



MEDEIROS & MEDEIROS

FILAFIL COMÉRCIO EIRELI – EPP

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº
5006809-92.2019.8.21.0001**

12º Relatório Mensal de Atividades

Apresentado em agosto de 2020.



MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. INTRODUÇÃO
2. RESUMO
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. ENDIVIDAMENTO
5. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS
6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS
7. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

INTRODUÇÃO

O processamento da Recuperação Judicial de FILAFIL COMÉRCIO EIRELI E GN COMÉRCIO EIRELI segue seu curso na forma da lei. O pedido de recuperação foi ajuizado em 20.05.2019, tendo seu processamento deferido em 10.06.2019.

O presente relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial. Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da empresa Recuperanda.

O RMA (Relatório Mensal de Atividades) reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas, não exaustivas, sobre a situação da empresa.

Ainda apresentará informações de forma a elencar os principais pontos desenvolvidos e em andamento na empresa, com base na premissa

básica da Lei de Recuperação Judicial, que se menciona a seguir:

“Art. 47. A recuperação judicial tem por objetivo viabilizar a superação da situação de crise econômico-financeira do devedor, a fim de permitir a manutenção da fonte produtora, do emprego dos trabalhadores e dos interesses dos credores, promovendo, assim, a preservação da empresa, sua função social e o estímulo à atividade econômica”

A Recuperanda vem cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF), ainda que com atraso. Informações de sua atividade estão sendo 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 e informações adicionais ou complementares 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
20.05.2019	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		22.11.2019	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo	art. 8º
10.06.2019	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º		Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC	art. 56, § 1º
30.07.2019	Publicação do deferimento no D.O.	art. 52, § 1º		AGC – 1ª Convocação	art. 56, § 1º
30.07.2019	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 7º, § 1º		AGC – 2ª Convocação	art. 6º, § 4º
14.08.2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ	art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
22.08.2019	Apresentação do Plano de Recuperação único	art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial	art. 61
28.10.2019	Apresentação de Planos de Recuperação individualizados				
11.11.2019	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.		
12.12.2019	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ	art. 53, § Único e art. 55, § Único			
11.11.2019	Publicação do segundo edital pelo Administrador Judicial	art. 7º, § 2º		Eventos ocorridos	
				Data estimada	



Acompanhamento processual

- O edital do art. 52, §1º c/c aviso do art. 7º, §1º, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 30.07.2019, abrindo-se prazo de 15 (quinze) dias aos credores para, querendo, apresentarem ao Administrador Judicial suas habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados, finalizado em 14.08.2019, (dias corridos, conforme determinação judicial).
- O plano de recuperação judicial único foi protocolado nos autos em 20.08.2019, quando ainda pendente o julgamento dos embargos declaratórios interpostos em face da decisão que determinou a apresentação de planos individualizados. Ao final, os declaratórios foram desacolhidos. As recuperandas interpuseram agravo de instrumento, o qual tramita sob o nº 5006759-21.2019.8.21.7000e pende de julgamento. Entretanto, ausente o deferimento de efeito suspensivo ao agravo, os planos individualizados de recuperação judicial foram apresentados no primeiro grau, razão pela qual houve a desistência do recurso.
- Em razão das objeções opostas, essencial seja convocada assembleia geral de credores, na forma do art. 36 da Lei 11.101/05. A Administração Judicial sugeriu as datas de 16/04/2020, às 14h (em 1ª Convocação) e, 23/04/2020, às 14h (em 2ª Convocação), para realização, ambas a acontecer na sede desta Administração Judicial, localizada na Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900 - sala 701 - Bela Vista, Porto Alegre, RS, CEP 91330-001 – Torre Comercial Iguatemi Business, a sugestão pendia de apreciação e convocação do juízo.

Todavia, considerando as diversas medidas versando sobre o distanciamento social, em razão da pandemia do *Novo Coronavirus Disease* (COVID-19), a Administração Judicial, primando pela saúde de todos, postulou pelo adiamento da solenidade, deferido em 26.03.2020.

Em recente decisão o juízo concedeu prazo para que as recuperandas apresentem planos modificativos, a serem levados à apreciação em assembleia virtual. O prazo findará em 01/09/2020.

Ao evento 157 do processo principal houve a prorrogação do período de suspensão - *stay period*. Da decisão houve interposição de agravo de instrumento que tomou o nº 5014606-40.2020.8.21.7000, com provimento negado.

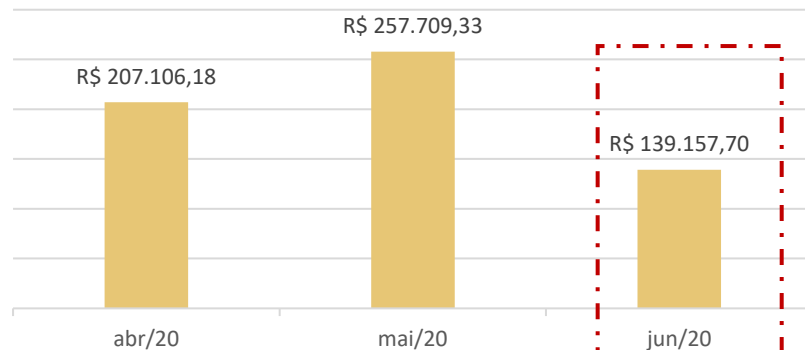


FILAFIL COMÉRCIO EIRELI - EPP

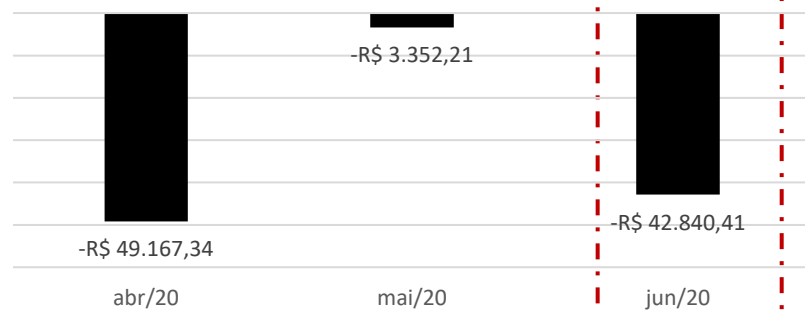
As Recuperandas FILAFIL COMÉRCIO EIRELI e GN COMÉRCIO EIRELI atuam no seguimento de confecção e comercialização de uniformes para o setor público e privado.

RESULTADOS

Receita Líquida



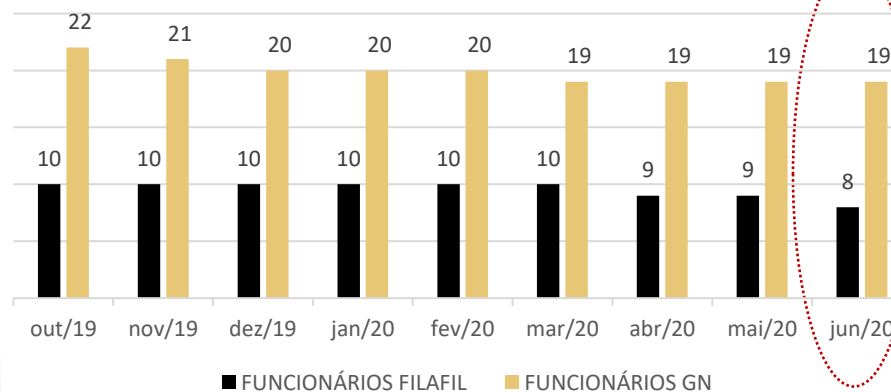
Resultado



Em junho as vendas das Recuperandas retraíram 40%, ainda em virtude dos reflexos causados pelo Coronavírus. No período em análise, os custos e as despesas também decresceram, porém, não na mesma proporção que o faturamento, culminando em prejuízo de R\$42.840,41 em junho. No primeiro semestre de 2020, a empresa acumula prejuízo de R\$369mil.

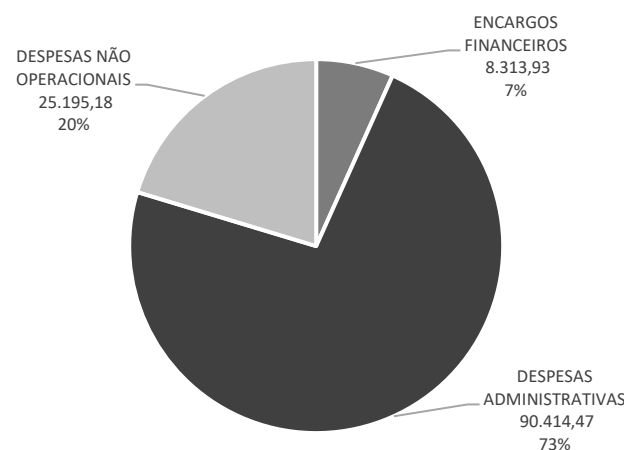
QUADRO DE COLABORADORES

Nº de Funcionários



Em junho a Filafil demitiu um empregado, restando em seu quadro funcional 8 funcionários, juntas, as Recuperandas possuem 27 empregados, com gastos de R\$11.970,91 na Filafil e R\$21.242,96 na GN. As empresas aderiram a Medida Provisória 936/2020 e 927/2020, e também da Portaria do Ministério da Economia 139/2020, que tratam sobre a redução da jornada e salário, e prorrogação do prazo do recolhimento dos tributos, em virtude da pandemia relacionada ao Coronavírus. Em junho as Recuperandas reduziram em 60% a jornada de labor. Somente dois empregados estão trabalhando em jornada integral, nos setores comercial e financeiro. As Recuperandas estão com a produção ativa de terça a quinta, o que significa trabalhar com 30% de sua capacidade. As empresas enviaram os contratos de suspensão dos contratos de trabalho, onde foi possível averiguar suspensões de 60 a 90 dias com todos os empregados.

DESPESAS



As despesas de maior relevância são as administrativas, onde encontram-se, além dos gastos com pessoal, as depreciações, que não representam desoneração de numerário, despesas com facção, e de uso e consumo como energia elétrica e telefone. As despesas não operacionais compreendem as provisões para imposto de renda e contribuição social, que incidem de forma trimestral. Os encargos financeiros abrangem majoritariamente despesas com desconto de duplicatas.

Evidencia-se que devido a falta de atividades na Filafil, quem arca com as despesas da Recuperanda é a GN.



FILAFIL COMÉRCIO EIRELI - EPP

Endividamento Concursal

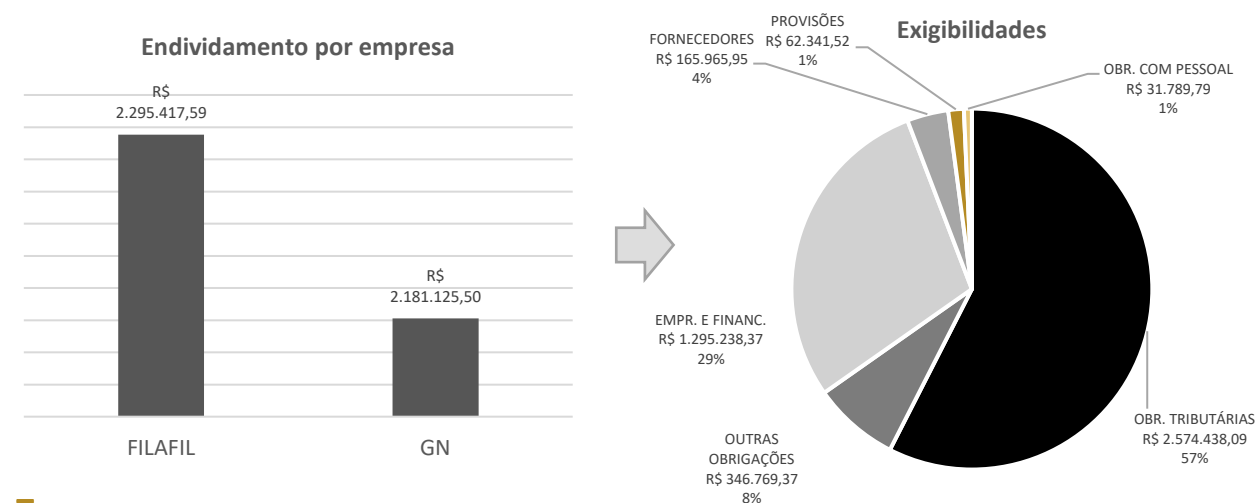
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total	Valor médio
Quirografário	9	100,00%	3.883.238,52	100,00%	431.470,95
Total	9	100%	3.883.238,52	100%	431.470,95

Credores

CLASSE III	CLASSE III	CLASSE III	CLASSE III	CLASSE III	CLASSE III
BANCO DO BRASIL	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	BANCO BRADESCO	BANRISUL	SANTANDER	PORTO SEGURO
2.105.677,97	839.250,67	391.270,24	365.478,07	145.295,52	36.265,95

Passivo

O Passivo da Filafil e GN somam **R\$ 4.476.543,09** e são marcados pelas obrigações tributárias, especialmente. Abaixo apresenta-se a estrutura:



Acompanhamento Administrador Judicial

Em reunião por videoconferência realizada em 26/06/2020, na presença do procurador habilitado da Filafil e GN, a Administração Judicial manifestou-se sobre o atraso no envio das demonstrações contábeis por parte da Recuperanda, o que dificulta a prestação de contas, que deve ocorrer de forma mensal. O representante se mostrou ciente e comprometeu-se em ajustar este ponto com a Recuperanda e a Contabilidade.

Na ocasião o Advogado noticiou que embora as empresas produzam e forneçam uniformes hospitalares, as receitas em conta das Recuperandas inesperadamente retraíram mais de 50% em comparação ao exercício social de 2019.

Naquela oportunidade, explicou que diante dos reflexos causados pela COVID-19, e a situação financeira das empresas, não haveria estimativa de apresentação de plano para regularização do passivo tributário.

Em manifestação junto ao autos em 03/08/2020, as Recuperandas expuseram sobre seu passivo tributário, divulgando as condições econômicas adversas enfrentadas por conta da COVID-19.

Filafil e GN externalizaram que têm analisado as possibilidades que trazem a Portaria 14.402/2020 da PGFN, a qual estabelece condições especiais no parcelamento dos débitos, mas para que possam adotar tais medidas, aguardarão a retomada de seu faturamento.

Pendências e Esclarecimentos

- O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Filafil é o dia 20 do mês subsequente. Esta administração judicial recebeu os documentos de junho com atraso, em 05/08/2020.



Histórico, Instalações e Atividades

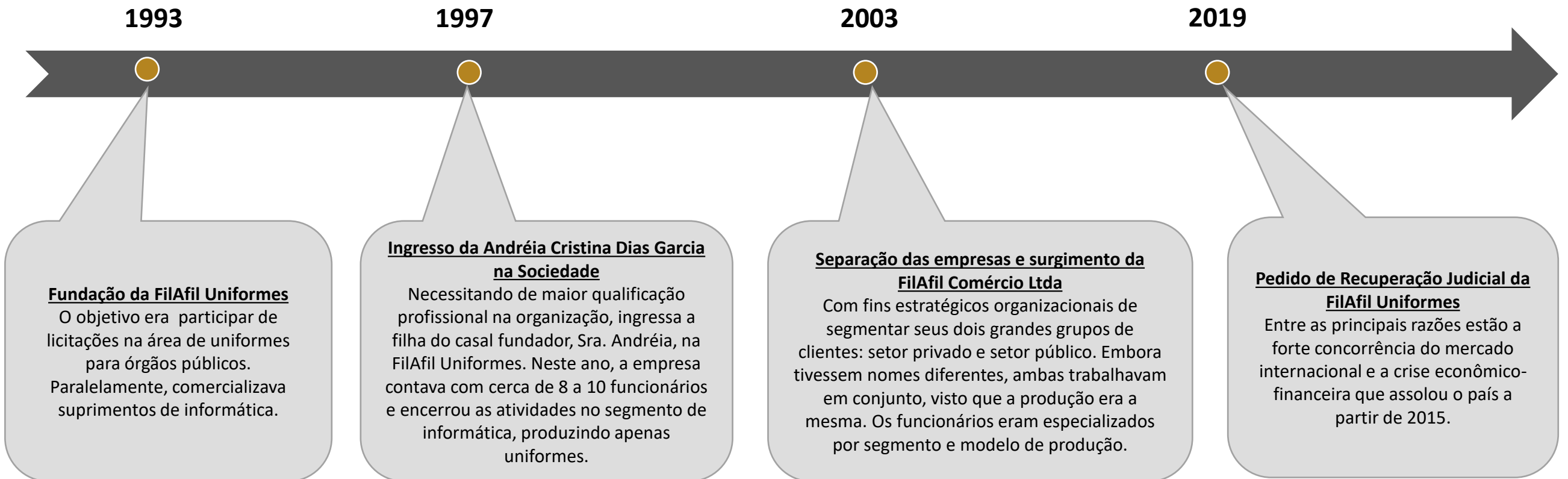
As empresas Filafil e GN formam um grupo econômico especializado na confecção e comercialização de uniformes para o setor público e privado, com sede na Avenida do Forte, nº 180 em Porto Alegre.

A FILAFIL COMÉRCIO EIRELI - EPP é liderada pelo sócio JOSÉ ROBERTO GARCIA FILHO e contempla os processos de criação, modelagem, corte e expedição.

A GN COMÉRCIO EIRELI, por sua vez, é liderada pela sócia ANDRÉIA CRISTINA DIAS GARCIA e, assim como a Filafil confecciona uniformes, concentrando em sua sede todas as etapas do processo produtivo, porém voltada somente à comercialização para o setor público.

Ainda dentro do espaço compartilhado pelas empresas, existe um showroom que atende a sua área comercial. O local conta com uma equipe treinada para o atendimento aos clientes e no qual trabalha-se com a pronta entrega de pequenas quantidades de mercadorias.

Abaixo segue breve histórico da Recuperanda, com os principais eventos ocorridos desde o seu surgimento até o ingresso com o pedido de Recuperação Judicial.





Produtos

As Recuperandas FILAFIL COMÉRCIO EIRELI e GN COMÉRCIO EIRELI realizam a confecção e comercialização de uniformes para o setor público e privado.

Abaixo segue algumas imagens dos produtos da empresa.



Imagem capturada na visita à empresa em 19/07



Imagens retiradas do site da empresa

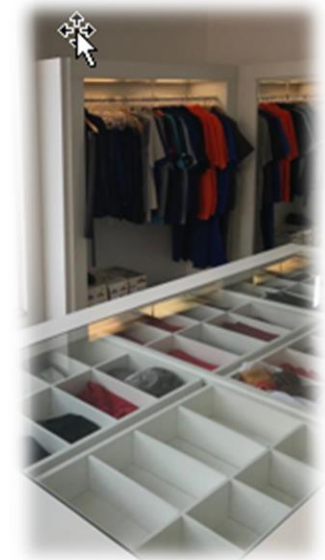


Imagem capturada na visita à empresa em 19/07



Imagens retiradas do site da empresa

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

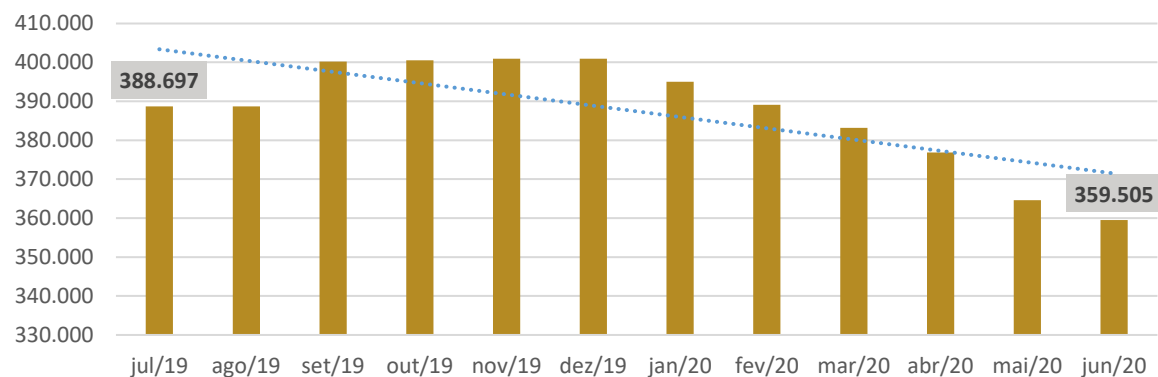


Balanço Patrimonial - FILAFIL COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	abr/20	mai/20	jun/20
ATIVO	800.132	772.063	753.604
CIRCULANTE	423.247	407.494	394.099
CAIXA GERAL	2.364	2.290	2.235
BANCOS	75	37	12
CLIENTES	257.559	257.559	257.559
OUTROS CRÉDITOS	163.249	146.309	134.294
NÃO CIRCULANTE	376.885	364.569	359.505
IMOBILIZADO	376.885	364.569	359.505
PASSIVO	800.132	772.063	753.604
CIRCULANTE	2.289.442	2.293.514	2.295.418
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	717.806	717.988	719.140
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	130.681	135.792	141.123
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	19.545	17.521	15.654
PROVISÕES	24.166	24.969	22.257
EMPRÉSTIMOS	929.760	929.760	929.760
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	467.484	467.484	467.484
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.489.310	-1.521.451	-1.541.813
CAPITAL SOCIAL	250.000	250.000	250.000
RESULTADOS ACUMULADOS	-1.739.310	-1.771.451	-1.791.813

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

IMOBILIZADO



Análise

ATIVO

- **Caixa Geral:** De acordo com a Recuperanda, o saldo em caixa não reflete a realidade, mas há a pretensão de regularização no decorrer do exercício social de 2020. Em junho as movimentações limitaram-se a transferência de R\$170,00 do banco para o caixa e pagamento no valor de R\$224,80 a Vero Banricompras, máquina de cartão da empresa.
- **Bancos:** A empresa possui conta em dois bancos, Banrisul e Sicredi, no entanto, só foi possível averiguar as movimentações e o saldo contabilizado do Banrisul (R\$ 2,00), pois o extrato bancário do Sicredi não fora encaminhado. Em junho houve movimentação apenas no Banrisul, referente a pagamento de tarifa bancária e transferência de R\$170,00 para o caixa da empresa.
- **Clientes:** as movimentações que ocorrem nesta conta dizem respeito, exclusivamente, ao aluguel que a Filafil recebe da GN de forma mensal, pela locação de maquinário, e não possui contrato formalizado. Quanto ao saldo, a recuperanda relata que grande parte deste montante corresponde à parcela de clientes inadimplentes. A empresa não possui relatório financeiro pormenorizado, mas se comprometeu em ajustar e providenciar.
- **Outros Créditos:** os estoques da Filafil foram lançados em “Outros Créditos” em fevereiro de 2020 e, como a GN vem pagando as despesas da Filafil, está sendo abatido gradativamente.
- **Imobilizado:** o declínio mensal da conta refere-se, exclusivamente, à depreciação. A Recuperanda enviou o inventário do imobilizado, onde ratificou-se o valor registrado em balancete.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

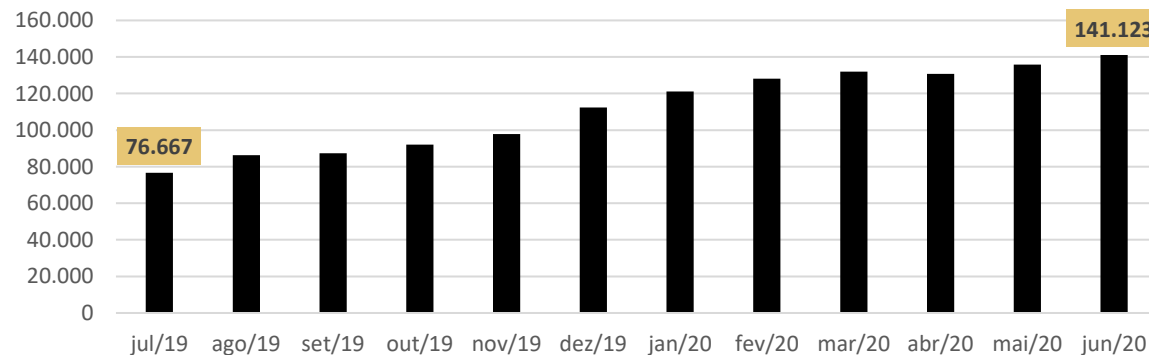


Balanço Patrimonial - FILAFIL COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	abr/20	mai/20	jun/20
ATIVO	800.132	772.063	753.604
CIRCULANTE	423.247	407.494	394.099
CAIXA GERAL	2.364	2.290	2.235
BANCOS	75	37	12
CLIENTES	257.559	257.559	257.559
OUTROS CRÉDITOS	163.249	146.309	134.294
NÃO CIRCULANTE	376.885	364.569	359.505
IMOBILIZADO	376.885	364.569	359.505
PASSIVO	800.132	772.063	753.604
CIRCULANTE	2.289.442	2.293.514	2.295.418
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	717.806	717.988	719.140
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	130.681	135.792	141.123
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	19.545	17.521	15.654
PROVISÕES	24.166	24.969	22.257
EMPRÉSTIMOS	929.760	929.760	929.760
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	467.484	467.484	467.484
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.489.310	-1.521.451	-1.541.813
CAPITAL SOCIAL	250.000	250.000	250.000
RESULTADOS ACUMULADOS	-1.739.310	-1.771.451	-1.791.813

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

OBRIGAÇÕES SOCIAIS



Análise

PASSIVO

- **Obrigações Tributárias:** corresponde aos tributos da esfera Federal que a Recuperanda está inadimplente, o principal deles o Simples Nacional no montante de R\$717mil.
- **Obrigações Sociais:** compreende os encargos que incidem sobre a folha de pagamento, os quais a Recuperanda encontra-se inadimplente, sendo o principal deles o INSS no montante de R\$96mil e FGTS R\$41mil.
- **Obrigações com Pessoal:** engloba os salários dos empregados que estão sendo pagos em dia. Com as reduções salariais pela Media Provisória 936/2020 e a demissão operada no mês, as obrigações com pessoal diminuíram 11% em junho.
- **Provisões:** refere-se, unicamente, às provisões trabalhistas de férias e décimo terceiro salário. O declínio na conta em junho deve-se pela rescisão e por um empregado ter tirado férias.
- **Empréstimos:** nesta conta estão registrados empréstimos alocados na RJ, do Banco do Brasil (R\$365.478,07), Caixa (R\$615.116,64), Bradesco (R\$218.727,57) e encargos financeiros de (R\$269.561,98). Após as ressalvas desta Administração Judicial, a empresa procedeu com o ajuste dos saldos neste mês, que agora correspondem exatamente aos créditos inclusos na Recuperação Judicial.
- **Parcelamento de Impostos:** nesta rubrica encontra-se o parcelamento do Simples Nacional que, por falta de caixa, a Recuperanda deixou de cumprir e, portanto, estão inativos.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

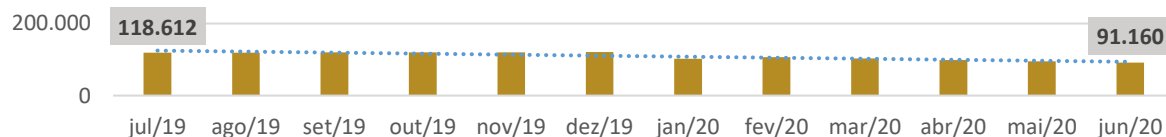


Balanço Patrimonial - GN COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	abr/20	mai/20	jun/20
ATIVO	1.314.203	1.348.417	1.260.013
CIRCULANTE	1.215.341	1.253.406	1.168.852
CAIXA GERAL	91.794	83.675	83.144
BANCOS	7.338	25.060	916
INVESTIMENTOS	5.546	5.546	5.546
CLIENTES	831.909	847.944	793.336
OUTROS CRÉDITOS	43.595	47.518	48.181
ESTOQUES	235.159	243.662	237.729
NÃO CIRCULANTE	98.862	95.011	91.160
IMOBILIZADO	98.862	95.011	91.160
PASSIVO	1.314.203	1.348.417	1.260.013
CIRCULANTE	2.241.627	2.247.052	2.181.126
FORNECEDORES	210.156	177.543	165.966
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.019.446	1.061.196	1.108.910
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	18.134	16.793	16.136
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	116.402	128.970	137.781
PROVISÕES	45.512	53.879	40.085
OUTRAS OBRIGAÇÕES	466.498	443.193	346.769
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	365.478	365.478	365.478
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-927.424	-898.635	-921.113
CAPITAL SOCIAL	100.000	100.000	100.000
RESULTADOS ACUMULADOS	-1.027.424	-998.635	-1.021.113

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Imobilizado



Análise

ATIVO

- **Caixa Geral:** o saldo registrado em balancete não reflete a realidade, portanto, pende de regularização. Em junho as entradas vieram, majoritariamente, de transferências dos sócios da empresa, e tiveram como destino pagamento de vale alimentação, despesas de combustível e conserto de máquina. No período, as entradas em caixa somaram R\$6.761,91 e as saídas R\$7.293,62.
- **Bancos:** a Recuperanda possui conta bancária no Sicredi, que é onde entra os recebíveis de seus clientes, e as saídas em junho ocorreram, preponderantemente, para pagamento de seus fornecedores, que ocorreu de forma amplamente pulverizada. No período, ingressou na conta bancária da empresa R\$135.295,71 e as saídas totalizaram R\$159.439,46.
- **Clientes:** a retração de 6% em junho reflete a queda nas vendas no período. O montante de R\$793mil registrado em balancete não reflete a realidade e, embora solicitado, a empresa não enviou o aging list de clientes para conferência, pois não possui este controle. Todavia, comprometeu-se em realizar o levantamento e enviar posteriormente.
- **Outros Créditos:** compreende Consórcio no valor de R\$16.778,08 que não apresenta movimentação, Adiantamento a Fornecedores de R\$ 29.500,00 e Adiantamento de Aluguel de R\$ 25.500,00. Em junho houve adiantamento de R\$4mil a serigrafia Luis Arthur dos Santos, e foram recebidos mercadorias no valor de R\$2.975,00. A respeito do adiantamento de aluguel, valor pago de forma antecipada ao proprietário do imóvel, o contrato já foi providenciado, porém está pendente de assinatura, e por isso não foi enviado.
- **Estoques:** a Recuperanda enviou planilha de controle de estoques, onde ratificou-se o valor registrado em balancete. Os estoques da empresa são constituídos por tecidos e aviamentos. Em junho houve compra de R\$54mil e baixa por utilização de R\$60mil, culminando na retração de 2% na conta.
- **Imobilizado:** o decréscimo de R\$3.850,83 refere-se exclusivamente à depreciação normal do período. A empresa enviou o inventário de seu imobilizado, onde foi possível atestar o valor contabilizado em balancete.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial - GN COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	abr/20	mai/20	jun/20
ATIVO	1.314.203	1.348.417	1.260.013
CIRCULANTE	1.215.341	1.253.406	1.168.852
CAIXA GERAL	91.794	83.675	83.144
BANCOS	7.338	25.060	916
INVESTIMENTOS	5.546	5.546	5.546
CLIENTES	831.909	847.944	793.336
OUTROS CRÉDITOS	43.595	47.518	48.181
ESTOQUES	235.159	243.662	237.729
NÃO CIRCULANTE	98.862	95.011	91.160
IMOBILIZADO	98.862	95.011	91.160
PASSIVO	1.314.203	1.348.417	1.260.013
CIRCULANTE	2.241.627	2.247.052	2.181.126
FORNECEDORES	210.156	177.543	165.966
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.019.446	1.061.196	1.108.910
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	18.134	16.793	16.136
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	116.402	128.970	137.781
PROVISÕES	45.512	53.879	40.085
OUTRAS OBRIGAÇÕES	466.498	443.193	346.769
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	365.478	365.478	365.478
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-927.424	-898.635	-921.113
CAPITAL SOCIAL	100.000	100.000	100.000
RESULTADOS ACUMULADOS	-1.027.424	-998.635	-1.021.113

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** a retração de 7% em junho reflete os maiores pagamentos a fornecedores, de forma pulverizada. Não foi possível atestar a veracidade do montante de R\$165mil registrado em balancete, pois a Recuperanda não enviou aging list. A empresa afirma que não possui este controle, mas comprometeu-se em providenciar para os próximos períodos.
- **Obrigações Tributárias:** engloba os tributos inadimplentes, sendo os principais: Simples Nacional de R\$819mil, ICMS de 181mil e COFINS de R\$47mil. O decréscimo na conta em junho refere-se a compensação e antecipação de créditos de ICMS no montante de R\$31mil.
- **Obrigações com Pessoal:** compreende, exclusivamente, os salários dos 19 empregados com saldo de R\$16.136,13.
- **Obrigações Sociais:** sob esta rubrica encontram-se os encargos sociais que incidem sobre a folha de pagamento e, como a Recuperanda está inadimplente, a conta aumenta de forma mensal. Os principais tributos são INSS R\$81mil e FGTS R\$55mil.
- **Provisões:** referem-se às provisões trabalhistas de férias e décimo terceiro salário. Em junho, houve férias gozadas, reduzindo valor do saldo.
- **Outras Obrigações:** abrange desconto de duplicatas no porte de R\$200mil e Adiantamentos de Clientes de R\$ 146 mil. A Recuperanda enviou relatório de controle das duplicatas junto às *factorings*, onde atestou-se o valor registrado em balancete. No mês de junho houve baixa de R\$177mil e novos descontos no porte de R\$93mil, sendo o principal motivo de decréscimo neste Grupo. Em relação aos adiantamentos de clientes, houve pagamento de despesas da Filafil no porte de R\$17mil. A Recuperanda informou que aloca nesta rubrica as despesas relacionadas à Filafil, pois a empresa encontra-se em posição credora perante a GN, após a transferência dos estoques ocorrida em fevereiro/2020. Esta conta também inclui o adiantamento da empresa Moda Corporativa no montante de R\$10mil, que não expressou movimentação.
- **Empréstimos e Financiamento:** Após ressalvas desta Administração Judicial a empresa realizou a correção dos valores contabilizados de acordo com os créditos inclusos na Recuperação Judicial. No entanto, ainda não incluiu em seus registros contábeis o montante de R\$ 145.295,52 do credor Banco Santander, motivo pelo qual o assunto segue pendente.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Resultado do Exercício - FILAFIL e GN COMÉRCIO EIRELI EPP

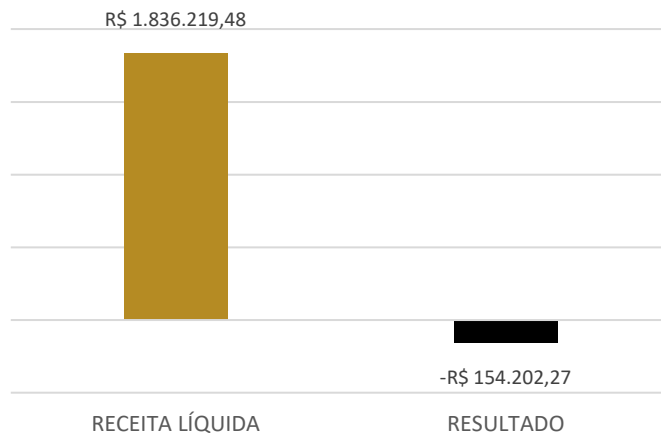
DRE	abr/20	mai/20	jun/20	Saldo 2020
RECEITA BRUTA	273.591	320.119	192.601	1.798.820
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-66.485	-62.409	-53.444	-374.738
RECEITA LÍQUIDA	207.106	257.709	139.158	1.424.082
CPV	-85.644	-85.899	-58.075	-616.422
LUCRO BRUTO	121.462	171.810	81.083	807.659
DESPESAS	-170.630	-175.162	-123.924	-1.177.077
ENCARGOS FINANCEIROS	-13.922	-17.016	-8.314	-107.504
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-156.708	-158.146	-90.414	-1.018.399
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-	-	- 25.195	-51.174
RESULTADO	-49.167	-3.352	-42.840	-369.418

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

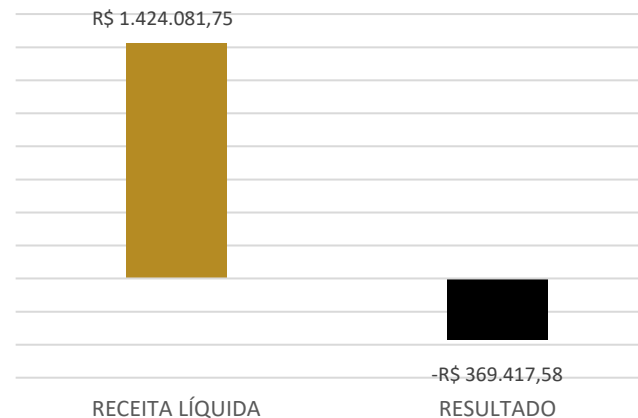
Análise

- **Receita Bruta:** Devido à exclusão do SIMPLES NACIONAL a Recuperanda FILAFIL COMÉRCIO EIRELI optou por não realizar mais faturamentos a partir de outubro/2018. A partir de 2020 a empresa contabiliza apenas a receita de aluguel proveniente da locação do espaço à empresa GN no valor de R\$ 5 mil mensais. Por não se tratar de receita originada da atividade principal da recuperanda, esta Administradora orientou a contabilização em “Outras Receitas”. Em junho o faturamento da GN decresceu 40%, devido a dificuldade de retomada de normalização das vendas ante as dificuldades causadas pela COVID-19.
- **Custo:** em junho os custos representaram 41% das receitas líquidas, apresentando aumento proporcional em relação à maio, devido à redução do faturamento, especialmente.
- **Despesas Administrativas:** o principal motivo da retração de 43% em junho são os salários, pois as Recuperandas reduziram em 60% a jornada de labor em junho. Além disso, a empresa está trabalhando com 30% de sua capacidade, culminando na redução de despesas de uso e consumo, tais como energia elétrica, água e internet. Também contribuiu para o decréscimo a retração das comissões que passou de R\$14mil para R\$5mil em junho, pela queda nas vendas. Dentre as despesas totais, 20% pertence à Filafil e 80% à GN.
- **Despesas Financeiras:** corresponde majoritariamente a despesas com desconto de duplicatas e, como o faturamento diminuiu em junho, houve menor antecipação de crédito. A empresa desconta grande parte de suas receitas com factoring, sendo que a Braxtel pratica taxa de 3%a.m, e RDF 3%a.m. mais tarifas.
- **Resultado:** com o declínio acentuado nas vendas em junho, e os custos e despesas não acompanhando a queda na mesma proporção, as Recuperandas apresentaram prejuízo de R\$42mil no período. Em 2020 o prejuízo chega ao montante de R\$369mil. Em comparação ao primeiro semestre de 2019 as vendas caíram 22% enquanto os custos e despesas cresceram, o que levou a deterioração do resultado em 77%.

1º Semestre 2019



1º Semestre 2020





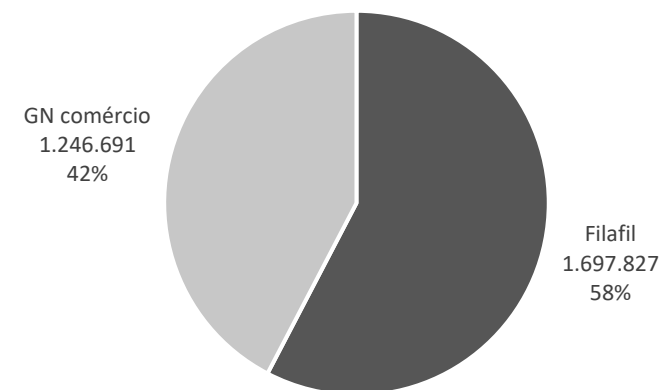
Dívida Tributária

Em junho o passivo fiscal da FILAFIL COMÉRCIO EIRELI perfazia o montante de **R\$ 1.697.826,52**. A Recuperanda optou por não realizar faturamentos desde outubro/2018, devido à exclusão do SIMPLES NACIONAL. Em 2018 aderiu ao parcelamento REFIS, englobando valores de 2014 a 2017, porém não deu continuidade em razão da nulidade do regime de arrecadação, portanto está inativo. A FILAFIL busca realizar um parcelamento do FGTS devido de abril/2017 a março/2019 para concluir as rescisões dos funcionários da FILAFIL e recontratá-los na GN, porém até o momento não há nada concretizado.

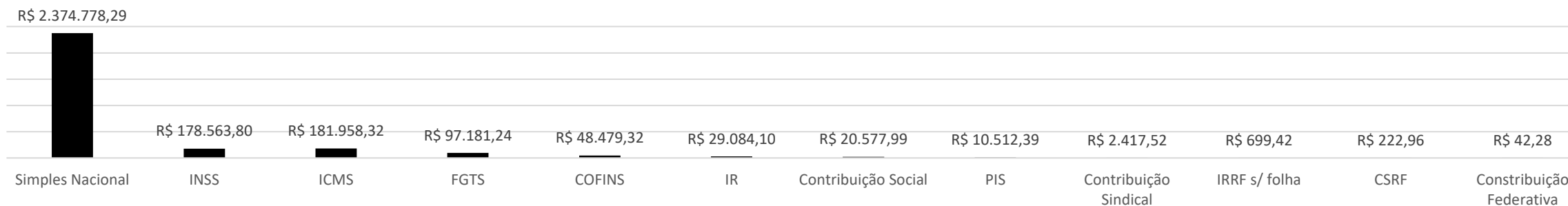
A dívida tributária da GN COMÉRCIO EIRELI findou o mês de junho com o saldo de **R\$ 1.246.691,11**. O INSS parte empresa não está sendo pago regularmente, e o Simples Nacional de 2019 e FGTS de abril/2017 a março/2019 estão em aberto, aguardando negociação. Não há parcelamentos ativos na empresa GN.

FILAFIL - Passivo tributário		GN - Passivo tributário	
Impostos	Filafil	Impostos	GN comércio
COFINS	600	COFINS	47.879
PIS	130	PIS	10.382
IR	720	IR	28.292
Simples Nacional	1.555.254	Contribuição Social	20.578
IRRF s/ folha	347	ICMS	181.958
FGTS	41.731	CSRF	223
Contribuição Sindical	2.121	IRRF	72
INSS	96.881	Simples Nacional	819.525
Contribuição Federativa	42	IRRF s/ folha	352
Total	1.697.827	FGTS	55.450
		Contribuição Sindical	297
		INSS	81.683
		Total	1.246.691

Passivo Tributário - FILAFIL E GN



Passivo Tributário FILAFIL e GN





Meios de recuperação judicial

As Recuperandas manifestaram interesse em realizar uma reorganização societária, onde a GN irá incorporar a Filafil e manter as atividades, visto que é a única empresa que está gerando recursos atualmente. Contudo, embora reiteradas solicitações, a assessoria jurídica da empresa não repassou maiores detalhes sobre as medidas de soerguimento e estas não estão devidamente explícitas no Plano de Recuperação Judicial apresentado até o momento.

Proposta de pagamento

CLASSE III - QUIROGRAFÁRIO				
DESÁGIO	CARÊNCIA	PRAZO	TAXA DE JUROS	OBSERVAÇÕES
60%	24 Meses	120 Meses	IPCA acumulado 12 meses + 3%a.a.	A contar da de homologação do Plano de Recuperação Judicial. Os credores, de qualquer Classe que se encontrem, simultaneamente, na condição de credores e de clientes e/ou devedores da recuperada, terão os seus créditos quitados, integral ou parcialmente, conforme os valores de cada crédito e débito, por meio de compensação.



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE JUNHO/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

B A L A N Ç O P A T R I M O N I A L
 Exercício encerrado em 30 de Junho de 2020.

Descricao da conta-----Sld.de Dezembro 2019-----Sld.de Junho 2020

ATIVO

CIRCULANTE -----	1.127.780,88 -----	1.168.852,22 -----
DISPONIVEL -----	82.125,97	89.605,89
CAIXA GERAL	69.048,56	83.143,57
BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.001,01	916,15
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA	1.076,40	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	5.546,17
CREDITOS -----	688.641,62	793.335,58
CLIENTES A RECEBER	688.641,62	793.335,58
OUTROS CREDITOS -----	16.604,09	48.181,27
OUTROS CRÉDITOS	16.004,09	16.778,88
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	600,00	0,00
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00	29.500,00
TRIBUTOS A RECUPERAR	0,00	1.902,39
ESTOQUES -----	340.409,20	237.729,48
ESTOQUE DE MERCADORIAS	340.409,20	237.729,48
NÃO CIRCULANTE -----	346.627,35 -----	91.160,37 -----
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO -----	241.025,20	0,00
OUTROS CRÉDITOS COM TERCEIROS	241.025,20	0,00
PERMANENTE -----	105.602,15	91.160,37

Continua.

B A L A N Ç O P A T R I M O N I A L
 Exercício encerrado em 30 de Junho de 2020.

Descricao da conta-----Sld.de Dezembro 2019-----Sld.de Junho 2020
 Continuacao.

IMOBILIZADOS	377.880,36	386.401,54
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	272.278,21-	295.241,17-
* * T O T A L ATIVO	1.474.408,23	1.260.012,59

=====

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

=

Continua.

B A L A N Ç O P A T R I M O N I A L
 Exercício encerrado em 30 de Junho de 2020.

Descricao da conta-----Sld.de Dezembro 2019-----Sld.de Junho 2020
 Continuacao.

PASSIVO

CIRCULANTE -----	2.235.700,18- -----	2.181.125,50- -----
FORNECEDORES -----	197.559,14-	165.965,95-
FORNECEDORES DE MAT. E SERV.	197.559,14-	165.965,95-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS -----	17.286,71-	16.136,13-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS	17.286,71-	16.136,13-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR -----	828.851,76-	1.108.909,63-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR	828.851,76-	1.108.909,63-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR -----	62.984,43-	137.781,48-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	62.984,43-	137.781,48-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES -----	467.509,07-	146.719,18-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	467.509,07-	146.719,18-
DUPLICATAS DESCONTADAS -----	293.220,02-	200.050,19-
DUPLICATAS DESCONTADAS	293.220,02-	200.050,19-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS -----	365.478,07-	365.478,07-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	365.478,07-	365.478,07-
PROVISÕES TRABALHISTAS -----	2.810,98-	40.084,87-
PROVISÕES TRABALHISTAS	2.810,98-	40.084,87-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO -----	761.291,95 -----	921.112,91 -----

Continua.

D E M O N S T R A Ç Ã O D O R E S U L T A D O D O E X E R C Í C I O

Período: Janeiro/2020 a Junho/2020

* -----	*	S	A	L	D	O	S	*	
-Codigo conta/descricao da conta-----	%1.Grp-----						-----		
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00								1.768.819,76
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00						1.768.819,76		
RECEITA DE VENDAS	100,00						1.768.819,76		
DEDUÇÕES DE VENDAS	21,12								373.643,01-
(-) DEDUÇÕES DA REC. BRUTA	21,12						373.643,01-		
(-) DEDUÇÕES DA REC. BRUTA	1,69						29.807,04-		
IMPOSTOS SOBRE VENDAS	19,44						343.835,97-		
-----									-----
RECEITA LIQUIDA	78,88								1.395.176,75
CUSTO SERV./ PRODUTOS VENDIDOS	34,85								616.422,48-
CUSTO DAS MERCADORIAS	34,85						616.422,48-		
COMPRA DE MERCADORIAS	34,85						616.422,48-		
-----									-----
LUCRO BRUTO	44,03								778.754,27
DESPESAS OPERACIONAIS	44,42								785.672,83-
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	44,42						785.672,83-		
DESPESAS COM PESSOAL	20,98						371.119,40-		
DESPESAS COM DIRETORIA	0,80						14.168,67-		
OUTRAS DESP. ADMINISTRATIVAS	22,18						392.357,10-		
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,45						8.027,66-		
-----									-----
RES. OPER ANTES DO RES.FINANC.	0,39								6.918,56-
RESULTADO FINANCEIRO	5,88								104.032,22-
RESULTADOS FINANC. LÍQUIDOS	5,88						104.032,22-		
DESPESAS FINANCEIRAS	5,88						104.032,22-		
-----									-----
RESULTADO ANTES PROV.IMP.PART.	6,27								110.950,78-
PROVISÕES DE IMPOSTOS	2,76								48.870,18-
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	1,16						20.577,99-		
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	1,16						20.577,99-		
PROVISÃO P/O IMPOSTO DE RENDA	1,60						28.292,19-		
PROVISAO P/O IMPOSTO DE RENDA	1,60						28.292,19-		
-----									-----
RES.EXERCÍCIO ANTES PARTICIPAÇ	9,04								159.820,96-
-----									-----
LUCRO (PREJUÍZO) LIQ. DO EXERC	9,04								159.820,96-

Continua

B A L A N Ç O P A T R I M O N I A L
 Exercício encerrado em 30 de Junho de 2020.

Descricao da conta-----Sld.de Dezembro 2019-----Sld.de Junho 2020

ATIVO

CIRCULANTE -----	1.127.780,88 -----	1.168.852,22 -----
DISPONIVEL -----	82.125,97	89.605,89
CAIXA GERAL	69.048,56	83.143,57
BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.001,01	916,15
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA	1.076,40	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	5.546,17
CREDITOS -----	688.641,62	793.335,58
CLIENTES A RECEBER	688.641,62	793.335,58
OUTROS CREDITOS -----	16.604,09	48.181,27
OUTROS CRÉDITOS	16.004,09	16.778,88
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	600,00	0,00
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00	29.500,00
TRIBUTOS A RECUPERAR	0,00	1.902,39
ESTOQUES -----	340.409,20	237.729,48
ESTOQUE DE MERCADORIAS	340.409,20	237.729,48
NÃO CIRCULANTE -----	346.627,35 -----	91.160,37 -----
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO -----	241.025,20	0,00
OUTROS CRÉDITOS COM TERCEIROS	241.025,20	0,00
PERMANENTE -----	105.602,15	91.160,37

Continua.

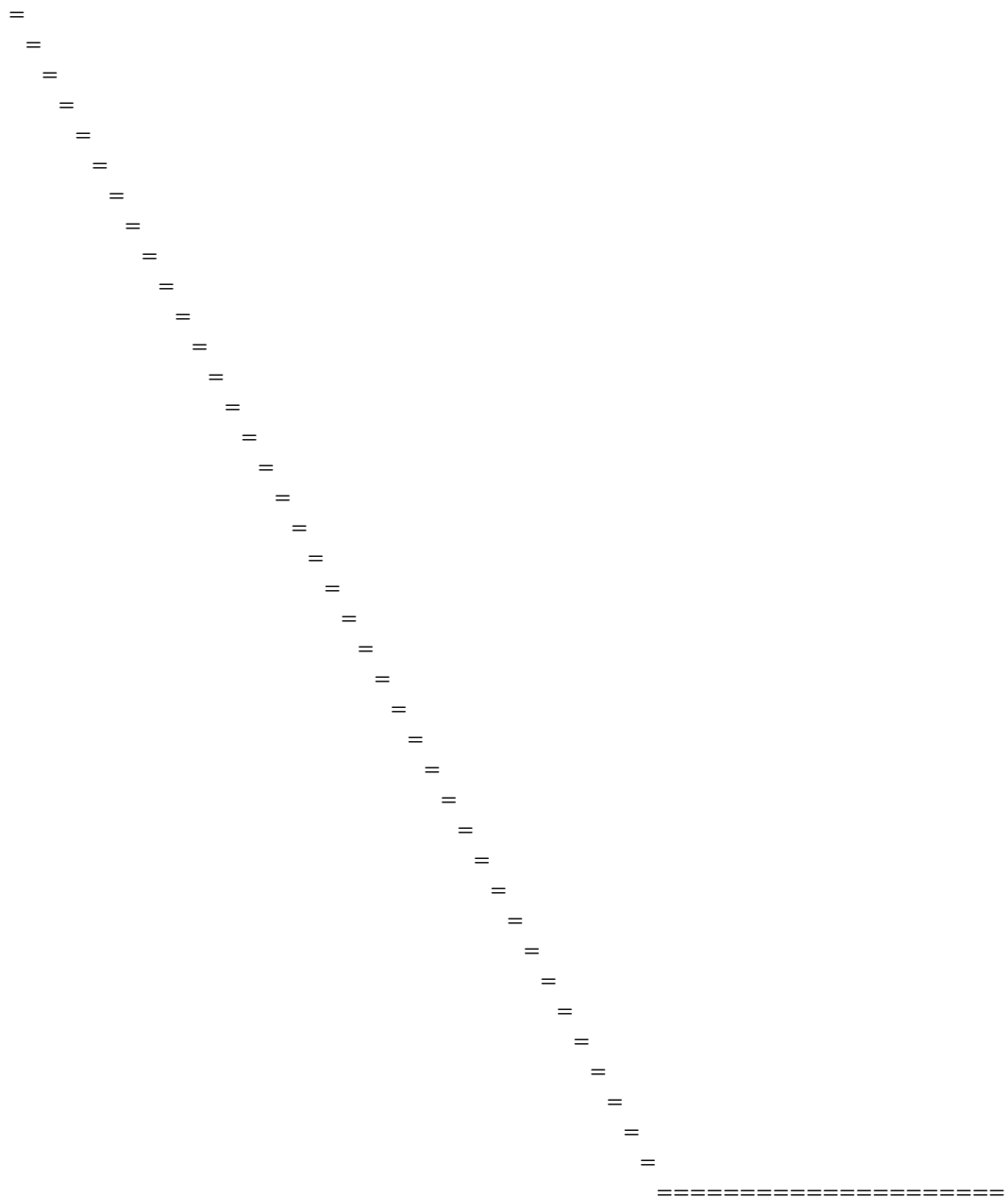
GN COMERCIO EIRELI
CNPJ: 72.246.846/0001-17

B A L A N Ç O P A T R I M O N I A L
Exercício encerrado em 30 de Junho de 2020.

Descricao da conta-----Sld.de Dezembro 2019-----Sld.de Junho 2020
Continuacao.

IMOBILIZADOS	377.880,36	386.401,54
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	272.278,21-	295.241,17-
* * T O T A L ATIVO	1.474.408,23	1.260.012,59

=====



Continua.

B A L A N Ç O P A T R I M O N I A L
 Exercício encerrado em 30 de Junho de 2020.

Descricao da conta-----Sld.de Dezembro 2019-----Sld.de Junho 2020
 Continuacao.

PASSIVO

CIRCULANTE -----	2.235.700,18- -----	2.181.125,50- -----
FORNECEDORES -----	197.559,14-	165.965,95-
FORNECEDORES DE MAT. E SERV.	197.559,14-	165.965,95-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS -----	17.286,71-	16.136,13-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS	17.286,71-	16.136,13-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR -----	828.851,76-	1.108.909,63-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR	828.851,76-	1.108.909,63-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR -----	62.984,43-	137.781,48-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	62.984,43-	137.781,48-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES -----	467.509,07-	146.719,18-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	467.509,07-	146.719,18-
DUPLICATAS DESCONTADAS -----	293.220,02-	200.050,19-
DUPLICATAS DESCONTADAS	293.220,02-	200.050,19-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS -----	365.478,07-	365.478,07-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	365.478,07-	365.478,07-
PROVISÕES TRABALHISTAS -----	2.810,98-	40.084,87-
PROVISÕES TRABALHISTAS	2.810,98-	40.084,87-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO -----	761.291,95 -----	921.112,91 -----

Continua.

D E M O N S T R A Ç Ã O D O R E S U L T A D O D O E X E R C Í C I O

Período: Janeiro/2020 a Junho/2020

* ----- -Codigo conta/descricao da conta-----	%1.Grp-----	S A L D O S-----	* -----
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00		1.768.819,76
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00	1.768.819,76	
RECEITA DE VENDAS	100,00	1.768.819,76	
 DEDUÇÕES DE VENDAS	 21,12		 373.643,01-
(-) DEDUÇÕES DA REC. BRUTA	21,12	373.643,01-	
(-) DEDUÇÕES DA REC. BRUTA	1,69	29.807,04-	
IMPOSTOS SOBRE VENDAS	19,44	343.835,97-	
-----			-----
RECEITA LIQUIDA	78,88		1.395.176,75
 CUSTO SERV./ PRODUTOS VENDIDOS	 34,85		 616.422,48-
CUSTO DAS MERCADORIAS	34,85	616.422,48-	
COMPRA DE MERCADORIAS	34,85	616.422,48-	
-----			-----
LUCRO BRUTO	44,03		778.754,27
 DESPESAS OPERACIONAIS	 44,42		 785.672,83-
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	44,42	785.672,83-	
DESPESAS COM PESSOAL	20,98	371.119,40-	
DESPESAS COM DIRETORIA	0,80	14.168,67-	
OUTRAS DESP. ADMINISTRATIVAS	22,18	392.357,10-	
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,45	8.027,66-	
-----			-----
RES. OPER ANTES DO RES.FINANC.	0,39		6.918,56-
 RESULTADO FINANCEIRO	 5,88		 104.032,22-
RESULTADOS FINANC. LÍQUIDOS	5,88	104.032,22-	
DESPESAS FINANCEIRAS	5,88	104.032,22-	
-----			-----
RESULTADO ANTES PROV.IMP.PART.	6,27		110.950,78-
 PROVISÕES DE IMPOSTOS	 2,76		 48.870,18-
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	1,16	20.577,99-	
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	1,16	20.577,99-	
PROVISÃO P/O IMPOSTO DE RENDA	1,60	28.292,19-	
PROVISAO P/O IMPOSTO DE RENDA	1,60	28.292,19-	
-----			-----
RES.EXERCÍCIO ANTES PARTICIPAÇ	9,04		159.820,96-
-----			-----
LUCRO (PREJUÍZO) LIQ. DO EXERC	9,04		159.820,96-

Continua

