



MEDEIROS & MEDEIROS

FILAFIL COMÉRCIO EIRELI – EPP

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
PROCESSO Nº
5006809-92.2019.8.21.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

15º Relatório Mensal de Atividades
Competência Setembro

Apresentado em novembro de 2020.



MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. **INTRODUÇÃO**
 1. **Cronograma processual**
 2. **Acompanhamento Processual**
2. **RESUMO DAS ATIVIDADES**
 1. **Resultados**
 2. **Quadro de Colaboradores**
 3. **Passivo Fiscal**
 4. **Endividamento Concursal**
 5. **Passivo Extraconcursal**
 6. **Acompanhamento Administrador Judicial**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
 1. **Histórico, Instalações e Atividades**
 2. **Produtos**
4. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
 1. **Balanço Patrimonial**
 2. **Demonstrativo de Resultado**
5. **ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO**
 1. **Dívida Tributaria**
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
 1. **Meios de Recuperação**
 2. **Proposta de Pagamento**

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 das empresas Recuperandas.

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”

As Recuperandas vêm 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. O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos é o dia 20 do mês subsequente, contudo, esta administração judicial recebeu os documentos correspondentes em 05/11/2020.

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	20.10.2020	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	26.11.2020	AGC – 1ª Convocação	art. 56, § 1º
30.07.2019	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 7º, § 1º	11.12.2020	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			
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			

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.

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 tramitou sob o nº 5006759-21.2019.8.21.7000. Uma vez que não foi pedido efeito suspensivo, os planos individualizados de recuperação judicial foram apresentados no primeiro grau, razão pela qual houve a desistência do recurso, tendo sido homologada em 22.07.2020. O trânsito em julgado se deu em 03.08.2020.
- O *stay period* foi prorrogado pelo Juízo no evento 157, até a efetiva realização da assembleia geral de credores. Da decisão, o Banco Bradesco S/A interpôs o agravo de instrumento nº 5014606-40.2020.8.21.7000, tendo sido negado provimento em 25.07.2020.
- Em razão das objeções opostas, essencial a convocação de 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 na sede desta Administração Judicial, localizada na Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900, sala 701 – Chácara das Pedras, Porto Alegre/RS, CEP 91330-001 – Torre Comercial Iguatemi Business.
- 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, sem prazo previamente determinado.
- Ato contínuo, tendo em vista a estrutura da Administração Judicial para assembleia de credores pelo meio virtual, o Juízo determinou manifestação sobre a viabilidade de convocação da solenidade – pelo que as Recuperandas solicitaram autorização para apresentação de novos planos de recuperação judicial.
- **O Juízo concedeu prazo para que as Recuperandas apresentassem os pretendidos planos modificativos, a serem levados à apreciação em assembleia virtual. Em resposta, as Recuperandas optaram por manter os termos originais dos planos inicialmente apresentados.**
- **Assim, foi convocada Assembleia Geral de Credores, em ambiente virtual, para o dia 26.11.2020, em 1ª convocação, e 11.12.2020, em 2ª convocação. O edital de convocação foi publicado no Diário de Justiça Eletrônico e em jornal de grande circulação.**
- **Instalada em 1ª convocação, as Recuperandas apresentaram no ato modificativos aos PRJ, tendo sido aprovados com ressalvas pelos credores presentes, sendo o PRJ da Filafil por unanimidade, e o da GN por maioria, considerando o voto pela rejeição apresentado pelo credor Banrisul.**

2. RESUMO

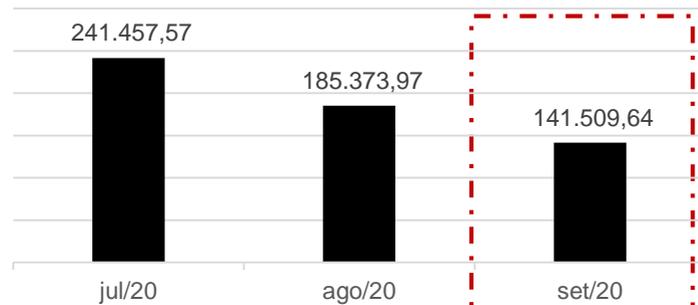


FILAFIL COMÉRCIO EIRELI - EPP

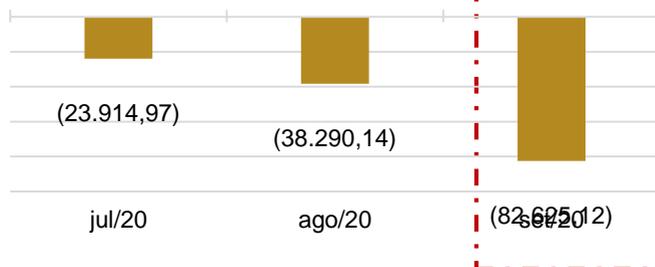
As Recuperandas FILAFIL COMÉRCIO EIRELI e GN COMÉRCIO EIRELI atuam no seguimento de confecção e comercialização de uniformes para o setor público e privado.

RESULTADOS

Receita Líquida



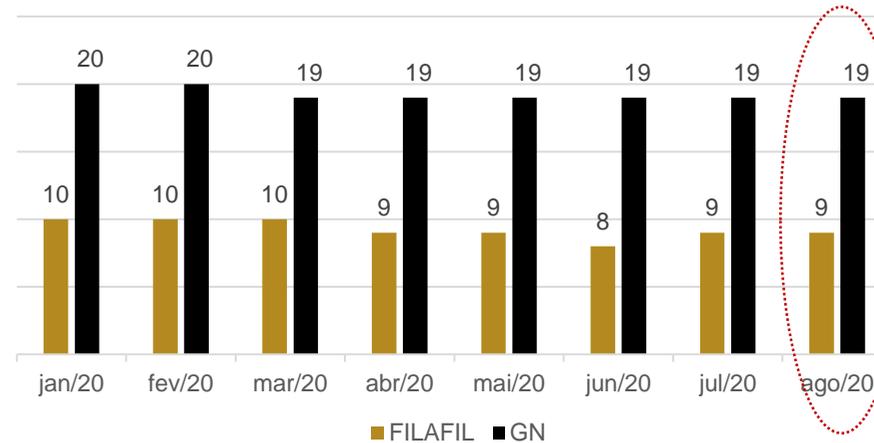
Resultado



Em setembro, as vendas das Recuperandas recuaram 28%, enquanto que o custo obteve acréscimo de 19%. As despesas apresentaram variação decrescente de 8%. O mês fechou apresentando prejuízo de R\$ 82 mil, pois as despesas e os custos se mantiveram em alta. No acumulado do ano de 2020, Filafil e GN apresentam prejuízos no montante de R\$ 514 mil.

QUADRO DE COLABORADORES

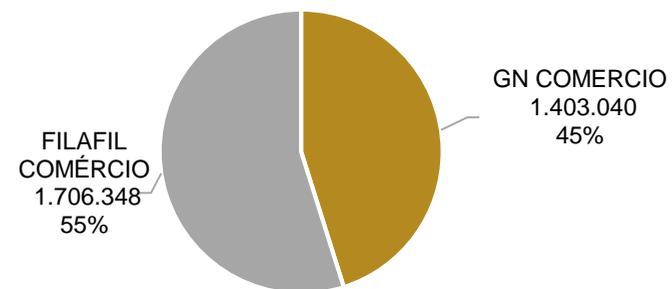
FUNCIONÁRIOS



O mês de setembro não apresentou variação quanto ao número de colaboradores, sendo que, juntas, as Recuperandas possuem 28 empregados. Deste número, 8 estão afastados de suas funções através de acordos de suspensão, e 11 em acordos de redução de carga horária, conforme a MP 936. Os gastos com folha em setembro foram de R\$ 17.243,99 na Filafil e R\$ 38.474,40 na GN. As Recuperandas mantêm os pagamentos de salários em dia, porém os tributos não possuem regularidade de pagamento.

PASSIVO FISCAL

Passivo Tributário FILAFIL e GN



A Filafil e GN, juntas, possuem uma dívida tributária de R\$ 3.109.388,19. É o passivo mais representativo de seu exigível, e que segue crescendo mensalmente devido à inadimplência. Do montante devido, 77% pertence ao Simples Nacional.

Em setembro, os tributos pagos pela Filafil foram COFINS (R\$150,00), PIS (R\$ 32,50), IR (R\$ 57,04) e FGTS (R\$ 4.137,63).



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

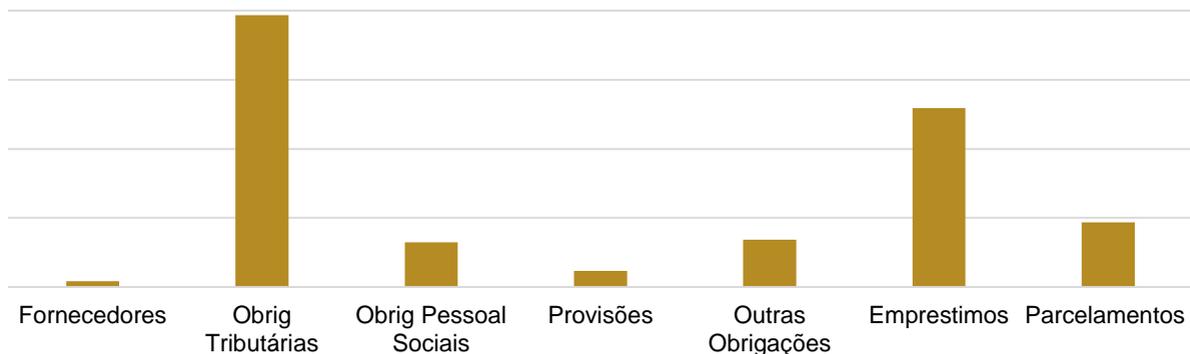
Credores

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

Passivo

O Passivo da Filafil e GN soma **R\$ 4.509.582**, e são marcados pelas obrigações tributárias, especialmente. Abaixo apresenta-se a estrutura:

Passivo Consolidado



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 das Recuperandas, 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 as empresas 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. Sobre o ponto, em recente petição, solicitaram a expedição de ofício à Receita Federal para inclusão do termo “em recuperação judicial” no cadastro, a fim de possibilitar a tomada de parcelamentos especiais.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Histórico, Instalações e Atividades

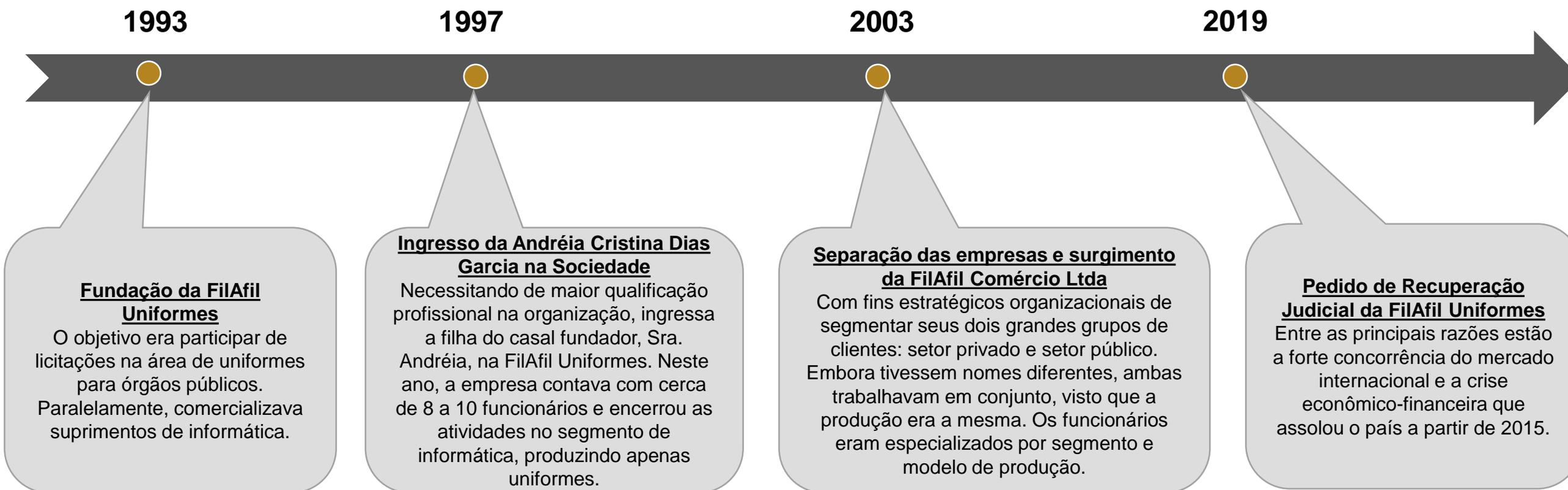
As empresas Filafil e GN formam um grupo econômico especializado na confecção e comercialização de uniformes para o setor público e privado, com sede na Avenida do Forte, nº 180 em Porto Alegre/RS.

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 trabalha com a pronta entrega de pequenas quantidades de mercadorias.

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



3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



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	jul/20	ago/20	set/20
ATIVO	724.223	711.857	683.794
CIRCULANTE	379.555	364.573	342.407
Caixa Geral	-	-	-
Bancos	103	23	23
Clientes	242.912	242.912	242.912
Empregados	1.000	1.350	2.700
Outros Créditos	135.540	120.288	96.772
NÃO CIRCULANTE	344.668	347.285	341.387
Imobilizado	344.668	338.378	332.088
Participação Em Consórcios	-	8.906	9.299
PASSIVO	733.130	711.857	683.794
CIRCULANTE	2.294.710	2.307.117	2.313.022
Fornecedores	-	-	255,00
Obrigações Tributárias	719.140	719.140	720.292
Obrigações Sociais	144.398	148.099	148.362
Obrigações Com Pessoal	10.482	7.390	8.145
Provisões	23.446	35.244	38.723
Empréstimos	929.760	929.760	929.760
Parcelamentos De Impostos	467.484	467.484	467.484
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.561.581	-1.595.260	-1.629.227
Capital Social	250.000	250.000	250.000
Resultados Acumulados	-1.811.581	-1.845.260	-1.879.227

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

ATIVO

- **Bancos:** setembro apresentou movimentação de despesas bancárias na conta com Banrisul, restando saldo de R\$12,00. Os demais bancos apresentam saldo de R\$9,70 no Sicredi de R\$1,00 no Bradesco, que permaneceram sem movimentação. Os saldos registrados em balancete não foram confirmados, pois os extratos bancários não foram enviados até a finalização deste relatório.
- **Clientes:** houve movimentação no valor de R\$5.000,00 referente ao aluguel que a Filafil recebe da GN de forma mensal. O valor do recebimento entra em clientes e logo é transferido para conta bancária da empresa. Essa conta é composta de valores contabilizados de anos anteriores e não foram baixados. Pendente de ajuste, o contador informa que fará regularização quando a Filafil apresentar uma posição dos saldos.
- Esta Administração evidencia que tal procedimento está em desacordo com as Normas Contábeis, e reiterou à empresa a solicitação do relatório financeiro de clientes, bem como a regularização dos saldos contábeis para que emitam a realidade da empresa.
- **Empregados:** os R\$ 2.700,00 alocados nesta rubrica compreendem adiantamento para colaboradora Jaqueline e Rosa da Silva e bônus de alteração de função para empregada Suelen Resende.
- **Outros Créditos:** Como os estoques da Filafil foram lançados em "Outros Créditos" em fevereiro de 2020, a GN vem pagando as despesas da Filafil, e esta abatendo o valor gradativamente. Nesse mês, as despesas resultaram em R\$28.515,94 e o valor transferido pela GN foi de R\$5.000,00.
- **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.
- **Participação em Consórcios:** A conta apresentou movimentação referente a pagamento de consórcio do Banco Bradesco. A documentação correspondente foi solicitada, contudo, não foi encaminhada.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial - FILAFIL COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	jul/20	ago/20	set/20
ATIVO	724.223	711.857	683.794
CIRCULANTE	379.555	364.573	342.407
Caixa Geral	-	-	-
Bancos	103	23	23
Clientes	242.912	242.912	242.912
Empregados	1.000	1.350	2.700
Outros Créditos	135.540	120.288	96.772
NÃO CIRCULANTE	344.668	347.285	341.387
Imobilizado	344.668	338.378	332.088
Participação Em Consorcios	-	8.906	9.299
PASSIVO	733.130	711.857	683.794
CIRCULANTE	2.294.710	2.307.117	2.313.022
Fornecedores	-	-	255,00
Obrigações Tributárias	719.140	719.140	720.292
Obrigações Sociais	144.398	148.099	148.362
Obrigações Com Pessoal	10.482	7.390	8.145
Provisões	23.446	35.244	38.723
Empréstimos	929.760	929.760	929.760
Parcelamentos De Impostos	467.484	467.484	467.484
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.561.581	-1.595.260	-1.629.227
Capital Social	250.000	250.000	250.000
Resultados Acumulados	-1.811.581	-1.845.260	-1.879.227

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** a conta demonstrou baixa movimentação com apropriações e pagamentos de dois fornecedores, Audaces Automação e Informática e CNB Casa Do No Break, apresentando um saldo final de R\$ 255,00.
- **Obrigações Tributárias:** corresponde aos tributos da esfera Federal que a Recuperanda está inadimplente, sendo que o principal deles é o Simples Nacional, no montante de R\$717 mil.
- **Obrigações Sociais:** compreende os encargos que incidem sobre a folha de pagamento, os quais a Recuperanda encontra-se inadimplente, motivo do crescimento desta rubrica. Os principais encargos são o INSS, no montante de R\$102 mil, e FGTS de R\$43 mil.
- **Obrigações com Pessoal:** engloba os salários dos empregados. Os gastos com folha em setembro, na Filafil, foi de R\$8.145,00 e a Recuperanda mantém os pagamento de salários estão em dia.
- **Provisões:** refere-se, a provisões trabalhistas de férias, décimo terceiro salário e respectivos encargos sociais. O aumento na conta em setembro deve-se pela apropriação das provisões.
- **Empréstimos:** não apresentou movimentação de saldo no mês de setembro. Nesta conta estão registrados empréstimos alocados na RJ, do Banco do Brasil (R\$1.233.247,75), Caixa (R\$615.116,64), Bradesco (R\$218.727,57) , além dos encargos financeiros.
- **Parcelamento de Impostos:** nesta rubrica encontra-se o parcelamento do Simples Nacional que, devido à insuficiência de caixa, a Recuperanda não esta cumprindo e, portanto, está inativo.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial - GN COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	jul/20	ago/20	set/20
ATIVO	1.260.302	1.272.594	1.244.404
CIRCULANTE	1.172.993	1.189.135	1.164.796
Caixa Geral	62.696	61.644	53.867
Bancos	1.895	958	7.758
Investimentos	5.546	5.546	5.546
Clientes	837.694	896.023	905.188
Outros Créditos	59.761	62.441	71.469
Estoques	205.401	162.524	118.968
NÃO CIRCULANTE	87.310	83.459	79.608
Imobilizado	87.310	83.459	79.608
PASSIVO	1.260.302	1.272.594	1.244.404
CIRCULANTE	2.185.563	2.202.465	2.240.319
Fornecedores	113.307	78.262	41.714
Obrigações Tributárias	1.169.244	1.211.695	1.248.230
Obrigações Com Pessoal	11.073	11.017	11.249
Obrigações Sociais	142.689	148.503	155.451
Provisões	46.424	72.174	76.768
Outras Obrigações	337.348	315.336	341.430
Empréstimos E Financiamentos	365.478	365.478	365.478
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 925.261	- 929.872	- 995.914
Capital Social	100.000	100.000	100.000
Resultados Acumulados	- 1.025.261	- 1.029.872	- 1.095.914

Análise

ATIVO

- **Caixa Geral:** conforme constatado, no relatório do mês anterior, o saldo registrado em balancete não reflete a realidade, pende de regularização. A empresa informou que, em momento oportuno, realizará a regularização. Na movimentação do mês, evidenciou que a maioria das entradas ocorreram em nome do sócio Sr. Jose Roberto Garcia, e as saídas aconteceram por pagamentos de despesas com pessoal e administrativas.
- **Bancos:** a Recuperanda possui conta bancária somente no Sicredi, que é onde entram os recebíveis de seus clientes e as duplicatas descontadas em *factorings*. As saídas em setembro ocorreram, preponderantemente, para pagamento de seus fornecedores. No período, ingressou na conta bancária da empresa R\$201.329,28 e as saídas totalizaram R\$ 192.528,94. O saldo de R\$ 9.757,94 registrado em balancete foi atestado através do extrato bancário.
- **Clientes:** expressou variação de 1% comparando ao mês anterior. O montante de R\$ 905 mil registrado em balancete não reflete a realidade e, de acordo com a Recuperanda, não há relatório financeiro de composição de saldo. A empresa justificou que está trabalhando na montagem do *aging list* para posterior envio, contudo, não informou data.
- **Outros Créditos:** esse grupo apontou crescimento de 4% em setembro e compreende a Consórcio no valor de R\$ 18.461,78, Adiantamento a Fornecedores de R\$ 48.348,15, Adiantamento de Aluguel de R\$ 35.500,00 e Tributos a Recuperar de R\$3.357,74. O aumento apresentado justifica-se pela contabilização de novos adiantamentos à fornecedores.
- **Estoques:** a Recuperanda enviou planilha de controle de estoques, onde ratificou-se o valor registrado em balancete. Em setembro realizou compras no volume de R\$ 38 mil e utilizou R\$ 82 mil em mercadorias que já estavam em seu estoque, causa do decréscimo de 27%.
- **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.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balço Patrimonial - GN COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	jul/20	ago/20	set/20
ATIVO	1.260.302	1.272.594	1.244.404
CIRCULANTE	1.172.993	1.189.135	1.164.796
Caixa Geral	62.696	61.644	53.867
Bancos	1.895	958	7.758
Investimentos	5.546	5.546	5.546
Clientes	837.694	896.023	905.188
Outros Créditos	59.761	62.441	71.469
Estoques	205.401	162.524	118.968
NÃO CIRCULANTE	87.310	83.459	79.608
Imobilizado	87.310	83.459	79.608
PASSIVO	1.260.302	1.272.594	1.244.404
CIRCULANTE	2.185.563	2.202.465	2.240.319
Fornecedores	113.307	78.262	41.714
Obrigações Tributárias	1.169.244	1.211.695	1.248.230
Obrigações Com Pessoal	11.073	11.017	11.249
Obrigações Sociais	142.689	148.503	155.451
Provisões	46.424	72.174	76.768
Outras Obrigações	337.348	315.336	341.430
Empréstimos E Financiamentos	365.478	365.478	365.478
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 925.261	- 929.872	995.914
Capital Social	100.000	100.000	100.000
Resultados Acumulados	- 1.025.261	- 1.029.872	1.095.914

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** os pagamentos a fornecedores no período, ocasionaram a redução de 47% do saldo em setembro. Ao ser solicitado *aging list* para análise, a empresa justificou que está trabalhando na montagem desse relatório para posterior envio, contudo não precisou data.
- **Obrigações Tributárias:** na composição desse grupo, os impostos com maior relevância são Simples Nacional de R\$819mil, ICMS de 281 mil e COFINS de R\$ 67 mil. Em setembro, a Recuperanda realizou pagamento no valor de R\$ 6.177,72 e compensou R\$2.892,17 de ICMS, contudo, por conta da inadimplência, a conta segue crescendo.
- **Obrigações com Pessoal:** compreende, exclusivamente, os salários dos 19 empregados com saldo de R\$11.248,64. A movimentação da conta demonstra que a Recuperanda paga regularmente seus colaboradores.
- **Obrigações Sociais:** em setembro, a variação apresentada foi de 4%. Sob esta rubrica encontram-se os encargos sociais que incidem sobre a folha de pagamento, sendo que os principais tributos são INSS de R\$ 95 mil e FGTS de R\$ 58 mil. Em setembro a empresa efetuou o pagamento de R\$41,28 de IRRF sobre folha de pagamento, porém, em virtude da insuficiência de caixa, manteve-se inadimplente em relação aos demais tributos.
- **Provisões:** referem-se às provisões trabalhistas de férias e décimo terceiro salário. O aumento da conta acontece pela contabilização das provisões mensais.
- **Outras Obrigações:** abrange desconto de duplicatas no porte de R\$ 96 mil e Adiantamentos de Clientes de R\$ 244 mil. A Recuperanda enviou relatórios de controle das duplicatas junto às *factorings*, onde averiguou-se que os saldos apresentados conferem com os valores registrados em balancete. Em relação aos adiantamentos de clientes, 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. O pagamento de despesas da Filafil no porte de R\$20mil, ocasionou a redução no saldo.
- **Empréstimos e Financiamento:** A conta não apresentou movimentação, no mês em análise.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



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

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCICIO	jul/20	ago/20	set/20
RECEITA BRUTA	284.889	229.830	165.1540
Deduções Da Receita Bruta	- 43.431	- 44.821	- 23.644
RECEITA LÍQUIDA	241.458	185.009	141.510
Custos Produtos Vendidos	- 118.394	- 69.016	- 81.834
LUCRO BRUTO	123.063	115.993	59.675
DESPEAS	- 146.978	- 154.283	- 142.300
Despesas Financeiros	- 12.418	- 12.991	- 11.873
Despesas Administrativas	- 134.561	- 141.292	- 130.4272
RESULTADO	- 23.915	- 38.290	- 82.625

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

Receita Bruta: as receitas apresentaram redução de 28%. Conforme narrado pelas Recuperandas, as vendas reduziram consideravelmente em função da pandemia, trazendo reflexo nos últimos meses, incluindo setembro.

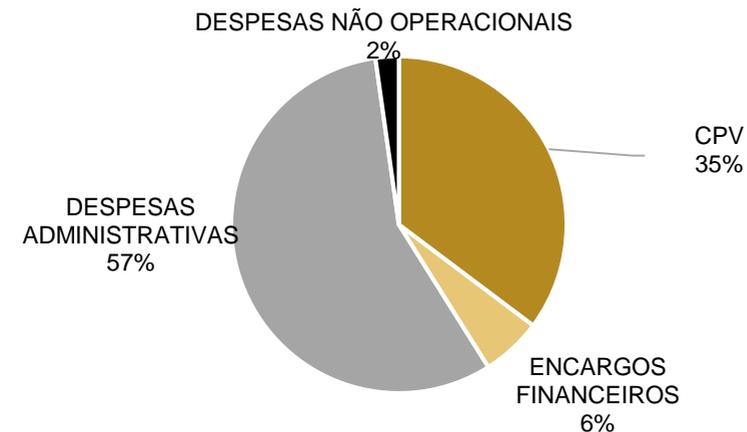
Custo: em setembro os custos representaram 58% das receitas líquidas, evidenciando aumento proporcional de 19% em comparação ao mês anterior. Essa variação crescente é reflexo dos pedidos que entraram em setembro demandaram matéria prima que não havia em estoque.

Despesas Administrativas: apontou crescimento de 8% em virtude das despesas de férias e décimo terceiro dos colaboradores.

Despesas Financeiras: essa conta apresentou variação 9% e corresponde, majoritariamente, a despesas com desconto de duplicatas. As empresas descontam 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: Em função do decréscimo no faturamento em setembro, houve redução do lucro bruto, porém as despesas administrativas se mantiveram em alta, culminando no prejuízo de R\$82.925.

CUSTOS E DESPESAS EM 2020



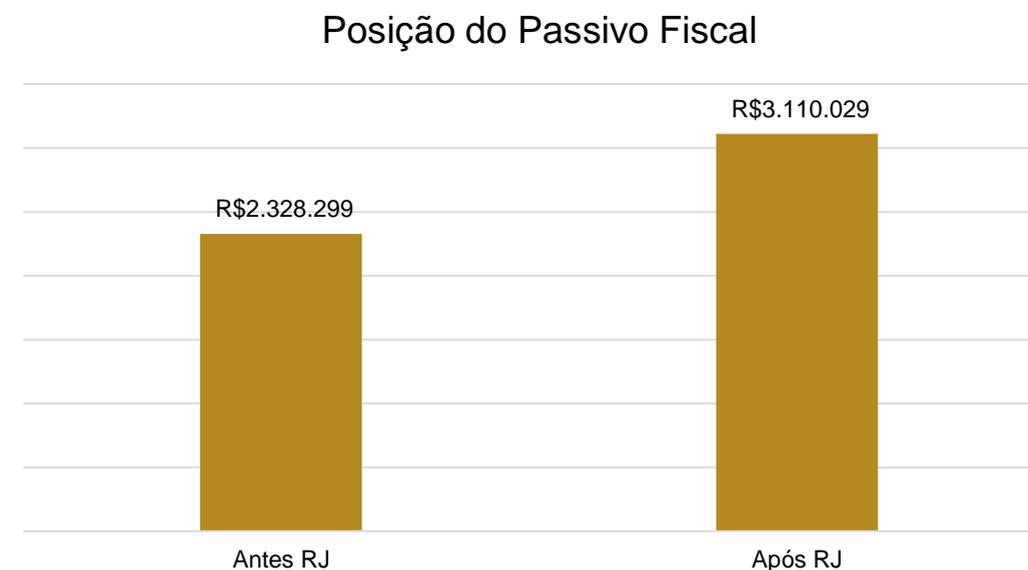


Dívida Tributária

Em setembro o passivo fiscal da FILAFIL COMÉRCIO EIRELI perfazia o montante de **R\$ 1.706.348**. 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 setembro com o saldo de **R\$ 1.403,681**. 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.

PASSIVO TRIBUTARIO FILAFIL E GN		
TRIBUTOS	FILAFIL (R\$)	GN (R\$)
ISSQN	-	641
COFINS	600	66.684
PIS	130	14.457
IMPOSTOS DE RENDA	1.440	36.933
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	432	28.170
IRRF	130	72
SIMPLES		819.525
IRRF S/ FOLHA	367	351
FGTS	39.701	58.640
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	2.121	926
INSS	105.994	95.535
CONTRIB CONFEDERATIVA	179	-
ICMS	-	281.525
CSRF	-	223
PARCELAMENTO SIMPLES	838.126	-
TOTAL	1.706.348	1.403.681





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 nos Planos de Recuperação Judicial apresentados. Em assembleia geral de credores instalada em 1ª convocação na data de 26.11.2020, as Recuperandas apresentaram modificativo aos PRJ originais, os quais foram colocados em votação e aprovados com ressalvas pelos credores, sendo o da Filafil por unanimidade e o da GN por maioria, considerando o voto pela rejeição do credor Banrisul. A Administração Judicial está providenciando a juntada da ata e dos modificativos ao processo de recuperação judicial, para análise do Juízo e posterior homologação. Abaixo consta planilha comparativa dos termos dos PRJ.

Proposta de pagamento

PROPOSTA DE AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (RESUMO)					
ELEMENTO	MEDIDA	FILAFIL – ORIGINAL	FILAFIL – MODIFICADO	GN – ORIGINAL	GN – MODIFICADO
Correção Saldo Inicial	*	-	TR + 0,5 a.m.	-	TR + 0,5 a.m.
Data de início da correção	Data	Homologação	Abril de 2019	Homologação	Abril de 2019
Desagio	%	60%	30%	60%	30%
Carência Total	mês	24	12	24	12
Saldo em Parcelas	mês	120	108	120	108
Forma de Pagamento	*	Linear	Escalonada	Linear	Escalonada
Correção Saldo Final	*	TR + 3% a.a.	TR + 1% a.m.	TR + 3% a.a.	TR + 1% a.m.



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE SETEMBRO/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 Setembro de 2020.

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

ATIVO

CIRCULANTE -----	1.127.780,88	1.164.796,46
DISPONIVEL -----	82.125,97	69.171,60
CAIXA GERAL	69.048,56	53.867,49
BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.001,01	9.757,94
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA	1.076,40	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	5.546,17
CREDITOS -----	688.641,62	905.188,31
CLIENTES A RECEBER	688.641,62	905.188,31
OUTROS CREDITOS -----	16.604,09	71.468,67
OUTROS CRÉDITOS	16.004,09	18.461,78
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	600,00	1.300,00
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00	48.349,15
TRIBUTOS A RECUPERAR	0,00	3.357,74
ESTOQUES -----	340.409,20	118.967,88
ESTOQUE DE MERCADORIAS	340.409,20	118.967,88
NÃO CIRCULANTE -----	346.627,35	79.607,88
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO -----	241.025,20	0,00
OUTROS CRÉDITOS COM TERCEIROS	241.025,20	0,00
PERMANENTE -----	105.602,15	79.607,88

Continua.

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

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

PASSIVO

CIRCULANTE -----	2.235.700,18-	2.240.318,80-
FORNECEDORES -----	197.559,14-	41.714,14-
FORNECEDORES DE MAT. E SERV.	197.559,14-	41.714,14-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS -----	17.286,71-	11.248,64-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS	17.286,71-	11.248,64-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR -----	828.851,76-	1.248.229,68-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR	828.851,76-	1.248.229,68-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR -----	62.984,43-	155.451,05-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	62.984,43-	155.451,05-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES -----	467.509,07-	96.771,65-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	467.509,07-	96.771,65-
DUPLICATAS DESCONTADAS -----	293.220,02-	244.658,01-
DUPLICATAS DESCONTADAS	293.220,02-	244.658,01-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS -----	365.478,07-	365.478,07-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	365.478,07-	365.478,07-
PROVISÕES TRABALHISTAS -----	2.810,98-	76.767,56-
PROVISÕES TRABALHISTAS	2.810,98-	76.767,56-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO -----	761.291,95	995.914,46

Continua.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Período: Janeiro/2020 a Setembro/2020

* ----- -Codigo conta/descricao da conta-----	%1.Grp-----	-S A L D O S-----	* -----
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00		2.433.692,22
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00	2.433.692,22	
RECEITA DE VENDAS	100,00	2.433.692,22	
DEDUÇÕES DE VENDAS	19,93		484.991,79-
(-) DEDUÇÕES DA REC. BRUTA	19,93	484.991,79-	
(-) DEDUÇÕES DA REC. BRUTA	1,25	30.332,04-	
IMPOSTOS SOBRE VENDAS	18,68	454.659,75-	
-----			-----
RECEITA LIQUIDA	80,07		1.948.700,43
CUSTO SERV./ PRODUTOS VENDIDOS	36,39		885.667,03-
CUSTO DAS MERCADORIAS	36,39	885.667,03-	
COMPRA DE MERCADORIAS	36,39	885.667,03-	
-----			-----
LUCRO BRUTO	43,68		1.063.033,40
DESPESAS OPERACIONAIS	44,89		1.092.414,43-
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	44,89	1.092.414,43-	
DESPESAS COM PESSOAL	20,60	501.355,55-	
DESPESAS COM DIRETORIA	0,71	17.283,60-	
OUTRAS DESP. ADMINISTRATIVAS	23,00	559.729,26-	
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,58	14.046,02-	
-----			-----
RES. OPER ANTES DO RES.FINANC.	1,21		29.381,03-
RESULTADO FINANCEIRO	5,76		140.138,01-
RESULTADOS FINANC. LÍQUIDOS	5,76	140.138,01-	
DESPESAS FINANCEIRAS	5,76	140.138,01-	
-----			-----
RESULTADO ANTES PROV.IMP.PART.	6,97		169.519,04-
PROVISÕES DE IMPOSTOS	2,68		65.103,47-
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	1,16	28.170,35-	
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	1,16	28.170,35-	
PROVISÃO P/O IMPOSTO DE RENDA	1,52	36.933,12-	
PROVISAO P/O IMPOSTO DE RENDA	1,52	36.933,12-	
-----			-----
RES.EXERCÍCIO ANTES PARTICIPAÇ	9,64		234.622,51-
LUCRO (PREJUÍZO) LIQ. DO EXERC	9,64		234.622,51-

Continua

FILAFIL COMERCIO EIRELI
 CNPJ: 03.782.012/0001-03

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

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

ATIVO

CIRCULANTE	786.853,78	342.406,79
DISPONIVEL	8.973,01	22,70
CAIXA GERAL	6.739,82	0,00
CAIXA ADM	6.739,82	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.372,07	22,70
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	46,56	0,00
BANRISUL	428,54	12,00
SICREDI	48,49	9,70
BRADESCO	848,48	1,00
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA	861,12	0,00
APLICAÇÃO SICREDI	861,12	0,00
CREDITOS	257.558,78	242.912,44
CLIENTES A RECEBER	257.558,78	242.912,44
CLIENTES DIVERSOS	257.558,78	242.912,44
ADIANTAMENTO CONCEDIDOS	0,00	2.700,00
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	0,00	2.700,00
ADIANTAMENTO DE SALÁRIOS	0,00	1.700,00
ADIANTAMENTO 13º SALÁRIO	0,00	1.000,00
ESTOQUES	520.321,99	0,00
ESTOQUE DE MERCADORIAS	520.321,99	0,00
ESTOQUE DE MERCADORIAS	520.321,99	0,00
OUTROS CREDITOS	0,00	96.771,65

Continua.

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

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

PASSIVO

CIRCULANTE -----	1.580.556,93- -----	2.313.021,61- -----
FORNECEDORES -----	0,00	255,00-
FORNECEDORES DE MAT. E SERV.	0,00	255,00-
FORNECEDORES DIVERSOS	0,00	255,00-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS -----	10.399,00-	8.145,38-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS	10.399,00-	8.145,38-
SALÁRIOS A PAGAR	10.399,00-	8.145,38-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR -----	245.420,77-	720.292,42-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR	245.420,77-	720.292,42-
COFINS A RECOLHER	0,00	600,00-
PIS A RECOLHER	0,00	130,00-
IMPOSTOS DE RENDA A RECOLHER	0,00	1.440,00-
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	0,00	864,00-
IRRF A RECOLHER	236,76-	130,35-
SIMPLES A PAGAR	245.184,01-	717.128,07-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR -----	112.286,54-	148.361,92-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	112.286,54-	148.361,92-
IRRF S/ FOLHA A RECOLHER	141,70-	366,73-
FGTS A PAGAR	45.868,25-	39.701,12-
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	2.120,77-	2.120,77-
INSS A RECOLHER	64.155,82-	105.993,81-
CONTRIB CONFEDERATIVA A RECOLHER	0,00	179,49-
PARCELAMENTOS -----	0,00	467.483,78-
PARCELAMENTOS	0,00	467.483,78-
Continua.		

FILAFIL COMERCIO EIRELI
CNPJ: 03.782.012/0001-03

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

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

PARCELAMENTO SIMPLES	0,00	838.125,67-
ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR	0,00	370.641,89
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	929.760,30-	929.760,30-

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	929.760,30-	929.760,30-
EMPRÉSTIMO BANCO DO BRASIL	857.203,51-	1.233.247,75-
ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR	823.919,21	1.137.331,66
EMPRÉSTIMO CAIXA	668.378,32-	615.116,64-
EMPRÉSTIMO BRADESCO	228.097,68-	218.727,57-
CONTROLADAS E COLIGADAS	246.565,56-	0,00

CONTROLADAS E COLIGADAS	246.565,56-	0,00
GN COMÉRCIO EIRELI	240.866,20-	0,00
ANDREIA CRISTINA DIAS GARCIA	5.699,36-	0,00
PROVISÕES TRABALHISTAS	36.124,76-	38.722,81-

PROVISÕES TRABALHISTAS	36.124,76-	38.722,81-
PROVISÃO 13º SALÁRIO	0,00	14.551,74-
PROVISÃO DE FÉRIAS	36.124,76-	24.171,07-
EXÍGIVEL A LONGO PRAZO	1.181.618,23-	0,00

EXÍGIVEL A LONGO PRAZO	1.181.618,23-	0,00

EMPRÉSTIMO E FINANCIAMENTO - LP	413.716,42	0,00
ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR	413.716,42	0,00
PARCELAMENTOS - LP	1.595.334,65-	0,00
PARCELAMENTO SIMPLES	1.595.334,65-	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.574.407,19	1.629.227,45

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.574.407,19	1.629.227,45

Continua.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
 Período: Janeiro/2020 a Setembro/2020

* -----*	%1.Grp	S A L D O S	* -----*
-Codigo conta/descricao da conta-----			
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00		45.000,00
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00	45.000,00	
RECEITA DE VENDAS	100,00	45.000,00	
DEDUÇÕES DE VENDAS	3,65		1.642,50-
(-) DEDUÇÕES DA REC. BRUTA	3,65	1.642,50-	
IMPOSTOS SOBRE VENDAS	3,65	1.642,50-	
-----			-----
RECEITA LIQUIDA	96,35		43.357,50
-----			-----
LUCRO BRUTO	96,35		43.357,50
DESPESAS OPERACIONAIS	738,36		332.263,85-
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	738,36	332.263,85-	
DESPESAS COM PESSOAL	424,68	191.106,69-	
DESPESAS COM DIRETORIA	8,99	4.046,38-	
OUTRAS DESP. ADMINISTRATIVAS	285,67	128.551,24-	
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	19,02	8.559,54-	
-----			-----
RES. OPER ANTES DO RES.FINANC.	642,01		288.906,35-
RESULTADO FINANCEIRO	10,33		4.648,30-
RESULTADOS FINANC. LÍQUIDOS	10,33	4.648,30-	
DESPESAS FINANCEIRAS	10,33	4.648,30-	
-----			-----
RESULTADO ANTES PROV.IMP.PART.	652,34		293.554,65-
PROVISÕES DE IMPOSTOS	7,68		3.456,00-
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	2,88	1.296,00-	
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	2,88	1.296,00-	
PROVISÃO P/O IMPOSTO DE RENDA	4,80	2.160,00-	
PROVISAO P/O IMPOSTO DE RENDA	4,80	2.160,00-	
-----			-----
RES.EXERCÍCIO ANTES PARTICIPAÇ	660,02		297.010,65-
-----			-----
LUCRO (PREJUÍZO) LIQ. DO EXERC	660,02		297.010,65-

Continua

