



MEDEIROS & MEDEIROS

FILAFIL COMÉRCIO EIRELI – EPP

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 5006809-
92.2019.8.21.0001**

Relatório Mensal de Atividades
Competência: Janeiro e Fevereiro/2020

Porto Alegre - RS, 24 de março de 2020.



MEDEIROS & MEDEIROS

ÍNDICE

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. INTRODUÇÃO
2. DESTAQUES
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 empresa. 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.

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.

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

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). Informações de sua atividade estão sendo prestadas à Administração Judicial e aos credores, quando solicitadas.

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 | | 22.11.2012 | 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 | |

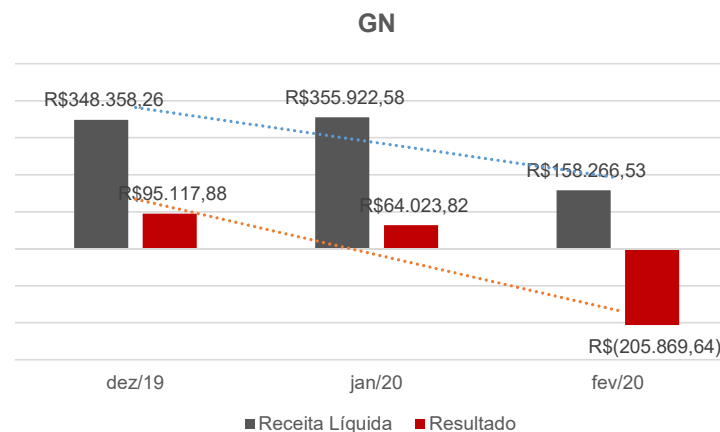
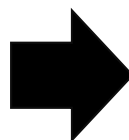
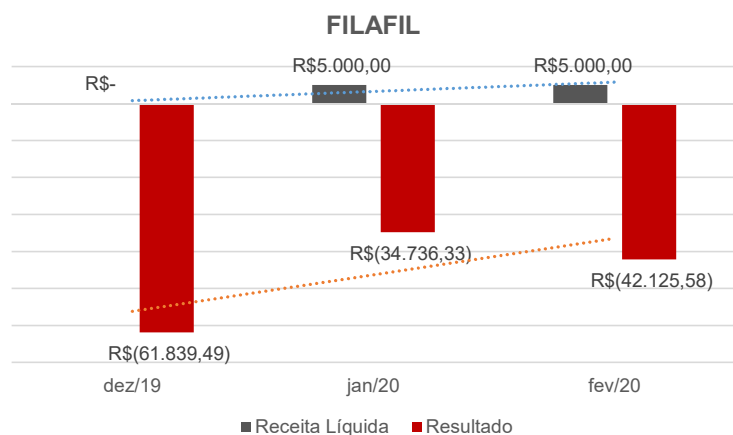
2. DESTAQUES



FILAFIL COMÉRCIO EIRELI - EPP

Dados operacionais e financeiros

- **Atividade:** As Recuperandas FILAFIL COMÉRCIO EIRELI e GN COMÉRCIO EIRELI atuam no seguimento de confecção e comercialização de uniformes para o setor público e privado.
- **Quadro de colaboradores:** As empresas contam com o total de 29 funcionários, sendo 10 na FILAFIL e 19 na GN.
- **Os salários e IRRF s/ salários estão sendo pagos regularmente, os demais encargos sociais estão em aberto.**
- **Dados Econômico-Financeiros:** O saldo disponível em caixa e nas contas bancárias das Recuperandas em **29 de fevereiro de 2020** era de **R\$ 2.995,63** na Filafil e **R\$ 16.760,92*** na GN.
- Em fevereiro a Filafil apresentou prejuízo de R\$ 42 mil , por não possuir faturamento vinculado à atividade possuir dispêndios com despesas administrativas e com pessoal. A GN incorreu, também, em prejuízo, especialmente pelo ajuste de estoque realizado entre as recuperandas, que interferiu diretamente no aumento dos custos das mercadorias no período. Os gráficos abaixo demonstram o resultado das empresas nos últimos três meses:



Nota (*) Considerando apenas saldos bancários na GN, visto que o saldo de caixa contabilizado não corresponde à realidade da recuperanda.

2. DESTAQUES



FILAFIL COMÉRCIO EIRELI - EPP

Endividamento concursal

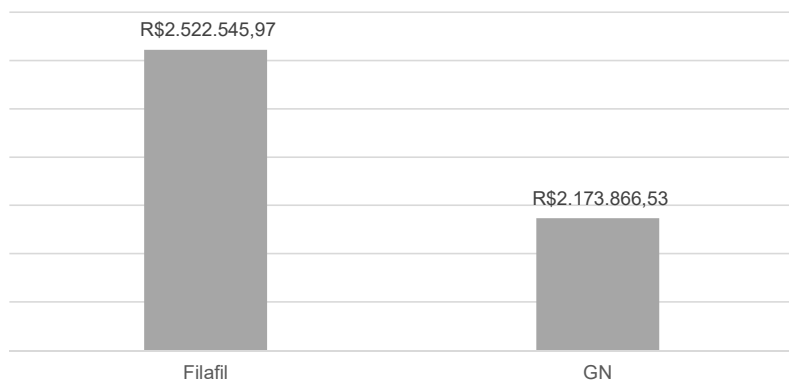
- O endividamento concursal apresentado pela Recuperanda é de **R\$ 3.910.024,14**, sendo que existem somente credores da Classe Quirografária (Classe III). O maior credor é o Banco do Brasil com R\$ 2.132.463,59. Abaixo segue o resumo de todos os créditos relacionados no processo:

| Natureza | Quantidade de credores | % quantidade de credores | Valor total | % Valor total |
|---------------|------------------------|--------------------------|---------------------|---------------|
| Quirografário | 9 | 100% | 3.910.024,14 | 100% |
| Total | 9 | 100% | 3.910.024,14 | 100% |

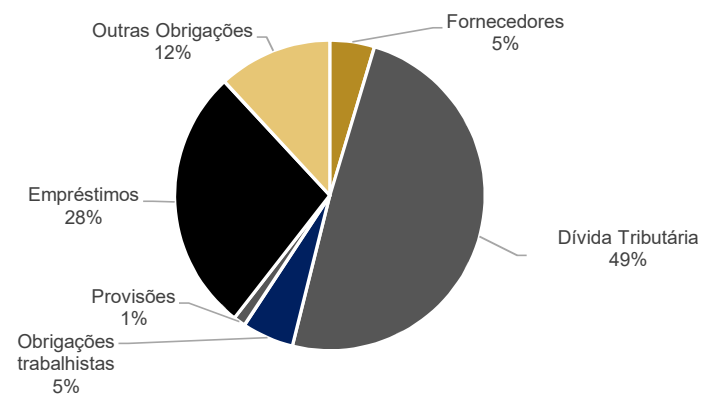
Passivo

Abaixo segue a posição do Passivo com terceiros das recuperandas Filafil e GN:

Endividamento com Terceiros



Tipo de Endividamento



2. DESTAQUES



FILAFIL COMÉRCIO EIRELI - EPP

Visitas do Administrador Judicial

- Em reunião realizada na empresa no dia 24 de outubro, a Recuperanda expôs a dificuldade de regularizar a situação fiscal da FILAFIL, devido à exclusão do Simples Nacional. A empresa GN pretende, em dado momento, realizar a incorporação da FILAFIL, operação que está sendo estudada pelos responsáveis. A respeito dos ajustes contábeis, a Recuperanda comprometeu-se em realizar as retificações pertinentes até o final do exercício, no entanto, não concluiu e realizou a troca de escritório de contabilidade. De acordo com o novo responsável técnico, as alterações e ajustes seriam realizados nas demonstrações de janeiro/2020, no entanto, ainda existem saldos incongruentes com a realidade da recuperanda que estão sendo verificados.

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 5006759-21.2019.8.21.7000 e pende de julgamento. Consigna-se entretanto que, ausente o deferimento de efeito suspensivo ao agravo, os planos individualizados de recuperação judicial foram apresentados no primeiro grau, mantendo-se em segunda instância a discussão envolvendo a consolidação substancial.
- Finalizada a fase de verificação de créditos, o edital do art. 7º, §2º, c/c o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 12.11.2019, fixando os prazos de 30 (trinta) dias aos credores para oferecimento de objeção ao plano, e 10 (dez) dias para oferecimento de impugnação à relação de créditos apresentada. Os prazos se encerraram em 12.12.2019 e 22.11.2019, respectivamente (dias corridos, conforme determinação judicial).
- 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 pedia de apreciação e convocação do juízo.
- Entretanto, considerando a publicação da resolução nº 002/2020, em 16.03.2020 pelo Tribunal de Justiça do Rio Grande do Sul, prevendo a suspensão de prazos processuais por 30 (trinta) dias e restrições de atendimento ao público nas unidades do judiciário gaúcho, em razão da atual 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.

2. DESTAQUES



FILAFIL COMÉRCIO EIRELI - EPP

Visitas do Administrador Judicial

- Em reunião realizada na empresa no dia 24 de outubro, a Recuperanda expôs a dificuldade de regularizar a situação fiscal da FILAFIL, devido à exclusão do Simples Nacional. A empresa GN pretende, em dado momento, realizar a incorporação da FILAFIL, operação que está sendo estudada pelos responsáveis. A respeito dos ajustes contábeis, a Recuperanda comprometeu-se em realizar as retificações pertinentes até o final do exercício, no entanto, não concluiu e realizou a troca de escritório de contabilidade. De acordo com o novo responsável técnico, as alterações e ajustes seriam realizados nas demonstrações de janeiro/2020, no entanto, ainda existem saldos incongruentes com a realidade da recuperanda que estão sendo verificados.

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. Consigna-se entretanto que, ausente o deferimento de efeito suspensivo ao agravo, os planos individualizados de recuperação judicial foram apresentados no primeiro grau, mantendo-se em segunda instância a discussão envolvendo a consolidação substancial.
- Finalizada a fase de verificação de créditos, o edital do art. 7º, §2º, c/c o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 12.11.2019, fixando os prazos de 30 (trinta) dias aos credores para oferecimento de objeção ao plano, e 10 (dez) dias para oferecimento de impugnação à relação de créditos apresentada. Os prazos se encerraram em 12.12.2019 e 22.11.2019, respectivamente (dias corridos, conforme determinação judicial).
- 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 pedia de apreciação e convocação do juízo.
- Entretanto, considerando a publicação da resolução nº 002/2020, em 16.03.2020 pelo Tribunal de Justiça do Rio Grande do Sul, prevendo a suspensão de prazos processuais por 30 (trinta) dias e restrições de atendimento ao público nas unidades do judiciário gaúcho, em razão da atual 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.

2. DESTAQUES



FILAFIL COMÉRCIO EIRELI - EPP

Em 26.03.2020 o juízo recuperacional deferiu a prorrogação do *stay period* até a realização da assembleia geral de credores, da decisão foi interposto recurso pelo Banco Bradesco, que tramita através do nº 5014606-40.2020.8.21.7000, o recurso não foi recebido com efeito suspensivo e pende de julgamento.

Pendências e Esclarecimentos

O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Filafil Comércio Eireli – EPP é o dia 20. Os demonstrativos da competência de janeiro/2020 e fevereiro/2020 foram enviados com atraso, em 23/03/2020.

- Da análise dos demonstrativos financeiros ficaram pendentes os esclarecimentos quanto à:
 - Relatório de imobilizado;
 - Valor contabilizado divergente dos créditos inclusos na Recuperação Judicial.
- Em relação aos documentos solicitados, ficaram pendentes de envio:
 - Fluxo de Caixa;
 - *Aging list* de Clientes;
 - Registro de Inventário de Estoques;
 - Demonstrações Contábeis assinadas pela proprietária das recuperandas.

Comunicado COVID-19

Em razão da crescente disseminação do Coronavírus que se instaurou no país, as empresas Filafil e GN, assim como muitas outras empresas, tiveram suas atividades paralisadas e, portanto, não responderam integralmente aos questionamentos desta Administração Judicial. Considerando a excepcionalidade do caso, os esclarecimentos poderão ser prestados até o próximo relatório, sem prejuízo à recuperanda.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Histórico, Instalações e Atividades

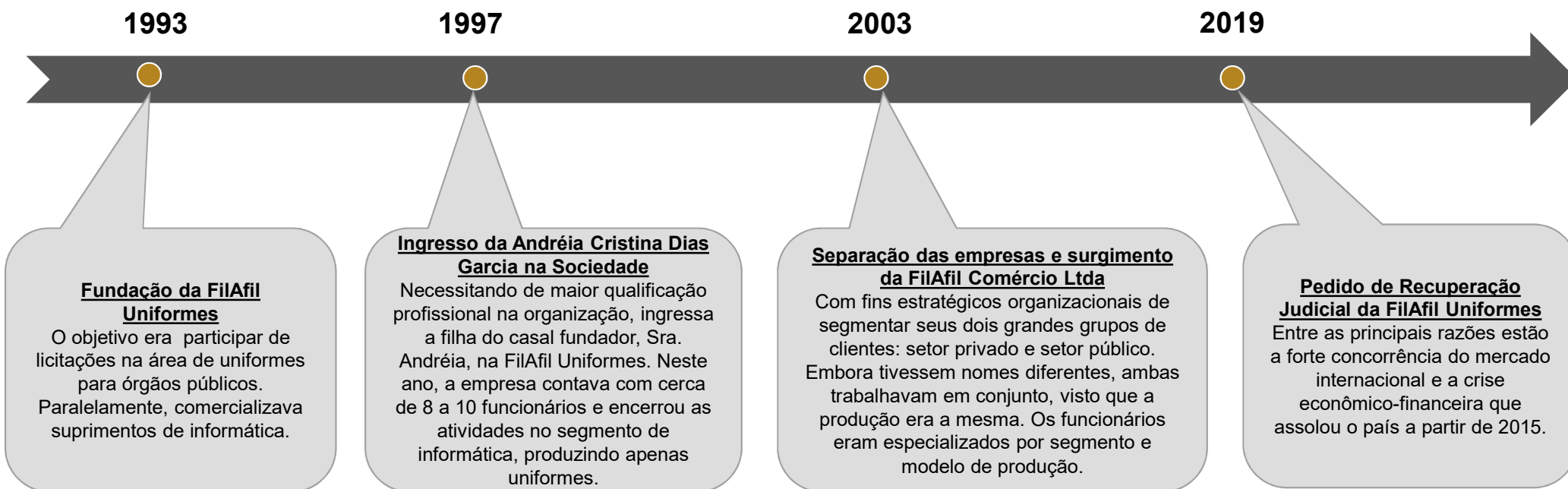
As empresas Filafil e GN formam um grupo econômico especializado na confecção e comercialização de uniformes para o setor público e privado, com sede na Avenida do Forte, nº 180 em Porto Alegre.

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.



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. ENDIVIDAMENTO – CREDORES SUJEITOS À RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Resumo da Relação de Credores

| Natureza | Quantidade de credores | % quantidade de credores | Valor total | % Valor total | Valor médio |
|---------------|------------------------|--------------------------|---------------------|---------------|-------------------|
| Quirografário | 9 | 100,00% | 3.910.024,14 | 100,00% | 434.447,13 |
| Total | 9 | 100% | 3.910.024,14 | 100% | 434.447,13 |

Credores da Recuperação Judicial

| CLASSE | CREDOR | VALOR (R\$) |
|--------|--------------------------------------|---------------------|
| III | BANCO DO BRASIL | 2.132.463,59 |
| III | CAIXA ECONÔMICA FEDERAL | 839.250,77 |
| III | BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL | 365.478,07 |
| III | BRADESCO | 391.270,24 |
| III | BANCO SANTANDER | 145.295,52 |
| III | PORTO SEGURO | 36.265,95 |
| | TOTAL | 3.910.024,14 |

4. ENDIVIDAMENTO – CREDORES NAO SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL



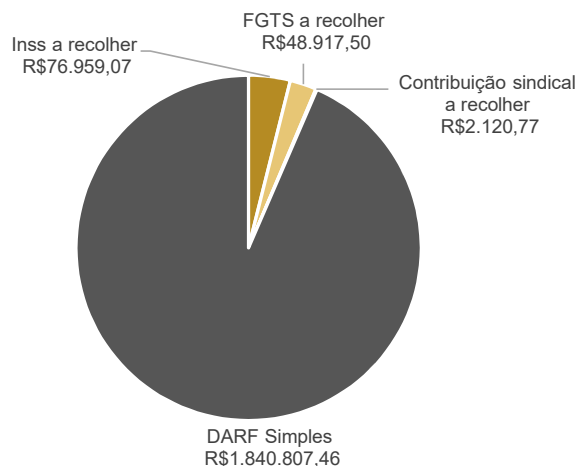
Dívida Tributária

Em fevereiro/2020 o passivo fiscal da FILAFIL COMÉRCIO EIRELI perfazia o montante de **R\$ 1.968.804,80**, sendo que o aumento gradativo desta conta ocorre, exclusivamente, pelos tributos sobre a folha de pagamento. Ressalta-se que a Recuperanda optou por não realizar faturamentos desde outubro/2018, devido à exclusão do SIMPLES NACIONAL. Em 2018 realizou o parcelamento REFIS, englobando valores de 2014 a 2017, porém não deu continuidade em razão da nulidade do regime de arrecadação, portanto está inativo. A Recuperanda 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.

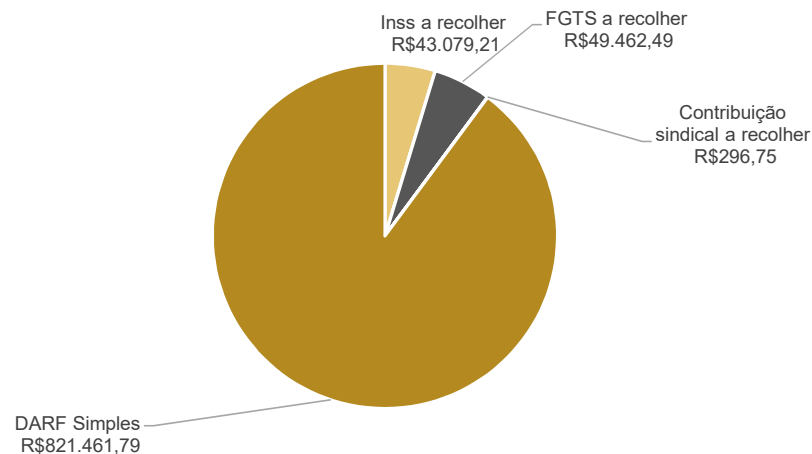
A dívida tributária da GN COMÉRCIO EIRELI findou o mês de fevereiro com o saldo de **R\$ 914.300,24**. O INSS parte empresa não está sendo pago regularmente, e o Simples Nacional de 2019 e FGTS de abril/2017 a março/2019 estão em aberto, aguardando negociação. Não há parcelamentos ativos na empresa GN.

As empresas afirmam que estão pagando mensalmente somente o IRRF s/ salário e que pretendem regularizar a dívida tributária tão logo consigam apresentar geração de caixa satisfatório e normalizar a situação fiscal da Filafil Comércio Eireli.

FILAFIL - Passivo Fiscal



GN - Passivo Fiscal



5. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS



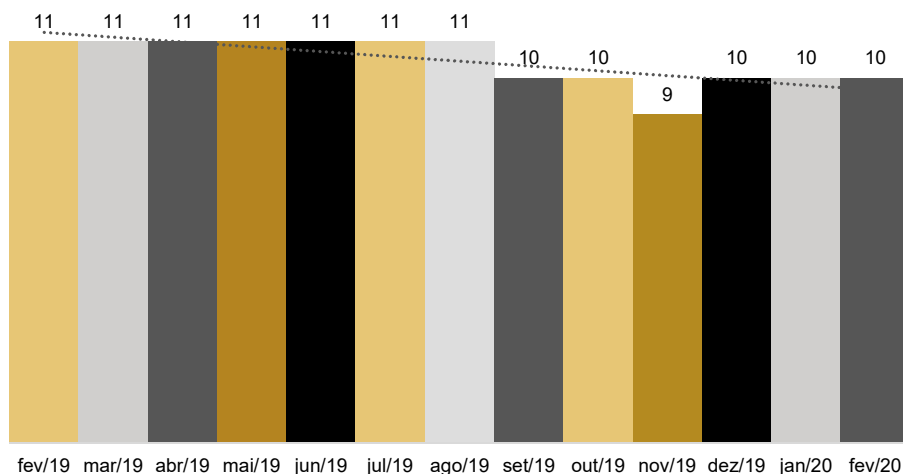
Funcionários

Em atendimento a um dos princípios da Recuperação Judicial – manutenção do emprego dos trabalhadores – está sendo fiscalizado o setor de RH, para que os demais órgãos da recuperação, bem como credores, tenham conhecimento da atual situação dos funcionários da Devedora.

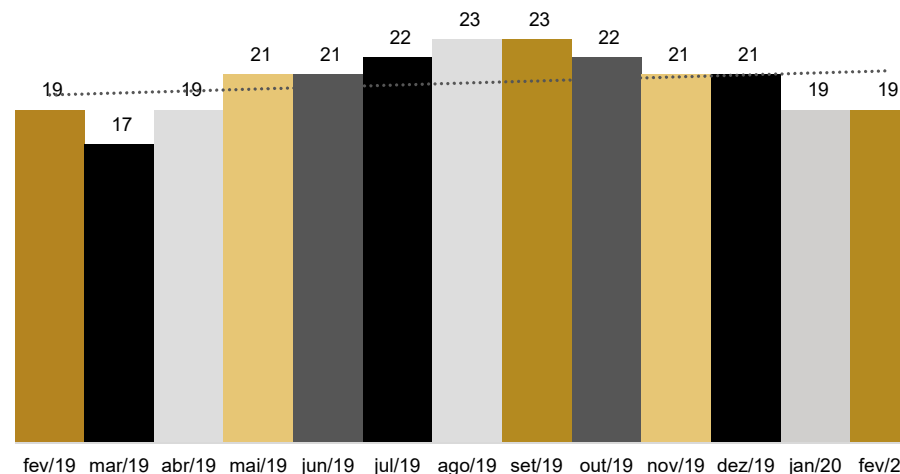
Em fevereiro/2020, as empresas finalizaram o período com 29 colaboradores, sendo 10 na Filafil e 19 na GN. Destaca-se que os salários e encargos sociais – parte funcionário estão sendo pagos regularmente e o INSS parte empresa pende de pagamento.

A seguir consta a projeção gráfica demonstrando a variação no número de colaboradores nas empresas FILAFIL e GN dos últimos doze meses.

FILAFIL - N° FUNCIONÁRIOS



GN - N° FUNCIONÁRIOS



6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial - FILAFIL COMÉRCIO EIRELI EPP

| BALANÇO | dez/19 | jan/20 | fev/20 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ATIVO | 1.187.768 | 1.181.045 | 871.277 |
| CIRCULANTE | 786.854 | 786.044 | 482.189 |
| CAIXA GERAL | 6.740 | 2.981 | 2.847 |
| BANCOS | 1.372 | 182 | 149 |
| APLICAÇÕES | 861 | - | - |
| CLIENTES | 257.559 | 262.559 | 267.559 |
| ESTOQUES | 520.322 | 520.322 | - |
| OUTROS CRÉDITOS | - | - | 211.634 |
| NÃO CIRCULANTE | 400.914 | 395.001 | 389.088 |
| IMOBILIZADO | 400.914 | 395.001 | 389.088 |
| PASSIVO | 1.187.768 | 1.181.045 | 871.277 |
| CIRCULANTE | 1.580.557 | 2.790.188 | 2.522.546 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 245.421 | 245.497 | 245.497 |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS | 112.287 | 121.180 | 128.040 |
| OBRIGAÇÕES COM PESSOAL | 10.399 | 7.634 | 11.093 |
| PROVISÕES | 36.125 | 24.444 | 26.538 |
| EMPRÉSTIMOS | 929.760 | 929.760 | 929.760 |
| CONTROLADORA E COLIGADAS | 246.566 | 280.055 | - |
| PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS | - | 1.181.618 | 1.181.618 |
| NÃO CIRCULANTE | 1.181.618 | - | - |
| PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS | 1.595.335 | - | - |
| FINANCIAMENTOS | -413.716 | - | - |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -1.574.407 | -1.609.144 | -1.651.269 |
| CAPITAL SOCIAL | 250.000 | 250.000 | 250.000 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | -1.824.407 | -1.859.144 | -1.901.269 |

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

ATIVO

- **Caixa Geral:** As movimentações do caixa referem-se a saques e depósitos nas contas bancárias da recuperanda. Embora solicitado, o Fluxo de Caixa não foi encaminhado, o que impossibilita a análise das movimentações.
- **Bancos:** Apresentou constante redução nos últimos três meses, chegando ao saldo de R\$ 148,68 em fevereiro. Destaca-se que a empresa possui conta nos Bancos Sicredi e Bannisul e, de acordo com os extratos enviados, as movimentações se limitam a pagamentos de pequeno valor e tarifas bancárias.
- **Aplicações:** Em janeiro a empresa realizou a exclusão do valor de aplicação, pois o saldo estava equivocado, considerando que a Filafil não possui aplicações.
- **Clientes:** Apresentou aumento de R\$ 10 mil nos últimos dois meses devido à contabilização de valor a receber de aluguel da GN. Esta Administração Judicial solicitou o contrato firmado entre as partes, contudo, a empresa ainda não possui. Quanto ao saldo, a recuperanda relata que grande parte deste montante corresponde à parcela de clientes inadimplentes e que pretende, em dado momento, realizar a transferência das dívidas da FILAFIL para a GN mediante operação de incorporação a ser implementada. Embora reiteradas cobranças, a empresa não enviou o *aging list* para análise da composição da conta.
- **Estoques:** O saldo de estoques da Filafil foi transferido e utilizado pela GN e a contabilidade utilizou a conta de mútuo para lançamento, sendo que a diferença gerou um crédito para a Filafil que será amortizado ao longo do ano.
- **Imobilizado:** A constante redução refere-se, unicamente, às depreciações do período. O relatório de imobilizado encaminhado não expõe detalhadamente os bens que a empresa possui, o que foi objeto de questionamento e será esclarecido no próximo relatório.

6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial - FILAFIL COMÉRCIO EIRELI EPP

| BALANÇO | dez/19 | jan/20 | fev/20 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ATIVO | 1.187.768 | 1.181.045 | 871.277 |
| CIRCULANTE | 786.854 | 786.044 | 482.189 |
| CAIXA GERAL | 6.740 | 2.981 | 2.847 |
| BANCOS | 1.372 | 182 | 149 |
| APLICAÇÕES | 861 | - | - |
| CLIENTES | 257.559 | 262.559 | 267.559 |
| ESTOQUES | 520.322 | 520.322 | - |
| OUTROS CRÉDITOS | - | - | 211.634 |
| NÃO CIRCULANTE | 400.914 | 395.001 | 389.088 |
| IMOBILIZADO | 400.914 | 395.001 | 389.088 |
| PASSIVO | 1.187.768 | 1.181.045 | 871.277 |
| CIRCULANTE | 1.580.557 | 2.790.188 | 2.522.546 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 245.421 | 245.497 | 245.497 |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS | 112.287 | 121.180 | 128.040 |
| OBRIGAÇÕES COM PESSOAL | 10.399 | 7.634 | 11.093 |
| PROVISÕES | 36.125 | 24.444 | 26.538 |
| EMPRÉSTIMOS | 929.760 | 929.760 | 929.760 |
| CONTROLADORA E COLIGADAS | 246.566 | 280.055 | - |
| PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS | - | 1.181.618 | 1.181.618 |
| NÃO CIRCULANTE | 1.181.618 | - | - |
| PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS | 1.595.335 | - | - |
| FINANCIAMENTOS | -413.716 | - | - |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -1.574.407 | -1.609.144 | -1.651.269 |
| CAPITAL SOCIAL | 250.000 | 250.000 | 250.000 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | -1.824.407 | -1.859.144 | -1.901.269 |

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** A empresa não possui saldo de fornecedores a pagar, por não estar mais efetuando compras desde outubro/2018, em consequência da sua atual situação fiscal.
- **Obrigações Tributárias:** Apresenta o montante acumulado de R\$ 245.497 que inclui os tributos de IRRF (R\$ 236,76) e SIMPLES NACIONAL (R\$ 245.709,03), sendo que este último não está sendo pago, conforme item da Dívida Tributária do presente relatório.
- **Obrigações Sociais:** Engloba os encargos sociais sobre a folha de pagamento e exibiu aumento no período devido à inadimplência do INSS parte empresa, especialmente.
- **Obrigações com Pessoal:** Compreende os salários e ordenados a pagar e findou o mês de fevereiro com o saldo de R\$ 11 mil. Destaca-se que a empresa possui 10 funcionários e os salários são pagos regularmente.
- **Provisões:** Refere-se, unicamente, às provisões trabalhistas de férias e décimo terceiro salário e atingiram o valor de R\$ 26,5 mil em fevereiro.
- **Empréstimos:** Abaixo segue a composição dessa conta:
 - ❖ Banco Banrisul – R\$ 857.203,51
 - ❖ Banco Caixa – R\$ 668.378,32
 - ❖ Banco Bradesco – R\$ 228.097,68
 - ❖ Encargos Financeiros a Apropriar – (R\$ 823.919,21)

Os saldos não correspondem ao valor de credores presentes na Recuperação Judicial, sendo este objeto de questionamento à Recuperanda. O novo responsável técnico da contabilidade comprometeu-se em verificar ajustar os saldos de acordo com o processo na competência de janeiro/2020, no entanto, não houve alteração nem mesmo em fevereiro/2020. Portanto, o assunto será novamente abordado no próximo relatório.

6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial - FILAFIL COMÉRCIO EIRELI EPP

| BALANÇO | dez/19 | jan/20 | fev/20 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ATIVO | 1.187.768 | 1.181.045 | 871.277 |
| CIRCULANTE | 786.854 | 786.044 | 482.189 |
| CAIXA GERAL | 6.740 | 2.981 | 2.847 |
| BANCOS | 1.372 | 182 | 149 |
| APLICAÇÕES | 861 | - | - |
| CLIENTES | 257.559 | 262.559 | 267.559 |
| ESTOQUES | 520.322 | 520.322 | - |
| OUTROS CRÉDITOS | - | - | 211.634 |
| NÃO CIRCULANTE | 400.914 | 395.001 | 389.088 |
| IMOBILIZADO | 400.914 | 395.001 | 389.088 |
| PASSIVO | 1.187.768 | 1.181.045 | 871.277 |
| CIRCULANTE | 1.580.557 | 2.790.188 | 2.522.546 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 245.421 | 245.497 | 245.497 |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS | 112.287 | 121.180 | 128.040 |
| OBRIGAÇÕES COM PESSOAL | 10.399 | 7.634 | 11.093 |
| PROVISÕES | 36.125 | 24.444 | 26.538 |
| EMPRÉSTIMOS | 929.760 | 929.760 | 929.760 |
| CONTROLADORA E COLIGADAS | 246.566 | 280.055 | - |
| PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS | - | 1.181.618 | 1.181.618 |
| NÃO CIRCULANTE | 1.181.618 | - | - |
| PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS | 1.595.335 | - | - |
| FINANCIAMENTOS | -413.716 | - | - |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -1.574.407 | -1.609.144 | -1.651.269 |
| CAPITAL SOCIAL | 250.000 | 250.000 | 250.000 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | -1.824.407 | -1.859.144 | -1.901.269 |

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

PASSIVO

- **Controladora e Coligadas:** A dívida contraída com a GN foi liquidada com o valor de estoque da Filafil transferido no mês de fevereiro.
- **Parcelamento de Impostos:** Compreende o parcelamento do Refis do Simples Nacional, cujo pagamento a Recuperanda não deu continuidade devido a nulidade do regime de arrecadação. O valor foi transferido para o curto prazo após orientações dessa Administração Judicial e em atendimento ao CPC 26 que trata da exigibilidade das obrigações. Embora não tenha relação, o valor dos encargos a apropriar de financiamentos foi subtraído do valor de impostos, motivo pelo qual esta Administradora solicitou esclarecimentos. A recuperanda limitou-se em informar que no próximo mês irá contabilizar este débito de acordo com o valor devido ao fisco.

6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

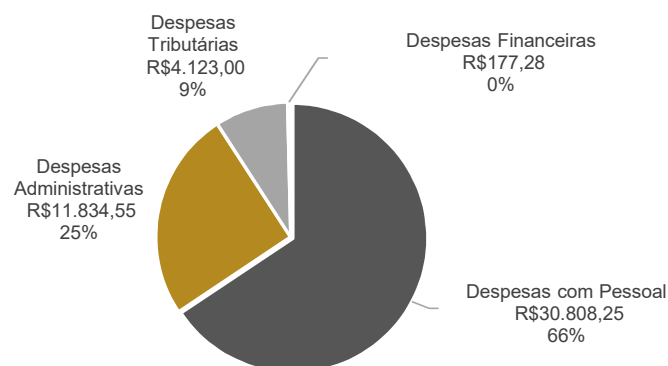


Demonstração do Resultado do Exercício - FILAFIL COMÉRCIO EIRELI EPP

| DRE | dez/19 | jan/20 | fev/20 | Saldo 2020 |
|-------------------------------|---------|---------|---------|------------|
| RECEITA BRUTA | - | 5.000 | 5.000 | 10.000 |
| IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS | - | -183 | -183 | -365 |
| RECEITA LÍQUIDA | - | 4.818 | 4.818 | 9.635 |
| CMV | - | - | - | - |
| LUCRO BRUTO | - | 4.818 | 4.818 | 9.635 |
| DESPESAS | -61.839 | -39.554 | -46.943 | -86.497 |
| DESPESAS COM PESSOAL | - | -17.639 | -30.808 | 13.170 |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | -61.839 | -20.709 | -11.835 | -8.874 |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS | - | -151 | -4.123 | 3.972 |
| DESPESAS FINANCEIRAS | - | -1.055 | -177 | -878 |
| RESULTADO | -61.839 | -34.736 | -42.126 | -76.862 |

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Principais Dispendios da Atividade



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, no entanto, em 2020 a empresa contabilizou a receita de aluguel proveniente da locação do espaço à empresa GN. Por não se tratar de receita originada da atividade principal da recuperanda, esta Administradora orientou a contabilização em outras receitas operacionais.
- **Despesas com Pessoal:** Em janeiro a empresa realizou a segregação das despesas operacionais, anteriormente contabilizadas em "despesas administrativas". As despesas com pessoal aumentaram em fevereiro motivada pelo retorno dos funcionários que estavam em férias.
- **Despesas Administrativas:** Compreende as despesas de internet, água, energia, aluguel, depreciação e serviços informática. Em fevereiro a redução ocorreu pela ausência de lançamento de aluguel, que não foi pago neste mês. De acordo com o regime de competência, o valor de aluguel deveria ser contabilizado, mesmo que não haja pagamento. Quanto ao fato da empresa receber a receita de locação da GN e ao mesmo tempo pagar aluguel a outrem, solicitou-se maiores esclarecimentos, inclusive os contratos, para que seja analisado e exposto no relatório mensal de atividades do próximo período.
- **Despesas Tributárias:** Em fevereiro apresentou significativo aumento devido ao pagamento de parcela referente às custas judiciais de distribuição da Recuperação Judicial, no valor de R\$ 3.823,00.
- **Despesas Financeiras:** O valor de R\$ 1.055 em janeiro refere-se, principalmente, aos juros inerentes ao aluguel da recuperanda. Em fevereiro o valor refere-se à despesas bancárias.
- **Resultado:** Considerando que a recuperanda não possui atividades de venda, dada a sua situação fiscal, e que ainda mantém 10 funcionários, o valor das despesas operacionais supera a receita auferida com aluguel, resultando em prejuízo que foi de R\$ 34,7 mil em janeiro e R\$ 42 mil em fevereiro.

A projeção gráfica ao lado indica os principais dispendios da atividade da Filafil no mês de fevereiro. Percebe-se que os gastos com pessoal constituem a principal despesa, com 66% do valor total.

6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial - GN COMÉRCIO EIRELI EPP

| BALANÇO | dez/19 | jan/20 | fev/20 |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ATIVO | 1.474.408 | 1.623.320 | 1.270.729 |
| CIRCULANTE | 1.112.702 | 1.241.371 | 1.164.165 |
| CAIXA GERAL | 69.049 | 80.786 | 76.426 |
| BANCOS | 12.001 | 36.950 | 11.430 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 1.076 | - | - |
| INVESTIMENTOS | - | 5.116 | 5.331 |
| CLIENTES | 688.642 | 792.643 | 768.212 |
| OUTROS CRÉDITOS | 1.525 | 23.564 | 35.448 |
| ESTOQUES | 340.409 | 302.314 | 267.318 |
| NÃO CIRCULANTE | 361.706 | 381.949 | 106.564 |
| CONTROLADORA, CONTROLADAS | 241.025 | 280.055 | - |
| IMOBILIZADO | 120.681 | 101.893 | 106.564 |
| PASSIVO | 1.474.408 | 1.623.320 | 1.270.729 |
| CIRCULANTE | 2.235.700 | 2.320.588 | 2.173.867 |
| FORNECEDORES | 197.559 | 194.406 | 218.566 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 828.852 | 843.294 | 885.128 |
| OBRIGAÇÕES COM PESSOAL | 17.287 | 13.489 | 15.290 |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS | 62.984 | 77.776 | 98.647 |
| PROVISÕES | 2.811 | 31.541 | 32.688 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES | 760.729 | 794.604 | 558.071 |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS | 365.478 | 365.478 | 365.478 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -761.292 | -697.268 | -903.138 |
| CAPITAL SOCIAL | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | -861.292 | -797.268 | -1.003.138 |

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

ATIVO

- **Caixa Geral:** Em fevereiro apontou o montante de R\$ 76 mil em espécie no entanto, a empresa informou que o saldo não é verídico e que será ajustado de acordo com a realidade na competência de março/2020.
- **Bancos:** A empresa possui conta somente no Banco Sicredi e o valor recebido de clientes, especialmente, aumentou o saldo bancário em janeiro para R\$ 36,9 mil. Em fevereiro o maior volume de pagamento a fornecedores reduziu o valor disponível para R\$ 11,4 mil.
- **Aplicações:** Em janeiro, a empresa realizou o resgate do saldo total de aplicação no Banco Sicredi, o que culminou no zeramento desta conta.
- **Clientes:** Finalizou o mês de fevereiro com o saldo a receber de R\$ 768 mil. Embora solicitado, a empresa não encaminhou aging list para análise da composição e vencimento das duplicatas e não informou se o saldo corresponde à realidade.
- **Outros Créditos:** Engloba adiantamento a empregados e fornecedores, cartões de crédito a receber e consórcios. O aumento constante nesta rubrica refere-se, principalmente, ao adiantamento de aluguel (alocado em adiantamento a fornecedores) no valor total de R\$ 17 mil. Requeridas maiores informações, a recuperanda limitou-se a informar que este valor foi pago antecipadamente ao proprietário do imóvel que este emitirá os recibos nos meses seguintes. O contrato de locação fora solicitado e deverá ser encaminhado para análise até o próximo relatório.
- **Estoques:** As vendas do período e o menor volume de compras resultaram na redução do saldo em estoque em fevereiro. Destaca-se que, também neste mês, a Filafil realizou a transferência do saldo de mercadorias para a GN (materiais utilizados em períodos anteriores), e os ajustes resultaram no saldo de R\$ 267 mil. Embora reiteradas cobranças, a empresa não encaminhou o registro de inventário, no entanto, informou que o saldo corresponde à realidade.
- **Controladora e Controladas:** Com o ajuste do saldo de estoque da Filafil, já utilizado pela GN, a empresa liquidou a dívida com a GN, o que resultou no zeramento desta conta em fevereiro.
- **Imobilizado:** A empresa adquiriu computadores e equipamentos de informática no valor de R\$ 8.521,18 em fevereiro. A nota fiscal foi solicitada e deverá ser encaminhada para análise até o próximo período. As demais variações referem-se às depreciações mensais.

6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial - GN COMÉRCIO EIRELI EPP

| BALANÇO | dez/19 | jan/20 | fev/20 |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| ATIVO | 1.474.408 | 1.623.320 | 1.270.729 |
| CIRCULANTE | 1.112.702 | 1.241.371 | 1.164.165 |
| CAIXA GERAL | 69.049 | 80.786 | 76.426 |
| BANCOS | 12.001 | 36.950 | 11.430 |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 1.076 | - | - |
| INVESTIMENTOS | - | 5.116 | 5.331 |
| CLIENTES | 688.642 | 792.643 | 768.212 |
| OUTROS CRÉDITOS | 1.525 | 23.564 | 35.448 |
| ESTOQUES | 340.409 | 302.314 | 267.318 |
| NÃO CIRCULANTE | 361.706 | 381.949 | 106.564 |
| CONTROLADORA, CONTROLADAS | 241.025 | 280.055 | - |
| IMOBILIZADO | 120.681 | 101.893 | 106.564 |
| PASSIVO | 1.474.408 | 1.623.320 | 1.270.729 |
| CIRCULANTE | 2.235.700 | 2.320.588 | 2.173.867 |
| FORNECEDORES | 197.559 | 194.406 | 218.566 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 828.852 | 843.294 | 885.128 |
| OBRIGAÇÕES COM PESSOAL | 17.287 | 13.489 | 15.290 |
| OBRIGAÇÕES SOCIAIS | 62.984 | 77.776 | 98.647 |
| PROVISÕES | 2.811 | 31.541 | 32.688 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES | 760.729 | 794.604 | 558.071 |
| EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS | 365.478 | 365.478 | 365.478 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | -761.292 | -697.268 | -903.138 |
| CAPITAL SOCIAL | 100.000 | 100.000 | 100.000 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | -861.292 | -797.268 | -1.003.138 |

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** Atingiu o valor de R\$ 218,5 mil em fevereiro e o *aging list* enviado corresponde ao montante contabilizado. A empresa conta com 26 fornecedores, sendo os principais a Excim Importação e Exportação S/A (R\$ 68 mil) e a Têxtil MN Comércio de Tecidos e Confecções Ltda (R\$ 61 mil), e não existem títulos em atraso.
- **Obrigações Tributárias:** A inadimplência do ICMS, especialmente, resultou no aumento gradativo desta conta, que chegou ao montante de R\$ 885 mil em fevereiro.
- **Obrigações com Pessoal:** Compreende os salários e ordenados a pagar. Destaca-se que em janeiro a empresa demitiu 02 funcionários, finalizando o período com 19 colaboradores.
- **Obrigações Sociais:** Engloba os encargos sociais sobre a folha de pagamento e exibiu aumento constante devido à inadimplência do INSS parte empresa.
- **Provisões:** As revisões e ajustes do saldo para refletir a realidade da empresa foram realizadas em janeiro. Os valores refere-se à unicamente a provisões trabalhistas de décimo terceiro salário e férias.
- **Outras Obrigações:** Contempla os adiantamentos de clientes, desconto de duplicatas e coligadas. A redução em fevereiro ocorreu pelo ajuste de contas entre a Filafil e a GN.
- **Empréstimos e Financiamento:** Abaixo segue a composição desse grupo:
 - ❖ Banco Banrisul – R\$ 366.817,37
 - ❖ Banco Caixa – R\$ 224.134,13
 - ❖ Banco do Brasil – R\$ 872.430,22
 - ❖ Banco Bradesco – R\$ 172.542,67
 - ❖ Encargos Financeiros a Apropriar – (R\$ 1.270.446,32)

Os saldos não correspondem ao valor de credores presentes na Recuperação Judicial, sendo este objeto de reiteradas cobranças à Recuperanda. O novo responsável pela contabilidade solicitou novamente a lista de credores da RJ para ajustar de acordo com o saldo real, que deve ocorrer no próximo mês.

6. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

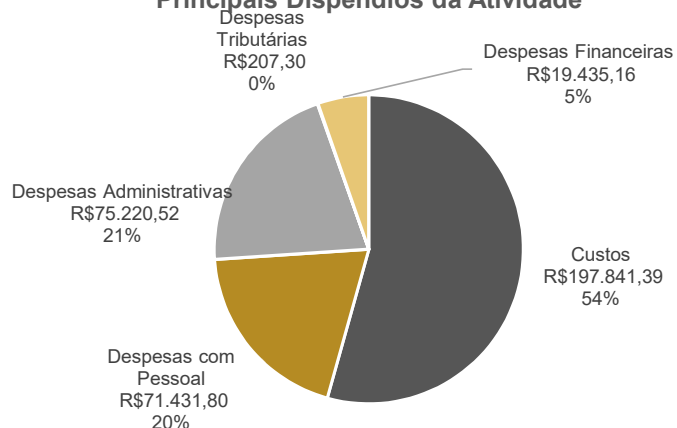


Demonstração do Resultado do Exercício - GN COMÉRCIO EIRELI EPP

| DRE | dez/19 | jan/20 | fev/20 | Saldo 2020 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| RECEITA BRUTA | 407.196 | 396.641 | 232.026 | 628.667 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | -58.837 | -40.718 | -73.760 | -114.478 |
| RECEITA LÍQUIDA | 348.358 | 355.923 | 158.267 | 514.189 |
| CPV | -87.171 | -112.359 | -197.841 | -310.200 |
| LUCRO BRUTO | 261.187 | 243.564 | -39.575 | 203.989 |
| DESPESAS | -166.069 | -179.540 | -166.295 | -345.835 |
| DESPESAS COM PESSOAL | - | -88.424 | -71.432 | -159.856 |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | -166.069 | -66.298 | -75.221 | -141.518 |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS | - | -497 | -207 | -705 |
| DESPESAS FINANCEIRAS | - | -24.321 | -19.435 | -43.756 |
| RESULTADO | 95.118 | 64.024 | -205.870 | -141.846 |

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Principais Dispendios da Atividade



Análise

- **Receita Bruta:** A meta de faturamento da Recuperanda é de R\$ 350 mil mensais, sendo que o mês de janeiro superou esta projeção, com R\$ 396 mil e o mês de fevereiro ficou abaixo da expectativa, com R\$ 232 mil.
- **Custo:** A partir de 2020 o novo responsável pela contabilidade ajustou a forma correta de cálculo de custos da operação que deve corresponder ao estoque inicial somado às compras do período, subtraindo-se o estoque final. Em janeiro os custos representaram 32% da Receita Líquida e no mês seguinte consumiram toda a receita auferida. Destaca-se que no mês de fevereiro a empresa realizou ajuste nos estoques da Filafil, transferindo o saldo para a GN, o que interferiu no CPV.
- **Despesas com Pessoal:** Em janeiro a empresa realizou a segregação das despesas operacionais anteriormente contabilizadas somente em “Despesas Administrativas”. As despesas com pessoal oscilaram entre R\$ 88 mil e R\$ 71 mil entre janeiro e fevereiro e englobam salários, encargos e benefícios de empregados.
- **Despesas Administrativas:** Compreendem basicamente as despesas de escritório, serviços de terceiros (segurança, informática, assessoria contábil e jurídica) e despesas com facção. Esclarecimentos sobre a classificação deste último dispêndio foram solicitados, visto que impactam diretamente na produção e, portanto, deveriam ser contabilizados em Custos. A empresa irá se posicionar até o próximo relatório.
- **Despesas Financeiras:** O maior desembolso financeiro da recuperanda é com desconto de duplicatas. No mês de fevereiro, as operações custaram à empresa cerca de R\$ 17 mil. Ademais, a empresa ainda possui despesas bancárias, tarifas e taxas de cartão de crédito.
- **Resultado:** Em janeiro o resultado mostrou-se positivo visto que o custo e as despesas operacionais equilibraram-se à receita auferida. Em fevereiro, contudo, a GN apresentou prejuízo de R\$ 205 mil motivado pelos ajustes em estoques feito com a Filafil. O saldo acumulado de 2020 é de R\$ 141,8 mil de prejuízo.

A projeção gráfica ao lado evidencia aos principais dispêndios da atividade em fevereiro/2020. Nota-se que os custos das mercadorias são mais relevantes (ajuste), seguido das despesas administrativas e despesas com pessoal.

6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



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 CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS

- As Recuperandas possuem somente créditos da classe quirografária e estes serão pagos da seguinte forma:
- Deságio de 60% sobre o total dos créditos;
- O saldo remanescente após o deságio será pago em 120 parcelas mensais, sucessivas e crescentes (principal acrescido de juros do período), com primeiro vencimento no 24º mês após o trânsito em julgado da homologação do Plano de Recuperação Judicial.
- A forma de pagamento ocorrerá em parcelas mensais, divididas em parcelas iguais, onde será pago 10% anualmente.
- Para a atualização dos valores será utilizado como referência o Índice de Preço ao Consumidor (IPCA) dos últimos doze meses, valor este em 2,8835 p.p. acrescida de juros remuneratórios de 3% ao ano.
- Os credores desta categoria receberão de forma igualitária o recurso destinado para cada período, sendo a distribuição entre os credores regida pela fração percentual correspondente do montante da dívida da Classe.



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE JANEIRO E FEVEREIRO/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



**MEDEIROS
& MEDEIROS**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXO I

FILAFIL COMERCIO EIRELI

CNPJ: 03.782.012/0001-03

"EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2020 e 2019


(Atualizado até competência fevereiro/2020)

FILAFIL COMERCIO EIRELI

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 29 DE FEVEREIRO DE 2020
E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
"EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"
(em reais)

| ATIVO | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|----------------|------------------|
| CIRCULANTE | | |
| Caixas e equivalentes de caixa | 2.996 | 8.973 |
| Contas a receber de clientes | 267.559 | 257.559 |
| Estoques | - | 520.322 |
| Outros créditos a receber | 211.634 | - |
| Total do ativo circulante | 482.189 | 786.854 |
| NÃO CIRCULANTE | | |
| Imobilizado | 389.088 | 400.914 |
| Total do ativo não circulante | 389.088 | 400.914 |
| TOTAL DO ATIVO | 871.277 | 1.187.768 |

ANDREIA CRISTINA DIAS GARCIA
PROCURADORA
CPF 512.855.410-49



ALEXSANDRO CORREIA DE RESENDE
TC-CRC/RS 068757/O-9
CPF 916.814.990-53

FILAFIL COMERCIO EIRELI

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 29 DE FEVEREIRO DE 2020
E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
"EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"
(em reais)

| PASSIVO | 2020 | 2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| CIRCULANTE | | |
| Empréstimos e financiamentos | 929.760 | 929.760 |
| Salários e encargos sociais | 165.671 | 158.810 |
| Obrigações tributárias | 1.427.115 | 245.421 |
| Outras Obrigações | - | 246.566 |
| Total do passivo circulante | 2.522.546 | 1.580.557 |
| NÃO CIRCULANTE | | |
| Obrigações tributárias | - | 1.181.618 |
| Total do passivo não circulante | - | 1.181.618 |
| PATRIMONIO LIQUIDO | - | - |
| Capital social | 250.000 | 250.000 |
| Lucros (Prejuízos) acumulados | (1.901.269) | (1.824.407) |
| Total do patrimonio líquido | (1.651.269) | (1.574.407) |
| TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO | 871.277 | 1.187.768 |

ANDREIA CRISTINA DIAS GARCIA
PROCURADORA
CPF 512.855.410-49



ALEXSANDRO CORREIA DE RESENDE
TC-CRC/RS 068757/O-9
CPF 916.814.990-53

FILAFIL COMERCIO EIRELI

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS DE
1º DE JANEIRO A 29 DE FEVEREIRO DE 2020
E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
"EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"
(em reais)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|-----------------|------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | | |
| Receita de aluguel | 10.000 | - |
| | 10.000 | - |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | | |
| Impostos e devoluções sobre vendas | (365) | - |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 9.635 | - |
| LUCRO BRUTO | 9.635 | - |
| RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS | (85.264) | (452.018) |
| Despesas com pessoal | (48.447) | (339.898) |
| Administrativas e gerais | (32.543) | (101.237) |
| Despesas Tributárias | (4.274) | (10.884) |
| Outras receitas e despesas operacionais líquidas | - | - |
| RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO | (75.629) | (452.018) |
| Despesas financeiras | (1.233) | (3.650) |
| LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | (76.862) | (455.669) |
| Margem % Sobre Receita Bruta | -768,62% | 0,00% |
| LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA | (0,307) | (1,823) |

ANDREIA CRISTINA DIAS GARCIA
PROCURADORA
CPF 512.855.410-49



ALEXSANDRO CORREIA DE RESENDE
TC-CRC/RS 068757/O-9
CPF 916.814.990-53

FILAFIL COMERCIO EIRELI

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
1º DE JANEIRO A 29 DE FEVEREIRO DE 2020
E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
"EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"
(em reais)

| HISTÓRICO | CAPITAL SOCIAL | LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS | TOTAL |
|--|-------------------|----------------------------------|--------------------|
| | CAPITAL SUBSCRITO | | |
| SALDO EM 31/12/2018 | 250.000 | (1.368.738) | (1.118.738) |
| Lucro (Prej.) Líquido do Exercício: | | | |
| Lucros (Prejuízos) do Exercício | | (455.669) | (455.669) |
| SALDO EM 31/12/2019 | 250.000 | (1.824.407) | (1.574.407) |
| Lucro (Prej.) Líquido do Exercício: | | | |
| Lucros (Prejuízos) do Exercício | | (76.862) | (76.862) |
| SALDO EM 29/02/2020 | 250.000 | (1.901.269) | (1.651.269) |


ANDREIA CRISTINA DIAS GARCIA
PROCURADORA
CPF 512.855.410-49


ALEXSANDRO CORREIA DE RESENDE
TC-CRC/RS 068757/O-9
CPF 916.814.990-53

FILAFIL COMERCIO EIRELI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 29 DE FEVEREIRO DE 2020
E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
"EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"
(em reais)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|------------------|
| <u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u> | | |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | (76.862) | (455.669) |
| Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa | | |
| Depreciação e amortização imobilizado | 12.579 | - |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO | (64.283) | (455.669) |
| Varição de Ativos - (Aumento) / Redução | | |
| Contas a receber | (10.000) | 69.615 |
| Estoques | 520.322 | - |
| Outras Contas e Receber | (211.634) | 52.892 |
| | 298.688 | 122.507 |
| Varição de Passivos - Aumento / (Redução) | | |
| Fornecedores | - | (52.892) |
| Impostos a Recolher | 76 | (947) |
| Obrig.Pessoal e Provisões | 6.860 | 53.831 |
| Outras Contas a Pagar | (246.566) | 246.566 |
| | (239.629) | 246.558 |
| <u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u> | (5.224) | (86.604) |
| <u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u> | | |
| Aumento ativo imobilizado e intangível | (753) | (1.765) |
| <u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u> | (753) | (1.765) |
| <u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u> | | |
| Aumento (Redução) das Instituições Financeiras | - | (63.080) |
| <u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u> | - | (63.080) |
| AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | (5.977) | (151.449) |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO | 8.973 | 160.422 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO | 2.996 | 8.973 |
| | (5.977) | (151.449) |

ANDREIA CRISTINA DIAS GARCIA
PROCURADORA
CPF 512.855.410-49


ALEXSANDRO CORREIA DE RESENDE
TC-CRC/RS 068757/O-9
CPF 916.814.990-53

GN COMÉRCIO EIRELI

CNPJ: 72.246.846/0001-17

"EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2020 e 2019


(Atualizado até competência fevereiro/2020)

GN COMÉRCIO EIRELI

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 29 DE FEVEREIRO DE 2020
E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
"EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"
(em reais)

| ATIVO | 2020 | 2019 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| CIRCULANTE | | |
| Caixas e equivalentes de caixa | 93.187 | 82.126 |
| Contas a receber de clientes | 768.212 | 688.642 |
| Estoques | 267.318 | 340.409 |
| Impostos a recuperar | 69 | - |
| Outros créditos a receber | 35.379 | 257.629 |
| Total do ativo circulante | 1.164.165 | 1.368.806 |
| NÃO CIRCULANTE | | |
| Imobilizado | 106.564 | 105.602 |
| Total do ativo não circulante | 106.564 | 105.602 |
| TOTAL DO ATIVO | 1.270.729 | 1.474.408 |

ANDREIA CRISTINA DIAS GARCIA
TITULAR
CPF 512.855.410-49



ALEXSANDRO CORREIA DE RESENDE
TC-CRC/RS 068757/O-9
CPF 916.814.990-53

GN COMÉRCIO EIRELI

BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 29 DE FEVEREIRO DE 2020
E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
"EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"
(em reais)

| PASSIVO | 2020 | 2019 |
|--|------------------|------------------|
| CIRCULANTE | | |
| Fornecedores | 218.566 | 197.559 |
| Empréstimos e financiamentos | 699.489 | 658.698 |
| Adiantamento de clientes | 224.060 | 467.509 |
| Salários e encargos sociais | 146.624 | 83.082 |
| Obrigações tributárias | 885.128 | 828.852 |
| Total do passivo circulante | 2.173.867 | 2.235.700 |
| PATRIMONIO LIQUIDO | | |
| Capital social | 100.000 | 100.000 |
| Lucros (Prejuízos) acumulados | (1.003.138) | (861.292) |
| Total do patrimonio líquido | (903.138) | (761.292) |
| TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO | 1.270.729 | 1.474.408 |

ANDREIA CRISTINA DIAS GARCIA
TITULAR
CPF 512.855.410-49



ALEXSANDRO CORREIA DE RESENDE
TC-CRC/RS 068757/O-9
CPF 916.814.990-53

GN COMÉRCIO EIRELI

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS DE
1º DE JANEIRO A 29 DE FEVEREIRO DE 2020
E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
"EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"
(em reais)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------------------|------------------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | | |
| Receita de venda de produtos | 627.337 | 4.585.595 |
| Receitas de serviços prestados | 1.330 | 60 |
| | <u>628.667</u> | <u>4.585.655</u> |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | | |
| Impostos e devoluções sobre vendas | (114.478) | (537.639) |
| | <u>514.189</u> | <u>4.048.016</u> |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | | |
| Custos de Venda de produtos | (310.200) | (2.049.194) |
| | <u>203.989</u> | <u>1.998.822</u> |
| RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS | <u>(302.079)</u> | <u>(1.891.742)</u> |
| Despesas com pessoal | (159.856) | (570.182) |
| Administrativas e gerais | (141.518) | (1.306.524) |
| Despesas Tributárias | (705) | (15.036) |
| RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO | <u>(98.090)</u> | <u>107.080</u> |
| Despesas financeiras | (43.756) | (153.898) |
| | <u>(141.846)</u> | <u>(46.818)</u> |
| LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | | |
| Margem % Sobre Receita Bruta | <u>-22,56%</u> | <u>-1,02%</u> |
| LUCRO (PREJUÍZO) POR QUOTA | <u><u>(1,418)</u></u> | <u><u>(0,468)</u></u> |

ANDREIA CRISTINA DIAS GARCIA
TITULAR
CPF 512.855.410-49


ALEXSANDRO CORREIA DE RESENDE
TC-CRC/RS 068757/O-9
CPF 916.814.990-53

GN COMÉRCIO EIRELI

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

1º DE JANEIRO A 29 DE FEVEREIRO DE 2020

E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

"EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"

(em reais)

| HISTÓRICO | CAPITAL SOCIAL | LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS | TOTAL |
|--|-------------------|----------------------------------|------------------|
| | CAPITAL SUBSCRITO | | |
| SALDO EM 31/12/2018 | 100.000 | (814.474) | (714.474) |
| Lucro (Prej.) Líquido do Exercício: | | | |
| Lucros (Prejuízos) do Exercício | | (46.818) | (46.818) |
| SALDO EM 31/12/2019 | 100.000 | (861.292) | (761.292) |
| Lucro (Prej.) Líquido do Exercício: | | | |
| Lucros (Prejuízos) do Exercício | | (141.846) | (141.846) |
| SALDO EM 29/02/2020 | 100.000 | (1.003.138) | (903.138) |

ANDREIA CRISTINA DIAS GARCIA

TITULAR

CPF 512.855.410-49



ALEXSANDRO CORREIA DE RESENDE

TC-CRC/RS 068757/O-9

CPF 916.814.990-53

GN COMÉRCIO EIRELI
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 29 DE FEVEREIRO DE 2020
E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019
"EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL"
(em reais)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|------------------|--------------------|
| <u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u> | | |
| RESULTADO DO EXERCÍCIO | (141.846) | (46.818) |
| Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa | | |
| Depreciação e amortização imobilizado | 7.560 | - |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO | (134.286) | (46.818) |
| Variação de Ativos - (Aumento) / Redução | | |
| Contas a receber | (79.571) | (688.642) |
| Impostos a recuperar | (69) | - |
| Estoques | 73.091 | (190.199) |
| Outras Contas e Receber | 222.250 | (247.293) |
| | 215.702 | (1.126.133) |
| Variação de Passivos - Aumento / (Redução) | | |
| Fornecedores | 21.007 | (72.578) |
| Impostos a Recolher | 56.276 | 506.054 |
| Obrig.Pessoal e Provisões | 63.542 | (11.698) |
| Adiantamento de Clientes | (243.449) | 467.509 |
| | (102.625) | 889.287 |
| <u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</u> | (21.209) | (283.664) |
| <u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS</u> | | |
| Aumento ativo imobilizado e intangível | (8.521) | 22.253 |
| <u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</u> | (8.521) | 22.253 |
| <u>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES FINANCIAMENTO</u> | | |
| Aumento (Redução) das Instituições Financeiras | 40.791 | 293.220 |
| <u>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</u> | 40.791 | 293.220 |
| AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA | 11.061 | 31.809 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO | 82.126 | 50.317 |
| CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO | 93.187 | 82.126 |
| | 11.061 | 31.809 |
| | - | - |

ANDREIA CRISTINA DIAS GARCIA
TITULAR
CPF 512.855.410-49

ALEXSANDRO CORREIA DE RESENDE
TC-CRC/RS 068757/O-9
CPF 916.814.990-53