritos, serão anuais, e as parcelas nunca serão inferiores a R\$ 4.500,00.
CLASSE IV - ME e EPP					
SUBCLASSE	PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	Observações
Não	7 anos	12 Meses	TR + 2%	40%	As parcelas serão anuais, sendo a primeira delas com vencimento para o mês subsequente ao término do período de carência.

Proposta de pagamento – Condições Especiais

CREDOR FORNECEDOR PARCEIRO

O fornecedor de produtos ou serviços que vender para o Grupo Breithaupt na condição de Fornecedor Parceiro, atendendo às necessidades do Grupo, terá o pagamento de seu crédito acelerado com um percentual do valor total do novo fornecimento. Além disso, o Fornecedor Parceiro receberá o seu crédito sem o deságio previsto na respectiva classe, mantendo-se as demais condições de prazo, correção monetária e juros. Haverá aceleração do pagamento do crédito sujeito à recuperação judicial, mediante apuração mensal do volume e prazo do fornecimento, aplicando o percentual conforme tabela abaixo, e com pagamento no mês subsequente.

% Amortização	Prazo Pagamento Novo Fornecimento					
	30 dias	60 dias	90 dias	120 dias	150 dias	180 dias
0,5%	30 dias					
1,0%	30 dias	60 dias				
1,5%	30 dias	60 dias	90 dias			
2,0%	30 dias	60 dias	90 dias	120 dias		
2,5%	30 dias	60 dias	90 dias	120 dias	150 dias	
3,0%	30 dias	60 dias	90 dias	120 dias	150 dias	180 dias

CREDOR LOCADOR PARCEIRO

A maioria dos estabelecimentos do Grupo Breithaupt operam em imóveis de terceiros, mediante contrato de locação comercial. Em função da necessidade de manter a fidelidade dos clientes, a preservação das lojas no atuais endereços se torna fundamental para a recuperação do negócio, propõe-se condição diferenciada de recebimento dos créditos dos Credores Locadores que, cumulativamente, atenderem aos seguintes requisitos: Conceder desconto mínimo de 25% no valor dos aluguéis mensais na data da impetração do pedido de recuperação, mantendo o benefício durante toda a contratualidade; prorrogar a vigência do contrato de locação comercial, fazendo com que o contrato tenha duração de 60 meses, a contar da data da homologação; não rescindir o contrato de locação. Os credores que cumprirem todos as exigências acima, receberão o seu crédito sem deságio, em parcelas mensais, corrigidas pela TR + 2% a.a. O vencimento da primeira parcela dar-se-á em 30 dias após a data da homologação.

CREDOR PARCEIRO FINANCEIRO

Qualificam-se como Credor Parceiro Financeiro as instituições financeiras que oferecerem novas linhas de crédito ao Grupo Breithaupt, no equivalente a pelo menos 30% do valor do seu crédito sujeito a recuperação judicial, com taxas de juros. Incluindo correção monetária, igual ou inferior à taxa média publicada pelo Banco Central do Brasil para operações de capital de giro da referida instituição, referente ao mês anterior àquele do início do prazo do crédito. Ainda é necessário que a linha de crédito seja concedida e efetivamente utilizada pelas Recuperandas, dentro do prazo de até 180 dias após a homologação. Os Credores que cumprirem as exigências acima, receberão o seu crédito sem deságio, em 72 parcelas mensais, corrigidas pela TR + 2% a.a. O vencimento da primeira parcela dar-se-á em 30 dias após a efetivação da utilização do crédito pela Recuperanda.



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE NOVEMBRO 2020



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS
CEP: 91330-001
51 3062.6770

RUA JÚLIO DE CASTILHOS, 679/111
CENTRO EXECUTIVO TORRE PRATA
BAIRRO CENTRO
CEP: 93510-130
51 3065.6770

AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B
ED. COMERCIAL LANDMARK
BAIRRO BROOKLIN NOVO
CEP: 04578-000
11 2769-6770

RUA ÂNGELO CHIARELLO, 2811/501
CENTRO EMPRESARIAL CRUZEIRO
BAIRRO PIO X
CEP: 95032-460
54 3419.7274

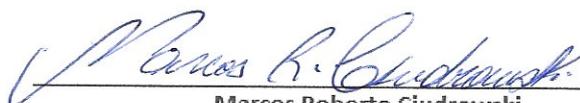
RUA DR. ARTUR BALSINI, 107
BBC BLUMENAU
BAIRRO VELHA
CEP: 89036-240
47 3381-337

Balço Patrimonial e Demonstração do Resultado dos Exercícios - Consolidado
Período - 01/01/2020 a 30/11/2020

	Breithaupt	Hancar	Bracol	Consolidado
Ativo				
<i>CIRCULANTE</i>				
Caixa e Equivalentes de Caixa	194.812	241.903	96	436.811
Clientes	2.154.061	-	2.242.331	4.396.393
Estoques	6.420.663	-	1.823.332	8.243.996
Adiantamentos	2.306.495	185	-	2.306.680
Impostos a Recuperar	320.364	-	313.168	633.533
Outros Créditos	928.298	-	-	928.298
Despesas Exercício Seguinte	53.511	-	-	53.511
Pessoas Ligadas AT	18	-	-	18
Total do Ativo Circulante	12.378.222	242.089	4.378.928	16.999.239
<i>NÃO CIRCULANTE</i>				
Impostos a Recuperar LP	35.524.454	-	-	35.524.454
Depositos Judiciais	845.688	-	-	845.688
Outros Créditos LP	-	-	18.212.548	18.212.548
IRPJ e CSLL Diferidos	17.883.157	-	-	17.883.157
Partes Relacionadas AT	21.356.239	22.985.411	172.714	
Emprést PJ Ligadas	-	-	-	-
Créditos de Acionistas	-	-	-	-
Total do Realizável a Longo Prazo	75.609.537	22.985.411	18.385.262	72.465.847
Investimentos	824.607	30.428.288	23.949	31.276.844
Part. em empresas Coligadas/Controladas	-	20.653.756	20.271	20.674.027
Part. por Incentivos Fiscais	-	-	-	-
Outros Investimentos	824.607	9.774.532	3.678	10.602.817
Imobilizado	9.884.361	432.107	10.758.155	21.074.623
Intangível	442.185	-	7.128	449.313
Compensação AT	-	-	-	-
Total do Ativo Não Circulante	86.760.690	53.845.806	29.174.494	125.266.627
TOTAL DO ATIVO	99.138.913	54.087.894	33.553.422	142.265.866



Bruno Breithaupt Filho
 Presidente CPF: 014.835.979-54



Marcos Roberto Ciudrowski
 Contador CPF: 773.933.330-15 CRC: RS 68.677/O-6

Passivo	Breithaupt	Hancar	Bracol	Consolidado
CIRCULANTE				
Fornecedores	(23.067.345)	-	(4.128)	(23.071.473)
Obrigações Sociais e Trabalhistas	(18.337.204)	-	-	(18.337.204)
Obrigações Tributárias	(7.211.737)	(50.219)	(295.930)	(7.557.886)
Emprestimos e Financiamentos	(16.120.783)	-	-	(16.120.783)
Adiantamento de Clientes	(153.951)	(1.600.557)	(14.926)	(1.769.435)
Outras Obrigações	3.033.198	-	(93.490)	2.939.708
Total do Passivo Circulante	(61.857.823)	(1.650.776)	(408.474)	(63.917.073)
NÃO CIRCULANTE				
Emprestimos e Financiamentos LP	(9.269.598)	(2.141.799)	(48.550)	(11.459.947)
Passivo a Descoberto - Investida	(1.983.359)	-	(222.962)	(2.206.321)
Partes Relacionadas PC	(23.206.562)	(284.100)	(21.023.701)	-
Pessoas Ligadas PC	-	-	-	-
Tributos Diferidos	(236.126)	-	(3.756.083)	(3.992.209)
Contingências	(2.815.416)	-	-	(2.815.416)
Obrigações Tributárias LP	-	-	(370.513)	(370.513)
Total do Passivo Não Circulante	(37.511.062)	(2.425.899)	(25.421.809)	(20.844.406)
Patrimônio Líquido	229.972	(50.011.220)	(7.723.139)	(57.504.387)
Capital Social	(38.593.862)	(10.000)	(80.000)	(38.683.862)
Reserva de Capital	(54.337)	(45.419.400)	(8.584)	(45.482.322)
Reserva de Reavaliação em Controlada	-	-	-	-
Reserva de Lucros	-	-	-	-
Lucros/Prejuízos Acumulados	27.183.289	-	(225.736)	26.957.553
Resultado do Período	18.657.996	(53.275)	(61.450)	18.543.270
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(6.963.114)	(4.528.544)	(7.347.368)	(18.839.027)
Compensação PC	-	-	-	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(99.138.913)	(54.087.894)	(33.553.422)	(142.265.866)



Bruno Breithaupt Filho
Presidente CPF: 014.835.979-54



Marcos Roberto Ciudrowski
Contador CPF: 773.933.330-15 CRC: RS 68.677/O-6

Resultado	Breithaupt	Hancar	Bracol	Consolidado
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	(48.014.059)	(73.993)	-	(48.088.052)
(-) Deduções da Receita	10.846.880	2.701	-	10.849.581
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	(37.167.179)	(71.292)	-	(37.238.471)
Custo das Mercadorias Vendidas	25.311.114	-	-	25.311.114
LUCRO BRUTO	(11.856.065)	(71.292)	-	(11.927.358)
Despesas Operacionais	27.109.022	14.564	(42.735)	27.080.850
Despesas com Vendas	20.249.805	-	740	20.250.545
Despesas Gerais e Administrativas	6.660.262	14.564	23.615	6.698.440
Despesas com Depreciação	1.117.882	-	17.170	1.135.052
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	(918.926)	-	(84.260)	(1.003.187)
Equivalência Patrimonial	-	-	-	-
Despesas Não Operacionais	266.314	(1.447)	(20.072)	244.795
Outras Despesas Não Operacionais	737.898	-	-	737.898
Receitas Não Operacionais	(471.584)	(1.447)	(20.072)	(493.103)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FIN.	15.519.271	(58.176)	(62.807)	15.398.288
Despesa Financeira	4.078.840	3.450	1.309	4.083.599
Receita Financeira	(940.115)	(3.495)	-	(943.610)
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	18.657.996	(58.221)	(61.498)	18.538.277
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	-	-	-	-
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	-	4.945	48	4.993
RESULTADO DO PERÍODO	18.657.996	(53.275)	(61.450)	18.543.270



Bruno Breithaupt Filho
Presidente CPF: 014.835.979-54



Marcos Roberto Ciudrowski
Contador CPF: 773.933.330-15 CRC: RS 68.677/O-6