



MEDEIROS & MEDEIROS

FILAFIL COMÉRCIO EIRELI – EPP

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
PROCESSO Nº
5006809-92.2019.8.21.0001

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

21º Relatório Mensal de Atividades
Competência: fevereiro

Apresentado em maio 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. Pendências e Esclarecimentos
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
 1. Histórico, Instalações e Atividades
 2. Produtos
4. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstração do Resultado do Exercício
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. Esta Administração Judicial recebeu os documentos correspondentes em 20/04/2021. Os questionamentos encaminhados dia 08/04/2021 não foram respondidos até a finalização deste relatório.

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	
11.11.2019	Publicação do segundo edital pelo Administrador Judicial	art. 7º, § 2º		Data estimada	



Acompanhamento processual

- O edital do art. 52, §1º c/c aviso do art. 7º, §1º, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 30.07.2019, abrindo-se prazo de 15 (quinze) dias aos credores para, querendo, apresentarem ao Administrador Judicial suas habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados, finalizado em 14.08.2019, (dias corridos, conforme determinação judicial).
- O plano de recuperação judicial único foi protocolado nos autos em 20.08.2019, quando ainda pendente o julgamento dos embargos declaratórios interpostos em face da decisão que determinou a apresentação de planos individualizados. Ao final, os declaratórios foram desacolhidos. As Recuperandas interpuseram agravo de instrumento, o qual tramitou sob o nº 5006759-21.2019.8.21.7000. Uma vez que não foi pedido efeito suspensivo, os planos individualizados de recuperação judicial foram apresentados no primeiro grau, razão pela qual houve a desistência do recurso, tendo sido homologada em 22.07.2020. O trânsito em julgado se deu em 03.08.2020.
- O *stay period* foi prorrogado pelo Juízo no evento 157, até a efetiva realização da assembleia geral de credores. Da decisão, o Banco Bradesco S/A interpôs o agravo de instrumento nº 5014606-40.2020.8.21.7000, tendo sido negado provimento em 25.07.2020.
- Em razão das objeções opostas, essencial a convocação de assembleia geral de credores, na forma do art. 36 da Lei 11.101/05. A Administração Judicial sugeriu as datas de 16/04/2020, às 14h (em 1ª Convocação) e, 23/04/2020, às 14h (em 2ª Convocação), para realização na sede desta Administração Judicial, localizada na Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900, sala 701 – Chácara das Pedras, Porto Alegre/RS, CEP 91330-001 – Torre Comercial Iguatemi Business.
- Todavia, considerando as diversas medidas versando sobre o distanciamento social, em razão da pandemia do *Novo Coronavirus Disease* (COVID-19), a Administração Judicial, primando pela saúde de todos, postulou pelo adiamento da solenidade, deferido em 26.03.2020, sem prazo previamente determinado.
- Ato contínuo, tendo em vista a estrutura da Administração Judicial para assembleia de credores pelo meio virtual, o Juízo determinou manifestação sobre a viabilidade de convocação da solenidade – pelo que as Recuperandas solicitaram autorização para apresentação de novos planos de recuperação judicial.
- O Juízo concedeu prazo para que as Recuperandas apresentassem os pretendidos planos modificativos, a serem levados à apreciação em assembleia virtual. Em resposta, as Recuperandas optaram por manter os termos originais dos planos inicialmente apresentados.
- Assim, foi convocada Assembleia Geral de Credores, em ambiente virtual, para o dia 26.11.2020, em 1ª convocação, e 11.12.2020, em 2ª convocação. O edital de convocação foi publicado no Diário de Justiça Eletrônico e em jornal de grande circulação.
- Instalada em 1ª convocação, as Recuperandas apresentaram no ato modificativos aos PRJ, tendo sido aprovados com ressalvas pelos credores presentes, sendo o PRJ da Filafil por unanimidade, e o da GN por maioria, considerando o voto pela rejeição apresentado pelo credor Banrisul.
- Os planos de recuperação judicial foram homologados pelo Juízo em 11.12.2020, concedendo a Recuperação Judicial às empresas.



Acompanhamento processual

- O Banco Bradesco S/A apresentou embargos de declaração contra a decisão de concessão da recuperação judicial, alegando omissão quanto às cláusulas que entende ilegais, quais sejam, a previsão de suspensão das ações e execuções contra os coobrigados e de descumprimento do PRJ apenas se inadimplidas duas parcelas. O Juízo desacolheu os aclaratórios no evento 383.
- Ante o desacolhimento dos embargos de declaração, o Banco Bradesco S/A interpôs agravo de instrumento n.º 5040353-55.2021.8.21.7000, recebido com atribuição de efeito suspensivo, para o fim de reconhecer a ilegalidade da cláusula que condiciona os efeitos do descumprimento do PRJ à inadimplência de duas parcelas e declarar a não submissão do banco à extensão dos efeitos da recuperação aos coobrigados, autorizando a adoção das medidas judiciais contra os devedores solidários. As Recuperandas e a Administração se manifestaram no feito, estando no aguardo do julgamento pelo TJRS.
- No evento 396 da recuperação judicial, a Fazenda Nacional se manifestou, entre outras medidas pela realização de perícia para avaliar a existência de bens suficientes para garantia do crédito tributário. A Administração Judicial apresentou parecer contrário no evento 405, tendo o Juízo determinado a intimação das Recuperandas no evento 407. No momento, aguarda-se o transcurso do prazo e petição correspondente.

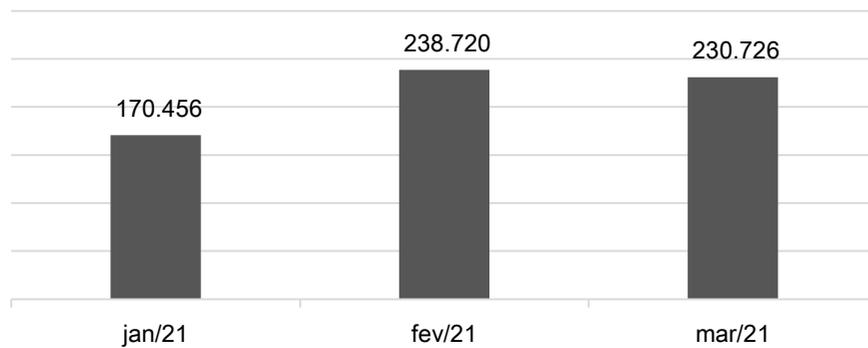


Filafil e GN Comércio Eireli

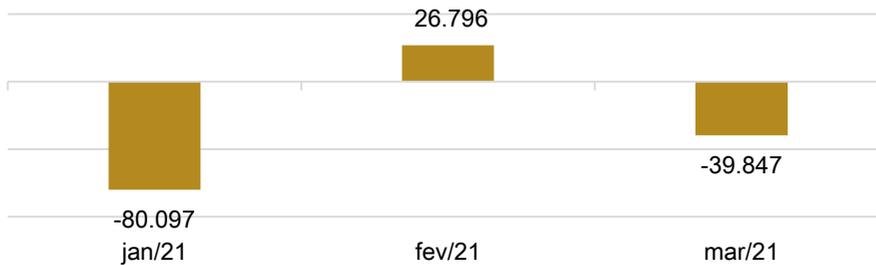
As Recuperandas FILAFIL COMÉRCIO EIRELI e GN COMÉRCIO EIRELI atuam no seguimento de confecção e comercialização de uniformes para o setor público e privado.

RESULTADOS

Receita Líquida



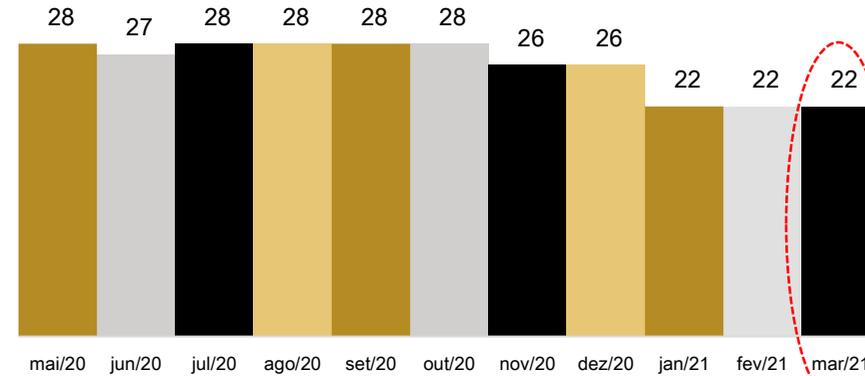
Resultado



O faturamento não apresentado pelas Recuperandas em março não foi o suficiente para encobrir os custos e despesas da operação, de modo que ao final do mês, o prejuízo foi de R\$39.487,38. Em 2021 o resultado acumulado é negativo em R\$93.147,48.

QUADRO DE COLABORADORES

Funcionários

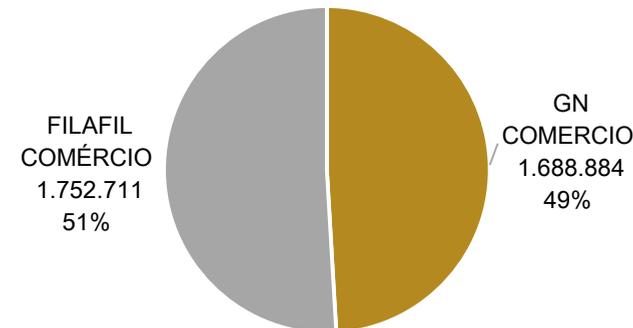


Em março, o quadro de funcionários das Recuperandas não apresentou variações, assim ao final do mês permaneceram com 22 colaboradores.

As Recuperandas mantêm os pagamentos de salários em dia, porém os encargos sobre a folha não possuem regularidade.

PASSIVO FISCAL

Passivo Tributário FILAFIL e GN



Em março, a dívida tributária das Recuperandas somou **R\$3.441.595,67**.

A Filafil e a GN não possuem regularidade fiscal, posto que vêm adimplindo mensalmente de forma esparsa os tributos. A empresa GN realizou o parcelamento da dívida de ICMS em novembro/2020, contudo, não realizou o pagamento da parcela no mês. Os demais impostos continuam em atraso. Em 2018 a FILAFIL aderiu ao parcelamento REFIS, porém não deu continuidade devido à insuficiência de caixa, tornando-o inativo.

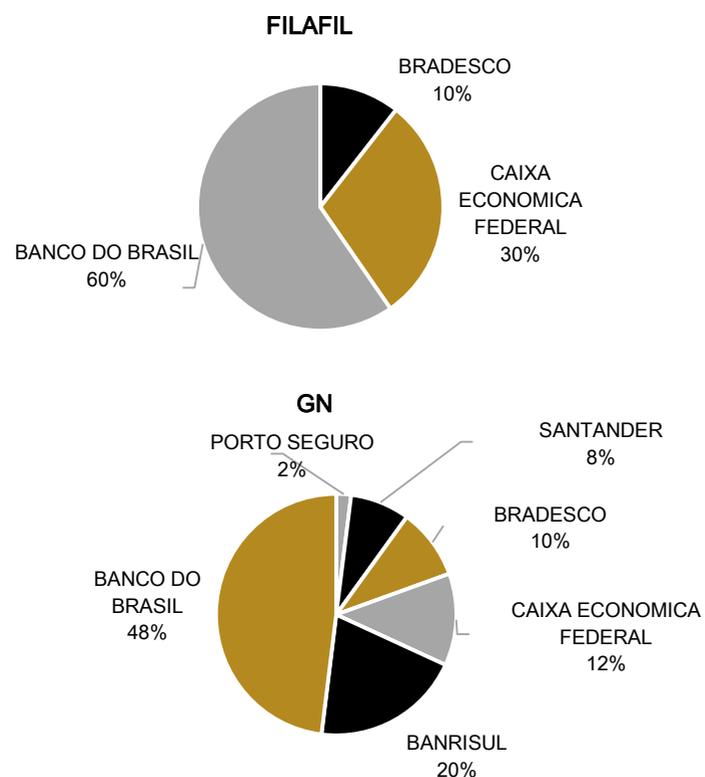


Filafil e GN Comércio Eireli

ENDIVIDAMENTO CONCURSAL

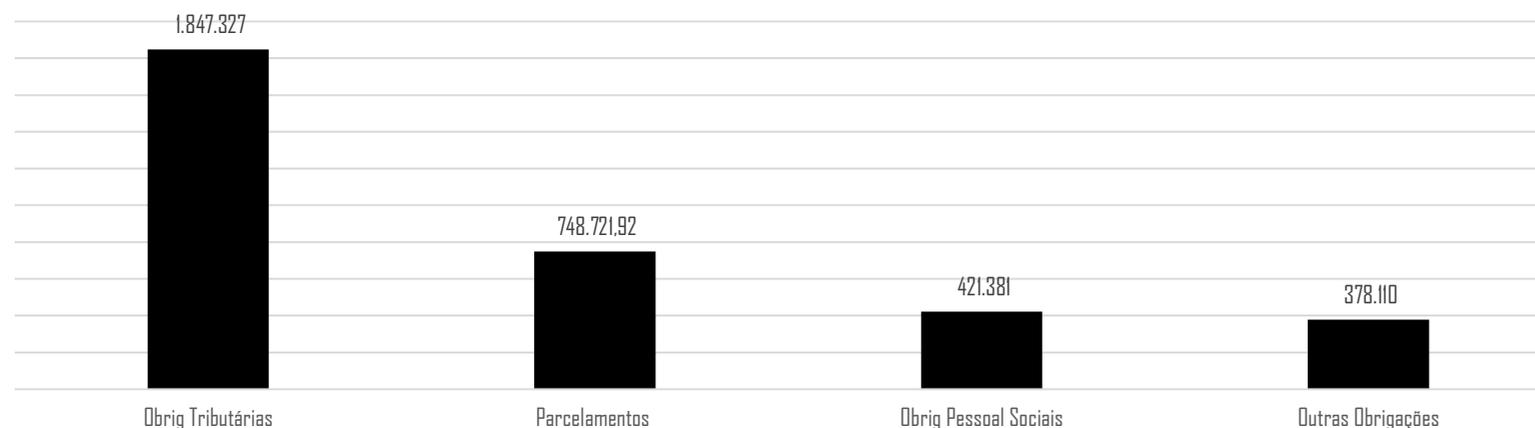
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Quirografário	9	100%	3.883.238,52	100%
Total	9	100%	3.883.238,52	100%

Distribuição dos Credores por Empresa



ENDIVIDAMENTO EXTRA CONCURSAL

O Passivo extraconcursal da Filafil e GN soma R\$ 3.552.336,03, e é marcado pelas obrigações tributárias, especialmente. Abaixo apresenta-se a estrutura:



PENDÊNCIAS E ESCLARECIMENTOS

Abaixo seguem documentos pendentes de envio pelas Recuperandas:

- **Disponível:** regularização para apresentação do saldo real da conta;
- **Cientes e Fornecedores:** *aging list*;
- **Outros créditos:** controle auxiliar;
- Contratos de consórcios;
- Demonstrativo de Fluxo de Caixa.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Histórico, Instalações e Atividades

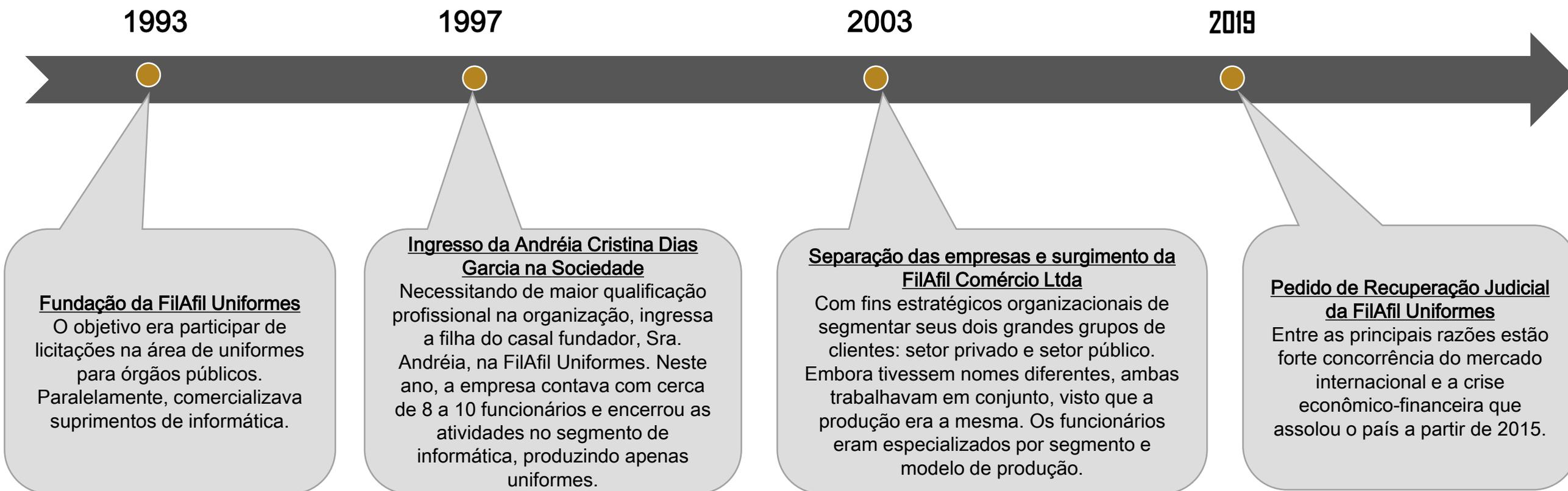
As empresas Filafil e GN formam um grupo econômico especializado na confecção e comercialização de uniformes para o setor público e privado, com sede na Avenida do Forte, nº 180, em Porto Alegre/RS.

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

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

Ainda dentro do espaço compartilhado pelas empresas, existe um showroom que atende a sua área comercial. O local conta com uma equipe treinada para o atendimento aos clientes e trabalha com a pronta entrega de pequenas quantidades de mercadorias.

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

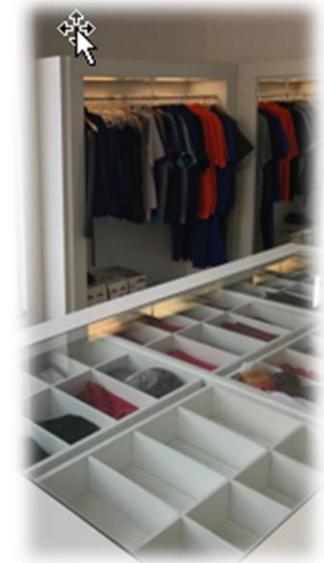


3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Produtos

As Recuperandas FILAFIL COMÉRCIO EIRELI e GN COMÉRCIO EIRELI realizam a confecção e comercialização de uniformes para o setor público e privado. Abaixo segue algumas imagens dos produtos da empresa.



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balço Patrimonial - FILAFIL COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	jan/21	fev/21	mar/21
ATIVO	568.029	554.860	550.974
CIRCULANTE	250.194	242.912	244.912
Clientes	242.912	242.912	242.912
Adiantamentos a empregados	2.000	-	2.000
Outros Créditos	5.282	-	-
NÃO CIRCULANTE	317.835	311.947	306.061
Imobilizado	306.929	300.639	294.350
Participação em Consórcios	10.906	11.308	11.712
PASSIVO	568.029	554.860	550.974
CIRCULANTE	2.340.705	2.363.584	2.402.636
Fornecedores	4.058	-	2.105
Obrigações Tributárias	721.444	721.627	722.779
Obrigações Sociais	176.479	184.786	191.807
Obrigações Com Pessoal	11.663	10.141	12.176
Provisões	29.816	29.321	31.115
Empréstimos	929.760	929.760	929.760
Controladas e Coligadas	-	20.464	45.411
Parcelamentos de Impostos	467.484	467.484	467.484
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 1.772.676	- 1.808.724	- 1.851.663
Capital Social	250.000	250.000	250.000
Resultados Acumulados	-2.022.676	-2.058.724	2.101.663

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

- **Clientes:** as movimentações decorrem, exclusivamente, do aluguel que a Filafil recebe da GN mensalmente, no entanto, não há efetiva entrada em caixa, já que o valor é utilizado para abater os empréstimos da controlada. Ainda, a rubrica engloba saldos de exercícios anteriores que não foram baixados. A contabilidade afirma que a regularização será realizada quando a Recuperanda apresentar a composição dos clientes, o que não ocorreu até o momento.
- **Adiantamento de salários:** o montante de R\$2.000,00 refere-se ao adiantamento de salário de dois funcionários.
- **Imobilizado:** a redução de R\$6.289,82 é referente a depreciação mensal.
- **Participação em Consórcios:** a variação se deve ao pagamento de consórcio do Banco Bradesco. Embora solicitada, a documentação correspondente não foi encaminhada.
- **Fornecedores:** expôs aumento em razão dos serviços prestados por Êxito Assessoria Empresarial, de R\$2.105,27. 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 Sociais e Tributárias:** a companhia não vem adimplindo com os tributos, desta forma as obrigações junto ao Fisco apresentam crescimento gradativo. Esclarecemos que os salários estão sendo pagos regularmente.
- **Empréstimos:** 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. Em março não apresentou movimentação.
- **Controladora e Coligadas:** compreende os valores que a GN empresta à Filafil para pagamento das despesas, sendo que o aporte foi de R\$29.946,81 e o pagamento de R\$5.000,00.
- **Parcelamento de Impostos:** nesta rubrica encontra-se o parcelamento do Simples Nacional, que devido à insuficiência de caixa, não foi adimplido.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial - GN COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	jan/21	fev/21	mar/21
ATIVO	1.288.461	1.496.911	1.586.044
CIRCULANTE	1.224.256	1.416.093	1.484.130
Caixa	65.611	58.029	58.255
Bancos	2.557	4.356	5.936
Investimentos	5.546	5.546	5.546
Clientes	996.799	1.173.828	1.241.689
Outros créditos	81.719	92.233	89.371
Estoques	72.024	82.101	83.333
NÃO CIRCULANTE	64.205	80.817	101.914
Imobilizado	64.205	60.354	56.503
Outros Creditos	-	20.464	45.411
PASSIVO	1.288.461	1.496.911	1.586.044
CIRCULANTE	1.666.147	1.811.753	1.897.795
Fornecedores	30.061	33.322	31.317
Obrigações tributárias	1.094.458	1.125.700	1.186.003
Obrigações com pessoal	14.688	14.513	12.692
Obrigações sociais	211.219	211.940	223.959
Provisões	41.841	48.167	52.018
Duplicatas descontadas	273.881	378.110	391.807
NÃO CIRCULANTE	646.716	646.716	646.716
Parcelamentos de impostos	281.238	281.238	281.238
Financiamentos	365.478	365.478	365.478
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 1.024.403	- 961.558	- 958.467
Capital social	100.000	100.000	100.000
Resultados acumulados	- 1.124.403	- 1.061.558	- 1.058.467

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

- **Disponibilidades:** embora contabilizado R\$58 mil em caixa, o valor não reflete a realidade. Quando questionada sobre o montante correto, a Recuperanda nada informou.
- **Bancos:** grande parte das saídas ocorreu para pagamento de seus fornecedores. No período, as variações somaram cerca de R\$470 mil. Solicitamos o envio dos extratos bancários, porém não foram disponibilizados.
- **Clientes:** expressou aumento de 6% em razão do maior volume de vendas a prazo. A GN informou que os valores contabilizados não refletem a realidade, porém não possui *aging list* para verificar a composição da rubrica.
- **Outros Créditos:** engloba consórcios de R\$20.992,33, adiantamento a fornecedores de R\$76.480,20, adiantamento de aluguel de R\$50.500,00 e tributos a recuperar de R\$4.888,71. As variações são decorrentes dos adiantamentos de aluguel à Filafil e adiantamentos a fornecedores. Solicitamos para a empresa o envio do relatório de adiantamento, a fim de que fosse possível verificar sua composição, no entanto, não fora encaminhado.

No longo prazo compreende empréstimos a Filafil, sendo que no mês os empréstimos somaram R\$29.946,81 e os pagamentos foram de R\$5.000,00.
- **Estoques:** apontou aumento de 2% devido as compras de matéria-prima no período.
- **Imobilizado:** o declínio mensal da conta refere-se, exclusivamente, à depreciação. Embora solicitado, a Recuperanda não enviou o inventário do imobilizado.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial - GN COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	jan/21	fev/21	mar/21
ATIVO	1.288.461	1.496.911	1.586.044
CIRCULANTE	1.224.256	1.416.093	1.484.130
Caixa	65.611	58.029	58.255
Bancos	2.557	4.356	5.936
Investimentos	5.546	5.546	5.546
Clientes	996.799	1.173.828	1.241.689
Outros créditos	81.719	92.233	89.371
Estoques	72.024	82.101	83.333
NÃO CIRCULANTE	64.205	80.817	101.914
Imobilizado	64.205	60.354	56.503
Outros Creditos	-	20.464	45.411
PASSIVO	1.288.461	1.496.911	1.586.044
CIRCULANTE	1.666.147	1.811.753	1.897.795
Fornecedores	30.061	33.322	31.317
Obrigações tributárias	1.094.458	1.125.700	1.186.003
Obrigações com pessoal	14.688	14.513	12.692
Obrigações sociais	211.219	211.940	223.959
Provisões	41.841	48.167	52.018
Duplicatas descontadas	273.881	378.110	391.807
NÃO CIRCULANTE	646.716	646.716	646.716
Parcelamentos de impostos	281.238	281.238	281.238
Financiamentos	365.478	365.478	365.478
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 1.024.403	- 961.558	- 958.467
Capital social	100.000	100.000	100.000
Resultados acumulados	- 1.124.403	- 1.061.558	- 1.058.467

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

- **Fornecedores:** os pagamentos ocasionaram a retração de 6% na rubrica. 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:** a GN não vem realizando o pagamento integral dos tributos, assim apresenta aumentos sucessivos. Em março houve apenas o pagamento do ISSQN (R\$888,40), ICMS (R\$10.305,01) e IRRF (R\$15,00). Em novembro ocorreu o parcelamento do ICMS, todavia, não estão sendo realizados os pagamentos desde fevereiro 2020.
- **Obrigações com Pessoal:** compreende os salários dos 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\$149 mil e FGTS de R\$71 mil. A empresa não efetuou pagamentos dos impostos por insuficiência de caixa.
- **Provisões:** referem-se às provisões trabalhistas de férias e décimo terceiro salário.
- **Duplicatas descontadas:** abrange desconto de duplicatas no porte de R\$ 378 mil, junto à quatro Financeiras. A Recuperanda enviou relatórios de controle das duplicatas junto às *factorings*, onde averiguou-se que os saldos apresentados conferem com os valores contabilizados.
- **Parcelamento de Impostos:** compreende parcelamento em 60 vezes do saldo de ICMS referente às competências de fevereiro à setembro de 2020, no valor de R\$ 281 mil.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



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

DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCÍCIO	jan/21	fev/21	mar/21	2021
RECEITA BRUTA	214.656	278.432	299.728	792.815
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA -	44.199 -	39.712 -	69.002 -	152.913
RECEITA LÍQUIDA	170.456	238.720	230.726	639.902
CPV -	76.440 -	67.423 -	73.765 -	217.627
LUCRO BRUTO	94.017	171.297	156.961	422.275
DESPESAS	- 174.113	- 144.501	- 196.808	- 515.422
ENCARGOS FINANCEIROS -	14.003 -	12.465 -	16.732 -	43.199
DESPESAS ADMINISTRATIVAS -	160.110 -	132.036 -	166.058 -	458.204
PROVISÕES DE IMPOSTOS CSLL E IRPJ	-	-	14.019 -	14.019
RESULTADO	- 80.097	26.796	- 39.847	- 93.148

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

Receita Bruta: o faturamento apresentou aumento de 8% em razão da melhora das vendas no período.

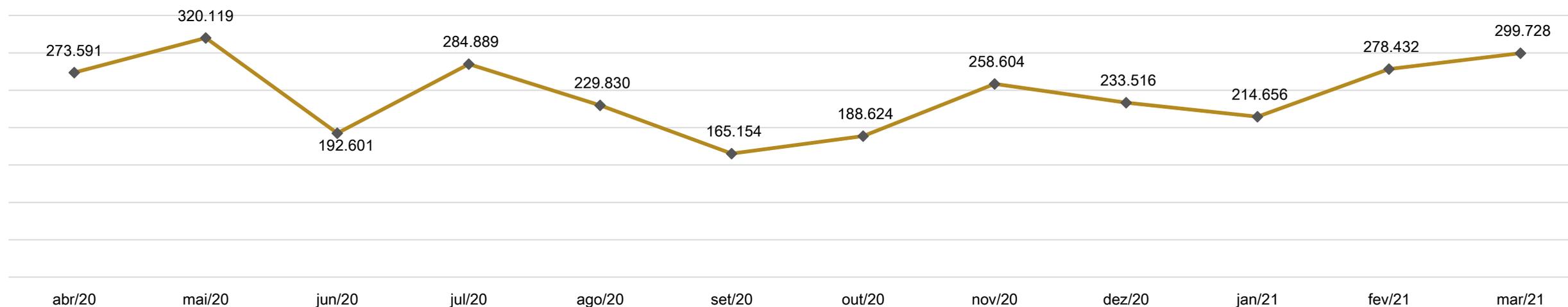
Custo: os custos representaram 32% da receita líquida e englobam apenas compra de insumos e tributos sobre insumos.

Despesas Administrativas: os principais desembolsos ocorrem junto às despesas com pessoal, que somaram R\$84.429,16, despesas com facção de R\$24.753,30, serviços de terceiros de R\$13.446,40 e despesas com aluguel de R\$5.000,00.

Despesas Financeiras: compreendem despesas com descontos de duplicatas de R\$16.206,76, despesas bancárias de R\$339,37 e juros pagos de R\$312,89.

Resultado: o faturamento apresentado pelas Recuperandas em março não foi o suficiente para encobrir os custos e despesas da operação, assim, ao final do mês, o prejuízo foi de R\$39.487,38. Em 2021 o resultado acumulado é negativo em R\$93.147,48.

Evolução do faturamento





Dívida Tributária

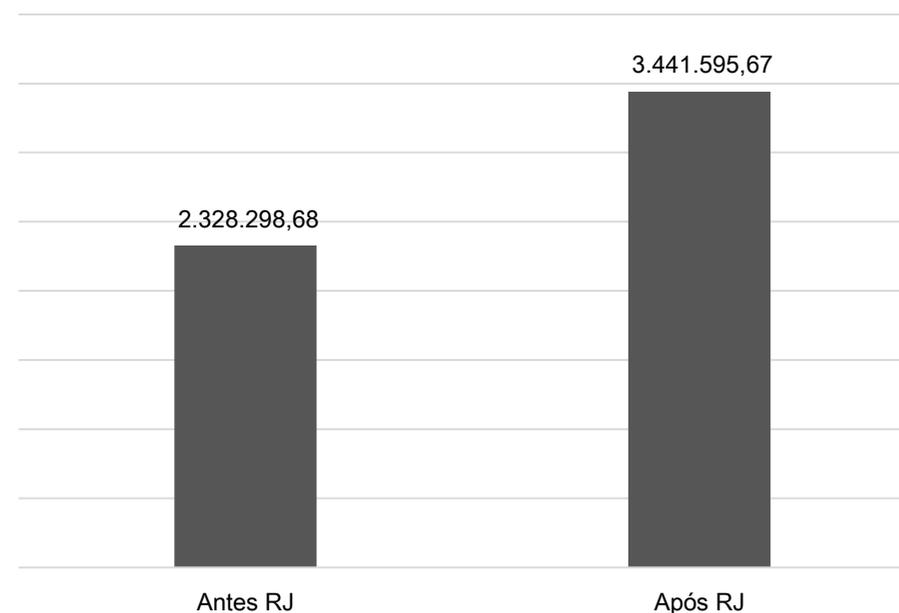
Em março, o passivo fiscal da **Filafil** somou **R\$1.752.711,29**. A Recuperanda optou por não realizar faturamento desde outubro/2018, devido à exclusão do SIMPLES NACIONAL. Em 2018 aderiu ao parcelamento REFIS, englobando valores de 2014 à 2017, porém não deu continuidade em razão da nulidade do regime de arrecadação, portanto está inativo. Atualmente buscam 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** findou o período com o saldo de **R\$1.688.884,38**. O INSS parte empresa não está sendo pago regularmente, e o FGTS de abril/2017 à março/2019 está em aberto, aguardando negociação.

Neste mês, a Recuperanda não realizou o pagamento dos parcelamentos.

PASSIVO TRIBUTARIO FILAFIL E GN		
TRIBUTOS	FILAFIL	GN
ISSQN	-	1.738,56
COFINS	750,00	104.571,40
PIS	162,50	22.665,63
IMPOSTOS DE RENDA	3.010,35	52.825,26
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	1.728,00	41.092,25
SIMPLES	717.128,07	809.305,83
IRRF S/ FOLHA	659,65	576,97
FGTS	47.657,25	71.554,83
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	2.120,77	-
INSS	141.326,75	149.511,94
CONTRIB CONFEDERATIVA	42,28	-
ICMS	-	153.580,61
CSRF	-	222,96
PARCELAMENTO SIMPLES	838.125,67	-
PARCELAMENTO ICMS	-	281.238,14
TOTAL	1.752.711,29	1.688.884,38

Posição do Passivo Fiscal





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. Os PRJs foram devidamente homologados pelo Juízo em 11/12/2020, concedendo a recuperação judicial às empresas.

Proposta de pagamento

O Plano de Recuperação Judicial foi homologado em 12.2020 e o primeiro pagamento deve ocorrer em 12.2021, após carência.

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 MARÇO 2021



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 31 de Marco de 2021.

Descricao da conta-----Sld.de Marco 2021--Sld.de Dezembro 2020

ATIVO

	244.912,44	274.009,90
CIRCULANTE		
DISPONIVEL	0,00	10,70
BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00	10,70
CREDITOS	242.912,44	242.912,44
CLIENTES A RECEBER	242.912,44	242.912,44
ADIANTAMENTO CONCEDIDOS	2.000,00	3.000,00
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	2.000,00	3.000,00
OUTROS CREDITOS	0,00	28.086,76
OUTROS CRÉDITOS COM TERCEIROS	0,00	28.086,76
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	306.061,15	323.722,38
PERMANENTE	294.349,53	313.218,99
IMOBILIZADOS	909.790,55	909.790,55
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	615.441,02-	596.571,56-
PARTICIPAÇÃO EM CONSORCIOS	11.711,62	10.503,39
PARTICIPAÇÃO EM CONSORCIOS	11.711,62	10.503,39
* * T O T A L ATIVO	550.973,59	597.732,28

=====
 =
 =
 =
 =
 =
 =
 =
 =
 =
 =====

Continua.

B A L A N Ç O P A T R I M O N I A L
 Exercício encerrado em 31 de Marco de 2021.

Descricao da conta-----Sld.de Marco 2021--Sld.de Dezembro 2020
 Continuacao.

PASSIVO

CIRCULANTE -----	2.402.636,41- -----	2.328.206,66- -----
FORNECEDORES -----	2.105,27-	4.058,30-
FORNECEDORES DE MAT. E SERV.	2.105,27-	4.058,30-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS -----	12.176,14-	10.581,23-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS	12.176,14-	10.581,23-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR -----	722.778,92-	721.444,42-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR	722.778,92-	721.444,42-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR -----	191.806,70-	169.641,08-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	191.806,70-	169.641,08-
PARCELAMENTOS -----	467.483,78-	467.483,78-
PARCELAMENTOS	467.483,78-	467.483,78-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS -----	929.760,30-	929.760,30-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	929.760,30-	929.760,30-
CONTROLADAS E COLIGADAS -----	45.410,54-	0,00
CONTROLADAS E COLIGADAS	45.410,54-	0,00
PROVISÕES TRABALHISTAS -----	31.114,76-	25.237,55-
PROVISÕES TRABALHISTAS	31.114,76-	25.237,55-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO -----	1.851.662,82 -----	1.730.474,38 -----
PATRIMÔNIO LÍQUIDO -----	1.851.662,82	1.730.474,38

Continua.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
 Período: Janeiro/2021 a Março/2021

* ----- *			
-Codigo conta/descricao da conta-----	%1.Grp-----	S	A L D O S-----
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00	15.000,00	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00		15.000,00
RECEITA DE VENDAS	100,00		15.000,00
DEDUÇÕES DE VENDAS	3,65	547,50-	
(-) DEDUÇÕES DA REC. BRUTA	3,65		547,50-
IMPOSTOS SOBRE VENDAS	3,65		547,50-
-----			-----
RECEITA LIQUIDA	96,35	14.452,50	
-----			-----
LUCRO BRUTO	96,35	14.452,50	
DESPESAS OPERACIONAIS	894,44	134.165,35-	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	894,44		134.165,35-
DESPESAS COM PESSOAL	553,14		82.971,01-
DESPESAS COM DIRETORIA	24,46		3.669,03-
OUTRAS DESP. ADMINISTRATIVAS	316,84		47.525,31-
-----			-----
RES. OPER ANTES DO RES.FINANC.	798,09	119.712,85-	
RESULTADO FINANCEIRO	2,16	323,59-	
RESULTADOS FINANC. LÍQUIDOS	2,16		323,59-
DESPESAS FINANCEIRAS	2,16		323,59-
-----			-----
RESULTADO ANTES PROV.IMP.PART.	800,24	120.036,44-	
PROVISÕES DE IMPOSTOS	7,68	1.152,00-	
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	2,88		432,00-
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	2,88		432,00-
PROVISÃO P/O IMPOSTO DE RENDA	4,80		720,00-
PROVISAO P/O IMPOSTO DE RENDA	4,80		720,00-
-----			-----
RES.EXERCÍCIO ANTES PARTICIPAÇ	807,92	121.188,44-	
-----			-----
LUCRO (PREJUÍZO) LIQ. DO EXERC	807,92	121.188,44-	

PORTO ALEGRE, 31 de Marco de 2021.

 JOSE ROBERTO GARCIA FILHO
 Socioi-Administrador
 CPF Numero - 088.089.960-34

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

B A L A N Ç O P A T R I M O N I A L
 Exercício encerrado em 31 de Março de 2021.

Descricao da conta-----Sld.de Marco 2021--Sld.de Dezembro 2020

ATIVO

CIRCULANTE	1.484.130,40	1.224.135,85
-----	-----	-----
DISPONIVEL	69.737,09	75.139,01

CAIXA GERAL	58.254,72	69.076,52
BANCOS CONTA MOVIMENTO	5.936,20	516,32
INVESTIMENTOS	5.546,17	5.546,17
CREDITOS	1.241.689,30	978.553,34

CLIENTES A RECEBER	1.241.689,30	978.553,34
OUTROS CREDITOS	89.371,14	79.602,17

OUTROS CRÉDITOS	20.992,33	19.722,99
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	0,00	700,00
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	63.490,10	55.990,10
TRIBUTOS A RECUPERAR	4.888,71	3.189,08
ESTOQUES	83.332,87	90.841,33

ESTOQUE DE MERCADORIAS	83.332,87	90.841,33
NÃO CIRCULANTE	101.913,44	68.055,39
-----	-----	-----
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	45.410,54	0,00

OUTROS CRÉDITOS COM TERCEIROS	45.410,54	0,00
PERMANENTE	56.502,90	68.055,39

IMOBILIZADOS	386.401,54	386.401,54
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA	329.898,64-	318.346,15-
* * T O T A L ATIVO	1.586.043,84	1.292.191,24
	-----	-----

Continua.

B A L A N Ç O P A T R I M O N I A L
 Exercício encerrado em 31 de Marco de 2021.

Descricao da conta-----Sld.de Marco 2021--Sld.de Dezembro 2020
 Continuacao.

PASSIVO

CIRCULANTE -----	2.544.510,75- -----	2.278.698,81- -----
FORNECEDORES -----	31.316,85-	46.063,48-
FORNECEDORES DE MAT. E SERV.	31.316,85-	46.063,48-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS -----	12.691,90-	12.987,24-
OBRIG. ENCARGOS TRABALHISTAS	12.691,90-	12.987,24-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR -----	1.186.002,50-	1.060.656,66-
OBRIGAÇÕES FISCAIS A PAGAR	1.186.002,50-	1.060.656,66-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR -----	223.958,69-	194.532,94-
OBRIGAÇÕES SOCIAIS A PAGAR	223.958,69-	194.532,94-
PARCELAMENTOS -----	281.238,14-	281.238,14-
PARCELAMENTOS	281.238,14-	281.238,14-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES -----	0,00	28.086,76-
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	0,00	28.086,76-
DUPLICATAS DESCONTADAS -----	391.806,82-	243.780,45-
DUPLICATAS DESCONTADAS	391.806,82-	243.780,45-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS -----	365.478,07-	365.478,07-
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	365.478,07-	365.478,07-
PROVISÕES TRABALHISTAS -----	52.017,78-	45.875,07-
PROVISÕES TRABALHISTAS	52.017,78-	45.875,07-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO -----	958.466,91 -----	986.507,57 -----

Continua.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Período: Janeiro/2021 a Março/2021

* ----- * -----*			
-Codigo conta/descricao da conta-----	%1.Grp-----	S	A L D O S-----
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00	777.815,29	
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	100,00		777.815,29
RECEITA DE VENDAS	100,00		777.815,29
DEDUÇÕES DE VENDAS	19,59	152.365,75-	
(-) DEDUÇÕES DA REC. BRUTA	19,59		152.365,75-
(-) DEDUÇÕES DA REC. BRUTA	1,83		14.230,00-
IMPOSTOS SOBRE VENDAS	17,76		138.135,75-
-----			-----
RECEITA LIQUIDA	80,41	625.449,54	
CUSTO SERV./ PRODUTOS VENDIDOS	27,98	217.627,48-	
CUSTO DAS MERCADORIAS	27,98		217.627,48-
COMPRA DE MERCADORIAS	27,98		217.627,48-
-----			-----
LUCRO BRUTO	52,43	407.822,06	
DESPESAS OPERACIONAIS	41,66	324.039,03-	
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	41,66		324.039,03-
DESPESAS COM PESSOAL	19,88		154.619,52-
DESPESAS COM DIRETORIA	0,78		6.033,65-
OUTRAS DESP. ADMINISTRATIVAS	19,66		152.926,19-
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	1,34		10.459,67-
-----			-----
RES. OPER ANTES DO RES.FINANC.	10,77	83.783,03	
RESULTADO FINANCEIRO	5,51	42.875,80-	
RESULTADOS FINANC. LÍQUIDOS	5,51		42.875,80-
DESPESAS FINANCEIRAS	5,51		42.875,80-
-----			-----
RESULTADO ANTES PROV.IMP.PART.	5,26	40.907,23	
PROVISÕES DE IMPOSTOS	1,65	12.866,57-	
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	0,74		5.769,24-
PROVISÃO PARA CONTR. SOCIAL	0,74		5.769,24-
PROVISÃO P/O IMPOSTO DE RENDA	0,91		7.097,33-
PROVISAO P/O IMPOSTO DE RENDA	0,91		7.097,33-
-----			-----
RES.EXERCÍCIO ANTES PARTICIPAÇ	3,61	28.040,66	
-----			-----
LUCRO (PREJUÍZO) LIQ. DO EXERC	3,61	28.040,66	

Continua

