



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

**MALHARIA BÁSICA LTDA ME.
MALHARIA CRISTIBEL EIRELI ME.**

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
159/1.16.0001698-0 (0003207-97.201.6.82.1015)

**RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES**

34º Relatório Mensal de Atividades
Competência: dezembro de 2020

Apresentado em fevereiro de 2021.



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)



1. **INTRODUÇÃO**
 1. Cronograma processual
 2. Acompanhamento Processual
2. **RESUMO DAS ATIVIDADES**
 1. Resultados
 2. Quadro de Colaboradores
 3. Fluxo de Caixa
 4. Endividamento Concursal
 5. Endividamento Extraconcursal
 6. Pendências e Esclarecimentos
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
 1. Instalações
 2. Estrutura Societária
4. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstrativo de Resultado
5. **ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO**
 1. Dívida Tributaria
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
 1. Medidas de Recuperação e Proposta de Pagamento

INTRODUÇÃO

O presente relatório reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial de MALHARIA BÁSICA LTDA – ME e MALHARIA CRISTIBEL EIRELI – ME.

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

Serão apresentadas informações de forma a elencar os principais pontos desenvolvidos e em andamento na empresa, com base na premissa básica descrita no art. 47 da Lei de Recuperação Judicial.

“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”

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da empresa Recuperanda, extraídos dos autos do processo de recuperação judicial, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras, e das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa, bem como de reuniões com os seus procuradores e representantes.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração deste 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.

As Recuperandas vêm cumprindo suas obrigações processuais com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos é o dia 20 do mês subsequente. Esta Administração Judicial recebeu os documentos de dezembro fora do prazo, em 21/01/21. Os questionamentos enviados em 05/02/21 foram respondidos em 05/02/21.

1. ASPECTOS JURÍDICOS



Cronograma Processual da Recuperação Judicial da Malharia Básica

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
19/08/2016	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		21/09/2018	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
05/09/2016	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	24/07/2019	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
04/10/2016	Publicação do deferimento no D.O.		12/08/2019	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
11/05/2017	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º	19/08/2019	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
01/06/2017	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	21/10/2019	Continuação da AGC – aprovação do PRJ	
05/12/2017	Prazo para apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53	22/10/2020	Homologação do PRJ e concessão da RJ	
07/09/2018	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	22/10/2022	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ em 2 anos após a concessão de recuperação judicial.	art. 61
09/10/2018	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único			
07/09/2018	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	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
	Eventos não ocorridos



Acompanhamento processual

SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO

Com a concessão da recuperação judicial, o processo está em fase de cumprimento das obrigações avençadas e de fiscalização por parte da Administração Judicial, de modo que a homologação do plano de recuperação judicial foi o último ato tomado nos autos até o momento.

HISTÓRICO PROCESSUAL

- O pedido de Recuperação Judicial foi ajuizado em 19.08.2016, tendo seu processamento deferido em 05.09.2016.
- O edital do art. 52, §1º e aviso do art. 7º, §1º, da Lei 11.101/2005 foi publicado em 11.05.2017, abrindo prazo de 15 (quinze) dias aos credores para, querendo, apresentarem ao Administrador Judicial suas habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados.
- O edital do art. 53, Parágrafo único, e art. 7º, §2º, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 24.04.2018 de modo incompleto. O edital na integralidade foi republicado na data de 10.09.2018, abrindo 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.
- Em razão das objeções, foi convocada a Assembleia Geral de Credores. Instalada em 2ª convocação, teve seu curso suspenso em 19/08/2019 e 23/09/2019. Os trabalhos foram retomados em 21/10/2019. Na ocasião, houve a aprovação do Plano de Recuperação Judicial pela integralidade dos créditos e credores presentes, ocasião em que ata foi submetida para apreciação do Juízo Recuperacional.
- Em 22/10/2020, o Juízo Recuperacional concedeu a recuperação judicial às empresas, estando agora em fase de cumprimento.

2. RESUMO

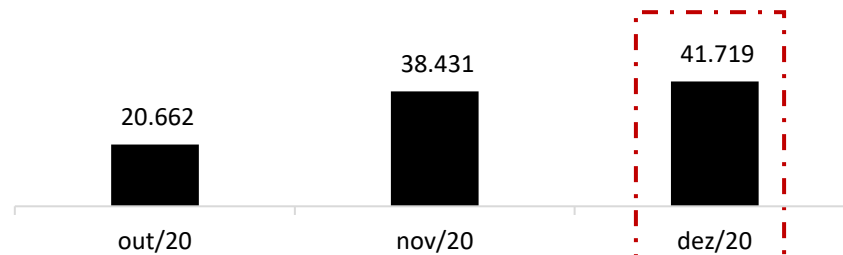


MALHARIA BÁSICA E MALHARIA CRISTIBEL

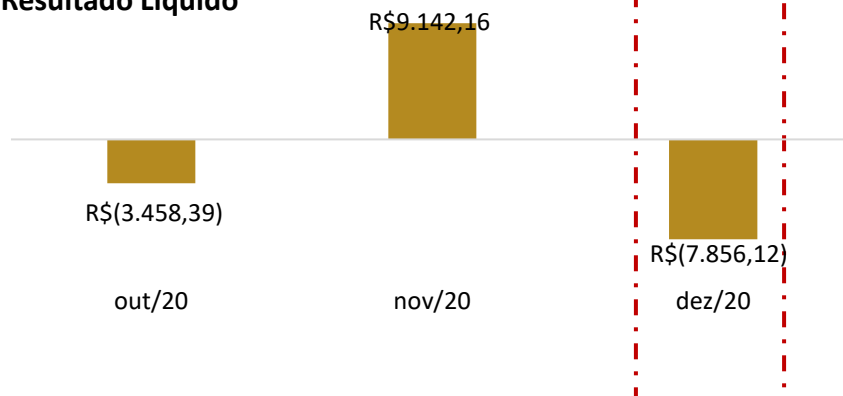
A Malharia Básica e a Cristibel atuam na fabricação de artigos do vestuário, produzidos em malharias e tricotagens, e no comércio varejista de artigos do vestuário e acessórios.

RESULTADOS

Receita Líquida



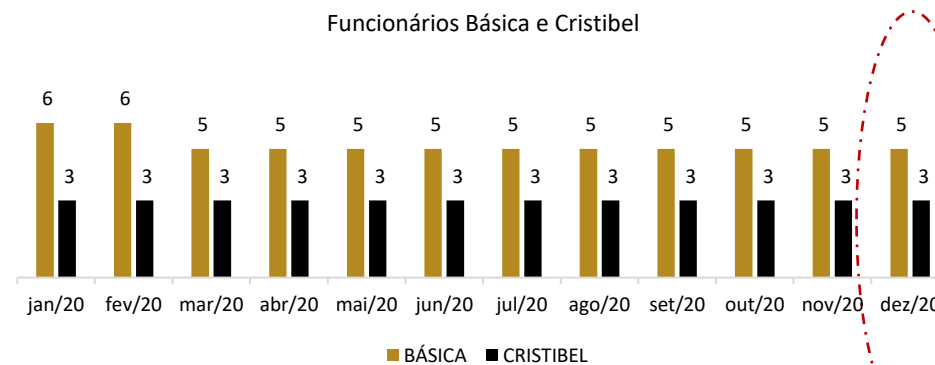
Resultado Líquido



A Receita do mês em análise apresentou melhora de 2% comparado ao mês anterior. As Recuperandas apresentaram prejuízo de R\$ 8 mil e no ano, acumulam o Resultado Líquido negativo no montante de R\$ 69 mil.

QUADRO DE COLABORADORES

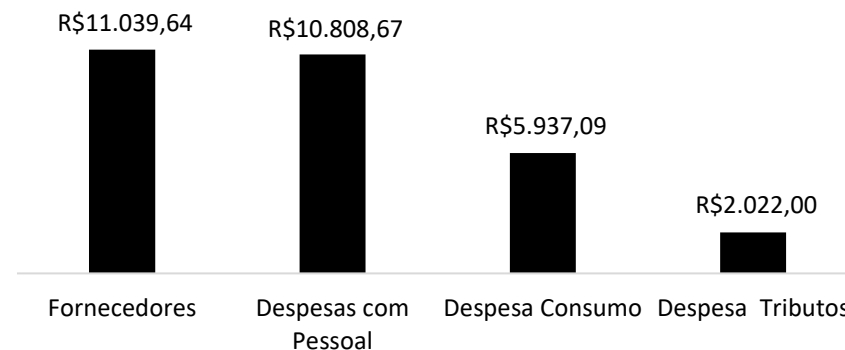
Funcionários Básica e Cristibel



No gráfico, segue a relação de funcionários da Malharia Básica e da Cristibel. As empresas, desde março de 2020, operam com 08 colaboradores. Os salários são pagos regularmente, porém os encargos sociais não estão sendo adimplidos. Os gastos gerais com pessoal atingiram R\$ 35.073,57 em dezembro.

FLUXO DE CAIXA

Saídas



Em dezembro as Recuperandas obtiveram entradas no montante de R\$ 33.457,00, oriundas de adiantamentos de clientes.

Os pagamentos totalizaram R\$ 29.807,40, sendo que o maior percentual foi destinado a fornecedores e verbas trabalhistas.

O saldo de caixa do período foi de R\$ 3.469,60.

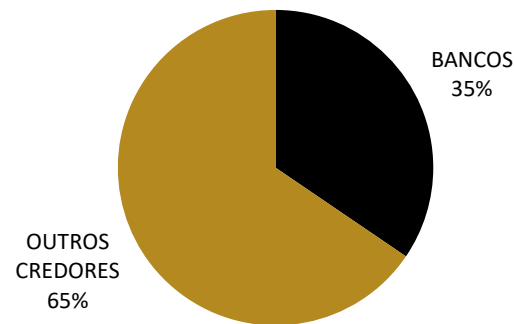


MALHARIA BÁSICA E MALHARIA CRISTIBEL

ENDIVIDAMENTO CONCURSAL

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% valor total	Valor médio
Quirografário	8	100,00%	734.337,61	100,00%	91.792,20
Total	8	100%	734.337,61	100%	91.792,20

Distribuição dos credores por Natureza



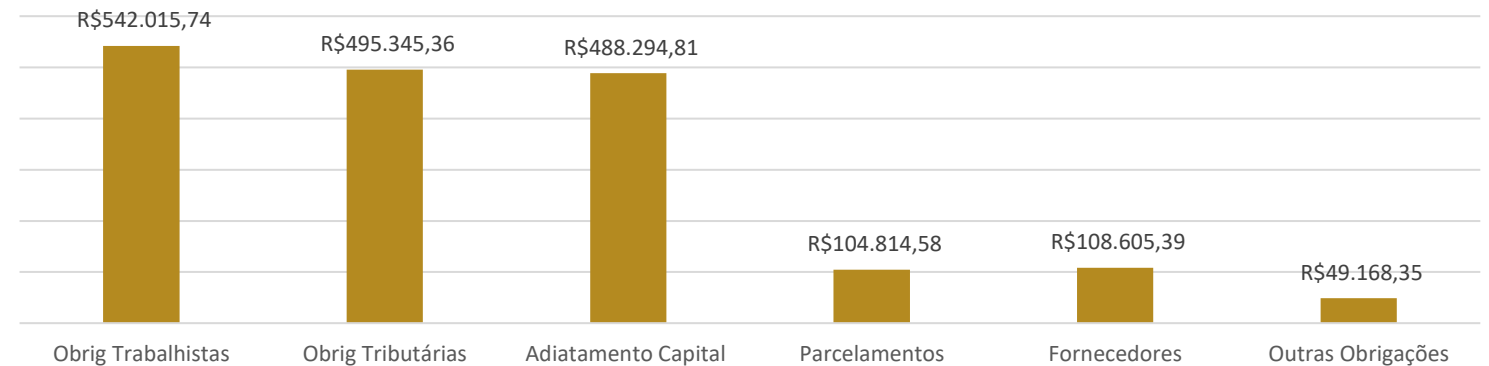
Principais Credores

CLASSE	CREDOR	VALOR R\$
III	BRDESCO S.A.	57.730,38
	BANRISUL	12.600,00
	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	177.126,74
	SICREDI	9.080,00
	MINASA	235.318,29
	MINASA TRADING INTERNATIONAL	174.454,02
	SD CONTABILIDADE LTDA	56.828,18
	TÁTUM BUSINESS COMM	11.200,00
	TOTAL	734.337,61

Maiores detalhes acerca da proposta de pagamento das classes podem ser contemplados no item 6 do presente relatório

ENDIVIDAMENTO EXTRACONCURSAL

O passivo extraconcursal da Malharia Básica e Cristibel soma R\$ 1.788.244,23 e é marcado por obrigações trabalhistas e obrigações tributárias, seguido por adiantamento de Capital.



PENDÊNCIAS E ESCLARECIMENTOS

Documentos pendentes de envio no mês de dezembro:

- Disponível: extratos bancários
- Clientes e Fornecedores: envio dos relatórios de controles auxiliares
- Empréstimos e financiamentos: controle auxiliar
- Imobilizado: inventário ou relação de bens
- Estoque controle de estoque

3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS



Composição Societária e Instalações

MALHARIA CRISTIBEL EIRELI

Data de fundação: 13/10/1994

CNPJ: 00.246.304/0001-33

Atividades: Fabricação de artigos do vestuário, produzidos em malharias e tricotagens, exceto meias e comércio varejista de artigos do vestuário e acessórios.

Localização: Rua Hedio Lourenco Dilli, nº 2799, SALA 02, CEP 95.740-000, Bairro Boa Vista, Cidade Poço das Antas, RS.

Estrutura Societária

MALHARIA CRISTIBEL EIRELI

FRANCISCO INACIO LUDWIG
100%



MALHARIA BASICA EIRELI

Data de fundação: 17/03/2009

CNPJ: 10.772.498/0001-64

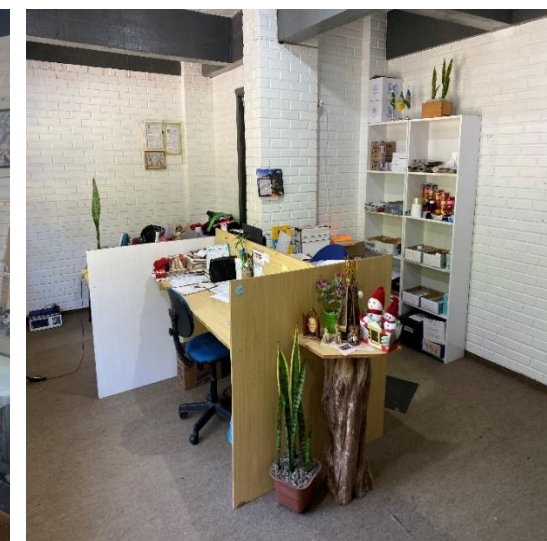
Atividades: Fabricação de artigos do vestuário, produzidos em malharias e tricotagens, exceto meias e comércio varejista de artigos do vestuário e acessórios.

Localização: Rua Hedio Lourenco Dilli, nº 2799, SALA 01, CEP 95.740-000, Bairro Boa Vista, Cidade Poço das Antas, RS.

Estrutura Societária

MALHARIA BASICA EIRELI

ISABEL CRISTINA LUDWIG
100%



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial – Malharia Básica EIRELI

BALANÇO MALHARIA BÁSICA		out-20	nov-20	dez-20
ATIVO		1.770.634	1.795.037	1.821.144
CIRCULANTE		1.674.417	1.701.513	1.705.476
	Disponível	252	416	3.669
	Clientes	11.184	1.670	-
	Créditos	1.409.080	1.409.158	1.406.247
	Estoques	253.943	290.291	295.560
	Despesas do Exercício Seguinte	(43)	(22)	(0)
NÃO CIRCULANTE		96.217	93.523	115.668
	Investimentos	2.795	2.795	2.795
	Imobilizado	93.423	90.729	112.873
PASSIVO		1.770.634	1.795.037	1.821.144
CIRCULANTE		936.692	943.008	959.808
	Empréstimos e Financiamentos	341.330	343.373	345.429
	Fornecedores	70.524	71.653	96.305
	Obrigações Trabalhistas E Sociais	138.575	144.338	145.757
	Obrigações Fiscais e Tributárias	286.256	288.462	296.627
	Outras Obrigações	69.697	66.765	49.168
	Parcelamentos	30.311	28.416	26.522
NÃO CIRCULANTE		78.293	78.293	78.293
	Parc. Fiscais/Tributário/Social	78.293	78.293	78.293
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		755.650	773.736	783.043
	Capital Social	90.000	90.000	90.000
	Resultado Acumulado	665.650	683.736	693.043

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

- **Disponível:** Os ingressos de caixa têm origem no recebimento de clientes, enquanto as saídas estão distribuídas entre fornecedores, despesas e pagamentos de salários. O saldo de caixa e bancos no mês de novembro era de R\$ 3.649,60.
- **Clientes:** a redução no mês é decorrente de recebimentos diversos na ordem de 1.669,75. Segundo a contabilidade, todas as vendas ocorreram à vista, por isso o zeramento do saldo. A empresa não enviou *aging list*, impossibilitando análise detalhada da composição dos saldos.
- **Créditos:** apresentou redução por conta de recebimentos de mercadorias de fornecedores. Destaca-se que o saldo de R\$1.402.049,13 na subconta “Outros Adiantamentos” refere-se a saldo antigo, quando a Malharia Básica e Cristibel usaram valores entre si, pagando despesas sem nota e, portanto, não constitui um valor real a receber. A empresa não estipulou prazo para sua regularização.
- **Estoques:** no mês expressou aumento de 2%, referente ao recebimento de matéria-prima de fornecedores diversos. De acordo com a Recuperanda, o inventário de estoques seria realizado no encerramento do exercício, contudo não encaminhou para análise.
- **Despesas do exercício seguinte:** refere-se a apropriação do seguro do veículo. A contabilidade informou que realiza o lançamento pela data do vencimento da parcela e não na data da apólice, como seria o correto.
- **Investimentos:** contempla a cota capital do Banco Sicredi, no montante de R\$ 2.794,55, e mantém-se sem movimentação. Por se tratar do capital, o Banco Sicredi realiza os lançamentos dos juros no fim de cada exercício, e, por esse motivo, o extrato é solicitado no final do ano, para que venha atualizado e assim sejam efetuados os devidos lançamentos pela contabilidade.
- **Imobilizado:** demonstrou movimentação por conta da depreciação mensal e por aquisição de máquinas de costura e tear retilíneo, conforme nota fiscal, encaminhada, presente no Anexo II.

4. DADOS FINANCEIROS - ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial – Malharia Básica EIRELI

BALANÇO MALHARIA BÁSICA		out-20	nov-20	dez-20
ATIVO		1.770.634	1.795.037	1.821.144
CIRCULANTE		1.674.417	1.701.513	1.705.476
	Disponível	252	416	3.669
	Clientes	11.184	1.670	-
	Créditos	1.409.080	1.409.158	1.406.247
	Estoques	253.943	290.291	295.560
	Despesas do Exercício Seguinte	(43)	(22)	(0)
NÃO CIRCULANTE		96.217	93.523	115.668
	Investimentos	2.795	2.795	2.795
	Imobilizado	93.423	90.729	112.873
PASSIVO		1.770.634	1.795.037	1.821.144
CIRCULANTE		936.692	943.008	959.808
	Empréstimos e Financiamentos	341.330	343.373	345.429
	Fornecedores	70.524	71.653	96.305
	Obrigações Trabalhistas E Sociais	138.575	144.338	145.757
	Obrigações Fiscais e Tributárias	286.256	288.462	296.627
	Outras Obrigações	69.697	66.765	49.168
	Parcelamentos	30.311	28.416	26.522
NÃO CIRCULANTE		78.293	78.293	78.293
	Parc. Fiscais/Tributário/Social	78.293	78.293	78.293
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		755.650	773.736	783.043
	Capital Social	90.000	90.000	90.000
	Resultado Acumulado	665.650	683.736	693.043

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

- **Empréstimos e financiamentos (CP):** mensalmente a conta apresenta aumento devido à contabilização de juros sobre empréstimos do Banco Sicredi, sendo que no mês analisado os juros foram de R\$ 2.055,26. Os demais bancos não disponibilizam extratos.
- **Fornecedores:** apresentou aumento de 34% no mês em razão da realização de novas compras à prazo. A empresa não enviou *aging list* de fornecedores, impossibilitando análise detalhada da composição dos saldos.
- **Obrigações trabalhistas e sociais:** demonstrou elevação de 1% quando comparado ao mês anterior, tendo como principal efeito a inadimplência com o FGTS e INSS. Compreende, ainda, salários e pró-labore, que são pagos regularmente.
- **Obrigações fiscais e tributárias:** a Recuperanda encontra-se inadimplente com seu passivo tributário, motivo dos aumentos mensais do saldo. Atualmente paga somente o parcelamento de ICMS, que está ativo.
- **Outras obrigações:** engloba credores a pagar, que se refere aos aportes efetuados pela sócia para financiar as operações da empresa, que no mês demonstrou movimentação no valor de R\$ 10.00,00 e adiantamento de clientes, que apresentou movimentação de novos adiantamentos no valor de R\$ 12 mil, e entrega de mercadorias no valor de R\$ 30 mil, evidenciando a redução no saldo desse grupo.
- **Parcelamentos:** refere-se ao parcelamento do ICMS que está sendo pago regularmente.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial – Malharia Cristibel EIRELI

BALANÇO MALHARIA CRISTIBEL	out-20	nov-20	dez-20
ATIVO	210.848	213.175	210.259
CIRCULANTE	204.170	206.787	204.170
Créditos	2.948	5.565	2.948
Estoques	201.222	201.222	201.222
NÃO CIRCULANTE	6.678	6.388	6.089
Investimentos	67	67	67
Imobilizado	6.611	6.321	6.022
PASSIVO	210.848	213.175	210.259
CIRCULANTE	1.439.344	1.443.256	1.443.417
Fornecedores	848.440	848.320	848.440
Obrigações Trabalhistas e Sociais	392.185	396.218	396.259
Obrigações Fiscais e Tributárias	198.718	198.718	198.718
NÃO CIRCULANTE	466.942	474.241	488.295
Adiantamento Futuro Aumento Capital	466.942	474.241	488.295
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.695.439	-1.704.322	-1.721.453
Capital social	80.000	80.000	80.000
Reservas	3.137	3.137	3.137
Resultado acumulado	-1.778.576	-1.787.459	-1.804.590

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

ATIVO

- **Créditos:** novembro manteve o saldo referente ao ICMS a recuperar, de R\$ 2.947,96, devido ao não faturamento pela Cristibel, e apresentou redução pela liquidação das antecipações de 13º aos colaboradores, no valor de R\$ 2.616,74.
- **Estoques:** possui valor de R\$ 201.222,00 que não reflete a realidade, visto que a empresa não possui estocagem e não tem atividade. Em oportunidade anterior, em conversa com o contador, entendeu-se que não seria cabível realizar as baixas sem a devida documentação. Aludiu-se a possibilidade do saldo ser transferido para a Malharia Básica, todavia isso geraria gastos e iria contrariar orientação do advogado.
- **Investimentos:** contempla a cota capital da cooperativa de eletrificação Certel, com um saldo de R\$ 67,10, que não apresentou movimentação nos últimos meses. A Recuperanda informa que conta permanece ativa, no entanto, esse valor foi solicitado como abatimento na conta de energia elétrica, quando for de interesse da Malharia Cristibel.
- **Imobilizado:** No mês não foram identificadas baixas dos bens e a variação na conta refere-se, exclusivamente, à depreciação mensal.

PASSIVO

- **Fornecedores** O único fornecedor que está sendo movimentado é Gislane Lopes da Silva no valor de R\$ 120,00. A Recuperanda admitiu que o saldo de fornecedores não corresponde à realidade, e afirmou que somente fará os devidos ajustes quando ocorrer a homologação do plano de Recuperação Judicial, o que se trata de assunto controverso, pois não haveria motivos para aguardar.
- **Obrigações trabalhistas e sociais:** a empresa está inadimplente com o FGTS e INSS, motivo dos aumentos mensais nesta rubrica. Compreende, ainda, salários e pró-labore, que estão em dia.
- **Obrigações fiscais e tributárias:** devido à ausência de receita, não houve apropriação de tributos no decorrer do mês. Quanto aos tributos em aberto, os estaduais a empresa está analisando a possibilidade de um futuro parcelamento e, com relação aos federais, não há previsão para regularização.
- **Adiantamento para futuro aumento de capital:** expressou aumento de R\$ 14.054,12 pelos aportes efetuados pelo sócio Francisco Inácio Ludwig para financiar as operações da empresa. A Recuperanda relata que os valores estão sendo contabilizados nessa conta, pois o sócio tem dúvidas se a empresa irá realizar a devolução futuramente.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

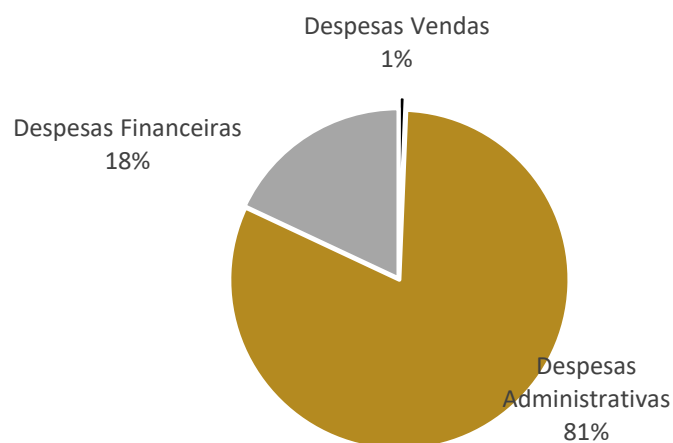


Demonstrativo Resultado do exercício - Malharia Básica e Cristibel

DRE CONSOLIDADO	out/20	nov/20	dez/20	2020
Receita Bruta	26.252	49.728	50.853	370.526
Deduções Sobre Vendas	(5.590)	(11.297)	(9.134)	(102.228)
RECEITA LÍQUIDA	20.662	38.431	41.719	268.298
Custos	(16.211)	(17.433)	(34.393)	(212.383)
LUCRO BRUTO	4.450	20.998	7.326	55.916
Despesas Vendas	(346)	(232)	(80)	(5.753)
Despesas Administrativas	(5.496)	(9.391)	(9.995)	(84.282)
Despesas Financeiras	(2.067)	(2.233)	(2.215)	(25.174)
Receita Financeira	-	-	-	-
Outras Receitas	-	-	-	11
LUCRO ANTES IMPOSTOS	(3.458)	9.142	(4.964)	(58.955)
Provisões IR/CS	-	-	(2.892)	(10.232)
RESULTADO LÍQUIDO	(3.458)	9.142	(7.856)	(69.187)

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Principais Despesas



NOTA: para melhor interpretação dos resultados das empresas em recuperação judicial, a Administração consolidou as informações constantes no DRE. A Malharia Cristibel não possui receita, apenas custos e despesas que estão vinculadas diretamente e trabalhando de forma única, dessa forma, entende-se que os resultados devem ser considerados conjuntamente para avaliação de desempenho.

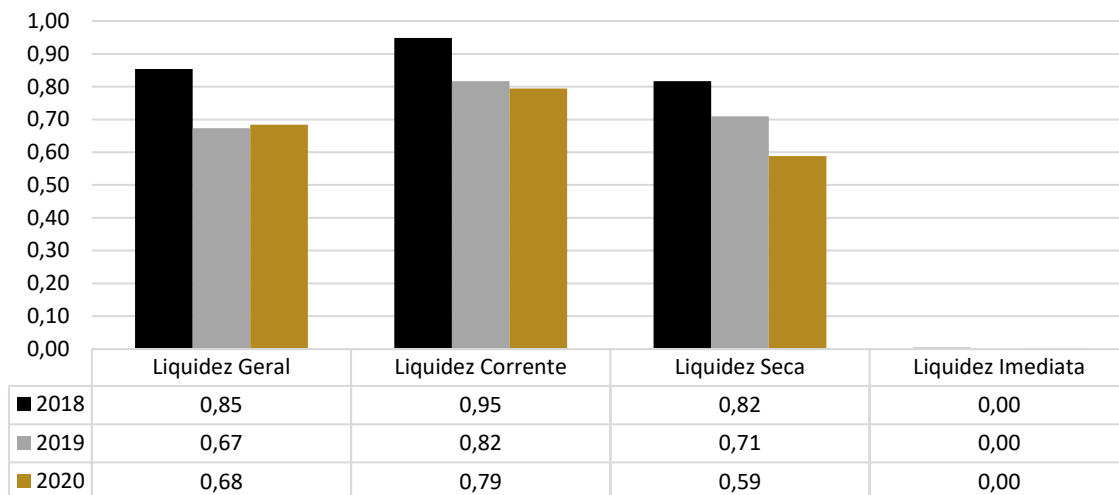
Análise

- **Receita Bruta:** a receita demonstrou evolução de 2%, influenciada pelo período de natal, que, conforme as Recuperandas, não foi maior em razão de férias coletivas em dezembro.
- **Custos:** apresentou crescimento de 97% por compras de matérias-primas e em decorrência do aumento de gastos com pessoal em função de férias coletivas no período.
- **Despesas com vendas:** compreende fretes e carretos sobre as vendas e demonstrou variação decrescente pela redução com despesas fretes e embalagens no mês.
- **Despesas administrativas:** esse grupo apresentou variação de 6%, por aumento não relevantes na maioria das despesas, o mais expressivo foi o acréscimo nas despesas com bens não imobilizados (bens de pequeno valor).
- **Resultado financeiro:** apresentou variação decrescente de 1%. Abrange despesas financeiras das Recuperandas que compreendem juros sobre financiamentos, despesas bancárias e juros de mora.
- **Resultado Líquido:** apesar de apresentar uma evolução de 2% nas receitas, os custos e despesas expressaram aumento, contribuindo para resultado negativo de R\$ 7 mil em dezembro. No ano o acumulado se mantém registrando prejuízo de R\$ 69 mil.

4. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Análise do desempenho

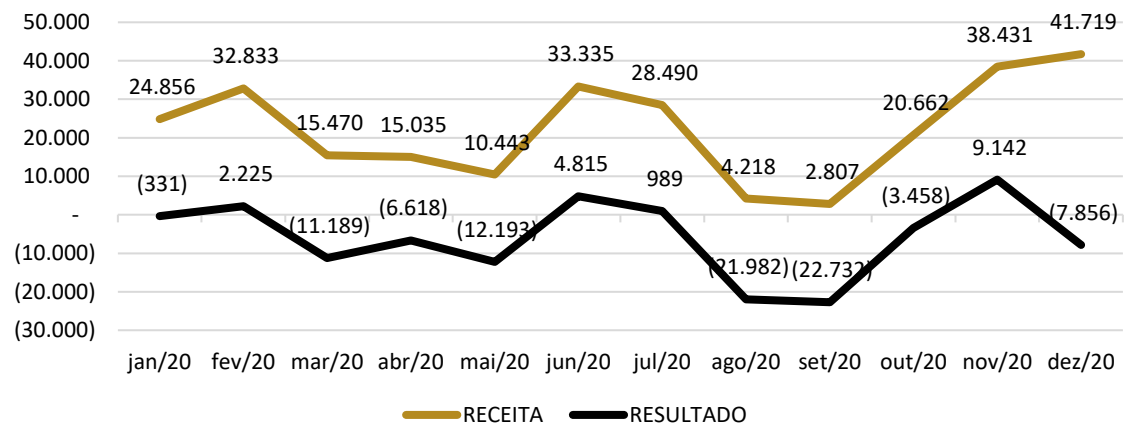
Índices de liquidez



Analisando os últimos anos e considerando que índices menores de 1,0 denotam incapacidade de pagamento das obrigações com os recursos disponíveis, entende-se que as Recuperandas não possuem capacidade de pagamento das obrigações assumidas a curto prazo e que houve necessidade de se financiar em todos os períodos.

- Liquidez Geral: como este índice leva em consideração a situação a longo prazo, e, dados os números, em todos os anos a empresa não teria condições de quitar sua obrigações a longo prazo.
- Liquidez corrente: por calcular os direitos a curto prazo da empresa e as dívidas a curto prazo, percebe-se, que a empresa não teria capacidade para honrar suas obrigações.
- Liquidez Seca: avalia o potencial de pagamento a longo prazo, sem considerar os estoques. Compreende-se que a empresa seria incapaz de cumprir com suas dívidas.
- Liquidez Imediata: compara o disponível com o passivo circulante, avaliando o quanto a empresa pode arcar seus compromisso financeiros, e verifica-se que em todos os anos as Recuperandas estariam inaptas de honrar suas dívidas.

Receita Líquida x Resultado 2020



O gráfico demonstra a evolução dos resultados de janeiro a dezembro de 2020. Observa-se que as Recuperandas obtiveram faturamento variável devido a sazonalidade, refletindo diretamente ao seu resultado. Os valores recebidos não se fizeram bastante para que os resultados se tornassem positivos, justificados pelos gastos com custos e despesas no decorrer do período próprios do setor.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



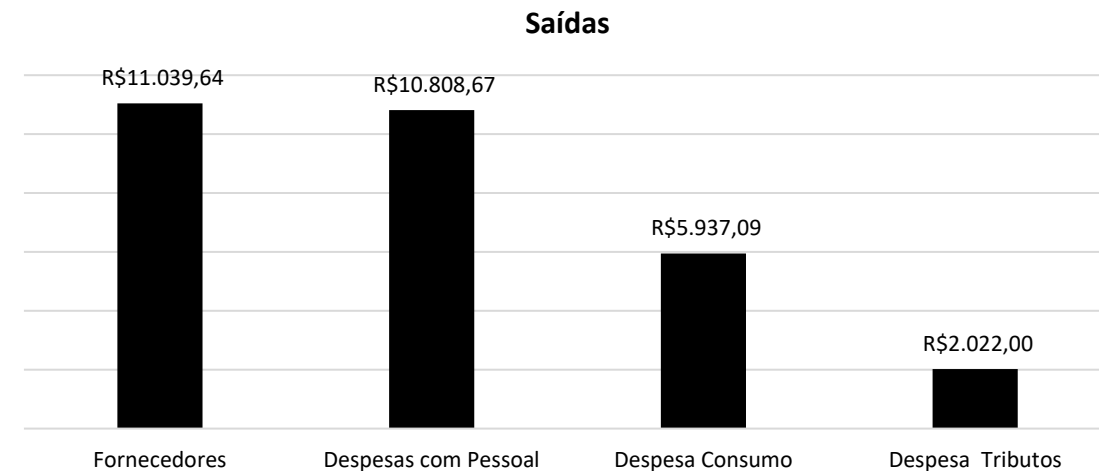
Fluxo de Caixa - Malharia Básica e Cristibel

Fluxo de Caixa	out	nov	dez
Total de entradas	37.240,13	63.219,77	33.457,00
Caixa	31.314,00	23.047,97	17.833,89
Depósitos Bancários	5.164,65	35.371,80	1.382,70
Boletos à receber	761,48	4.800,00	14.240,41
Total Pagamentos	37.461,71	62.732,16	29.807,40
Fornecedores	16.245,72	36.694,47	11.039,64
Salários	11.781,00	12.186,00	8.810,40
Alimentação	50,00	-	-
Material de limpeza	-	-	60,00
Pró-labore	1.778,66	1.763,20	1.998,27
Outras remunerações	-	-	-
Serviços de Terceiros	2.038,50	5.790,30	2.736,00
Fretes	396,00	-	237,18
Água	20,00	20,00	-
Internet	186,17	186,00	-
Luz	343,91	652,14	735,43
Telefone fixo	101,97	140,65	59,00
Manutenção/Reparos	1.384,44	2.136,10	1.384,48
Combustível	920,00	1.027,00	607,00
Pedágio/Estacionamento	79,54	114,20	34,00
Tributos e taxas duversas	2.051,80	2.022,10	2.022,00
Despesas c/ Juros e multas	84,00	113,70	84,00
Saldo Caixa	(221,58)	487,61	3.649,60

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

As empresas financiam-se, exclusivamente, das atividades operacionais, sendo que no mês de dezembro ocorreram ingressos de R\$ 33.457,00 provenientes de recebimentos de clientes, tendo como destino principal o pagamento dos fornecedores e salários. O período findou com saldo positivo de R\$ 3.649,60.

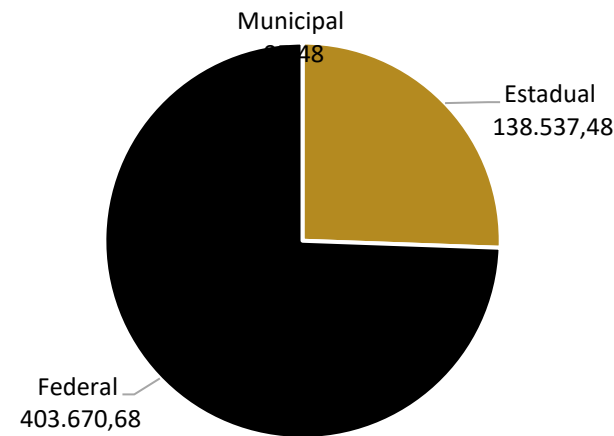




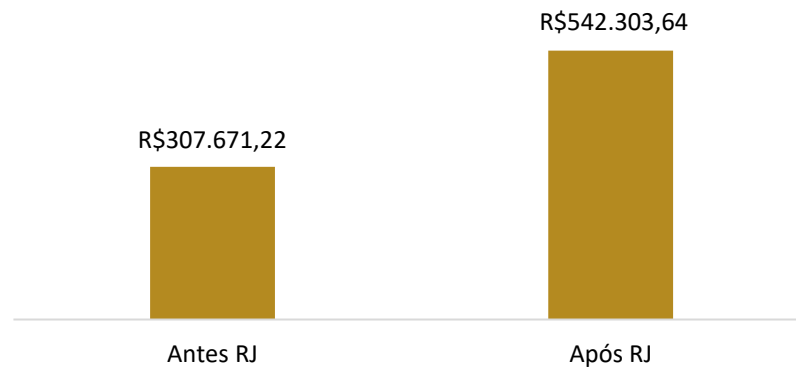
Passivo Tributário

Malharia Básica: A dívida fiscal da Malharia Básica alcançou **R\$ 542.303,64** em dezembro, sendo que deste valor, 20% está parcelado com pagamentos regulares.

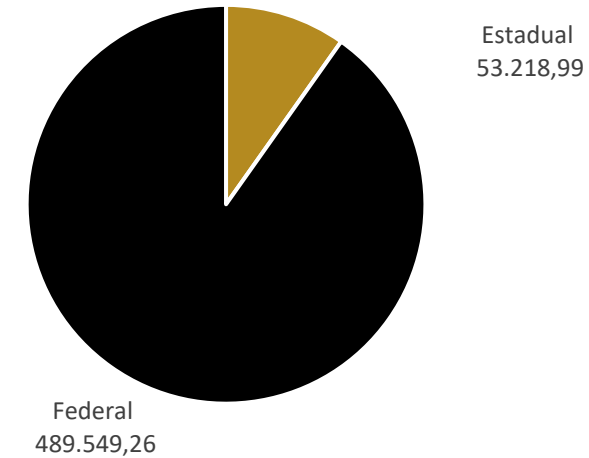
No período, a Recuperanda realizou o pagamento somente do parcelamento de ICMS no valor de R\$ 2.021,90, enquanto os demais tributos ficaram inadimplentes.



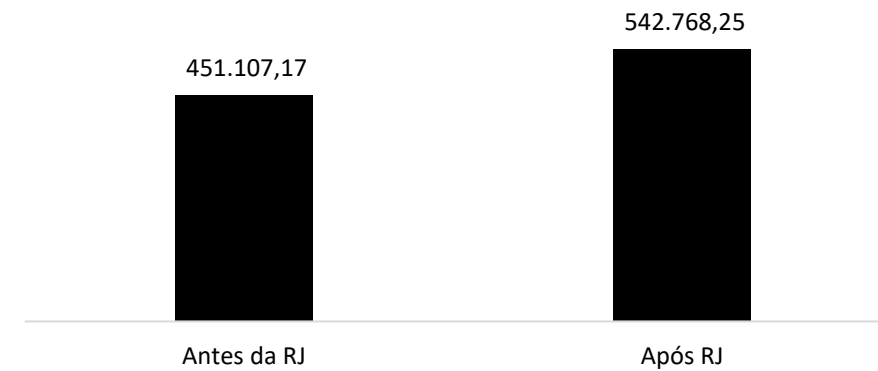
Posição Passivo Tributário



Malharia Cristibel: A dívida fiscal da Malharia Cristibel alcançou **R\$ 542.768,25** em dezembro. Quanto aos tributos em aberto, referente aos estaduais, a empresa analisa a possibilidade de um futuro parcelamento e, com relação aos federais não há previsão para regularização.



Posição Passivo Tributário





MEDIDAS DE RECUPERAÇÃO

Malharia Básica e a Cristibel relatam em seu plano de recuperação judicial, que os meios de recuperação dispostos no art. 50 da Lei 11.101/05, serão dados como premissa. Com isso, na sequência serão listados os principais meio descritos na legislação.

- ❖ concessão de prazos e condições especiais para pagamento das obrigações vencidas ou vincendas;
- ❖ cisão, incorporação, fusão ou transformação de sociedade ou alteração do controle societário;
- ❖ aumento de capital social;
- ❖ trespasse ou arrendamento de estabelecimento, inclusive à sociedade constituída pelos próprios empregados;
- ❖ redução salarial, compensação de horários e redução da jornada, mediante acordo ou convenção coletiva;
- ❖ dação em pagamento ou novação de dívidas do passivo, com ou sem constituição de garantia própria ou de terceiro;
- ❖ venda parcial dos bens.

PROPOSTA DE PAGAMENTO

Classe III Quirografários

Pagamentos dos Credores Quirografários:

Fluxo Alongado: As Recuperandas se obrigam ao pagamento do percentual inicial global de 5% do valor total do passivo, esse que será rateado de forma isonômica entre a totalidade dos Credores.

Período de Carência: Os prazos previstos para pagamento dos créditos ao Plano, somente terão início a partir dos 60 (sessenta) dias seguintes à data da homologação judicial do Plano.

Correção Monetária de Juros: Correção monetária de acordo com a variação da Taxa Referencial, incidente desde a Data do Pedido até o efetivo pagamento. Durante o período de carência os valores devidos a título de correção monetária e juros serão capitalizados no valor principal do Crédito Quirografário.

Amortização: O pagamento dos Créditos Quirografários será feito em 84 (oitenta e quatro) parcelas, mensais e consecutivas, sendo que serão realizados no dia 15 de cada mês.



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXOS

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

ANEXO I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DEZEMBRO/2020.

ANEXO II – NOTA FISCAL IMOBILIZADO



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