



MEDEIROS & MEDEIROS

FILAFIL COMÉRCIO EIRELI – EPP

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
PROCESSO Nº
5006809-92.2019.8.21.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

17º Relatório Mensal de Atividades
Competência novembro

Apresentado em janeiro de 2021.



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. **Endividamento Extraconcursal**
 6. **Acompanhamento Administrador Judicial**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
 1. **Histórico, Instalações e Atividades**
 2. **Produtos**
4. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
 1. **Balanco 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 eventuais atrasos. 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, portanto os demonstrativos de novembro, deveriam ser encaminhados até 20/12/2020. Esta administração judicial recebeu os documentos correspondentes dentro do prazo, em 15/12/2020.

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	Homologação do PRJ	
14.08.2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ	art. 7º, § 1º	11.12.2022	Fim do prazo de recuperação judicial	art. 61
22.08.2019	Apresentação do Plano de Recuperação único	art. 53			
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		Eventos ocorridos	
				Data estimada	
11.11.2019	Publicação do segundo edital pelo Administrador Judicial	art. 7º, § 2º			



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.**
- **Os planos de recuperação judicial foram homologados pelo Juízo em 11.12.2020, concedendo a Recuperação Judicial às empresas.**
- O Banco Bradesco S/A apresentou embargos de declaração contra a decisão de concessão da recuperação judicial, ainda pendente de deliberação pelo Juízo.

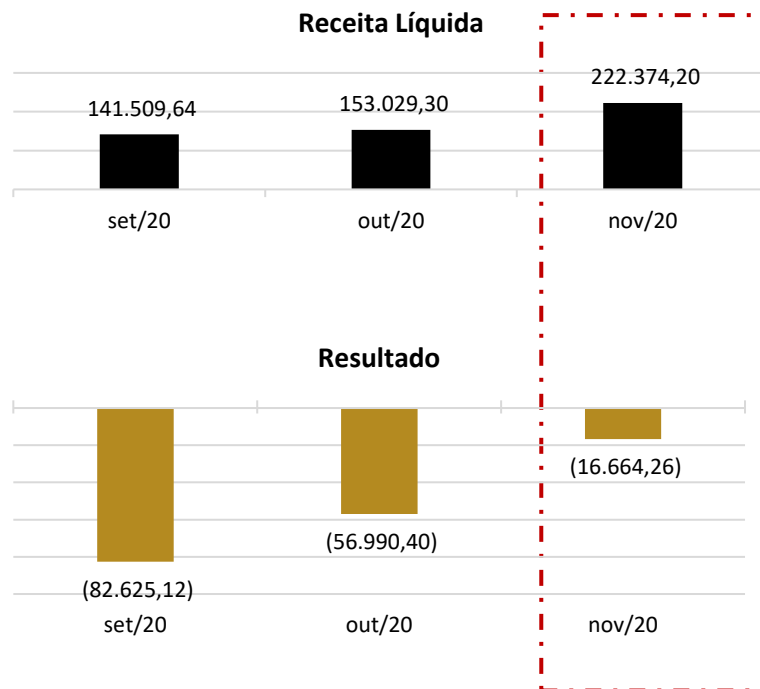
2. RESUMO



FILAFIL COMÉRCIO EIRELI - EPP

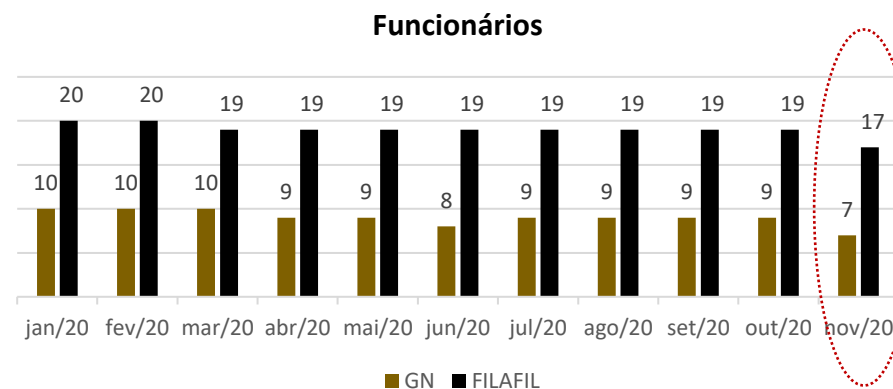
As Recuperandas FILAFIL COMÉRCIO EIRELI e GN COMÉRCIO EIRELI atuam no seguimento de confecção e comercialização de uniformes para o setor público e privado.

RESULTADOS



Em novembro, as vendas das Recuperandas avançaram 37%, enquanto o custo aumentou em 23%. O mês fechou apresentando prejuízo de R\$ 16 mil. No acumulado do ano de 2020, Filafil e GN apresentam prejuízos no montante de R\$ 587 mil.

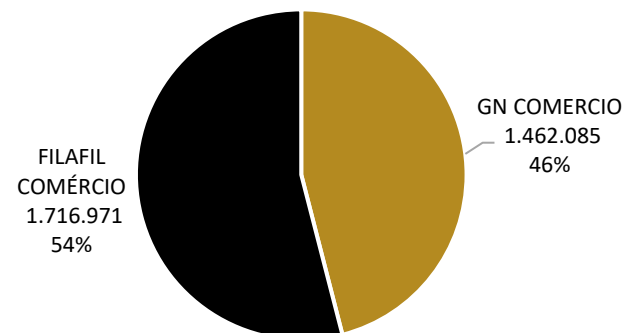
QUADRO DE COLABORADORES



Em novembro a empresa realizou 04 demissões finalizando o período com 24 colaboradores. Destes, 5 estão afastados de suas funções através de acordos de suspensão, e 14 em acordos de redução de carga horária, conforme a MP 936. Os gastos com folha em novembro foram de **R\$ 19.032,00** na Filafil e **R\$ 44.696,10** 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\$ 3.179.055,98**

As Recuperandas não possuem regularidade fiscal, posto que vêm adimplindo mensalmente de forma esparsa os tributos. No mês de novembro a empresa GN realizou o parcelamento da dívida de ICMS, mas manteve os outros impostos em atraso. Salienta-se que em 2018 a FILAFIL aderiu ao parcelamento REFIS, porém não deu continuidade devido à insuficiência de caixa, tornando-o inativo. Portanto, atualmente há R\$ 1.180.847,06 em atraso e R\$ 281.238,14 mil parcelado com pagamentos regulares.

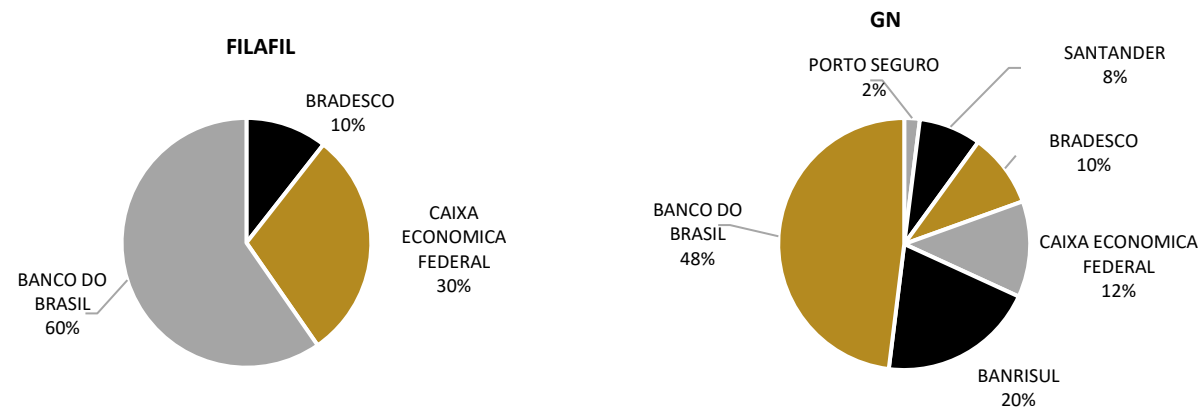


FILAFIL COMÉRCIO EIRELI - EPP

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

Distribuição dos Credores por Empresa



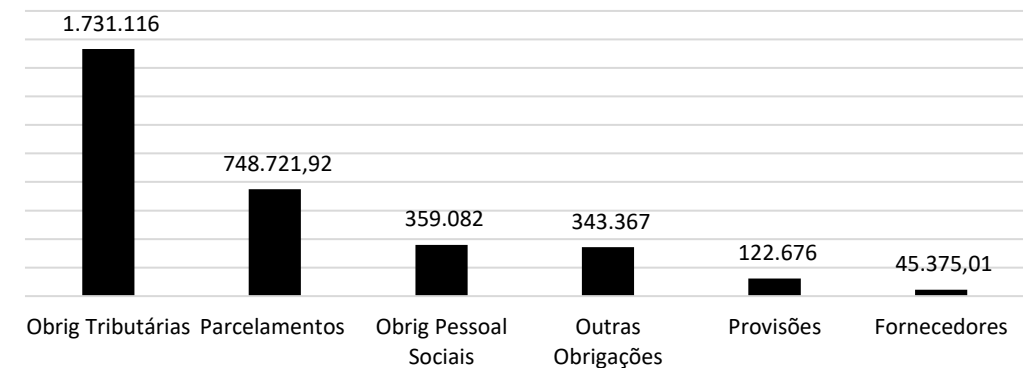
Credores

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

Endividamento Extraconcursal

O Passivo extraconcursal da Filafil e GN soma **R\$ 3.350.337,69**, e é marcado pelas obrigações tributárias, especialmente. Abaixo apresenta-se a estrutura:

Passivo Consolidado



Pendências e Esclarecimentos

- Disponível: regularização para apresentar o saldo real da conta
- Clientes e Fornecedores: envio *aging list*
- Outros créditos: encaminhar relação de controle auxiliar
- Contratos de consórcios
- Demonstrativo de Fluxo de Caixa



Histórico, Instalações e Atividades

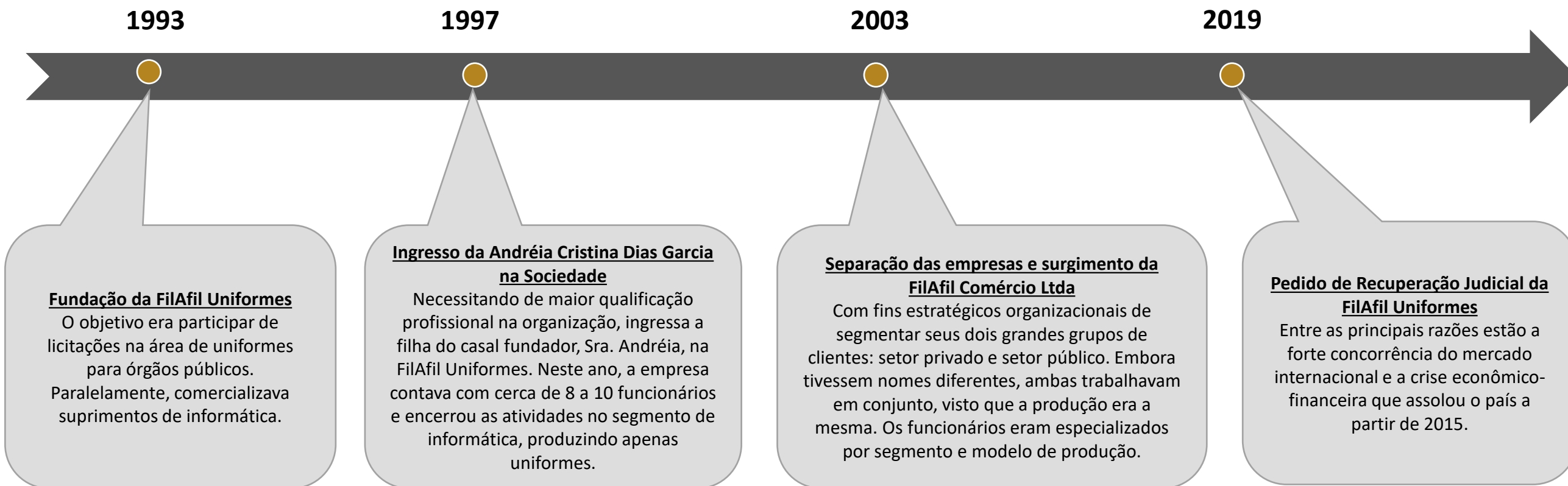
As empresas Filafil e GN formam um grupo econômico especializado na confecção e comercialização de uniformes para o setor público e privado, com sede na Avenida do Forte, nº 180 em Porto Alegre/RS.

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

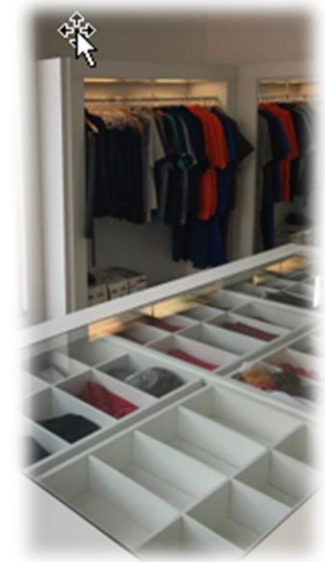


Imagem capturada na visita à empresa em 19/07



Imagens retiradas do site da empresa

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanco Patrimonial - FILAFIL COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	set/20	out/20	nov/20
ATIVO	683.794	656.520	636.192
CIRCULANTE	342.407	321.030	306.610
Bancos	23	11	11
Clientes	242.912	242.912	242.912
Empregados	2.700	3.050	3.400
Outros Créditos	96.772	75.057	60.287
NÃO CIRCULANTE	341.387	335.490	329.582
Imobilizado	332.088	325.799	319.509
Participação em Consórcios	9.299	9.691	10.073
PASSIVO	683.794	656.520	636.192
CIRCULANTE	2.313.022	2.321.556	2.334.686
Fornecedores	255	255	4.058
Obrigações Tributárias	720.292	720.292	720.292
Obrigações Sociais	148.362	152.827	158.553
Obrigações Com Pessoal	8.145	8.487	10.335
Provisões	38.723	42.450	44.203
Empréstimos	929.760	929.760	929.760
Parcelamentos De Impostos	467.484	467.484	467.484
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 1.629.227	- 1.665.037	- 1.698.494
Capital Social	250.000	250.000	250.000
Resultados Acumulados	- 1.879.227	- 1.915.037	- 1.948.494

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

ATIVO

- **Bancos:** em novembro não houve movimentação bancária na Filafil. Os saldos de R\$ 9,70 no Sicredi de R\$1,00 no Bradesco, registrados em balancete, não foram confirmados, pois os extratos bancários não foram enviados até a finalização deste relatório.
- **Clientes:** houve, unicamente, movimentação no valor de R\$ 5.000,00 referente ao aluguel que a Filafil recebe da GN de forma mensal. A conta engloba saldos de exercícios anteriores que não foram baixados, pendendo ajuste. A contabilidade afirma que a regularização será realizada quando a Filafil apresentar a composição dos clientes, o que não ocorreu até o momento. Esta Administração reiterou à empresa a solicitação do relatório financeiro de clientes, bem como a regularização dos saldo contábeis para que emitam a realidade da empresa.
- **Empregados:** o valor de R\$ 3.050,00 alocado nesta rubrica compreende o bônus de alteração de função para empregada Suelen Resende Marques, que esta sendo pago de maneira parcela a colaboradora.
- **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\$ 19.769,97 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 movimentação refere-se ao 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	set/20	out/20	nov/20
ATIVO	683.794	656.520	636.192
CIRCULANTE	342.407	321.030	306.610
Bancos	23	11	11
Clientes	242.912	242.912	242.912
Empregados	2.700	3.050	3.400
Outros Créditos	96.772	75.057	60.287
NÃO CIRCULANTE	341.387	335.490	329.582
Imobilizado	332.088	325.799	319.509
Participação em Consórcios	9.299	9.691	10.073
PASSIVO	683.794	656.520	636.192
CIRCULANTE	2.313.022	2.321.556	2.334.686
Fornecedores	255	255	4.058
Obrigações Tributárias	720.292	720.292	720.292
Obrigações Sociais	148.362	152.827	158.553
Obrigações Com Pessoal	8.145	8.487	10.335
Provisões	38.723	42.450	44.203
Empréstimos	929.760	929.760	929.760
Parcelamentos De Impostos	467.484	467.484	467.484
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 1.629.227	- 1.665.037	- 1.698.494
Capital Social	250.000	250.000	250.000
Resultados Acumulados	- 1.879.227	- 1.915.037	- 1.948.494

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** a realização de novas compras a prazo com o fornecedor Ivanir Silva do Amaral, que realiza serviços de costura, ocasionou o aumento do saldo no mês. 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:** corresponde aos tributos da esfera federal, que estão inadimplentes, 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, que não estão sendo adimplidos, motivo do crescimento gradativo da rubrica. Os principais encargos são o INSS, no montante de R\$ 113 mil, e FGTS de R\$ 42 mil.
- **Obrigações com Pessoal:** engloba os salários dos empregados. Os gastos com folha em novembro foram de R\$ 10 mil e a Recuperanda mantém o pagamento de salários em dia.
- **Provisões:** refere-se à provisões de férias, décimo terceiro salário e respectivos encargos sociais. O aumento deve-se pela contabilização das provisões mensais.
- **Empréstimos:** não apresentou movimentação de saldo no mês de novembro. Engloba, unicamente, 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, não vem sendo adimplido.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial - GN COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	set/20	out/20	nov/20
ATIVO	1.244.404	1.201.823	1.327.359
CIRCULANTE	1.164.796	1.126.066	1.255.453
Caixa Geral	53.867	54.340	73.178
Bancos	9.758	1.708	1.342
Investimentos	5.546	5.546	5.546
Clientes	905.188	881.721	997.746
Outros Créditos	71.469	72.545	73.805
Estoques	118.968	110.206	103.835
NÃO CIRCULANTE	79.608	75.757	71.906
IMOBILIZADO	79.608	75.757	71.906
PASSIVO	1.244.404	1.201.823	1.327.359
CIRCULANTE	1.874.841	1.836.668	1.664.174
Fornecedores	41.714	43.127	41.317
Obrigações Tributárias	1.248.230	1.267.789	1.010.823
Obrigações Com Pessoal	11.249	11.890	14.199
Obrigações Sociais	155.451	160.928	175.995
Provisões	76.768	83.387	78.473
Outras Obrigações	341.430	269.548	343.367
NÃO CIRCULANTE	365.478	365.478	646.716
Parcelamentos De Impostos	-	-	281.238
Financiamentos	365.478	365.478	365.478
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 995.914	- 1.000.324	- 983.531
Capital Social	100.000	100.000	100.000
Resultados Acumulados	- 1.095.914	- 1.100.324	- 1.083.531

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

ATIVO

- **Caixa Geral:** o saldo registrado em balancete não reflete a realidade e a empresa informou que, em momento oportuno, realizará a regularização. Na movimentação do mês, verificou-se que a maioria das entradas ocorreram em nome do Sr. Diogo Garcia Bertoni, e as saídas para pagamentos de despesas com pessoal e administrativas.
- **Bancos:** As saídas em novembro ocorreram, exclusivamente, para pagamento de seus fornecedores. No período, ingressou na conta bancária da empresa R\$ 253.419,53 e as saídas totalizaram R\$ 253.785,76. O saldo de R\$ 1.342,12 registrado em balancete foi atestado através do extrato bancário.
- **Clientes:** expressou aumento de 13% refletindo o crescimento do faturamento. O montante de R\$ 997 mil registrado não reflete a realidade e, de acordo com a Recuperanda, não há relatório financeiro de composição de saldo. A empresa informou que está trabalhando na montagem do *aging list* para posterior envio, contudo, não informou data.
- **Outros Créditos:** apontou crescimento de 2% em novembro e compreende Consórcio no valor de R\$ 19.300,89, Adiantamento a Empregados de R\$ 1.739,19, Adiantamento a Fornecedores de R\$ 50.500,00, Adiantamento de Aluguel de R\$ 40.500,00 e Tributos a Recuperar de R\$ 2.265,09. O aumento é decorrente dos adiantamentos de aluguel à Filafil e adiantamentos de salários a empregados.
- **Estoques:** a Recuperanda enviou planilha de controle de estoques, onde ratificou-se o valor registrado em balancete. Em novembro realizou compras no volume de R\$ 63 mil e utilizou R\$ 70 mil em mercadorias que já estavam em seu estoque, causa do decréscimo de 6%.
- **Imobilizado:** a movimentação da conta refere-se, exclusivamente, à depreciação do período. A empresa não enviou o inventário de imobilizado, não sendo possível atestar o valor contabilizado.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial - GN COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	set/20	out/20	nov/20
ATIVO	1.244.404	1.201.823	1.327.359
CIRCULANTE	1.164.796	1.126.066	1.255.453
Caixa Geral	53.867	54.340	73.178
Bancos	9.758	1.708	1.342
Investimentos	5.546	5.546	5.546
Clientes	905.188	881.721	997.746
Outros Créditos	71.469	72.545	73.805
Estoques	118.968	110.206	103.835
NÃO CIRCULANTE	79.608	75.757	71.906
IMOBILIZADO	79.608	75.757	71.906
PASSIVO	1.244.404	1.201.823	1.327.359
CIRCULANTE	1.874.841	1.836.668	1.664.174
Fornecedores	41.714	43.127	41.317
Obrigações Tributárias	1.248.230	1.267.789	1.010.823
Obrigações Com Pessoal	11.249	11.890	14.199
Obrigações Sociais	155.451	160.928	175.995
Provisões	76.768	83.387	78.473
Outras Obrigações	341.430	269.548	343.367
NÃO CIRCULANTE	365.478	365.478	646.716
Parcelamentos De Impostos	-	-	281.238
Financiamentos	365.478	365.478	365.478
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 995.914	- 1.000.324	- 983.531
Capital Social	100.000	100.000	100.000
Resultados Acumulados	- 1.095.914	- 1.100.324	- 1.083.531

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** devido ao pagamentos de fornecedores, a contra retraiu 4%. Ao ser solicitado *aging list* para análise, a empresa explicou que está trabalhando na montagem desse relatório para posterior envio, contudo não precisou data.
- **Obrigações Tributárias:** os impostos com maior relevância são Simples Nacional de R\$ 819 mil. Em novembro, a Recuperanda realizou parcelamento do ICMS e efetuou o pagamento da primeira parcela. Os demais impostos encontram-se sem pagamentos.
- **Obrigações com Pessoal:** compreende os salários dos 17 empregados com saldo de R\$ 14 mil, que estão sendo pagos regularmente.
- **Obrigações Sociais:** Sob esta rubrica encontram-se os encargos sociais que incidem sobre a folha de pagamento, sendo que os principais tributos são INSS de R\$ 106 mil e FGTS de R\$ 62 mil. Em novembro a empresa não efetuou pagamentos dos impostos em virtude da insuficiência de caixa.
- **Provisões:** referem-se às provisões trabalhistas de férias e décimo terceiro salário.
- **Outras Obrigações:** abrange desconto de duplicatas no porte de R\$ 283 mil e adiantamentos de clientes de R\$ 60 mil. A Recuperanda enviou relatórios de controle das duplicatas junto às *factorings*, onde averiguou-se que os saldos apresentados conferem com os valores contabilizados. 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\$ 19 mil, ocasionou a aumento no saldo.
- **Parcelamento de Impostos:** A conta apresentou aumento pela realização do parcelamento em 60 vezes do saldo de ICMS referente as competências de fevereiro a setembro de 2020, no valor de R\$ 281 mil.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS

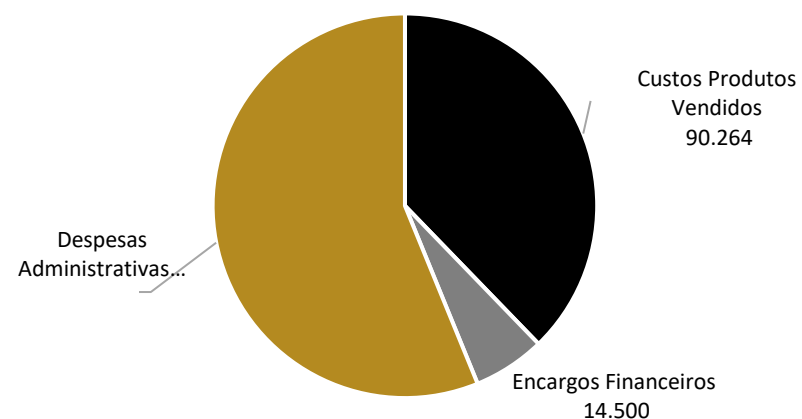


Demonstração do Resultado do Exercício - FILAFIL e GN COMÉRCIO EIRELI EPP

DEMOSNTRAÇÃO RESULTADO EXERCICIO	set/20	out/20	nov/20	2020
RECEITA BRUTA	165.154	188.624	258.604	2.925.921
Deduções Da Receita Bruta	23.644	35.595	36.230	558.459
RECEITA LÍQUIDA	141.510	153.029	222.374	2.367.461
CPV	81.834	73.200	90.264	1.049.131
LUCRO BRUTO	59.675	79.829	132.110	1.318.330
DESPESAS	- 142.300	- 136.820	- 148.774	-1.906.233
Despesas Com Vendas	-	-	-	-
Encargos Financeiros	11.873	8.304	14.500	167.591
Despesas Administrativas	130.427	128.515	134.274	1.687.468
RESULTADO	- 82.625	- 56.990	- 16.664	- 587.902

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Principais Dispêndios Novembro



Análise

Receita Bruta: as receitas apresentaram crescimento de 37%. De acordo com as Recuperandas, essa variação apresentou-se por demanda represada, muitos clientes não fizeram pedidos no período mais intenso da pandemia (março a outubro) e a partir de novembro começaram a retornar e isso gerou aumento no faturamento.

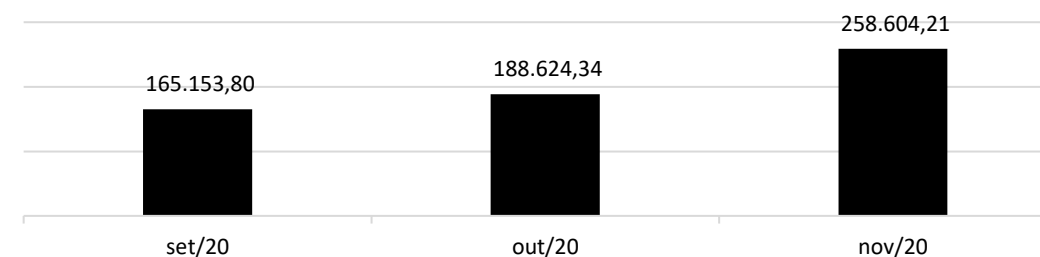
Custo: em novembro os custos representaram 41% das receitas líquidas, evidenciando redução proporcional de 7% em comparação ao mês anterior. No mês de novembro houve aumento dos custos, que, de acordo, com as empresas, ocorreu em razão do aumento de pedidos de vendas.

Despesas Administrativas: representam 60% da receita líquida e apontaram acréscimo de 4% em razão do aumento dos valores com as despesas com facção.

Despesas Financeiras: apresentou variação de 75% e corresponde, unicamente, às 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: Apesar da elevação do faturamento, os custos e as despesas também apresentaram aumento, tornando o valor da receita insuficiente para evitar o prejuízo no mês, que alcançou R\$ 16 mil. O resultado acumulado do ano encontra-se negativo em R\$ 587 mil.

Variação da Receita



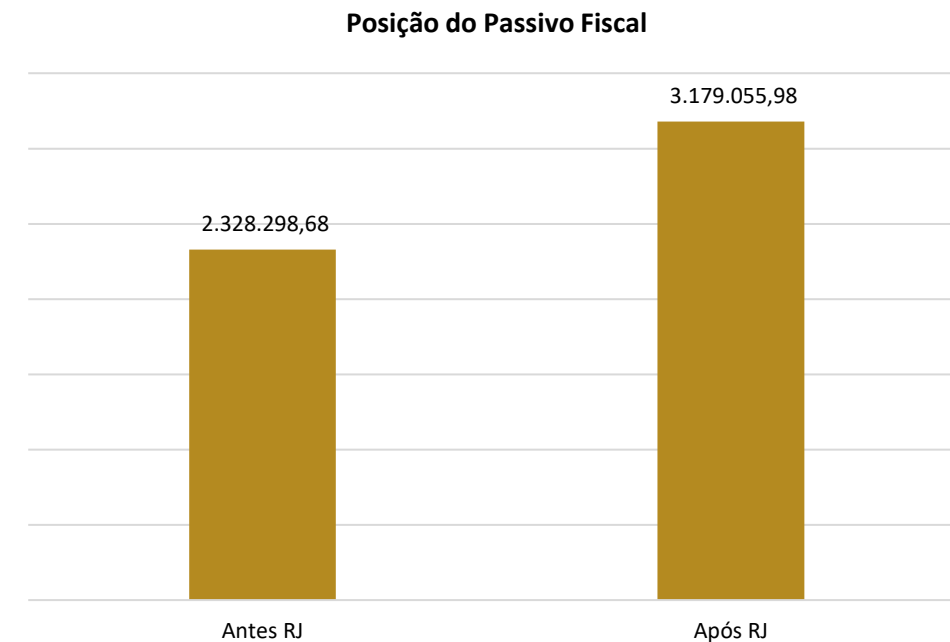


Dívida Tributária

Em novembro o passivo fiscal da FILAFIL COMÉRCIO EIRELI perfazia o montante de **R\$ 1.716.970,78**. 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 dos valores em aberto 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 novembro com o saldo de **R\$ 1.462.085,20**. 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. Neste mês, a recuperanda realizou parcelamentos do imposto de ICMS, além de realizar o pagamento da primeira parcela.

PASSIVO TRIBUTARIO FILAFIL E GN		
TRIBUTOS	FILAFIL	GN
ISSQN	-	841,80
COFINS	600,00	77.838,67
PIS	130,00	16.873,54
IMPOSTOS DE RENDA	1.440,00	36.933,12
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	864,00	28.170,35
IRRF	130,35	71,91
SIMPLES	717.128,07	817.758,91
IRRF S/ FOLHA	525,86	473,25
FGTS	42.028,58	62.702,03
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	2.120,77	-
INSS	113.835,20	106.848,57
CONTRIB CONFEDERATIVA	42,28	-
ICMS	-	32.111,95
CSRF	-	222,96
PARCELAMENTO SIMPLES	838.125,67	-
PARCELAMENTO ICMS	-	281.238,14
TOTAL	1.716.970,78	1.462.085,20





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 NOVEMBRO/2020.



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

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

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

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

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

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

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

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

ATIVO

CIRCULANTE	786.853,78	306.609,79
DISPONIVEL	8.973,01	10,70
CAIXA GERAL	6.739,82	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.372,07	10,70
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA	861,12	0,00
CREDITOS	257.558,78	242.912,44
CLIENTES A RECEBER	257.558,78	242.912,44
ADIANTAMENTO CONCEDIDOS	0,00	3.400,00
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	0,00	3.400,00
ESTOQUES	520.321,99	0,00
ESTOQUE DE MERCADORIAS	520.321,99	0,00
OUTROS CREDITOS	0,00	60.286,65
OUTROS CRÉDITOS COM TERCEIROS	0,00	60.286,65
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	400.914,19	329.582,21
PERMANENTE	388.696,83	319.508,81
IMOBILIZADOS	909.790,55	909.790,55
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	521.093,72-	590.281,74-
PARTICIPAÇÃO EM CONSORCIOS	12.217,36	10.073,40
PARTICIPAÇÃO EM CONSORCIOS	12.217,36	10.073,40

Continua.

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

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

PASSIVO

CIRCULANTE -----	1.580.556,93- -----	2.334.685,55- -----
FORNECEDORES -----	0,00	4.058,30-
FORNECEDORES DE MAT. E SERV.	0,00	4.058,30-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS -----	10.399,00-	10.335,40-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS	10.399,00-	10.335,40-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR -----	245.420,77-	720.292,42-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR	245.420,77-	720.292,42-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR -----	112.286,54-	158.552,69-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	112.286,54-	158.552,69-
PARCELAMENTOS -----	0,00	467.483,78-
PARCELAMENTOS	0,00	467.483,78-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS -----	929.760,30-	929.760,30-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	929.760,30-	929.760,30-
CONTROLADAS E COLIGADAS -----	246.565,56-	0,00
CONTROLADAS E COLIGADAS	246.565,56-	0,00
PROVISÕES TRABALHISTAS -----	36.124,76-	44.202,66-
PROVISÕES TRABALHISTAS	36.124,76-	44.202,66-
EXÍGIVEL A LONGO PRAZO -----	1.181.618,23- -----	0,00 -----

Continua.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Período: Janeiro/2020 a Novembro/2020

-----	%	S	A	L	D	O	S	*-----*
-Codigo conta/descricao da conta-----	1.Grp-----							-----
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00							55.000,00
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00						55.000,00	
RECEITA DE VENDAS	100,00						55.000,00	
DEDUÇÕES DE VENDAS	3,65							2.007,50-
(-) DEDUÇÕES DA REC. BRUTA	3,65						2.007,50-	
IMPOSTOS SOBRE VENDAS	3,65						2.007,50-	
-----								-----
RECEITA LIQUIDA	96,35							52.992,50
-----								-----
LUCRO BRUTO	96,35							52.992,50
-----								-----
DESPESAS OPERACIONAIS	747,20							410.961,90-
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	747,20						410.961,90-	
DESPESAS COM PESSOAL	418,48						230.164,20-	
DESPESAS COM DIRETORIA	11,59						6.373,84-	
OUTRAS DESP. ADMINISTRATIVAS	301,57						165.864,32-	
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	15,56						8.559,54-	
-----								-----
RES. OPER ANTES DO RES.FINANC.	650,85							357.969,40-
-----								-----
RESULTADO FINANCEIRO	8,82							4.851,35-
RESULTADOS FINANC. LÍQUIDOS	8,82						4.851,35-	
DESPESAS FINANCEIRAS	8,82						4.851,35-	
-----								-----
RESULTADO ANTES PROV.IMP.PART.	659,67							362.820,75-
-----								-----
PROVISÕES DE IMPOSTOS	6,28							3.456,00-
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	2,36						1.296,00-	
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	2,36						1.296,00-	
PROVISÃO P/O IMPOSTO DE RENDA	3,93						2.160,00-	
PROVISAO P/O IMPOSTO DE RENDA	3,93						2.160,00-	
-----								-----
RES.EXERCÍCIO ANTES PARTICIPAÇ	665,96							366.276,75-
-----								-----
LUCRO (PREJUÍZO) LIQ. DO EXERC	665,96							366.276,75-

Continua

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

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

ATIVO

CIRCULANTE -----	1.127.780,88 -----	1.255.453,27 -----
DISPONIVEL -----	82.125,97	80.066,57
CAIXA GERAL	69.048,56	73.178,28
BANCOS CONTA MOVIMENTO	12.001,01	1.342,12
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA	1.076,40	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	5.546,17
CREDITOS -----	688.641,62	997.746,06
CLIENTES A RECEBER	688.641,62	997.746,06
OUTROS CREDITOS -----	16.604,09	73.805,17
OUTROS CRÉDITOS	16.004,09	19.300,89
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	600,00	1.739,19
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00	50.500,00
TRIBUTOS A RECUPERAR	0,00	2.265,09
ESTOQUES -----	340.409,20	103.835,47
ESTOQUE DE MERCADORIAS	340.409,20	103.835,47
NÃO CIRCULANTE -----	346.627,35 -----	71.906,22 -----
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO -----	241.025,20	0,00
OUTROS CRÉDITOS COM TERCEIROS	241.025,20	0,00
PERMANENTE -----	105.602,15	71.906,22
IMOBILIZADOS	377.880,36	386.401,54
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	272.278,21-	314.495,32-

Continua.

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

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

PASSIVO

CIRCULANTE -----	2.235.700,18- -----	2.310.890,51- -----
FORNECEDORES -----	197.559,14-	41.316,71-
FORNECEDORES DE MAT. E SERV.	197.559,14-	41.316,71-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS -----	17.286,71-	14.198,74-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS	17.286,71-	14.198,74-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR -----	828.851,76-	1.010.823,21-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR	828.851,76-	1.010.823,21-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR -----	62.984,43-	175.995,24-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	62.984,43-	175.995,24-
PARCELAMENTOS -----	0,00	281.238,14-
PARCELAMENTOS	0,00	281.238,14-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES -----	467.509,07-	60.286,65-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	467.509,07-	60.286,65-
DUPLICATAS DESCONTADAS -----	293.220,02-	283.080,61-
DUPLICATAS DESCONTADAS	293.220,02-	283.080,61-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS -----	365.478,07-	365.478,07-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	365.478,07-	365.478,07-
PROVISÕES TRABALHISTAS -----	2.810,98-	78.473,14-
PROVISÕES TRABALHISTAS	2.810,98-	78.473,14-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO -----	761.291,95 -----	983.531,02 -----

Continua.

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

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

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	761.291,95	983.531,02

CAPITAL SOCIAL	100.000,00-	100.000,00-
LUCROS E OU PREJUIZOS ACUMULADOS	861.291,95	1.083.531,02
	-----	-----
* * T O T A L PASSIVO	1.474.408,23-	1.327.359,49-

PORTO ALEGRE - RS, 30 de Novembro de 2020.

 ANDRÉIA CRISTINA DIAS GARCIA
 Socia-Administradora
 CPF Numero - 512.855.410-49

 ALEXSANDRO CORREIA DE RESENDE
 Tecn.Contabilidade CRC/RS 068757/O-9
 CPF Numero - 916.814.990-53



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

Período: Janeiro/2020 a Novembro/2020

* -----	*	S	A	L	D	O	S	*
-Codigo conta/descricao da conta-----	%1.Grp-----							-----
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00							2.887.692,77
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00							2.887.692,77
RECEITA DE VENDAS	100,00							2.887.692,77
DEDUÇÕES DE VENDAS	19,27							556.451,84-
(-) DEDUÇÕES DA REC. BRUTA	19,27							556.451,84-
(-) DEDUÇÕES DA REC. BRUTA	1,39							40.054,04-
IMPOSTOS SOBRE VENDAS	17,88							516.397,80-
-----								-----
RECEITA LIQUIDA	80,73							2.331.240,93
CUSTO SERV./ PRODUTOS VENDIDOS	36,33							1.049.131,32-
CUSTO DAS MERCADORIAS	36,33							1.049.131,32-
COMPRA DE MERCADORIAS	36,33							1.049.131,32-
-----								-----
LUCRO BRUTO	44,40							1.282.109,61
DESPESAS OPERACIONAIS	44,21							1.276.505,73-
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	44,21							1.276.505,73-
DESPESAS COM PESSOAL	20,41							589.409,34-
DESPESAS COM DIRETORIA	0,65							18.672,50-
OUTRAS DESP. ADMINISTRATIVAS	22,34							645.245,22-
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,80							23.178,67-
-----								-----
RES. OPER ANTES DO RES.FINANC.	0,19							5.603,88
RESULTADO FINANCEIRO	5,64							162.739,48-
RESULTADOS FINANC. LÍQUIDOS	5,64							162.739,48-
DESPESAS FINANCEIRAS	5,64							162.739,48-
-----								-----
RESULTADO ANTES PROV.IMP.PART.	5,44							157.135,60-
PROVISÕES DE IMPOSTOS	2,25							65.103,47-
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	0,98							28.170,35-
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	0,98							28.170,35-
PROVISÃO P/O IMPOSTO DE RENDA	1,28							36.933,12-
PROVISAO P/O IMPOSTO DE RENDA	1,28							36.933,12-
-----								-----
RES.EXERCÍCIO ANTES PARTICIPAÇ	7,70							222.239,07-
-----								-----
LUCRO (PREJUÍZO) LIQ. DO EXERC	7,70							222.239,07-

Continua

