



MEDEIROS & MEDEIROS

FILAFIL COMERCIO EIRELI – EPP

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

**PROCESSO Nº 5006809-
92.2019.8.21.0001**

Relatório Mensal de Atividades
Competência: Outubro/2019

Porto Alegre - RS, 02 de dezembro de 2019



MEDEIROS & MEDEIROS

INTRODUÇÃO

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. INTRODUÇÃO
2. SUMÁRIO EXECUTIVO
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. ENDIVIDAMENTO
5. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS
6. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
7. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

INTRODUÇÃO

O processamento da Recuperação Judicial de FILAFIL COMÉRCIO EIRELI E GN COMÉRCIO EIRELI segue seu curso na forma da lei. O pedido de recuperação foi ajuizado em 20.05.2019, tendo seu processamento deferido em 10.06.2019.

O presente relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial. Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial da empresa Recuperanda.

A Recuperanda vem cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). Informações de sua atividade estão sendo prestadas à Administração Judicial e aos credores, quando solicitadas.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br e informações adicionais ou

complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.

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

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS



Cronograma Processual da Recuperação Judicial

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
20.05.2019	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		22.11.2012	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
10.06.2019	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º		Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
30.07.2019	Publicação do deferimento no D.O.	art. 52, § 1º		Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da recuperação)	art. 56, § 1º
30.07.2019	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 7º, § 1º		Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da recuperação)	art. 6o., § 4º
14.08.2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
22.08.2019	Apresentação do Plano de Recuperação único	art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
28.10.2019	Apresentação de Planos de Recuperação individualizados			Fim do prazo de recuperação judicial, conforme Novo Plano de Recuperação Judicial.	
11.11.2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único			
12.12.2019	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (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			
11.11.2019	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
 Data estimada



MEDEIROS & MEDEIROS

SUMÁRIO EXECUTIVO

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. INTRODUÇÃO
2. SUMÁRIO EXECUTIVO
3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA
4. ENDIVIDAMENTO
5. INFORMAÇÕES OPERACIONAIS
6. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
7. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Assuntos	Comentários
Informações operacionais	<ul style="list-style-type: none">• As Recuperandas FILAFIL COMÉRCIO EIRELI e GN COMÉRCIO EIRELI atuam no seguimento de confecção e comercialização de uniformes para o setor público e privado.• Em reunião realizada na empresa no dia 24 de outubro, a Recuperanda expôs a dificuldade de regularizar a situação fiscal da FILAFIL, devido à exclusão do Simples Nacional. A empresa GN pretende, em dado momento, realizar a incorporação da FILAFIL, operação que está sendo estudada pelos responsáveis. A respeito dos ajustes contábeis, a Recuperanda comprometeu-se em realizar as retificações pertinentes até o final do exercício.
Quadro de colaboradores	<ul style="list-style-type: none">• As empresas contam com o total de 32 funcionários, sendo 10 na FILAFIL e 22 na GN.• Os salários e encargos sociais que se referem parte funcionário estão sendo pagos regularmente. Já o INSS patronal está em aberto.
Dados financeiros	<ul style="list-style-type: none">• Em outubro/2019, o crescimento do faturamento da GN e a redução das despesas gerais e financeiras resultaram no lucro de R\$ 29.105,00. Em 2019 acumula lucro de R\$ 1 milhão, no entanto, é importante destacar que os custos dos meses de janeiro a junho de 2019 não foram contabilizados e que a empresa está lançando as compras de mercadorias diretamente no custo da operação, fatos que alteram significativamente o resultado. A empresa comprometeu-se em retificar e readequar a contabilização no próximo exercício. Destaca-se, também, que neste mês a GN ficou impossibilitada de emitir notas fiscais pela baixa de ofício do Cadastro Geral de Contribuintes na Receita Estadual no período de 22 a 31 de outubro, o que reduziu cerca de R\$ 100 mil de faturamento neste mês. A situação já foi regularizada e no mês seguinte a empresa está faturou normalmente.• As Recuperandas demonstraram perda de capacidade de pagamento nos últimos três anos e aumento gradativo da dívida tributária. A partir de 2018, a FILAFIL COMÉRCIO EIRELI deixou de realizar faturamento, devido à exclusão do SIMPLES NACIONAL e, portanto a GN COMÉRCIO EIRELI assumiu totalmente esta função.• Foram identificadas algumas contabilizações que pendem de esclarecimento por parte das Recuperandas e estas comprometeram-se a prestar contas até o início do exercício seguinte.



Assuntos	Comentários
Acompanhamento processual	<ul style="list-style-type: none">• O edital do art. 52, §1º e aviso do art. 7º, §1º, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 30.07.2019, abrindo-se prazo de 15 (quinze) dias aos credores para, querendo, apresentarem ao Administrador Judicial suas habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados, finalizado em 14.08.2019, (dias corridos, conforme determinação judicial).• O plano de recuperação judicial único foi protocolado nos autos em 20.08.2019, quando ainda pendente o julgamento dos embargos declaratórios interpostos em face da decisão que determinou a apresentação de planos individualizados. Ao final, os declaratórios foram desacolhidos. As recuperandas interpuseram agravo de instrumento, o qual tramita sob o nº 5006759-21.2019.8.21.7000 e pende de julgamento, todavia, ausente o deferimento de efeito suspensivo, foram apresentados os planos individualizados de recuperação judicial.• Finalizada a fase de verificação de créditos, o edital do art. 7º, §2º, c/c o art. 52, parágrafo único, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 12.11.2019, fixando os prazos de 30 (trinta) dias aos credores para oferecimento de objeção ao plano, e 10 (dez) dias para oferecimento de impugnação à relação de créditos apresentada. Os prazos se encerraram em 12.12.2019 e 22.11.2019, respectivamente (dias corridos, conforme determinação judicial).



MEDEIROS & MEDEIROS

DESCRIÇÃO DA EMPRESA

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. **INTRODUÇÃO**
2. **SUMÁRIO EXECUTIVO**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
 - HISTÓRICO, INSTALAÇÕES E ATIVIDADES
 - PRODUTOS
 - RAZÕES DA CRISE
4. **ENDIVIDAMENTO**
5. **INFORMAÇÕES OPERACIONAIS**
6. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
7. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**



Histórico, Instalações e Atividades

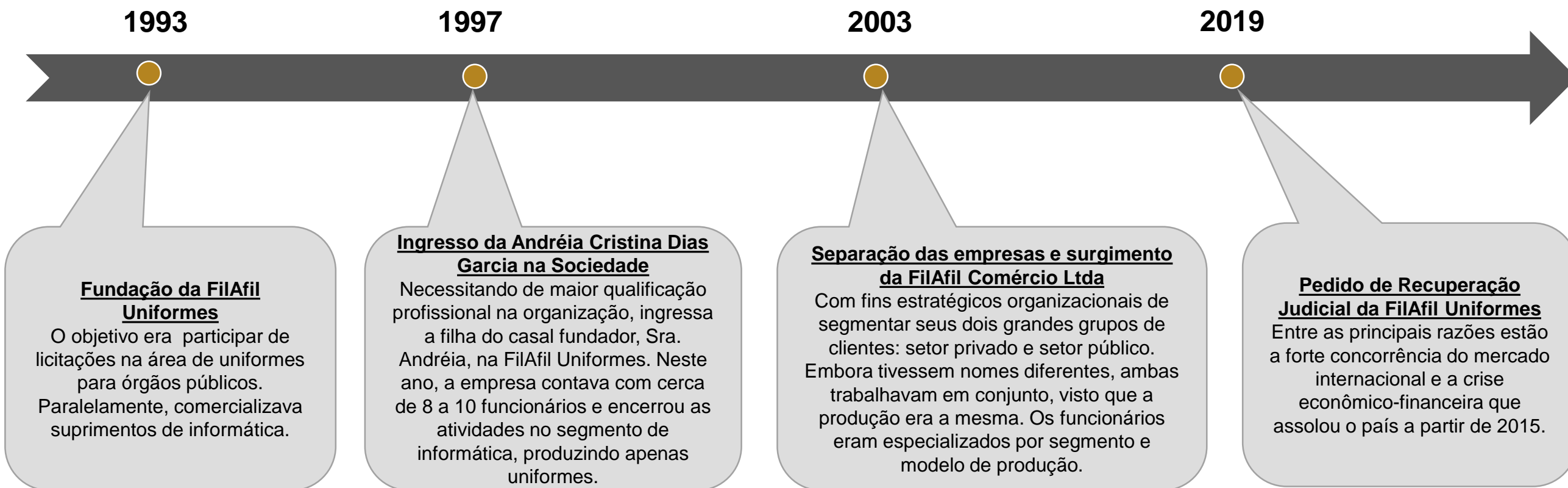
As empresas Filafil e GN formam um grupo econômico especializado na confecção e comercialização de uniformes para o setor público e privado, com sede na Avenida do Forte, nº 180 em Porto Alegre.

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

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

Ainda dentro do espaço compartilhado pelas empresas, existe um showroom que atende a sua área comercial. O local conta com uma equipe treinada para o atendimento aos clientes e no qual trabalha-se com a pronta entrega de pequenas quantidades de mercadorias.

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



3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Instalações

As empresas Filafil Comércio Eireli e GN Comércio Eireli localizam-se na Avenida do Forte, nº 180 em Porto Alegre. Abaixo algumas imagens das instalações das Recuperandas capturadas em visita na empresa, ocorrida no dia 19/07/2019.



Imagens da Fábrica



Imagens da Fábrica

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA



Instalações

Imagens capturadas em última visita realizada à empresa no dia 24/10/2019:



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

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA

RAZÕES DA CRISE

As razões que levaram ao agravamento da crise financeira da empresa FILAFIL COMÉRCIO EIRELI – EPP englobam uma série de fatores que serão relatados a seguir. Inicialmente, importante ressaltar o contexto de atuação da Recuperanda, considerado por esta de alta complexidade, em razão da concorrência com produtos importados, em especial, de países asiáticos, com custos muito inferiores aos de uma empresa regular no Brasil.

Durante a crise brasileira, que se arrastou entre os anos de 2015, 2016, 2017, 2018 e ainda perdura em 2019, o setor têxtil brasileiro apresentou elevação no número de demissões quando comparados com outros setores da economia, o que traduz as dificuldades enfrentadas e os resultados financeiros negativos.

O fato que deu início à atual situação da Recuperanda ocorreu em 2014, quando a empresa ganhou uma licitação para o fornecimento de 2000 (duas mil) peças de uniformes sociais para a Prefeitura de Guarulhos/SP e, após a entrega, a prefeitura não honrou com o pagamento. Esse evento gerou um descontrole financeiro extremo, na medida em que a empresa já havia pago a matéria prima e a mão de obra e não houve o recebimento do valor, que na época era bastante significativo e até hoje continua sendo. Somado a isto, no mesmo ano houve o atraso de grandes clientes como Hospital das Clínicas de Porto Alegre e Grupo Hospitalar Conceição.

Em 2015, como consequência, a FILAFIL não conseguiu honrar com o pagamento de um empréstimo junto à Caixa Econômica Federal, resultando na negativação da empresa no Bacen e SERASA. A partir disso, o Banco do Brasil encerrou todos os limites nas contas bancárias tanto das empresas quanto dos sócios e seus respectivos cônjuges.

No ano seguinte, pela primeira vez a Recuperanda não conseguiu honrar com suas obrigações financeiras. Concomitantemente, seus sócios enfrentaram problemas pessoais, que agravaram a crise que já estava configurada, posto se tratar de empresa familiar.

Por fim, em 2018, a FILAFIL sofreu a exclusão do SIMPLES por erro contábil de forma retroativa a janeiro/2016, conforme notificação da Receita Federal. A medida tornou o CNPJ da mesma inapto até a apresentação de todas as declarações referentes a esse período e, a partir de outubro, não poderia emitir mais nenhum documento até a regularização. Em julho/2018 foi realizado o parcelamento do PERTSIMPLES, com pagamento da entrada exigida, porém não é mais viável emitir notas fiscais pela FILAFIL. Por essa razão, desde outubro/2018 trabalha-se exclusivamente com a GN até que a situação cadastral da FILAFIL esteja regularizada.

Apesar dos sinais de melhora para o ano que se iniciava, 2018 não confirmou as projeções realizadas. As crises políticas que atingiram o país impactaram negativamente a população e as empresas, que amargaram intensa diminuição das vendas.



MEDEIROS & MEDEIROS

INFORMAÇÕES OPERACIONAIS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. **INTRODUÇÃO**
2. **SUMÁRIO EXECUTIVO**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
4. **ENDIVIDAMENTO**
5. **INFORMAÇÕES OPERACIONAIS**
FUNCIONÁRIOS
6. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
7. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**



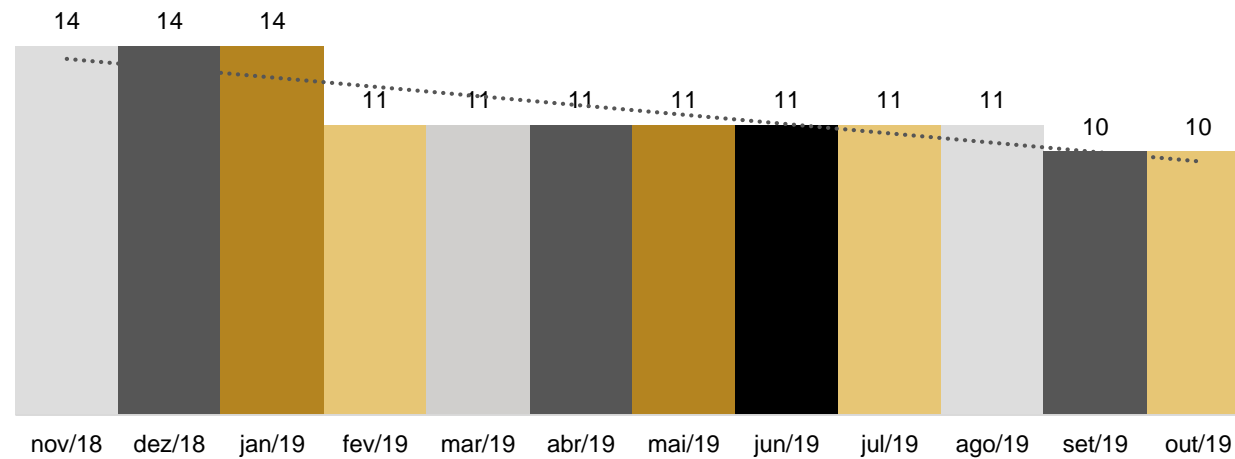
Funcionários

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

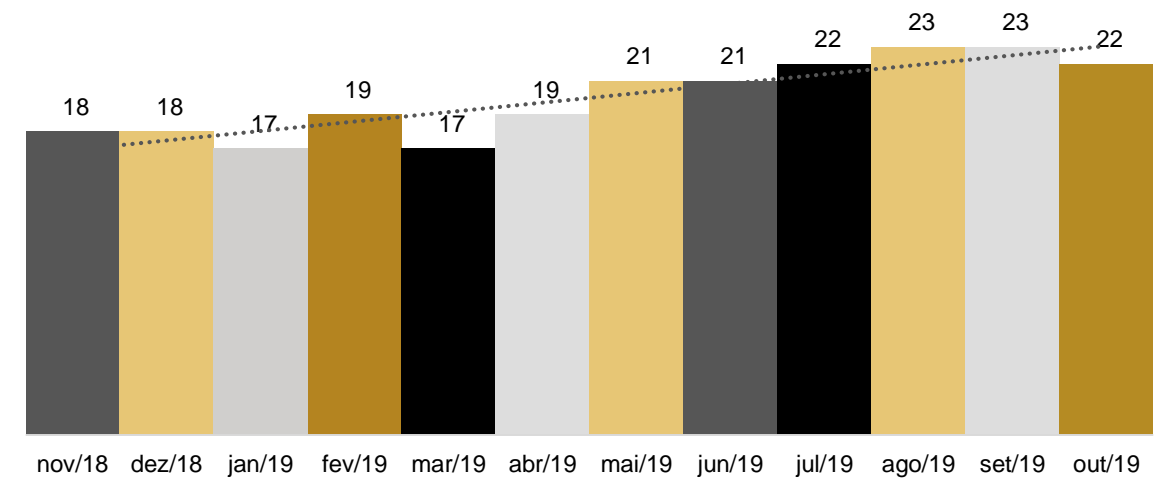
Em outubro, a Filafil não realizou contratações ou demissões, enquanto a GN desligou 2 (dois) funcionários e admitiu 1 (um), desta forma as empresas finalizam o período com 10 e 22 colaboradores, respectivamente. Os gastos com pessoal incorridos no mês somaram **R\$ 28.946,72** na FILAFIL e **R\$ 62.120,22** na GN. Embora solicitado, a empresa não enviou o resumo da folha de pagamento segregando os valores por departamento. Destaca-se que os salários e encargos sociais – parte funcionário estão sendo pagos regularmente e o INSS parte empresa pende de pagamento.

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

FILAFIL - N° FUNCIONÁRIOS



GN - N° FUNCIONÁRIOS





MEDEIROS & MEDEIROS

ENDIVIDAMENTO

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO
MENSAL DE ATIVIDADE

1. **INTRODUÇÃO**
2. **SUMÁRIO EXECUTIVO**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
4. **ENDIVIDAMENTO**
 - CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL
 - CREDORES NÃO SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL
5. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**



4. ENDIVIDAMENTO - CREDORES SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Resumo da relação de credores

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

Principais Credores na Recuperação Judicial

CLASSE	CREDOR	VALOR
III	BANCO DO BRASIL	2.132.463,59
III	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	839.250,77
III	BANCO DO ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL	365.478,07
III	BRADESCO	391.270,24
III	BANCO SANTANDER	145.295,52
III	PORTO SEGURO	36.265,95



4. ENDIVIDAMENTO - CREDORES NÃO SUJEITOS A RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Dívida Tributária

Em outubro/2019 o passivo fiscal da FILAFIL COMÉRCIO EIRELI perfazia o montante de **R\$ 1.933.756,28**, demonstrando aumento de menos de 1% em comparação ao mês anterior. Ressalta-se que a Recuperanda optou por não realizar faturamentos desde outubro/2018, devido à exclusão do SIMPLES NACIONAL. Em 2018 realizou o parcelamento REFIS, englobando valores de 2014 a 2017, porém não deu continuidade em razão da nulidade do regime de arrecadação. A Recuperanda busca realizar um parcelamento do FGTS devido de abril/2017 a março/2019 para concluir as rescisões dos funcionários da FILAFIL e recontratá-los na GN, porém até o momento não há nada concretizado.

A dívida tributária da GN COMÉRCIO EIRELI findou o mês de outubro com o saldo de **R\$ 749.560,02*** valor 8% superior em relação ao mês anterior. 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.

As empresas reiteram que pretendem regularizar a dívida tributária tão logo consigam apresentar geração de caixa satisfatório e normalizar a situação fiscal da Filafil Comércio Eireli.

PASSIVO TRIBUTÁRIO		
Impostos	Filafil	GN comércio
IRRF a recolher	237	146
Simples nacional a recolher	245.709	696.714
Inss a recolher	45.896	15.776
FGTS a recolher	43.931	36.507
IRRF s/ salário	147	121
Contribuição sindical a recolher	2.121	297
DARF Simples LP	1.595.716	-
Total	1.933.756,28	749.560,02

*O valor do Simples Nacional a Recolher da GN Comércio informado no relatório anterior está incorreto, sendo que no mês de anterior atingiu o montante R\$ 636.052,69 e, portanto, o valor total de tributos devidos pela GN Comércio no mês de setembro era R\$ 692.107,88, valor 8% inferior ao mês de outubro.



MEDEIROS & MEDEIROS

DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



1. **INTRODUÇÃO**
2. **SUMÁRIO EXECUTIVO**
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
4. **ENDIVIDAMENTO**
5. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
 - BALANÇO PATRIMONIAL
 - DRE – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial FILAFIL COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	ago/19	set/19	out/19
ATIVO	1.184.245	1.186.150	1.185.830
CIRCULANTE	795.548	785.950	785.277
CAIXA GERAL	4.856	4.856	4.856
BANCOS	1.800	2.783	1.894
APLICAÇÕES	215	431	646
CLIENTES	257.559	257.559	257.559
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	10.797	-	-
ESTOQUES	520.322	520.322	520.322
NÃO CIRCULANTE	388.697	400.200	400.553
IMOBILIZADO	388.697	400.200	400.553
PASSIVO	1.429.433	1.485.330	1.527.974
CIRCULANTE	1.366.172	1.422.069	1.464.713
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	245.946	245.946	245.946
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	86.218	87.334	92.095
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	29.199	35.151	30.357
PROVISÕES	3.300	2.040	6.896
EMPRÉSTIMOS	929.760	929.760	929.760
CONTROLADORA E COLIGADAS	72.872	121.837	159.660
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	-1.123	-	-
NÃO CIRCULANTE	1.182.000	1.182.000	1.182.000
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	1.595.716	1.595.716	1.595.716
FINANCIAMENTOS	-413.716	-413.716	-413.716
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.118.738	-1.118.738	-1.118.738
CAPITAL SOCIAL	250.000	250.000	250.000
RESULTADOS ACUMULADOS	-1.368.738	-1.368.738	-1.368.738

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

As demonstrações contábeis da Recuperanda ainda não refletem totalmente a realidade da empresa, sendo que necessitam de ajustes as rubricas de Fornecedores e Empréstimos e Financiamentos. Ainda, algumas contas contábeis pendem de relatório para análise da composição e verificação do saldo real, como Clientes, Estoque e Imobilizado.

Análise

ATIVO

- **Caixa Geral:** Em outubro, não houve movimentação de caixa na empresa pela ausência de recebimentos no período. Os pagamentos de despesas da Filafil foram realizados através de conta bancária da empresa GN e estes valores foram contabilizados em empréstimos entre coligadas.
- **Bancos:** Mantém o saldo de R\$ 1.894,00, distribuídos entre os Bancos Caixa Econômica Federal, Banrisul, Bradesco e Sicredi. A redução reportada no mês, refere-se à variação de eventuais transferências da GN, pagamentos de despesas como segurança, plano de saúde e sistema transferência para aplicações.
- **Aplicações:** Em outubro, a empresa realizou aplicação no Banco Sicredi, referente ao plano de capital, no valor de R\$ 215,28.
- **Clientes:** Possui o mesmo saldo desde janeiro/2019. A Recuperanda relata que este montante corresponde à parcela de clientes inadimplentes e que pretende, em dado momento, realizar a transferência das dívidas da FILAFIL para a GN mediante operação de incorporação a ser implementada. Embora solicitado, a empresa não enviou o *aging list* para análise da composição da conta.
- **Adiantamento a Empregados:** Embora possuísse esta denominação, o saldo de R\$ 10.797,00 correspondia a um consórcio do Banco Bradesco. A partir de setembro, portanto, houve a transferência deste montante para a conta de “Adiantamento de Consórcios” no grupo de Imobilizado.
- **Estoques:** Compreende as mercadorias para revenda e possui o saldo de R\$ 520 mil desde fevereiro/2019. Questionada acerca da ausência de movimentações neste conta, a Recuperanda explicou que se deve ao fato da FILAFIL não estar mais faturando desde outubro/2018. Relatou, também, que o saldo está incorreto, pois grande parte do estoque foi utilizado pela GN. Solicitou-se o inventário de estoques para conferência e este será enviado no próximo exercício.
- **Imobilizado:** Compõe o imobilizado da Recuperanda os Móveis e Utensílios (R\$ 159 mil), Máquinas e Equipamentos (R\$ 595 mil), e Veículos (R\$ 166 mil). Embora solicitado, a recuperanda não enviou o relatório de imobilizado para conferência. Destaca-se que a empresa não realizou depreciações no mês, informando que irá proceder ao final do exercício, de acordo com o Parecer Normativo nº 79/76.

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial FILAFIL COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	ago/19	set/19	out/19
ATIVO	1.184.245	1.186.150	1.185.830
CIRCULANTE	795.548	785.950	785.277
CAIXA GERAL	4.856	4.856	4.856
BANCOS	1.800	2.783	1.894
APLICAÇÕES	215	431	646
CLIENTES	257.559	257.559	257.559
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	10.797	-	-
ESTOQUES	520.322	520.322	520.322
NÃO CIRCULANTE	388.697	400.200	400.553
IMOBILIZADO	388.697	400.200	400.553
PASSIVO	1.429.433	1.485.330	1.527.974
CIRCULANTE	1.366.172	1.422.069	1.464.713
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	245.946	245.946	245.946
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	86.218	87.334	92.095
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	29.199	35.151	30.357
PROVISÕES	3.300	2.040	6.896
EMPRÉSTIMOS	929.760	929.760	929.760
CONTROLADORA E COLIGADAS	72.872	121.837	159.660
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	-1.123	-	-
NÃO CIRCULANTE	1.182.000	1.182.000	1.182.000
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	1.595.716	1.595.716	1.595.716
FINANCIAMENTOS	-413.716	-413.716	-413.716
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.118.738	-1.118.738	-1.118.738
CAPITAL SOCIAL	250.000	250.000	250.000
RESULTADOS ACUMULADOS	-1.368.738	-1.368.738	-1.368.738

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

As demonstrações contábeis da Recuperanda ainda não refletem totalmente a realidade da empresa, sendo que necessitam de ajustes as rubricas de Fornecedores e Empréstimos e Financiamentos. Ainda, algumas contas contábeis pendem de relatório para análise da composição e verificação do saldo real, como Clientes, Estoque e Imobilizado.

Análise

- **Fornecedores:** A empresa não possui saldo de fornecedores a pagar, por não estar mais efetuando compras desde outubro/2018, em consequência da atual situação fiscal da Recuperanda.
- **Obrigações Tributárias:** Apresenta o montante acumulado de R\$ 245.946,00 que inclui os tributos de IRRF (R\$ 236,76) e SIMPLES NACIONAL (R\$ 245.709,03), que não estão sendo pagos, conforme item da Dívida Tributária do presente relatório.
- **Obrigações Sociais:** Engloba os encargos sociais sobre a folha de pagamento e exibiu aumento de 5% em outubro devido a inadimplência do INSS parte empresa. Saliencia-se que a Recuperanda está adimplindo FGTS mensal, embora ainda não tenha formalizado um parcelamento deste imposto referente ao período de abril/2017 a março/2019.
- **Obrigações com Pessoal:** Compreende os salários e ordenados a pagar e demonstrou redução de 14% em relação ao mês anterior, chegando ao saldo de R\$ 30.357,00. Destaca-se que no mês anterior houve a demissão de 01 funcionário, justificando, portanto, esta redução.
- **Provisões:** Reflete as provisões para férias (R\$ 2 mil), décimo terceiro salário (R\$ 1,5 mil) e demais encargos correspondentes (R\$ 1,3 mil). As movimentações do mês resultaram no aumento de R\$ 4,8 mil. A empresa reitera que as provisões foram contabilizadas a partir de julho/2019 e que ainda está realizando alguns ajustes para refletir a realidade da empresa.
- **Empréstimos:** Abaixo segue a composição deste montante:
Banco Banrisul – R\$ 857.203,51
Banco Caixa – R\$ 668.378,32
Banco Bradesco – R\$ 228.097,68
Encargos Financeiros a Apropriar - 823.919,21
Os saldos não correspondem ao valor de credores presentes na Recuperação Judicial, sendo este objeto de questionamento à Recuperanda. Embora tenha se comprometido em ajustar os saldos até o mês de outubro/2019, a empresa não o fez, pois está aguarda informações do do antigo contador para dar continuidade. Esta Administração Judicial reitera a cobrança a respeito deste assunto, que deverá ser esclarecido no próximo relatório.
- **Controladora e Coligadas:** Contempla o saldo de R\$ 159.659,87 em favor da GN COMÉRCIO EIRELI, visto que a empresa realiza aportes financeiros à FILAFIL COMÉRCIO EIRELI para pagamento de despesas.

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Balanço Patrimonial FILAFIL COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	ago/19	set/19	out/19
ATIVO	1.184.245	1.186.150	1.185.830
CIRCULANTE	795.548	785.950	785.277
CAIXA GERAL	4.856	4.856	4.856
BANCOS	1.800	2.783	1.894
APLICAÇÕES	215	431	646
CLIENTES	257.559	257.559	257.559
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	10.797	-	-
ESTOQUES	520.322	520.322	520.322
NÃO CIRCULANTE	388.697	400.200	400.553
IMOBILIZADO	388.697	400.200	400.553
PASSIVO	1.429.433	1.485.330	1.527.974
CIRCULANTE	1.366.172	1.422.069	1.464.713
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	245.946	245.946	245.946
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	86.218	87.334	92.095
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	29.199	35.151	30.357
PROVISÕES	3.300	2.040	6.896
EMPRÉSTIMOS	929.760	929.760	929.760
CONTROLADORA E COLIGADAS	72.872	121.837	159.660
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	-1.123	-	-
NÃO CIRCULANTE	1.182.000	1.182.000	1.182.000
PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	1.595.716	1.595.716	1.595.716
FINANCIAMENTOS	-413.716	-413.716	-413.716
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-1.118.738	-1.118.738	-1.118.738
CAPITAL SOCIAL	250.000	250.000	250.000
RESULTADOS ACUMULADOS	-1.368.738	-1.368.738	-1.368.738

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Análise

- **Parcelamento de Impostos:** Em setembro houve a transferência do saldo devedor do parcelamento de INSS (R\$ 1.123,00) para a rubrica de INSS a Recolher. A Recuperanda esclarece que os pagamentos foram lançados diretamente nesta conta, que não possuía saldo inicial devido a ausência de contabilização do responsável técnico anterior, justificando o seu valor devedor no Passivo até o mês de agosto. No longo prazo, esta conta compreende o parcelamento do Refis do Simples Nacional, cujo pagamento a Recuperanda não deu continuidade devido a nulidade do regime de arrecadação. Neste sentido, esta Administradora orienta a contabilização no curto prazo, em conformidade com o CPC 26 que trata da exigibilidade das contas contábeis.
- **Financiamentos:** Demonstra o valor de R\$ 413 mil a débito por se tratar de Encargos Financeiros à Apropriar. Este saldo deverá ser ajustado juntamente com os montantes de empréstimos e financiamentos, conforme mencionado anteriormente.

As demonstrações contábeis da Recuperanda ainda não refletem totalmente a realidade da empresa, sendo que necessitam de ajustes as rubricas de Fornecedores e Empréstimos e Financiamentos. Ainda, algumas contas contábeis pendem de relatório para análise da composição e verificação do saldo real, como Clientes, Estoque e Imobilizado.



Balanço Patrimonial GN COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	ago/19	set/19	out/19
ATIVO	1.875.421	1.874.359	1.983.402
CIRCULANTE	1.674.694	1.610.843	1.681.647
CAIXA GERAL	30.787	12.421	4.360
BANCOS	27.789	5.110	32.626
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	431	646	861
CLIENTES	541.172	530.386	581.645
OUTROS CRÉDITOS	13.248	1.012	888
ESTOQUES	1.061.268	1.061.268	1.061.268
NÃO CIRCULANTE	200.727	263.517	301.755
CONTROLADORA, CONTROLADAS	72.872	121.837	159.660
IMOBILIZADO	127.855	141.680	142.095
PASSIVO	753.973	878.314	958.252
CIRCULANTE	777.504	901.845	981.783
FORNECEDORES	-23.393	83.586	34.415
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	583.370	636.199	696.860
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	21.766	17.243	18.774
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	61.282	55.899	52.700
PROVISÕES	14.423	19.986	23.777
OUTRAS OBRIGAÇÕES	163.154	132.029	198.353
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	-43.097	-43.097	-43.097
NÃO CIRCULANTE	409.914	409.914	409.914
FINANCIAMENTOS	409.914	409.914	409.914
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-433.445	-433.445	-433.445
CAPITAL SOCIAL	100.000	100.000	100.000
RESULTADOS ACUMULADOS	-533.445	-533.445	-533.445

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

As demonstrações contábeis da Recuperanda ainda não refletem totalmente a realidade da empresa, sendo que necessitam de ajustes as rubricas de **Fornecedores** e **Empréstimos e Financiamentos**. Ainda, algumas contas contábeis pendem de relatório para análise da composição e verificação do saldo real, como **Clientes**, **Estoque** e **Imobilizado**.

Análise

- **Caixa Geral:** Em outubro, as movimentações de recebimentos de clientes e pagamento de despesas resultaram na redução de caixa, que passou de R\$ 12.421,00 para R\$ 4.360,00. A Recuperanda afirma que ainda está realizando ajustes nas contas contábeis e que, portanto, o saldo pode não corresponder exatamente à realidade da empresa.
- **Bancos:** A empresa possui conta no Banco Barrisul, com saldo disponível de R\$ 4.408,16, e Banco Sicredi, cujo montante aumentou para R\$ 32.626,00 em outubro, em razão dos descontos de duplicatas realizados no período. Reitera-se que a GN realiza também os pagamentos de despesas da FILAFIL.
- **Aplicações Financeiras:** Contempla a aplicação no Banco Sicredi – Plano Capital no valor de R\$ 861,00.
- **Clientes:** A movimentação de Clientes Diversos resultou na redução de R\$ 8,1 mil em outubro, passando ao saldo de R\$ 581.645,00. A Recuperanda não enviou o *aging list* desta conta, no entanto, informou que os seus principais clientes realizam o pagamento dentro de 28 dias.
- **Outros Créditos:** Compreende os adiantamentos a empregados e outras contas a receber – cartão stone que refere-se às vendas da loja direto ao consumidor final. As movimentações no mês de outubro zeraram a conta de adiantamento de salários e as transações no cartão de crédito resultaram no valor a receber de R\$ 887,75.
- **Estoques:** Exibe o saldo de R\$ 1.061.359,00, entretanto, segundo a empresa, este montante não exibe a realidade, pois carece de levantamento e contabilização do CMV de janeiro a junho de 2019, além de ajustes que serão feitos no próximos meses. A Recuperanda afirma que em 2020 será feito o inventário e implantado um sistema de controle de estoques para melhor administração.
- **Controladora, Controladas:** Compete aos valores emprestados à FILAFIL, no montante de R\$ 159.660,00.
- **Imobilizado:** Mantém o saldo de R\$ 142.095,00, sendo composto pelos itens: Móveis e utensílios (R\$ 18 mil); Máquinas e Equipamentos (R\$ 291 mil); e Veículos (R\$ 81 mil). O aumento de R\$ 415,10 no mês refere-se ao pagamento de consórcio de veículos. Embora solicitado, a empresa não encaminhou o relatório de imobilizado para conferência. As depreciações serão realizadas anualmente, em observação ao Parecer Normativo nº 79/76.



Balanço Patrimonial GN COMÉRCIO EIRELI EPP

BALANÇO	ago/19	set/19	out/19
ATIVO	1.875.421	1.874.359	1.983.402
CIRCULANTE	1.674.694	1.610.843	1.681.647
CAIXA GERAL	30.787	12.421	4.360
BANCOS	27.789	5.110	32.626
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	431	646	861
CLIENTES	541.172	530.386	581.645
OUTROS CRÉDITOS	13.248	1.012	888
ESTOQUES	1.061.268	1.061.268	1.061.268
NÃO CIRCULANTE	200.727	263.517	301.755
CONTROLADORA, CONTROLADAS	72.872	121.837	159.660
IMOBILIZADO	127.855	141.680	142.095
PASSIVO	753.973	878.314	958.252
CIRCULANTE	777.504	901.845	981.783
FORNECEDORES	-23.393	83.586	34.415
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	583.370	636.199	696.860
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	21.766	17.243	18.774
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	61.282	55.899	52.700
PROVISÕES	14.423	19.986	23.777
OUTRAS OBRIGAÇÕES	163.154	132.029	198.353
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	-43.097	-43.097	-43.097
NÃO CIRCULANTE	409.914	409.914	409.914
FINANCIAMENTOS	409.914	409.914	409.914
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-433.445	-433.445	-433.445
CAPITAL SOCIAL	100.000	100.000	100.000
RESULTADOS ACUMULADOS	-533.445	-533.445	-533.445

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

As demonstrações contábeis da Recuperanda ainda não refletem totalmente a realidade da empresa, sendo que necessitam de ajustes as rubricas de **Fornecedores** e **Empréstimos e Financiamentos**. Ainda, algumas contas contábeis pendem de relatório para análise da composição e verificação do saldo real, como **Clientes**, **Estoque** e **Imobilizado**.

Análise

- **Fornecedores:** Em outubro apresentou redução de 59% o saldo findou negativo em razão de divergências entre o saldo atual e o saldo fornecido pelo responsável da contabilidade anterior. A Recuperanda reitera que está aguardando os saldos e documentos da contabilidade anterior para dar andamento ao juste das contas. A empresa não enviou o *aging list* desta conta, no entanto, afirmou que não existem fornecedores em atraso e que o prazo para pagamento varia de 30 a 120 dias.
- **Obrigações Tributárias:** Contempla os valores de IRRF (R\$ 146,46) e SIMPLES NACIONAL a recolher (R\$ 696.713,97). Reitera-se que a empresa não está adimplindo com o Simples de 2019, justificando o aumento gradativo desta conta.
- **Obrigações com Pessoal:** Inclui somente o valor de salários e ordenados a pagar, no montante de R\$ 18.774,32, demonstrando irrisória variação em comparação ao mês anterior. Destaca-se que em outubro a empresa realizou a demissão de 2 (dois) funcionários e a contratação de 1 (um) finalizando o mês com 22 colaboradores.
- **Obrigações Sociais:** Compreende os encargos sociais a pagar, sendo: INSS a recolher (R\$ 15.775,50); FGTS a recolher (R\$ 36.506,57); IRRF s/ salário (R\$ 120,77); e Contribuição Sindical a Recolher (R\$ 296,75). Destaca-se que os impostos retidos na folha estão sendo pagos regularmente e que o INSS parte empresa pende de pagamento.
- **Provisões:** O novo responsável técnico de contabilidade da Recuperanda realizou a contabilização das provisões de férias, décimo terceiro salário e FGTS s/ férias que até junho não existiam. Em setembro, este montante somou R\$ 23.777,11.
- **Outras Obrigações:** Engloba a conta de Adiantamento de Clientes (R\$ 11.623,00), que corresponde aos pagamentos antecipados (sinal) solicitados para proceder com a fabricação das encomendas realizadas, e Duplicatas Descontadas (R\$ 186.729,84) nas instituições Braxel Fomento Mercantil Ltda, RDF Fundo de Investimento em Direitos Creditórios e Nova Capital Securitizadora. O aumento de 50% refere-se ao recebimento antecipado do cliente Moda Corporativa (R\$ 10 mil) e às movimentações de duplicatas descontadas no mês.
- **Empréstimos e Financiamentos:** Compreende a conta de empréstimo Banco Bransul (R\$ 43.057,86) e Encargos Financeiros a Apropriar – conta redutora (R\$ 86.154,95). O saldo não corresponde à realidade, visto que o valor está lançado a débito e o montante difere dos créditos presentes na Recuperação Judicial (que incluem também o Banco Bradesco, Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil). Este ponto já foi objeto de questionamento à Recuperanda no mês anterior, e esta comprometeu-se em ajustar os saldos até o mês de outubro/2019, no entanto, não o fez pois está aguardando os saldos e documentos do antigo contador para dar continuidade. Esta Administração Judicial reitera a cobrança a respeito deste assunto, que deverá ser esclarecido no próximo relatório.

5. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



Demonstração do Resultado do Exercício – FILAFIL E GN

DRE	ago/19	set/19	out/19	Saldo 2019
RECEITA BRUTA	-	-	-	-
VENDAS CANCELADAS	-	-	-	-
IMPOSTOS INCIDENTES S/ VENDAS	-	-	-	-
RECEITA LÍQUIDA	-	-	-	-
CMV	-	-	-	-
LUCRO BRUTO	-	-	-	-
DESPESAS	-56.466	-53.991	-42.965	-342.144
DESPESAS COM VENDAS	-	-	-	-200
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-56.466	-53.991	-42.964	-341.944
RESULTADO	-56.466	-53.991	-42.965	-342.144

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

DRE	ago/19	set/19	out/19	Saldo 2019
RECEITA BRUTA	499.691	391.118	404.929	3.714.329
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-59.630	-56.873	-64.723	-403.595
RECEITA LÍQUIDA	440.061	334.245	340.206	3.310.734
CPV	-105.475	-233.119	-93.751	-614.869
LUCRO BRUTO	334.586	101.126	246.455	2.695.866
DESPESAS	-214.940	-226.529	-217.350	-1.670.716
DESPESAS COM VENDAS	-	-	-8.453	-55.789
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-214.940	-226.465	-208.961	-1.614.927
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	-	-64	64	-
RESULTADO	119.646	-125.403	29.105	1.025.150

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

Para melhorar seu desempenho, a Recuperanda está realizando ajustes de precificação, redução de custos, incentivo (descontos) a clientes que pagam antecipadamente e busca por parceiros financeiros que possuem menor taxa de fomento e desconto de duplicatas.

Análise - FILAFIL

Devido à exclusão do SIMPLES NACIONAL a Recuperanda FILAFIL COMÉRCIO EIRELI optou por não realizar mais faturamentos a partir de outubro/2018, incorrendo somente em Despesas Administrativas, sendo as Despesas com Pessoal as mais expressivas (R\$ 28.946,52), seguida das Despesas Gerais (R\$ 13.954,50), que incluem alugueis e demais gastos de manutenção da empresa.

Análise - GN

- **Receita Bruta:** A meta de faturamento da Recuperanda é de R\$ 350 mil mensais, sendo que o mês de outubro superou esta projeção, alcançando pouco mais de R\$ 404 mil (crescimento de 4% em comparação ao mês anterior). De acordo com a empresa, este faturamento poderia ser maior (aproximadamente R\$ 500 mil), entretanto, no período de 22 a 31 de outubro a GN ficou impossibilitada de emitir notas fiscais em função da baixa de ofício do Cadastro Geral de Contribuintes na Receita Estadual. Esta situação ocorreu em função da alteração do número de endereço da Recuperanda, que passou de 198 para 180. Destaca-se que a empresa mudou para o prédio do lado há algum tempo e que a mudança de endereço na Receita ocorreu somente neste mês.
- **Custo:** A empresa contabiliza a compra de mercadorias diretamente no custo da operação. Tal procedimento vai em desconformidade às normas contábeis que estabelecem que o Custo das Mercadorias Vendidas deve compreender o estoque inicial somado às compras do período, subtraindo-se o estoque final. A Recuperanda argumenta que o ajuste será feito no Balanço do final do ano.
- **Despesas:** No mês de outubro as despesas gerais e administrativas significaram 68% da receita líquida e incluem os gastos com pessoal (R\$ 62,1 mil), impostos, taxas e contribuições (R\$ 1,8 mil), despesas gerais (R\$ 124,3 mil) e despesas financeiras (R\$ 20 mil). A redução de 8% em comparação ao mês anterior refere-se, especialmente, à redução de despesas com duplicatas descontadas e honorários profissionais. O valor de R\$ 64,00 estornado em setembro na conta de Despesas Não Operacionais refere-se à um lançamento indevido de perda na alienação de e equipamentos.
- **Resultado:** O crescimento das vendas e a redução de despesas gerais e financeiras resultaram no lucro de R\$ 29.105,00 no mês de outubro. O resultado acumulado de 2019 aponta valor positivo de pouco mais de R\$ 1 milhão, contudo, é importante destacar que o CMV dos meses de janeiro a junho de 2019 não foram contabilizados e que a empresa está lançando as compras de mercadorias diretamente no custo da operação, fatos que alteram significativamente este resultado. A Recuperanda comprometeu-se em retificar e readequar a contabilização no próximo exercício. Destaca-se, também, que neste mês a Recuperanda GN ficou impossibilitada de emitir notas fiscais pela baixa de ofício do CGC na Receita Estadual no período de 22 a 31 de outubro, o que reduziu cerca de R\$ 100 mil de faturamento neste mês. A situação já foi regularizada e no mês seguinte a empresa está faturando normalmente.



MEDEIROS & MEDEIROS

PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

1. INTRODUÇÃO
2. SUMÁRIO EXECUTIVO
3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS
4. ENDIVIDAMENTO
5. DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS
6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL
MEIOS DE RECUPERAÇÃO
PROPOSTA DE PAGAMENTO



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. Maiores detalhes a respeito deste assunto e dos demais meios de recuperação judicial serão apresentados no próximo relatório.

Proposta de pagamento

CLASSE III CRÉDITOS QUIROGRAFÁRIOS

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



MEDEIROS & MEDEIROS

ANEXOS

RECUPERAÇÃO
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE
ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE OUTUBRO/2019



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

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

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

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

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

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



**MEDEIROS
& MEDEIROS**
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXO I

BALANCETE 01/10/2019 À 31/10/2019 AJUSTADO EM 03/12/2019

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	1.186.150,40D	7.656,98	7.977,29	1.185.830,09D
2	ATIVO CIRCULANTE	785.950,27D	7.303,66	7.977,29	785.276,64D
3	DISPONÍVEL	8.069,50D	2.464,66	3.138,29	7.395,87D
4	CAIXA	4.855,57D	0,00	0,00	4.855,57D
5	CAIXA GERAL	4.855,57D	0,00	0,00	4.855,57D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	2.783,37D	2.249,38	3.138,29	1.894,46D
9	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	46,56D	0,00	0,00	46,56D
545	BANRISUL	428,54D	0,00	0,00	428,54D
691	SICREDI C/C 108648	1.459,79D	2.249,38	3.138,29	570,88D
1029	BRADESCO	848,48D	0,00	0,00	848,48D
10	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	430,56D	215,28	0,00	645,84D
1028	SICREDI PLANO CAPITAL	430,56D	215,28	0,00	645,84D
12	CLIENTES	257.558,78D	0,00	0,00	257.558,78D
13	DUPLICATAS A RECEBER	257.558,78D	0,00	0,00	257.558,78D
519	CLIENTES DIVERSOS	257.558,78D	0,00	0,00	257.558,78D
18	OUTROS CRÉDITOS	0,00	4.839,00	4.839,00	0,00
24	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	0,00	4.839,00	4.839,00	0,00
25	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	0,00	4.839,00	4.839,00	0,00
53	ESTOQUE	520.321,99D	0,00	0,00	520.321,99D
54	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	520.321,99D	0,00	0,00	520.321,99D
55	MERCADORIAS PARA REVENDA	520.321,99D	0,00	0,00	520.321,99D
501	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	400.200,13D	353,32	0,00	400.553,45D
111	IMOBILIZADO	400.200,13D	353,32	0,00	400.553,45D
116	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	159.222,84D	0,00	0,00	159.222,84D
117	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	159.222,84D	0,00	0,00	159.222,84D
118	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	595.555,01D	0,00	0,00	595.555,01D
119	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	595.555,01D	0,00	0,00	595.555,01D
120	VEÍCULOS	166.516,00D	353,32	0,00	166.869,32D
121	VEÍCULOS	155.012,70D	0,00	0,00	155.012,70D
1038	ADIANTAMENTO DE CONSORCIO	11.503,30D	353,32	0,00	11.856,62D
125	(-) DEPRECIações, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	521.093,72C	0,00	0,00	521.093,72C
127	(-) DEPRECIações DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	69.774,86C	0,00	0,00	69.774,86C
128	(-) DEPRECIações DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	296.306,16C	0,00	0,00	296.306,16C
129	(-) DEPRECIações DE VEÍCULOS	155.012,70C	0,00	0,00	155.012,70C
149	PASSIVO	1.485.329,60C	28.840,47	71.484,53	1.527.973,66C
150	PASSIVO CIRCULANTE	1.422.068,51C	28.840,47	71.484,53	1.464.712,57C
169	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	245.945,79C	0,00	0,00	245.945,79C
170	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	245.945,79C	0,00	0,00	245.945,79C
178	IRRF A RECOLHER	236,76C	0,00	0,00	236,76C
479	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	245.709,03C	0,00	0,00	245.709,03C
185	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	124.525,86C	27.640,47	32.461,22	129.346,61C
186	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	35.150,94C	23.802,39	19.007,95	30.356,50C
187	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	35.150,94C	23.802,39	19.007,95	30.356,50C
190	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	87.334,47C	3.838,08	8.598,18	92.094,57C
191	INSS A RECOLHER	41.188,35C	2.298,17	7.005,63	45.895,81C
192	FGTS A RECOLHER	43.932,48C	1.466,69	1.465,27	43.931,06C
986	IRRF S/SALARIO	92,87C	73,22	127,28	146,93C
1012	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	2.120,77C	0,00	0,00	2.120,77C
193	PROVISÕES	2.040,45C	0,00	4.855,09	6.895,54C
194	PROVISÕES PARA FÉRIAS	906,63D	0,00	2.026,92	1.120,29C
195	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	2.495,50C	0,00	1.522,13	4.017,63C
196	INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	22,38C	0,00	583,78	606,16C
197	INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	367,17C	0,00	438,35	805,52C
198	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	72,51D	0,00	162,16	89,65C
199	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	134,54C	0,00	121,75	256,29C
382	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.051.596,86C	1.200,00	39.023,31	1.089.420,17C
151	EMPRÉSTIMOS	929.760,30C	0,00	0,00	929.760,30C
152	BANCO BANRISUL	857.203,51C	0,00	0,00	857.203,51C
1014	ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR	823.919,21D	0,00	0,00	823.919,21D
1030	BANCO CAIXA	668.378,32C	0,00	0,00	668.378,32C
1031	BANCO BRADESCO	228.097,68C	0,00	0,00	228.097,68C
159	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	121.836,56C	1.200,00	39.023,31	159.659,87C
1037	GN COMERCIO EIRELI	121.836,56C	1.200,00	39.023,31	159.659,87C
503	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.181.999,50C	0,00	0,00	1.181.999,50C
217	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	1.181.999,50C	0,00	0,00	1.181.999,50C
221	FINANCIAMENTOS	413.716,42D	0,00	0,00	413.716,42D

BALANCETE 01/10/2019 À 31/10/2019 AJUSTADO EM 03/12/2019

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1015	ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR	413.716,42D	0,00	0,00	413.716,42D
1032	PARCELAMENTOS DE IMPOSTOS	1.595.715,92C	0,00	0,00	1.595.715,92C
1033	DARF SIMPLES	1.595.715,92C	0,00	0,00	1.595.715,92C
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.118.738,41D	0,00	0,00	1.118.738,41D
243	CAPITAL SOCIAL	250.000,00C	0,00	0,00	250.000,00C
244	CAPITAL SUBSCRITO	250.000,00C	0,00	0,00	250.000,00C
245	CAPITAL SOCIAL	250.000,00C	0,00	0,00	250.000,00C
264	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.368.738,41D	0,00	0,00	1.368.738,41D
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.368.738,41D	0,00	0,00	1.368.738,41D
266	LUCROS ACUMULADOS	491.285,34C	0,00	0,00	491.285,34C
267	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.860.023,75D	0,00	0,00	1.860.023,75D
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	299.179,20D	46.973,82	4.009,45	342.143,57D
295	DESPESAS OPERACIONAIS	299.179,20D	46.973,82	4.009,45	342.143,57D
296	DESPESAS COM VENDAS	200,00D	0,00	0,00	200,00D
309	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	200,00D	0,00	0,00	200,00D
1016	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	200,00D	0,00	0,00	200,00D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	298.979,20D	46.973,82	4.009,45	341.943,57D
330	DESPESAS COM PESSOAL	237.014,45D	32.956,17	4.009,45	265.961,17D
331	SALÁRIOS E ORDENADOS	168.308,52D	19.007,95	2.923,95	184.392,52D
334	13º SALÁRIO	3.309,38D	1.522,13	0,00	4.831,51D
335	FÉRIAS	7.641,64D	2.026,92	0,00	9.668,56D
336	INSS	12.671,53D	6.297,21	0,00	18.968,74D
337	FGTS	20.367,13D	1.749,18	0,00	22.116,31D
338	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	12.163,82D	0,00	0,00	12.163,82D
339	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	7.029,49D	42,86	395,86	6.676,49D
492	VALE TRANSPORTE	5.551,94D	2.309,92	680,64	7.181,22D
521	ALIMENTAÇÃO	29,00C	0,00	9,00	38,00C
345	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	382,51D	63,00	0,00	445,51D
350	TAXAS DIVERSAS	189,00D	63,00	0,00	252,00D
1019	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	193,51D	0,00	0,00	193,51D
353	DESPESAS GERAIS	59.571,97D	13.954,50	0,00	73.526,47D
354	ENERGIA ELÉTRICA	836,87D	956,95	0,00	1.793,82D
356	TELEFONE	5.168,42D	712,29	0,00	5.880,71D
358	SEGUROS	2.498,18D	245,70	0,00	2.743,88D
366	LIVROS, JORNAIS E REVISTAS	200,00D	0,00	0,00	200,00D
493	MULTA DE TRÂNSITO	234,77D	0,00	0,00	234,77D
985	INTERNET	248,76D	247,26	0,00	496,02D
989	DESPESAS C/ INFORMÁTICA	5.026,05D	2.291,05	0,00	7.317,10D
990	ALUGUEIS	42.127,41D	9.167,51	0,00	51.294,92D
994	DESPESAS COM HONORÁRIOS PROFISSIONAIS	1.000,00D	0,00	0,00	1.000,00D
1020	DESPESAS DE CONDUÇÃO	287,76D	0,00	0,00	287,76D
1021	CONSERVACAO E MANUTENCAO	105,00D	0,00	0,00	105,00D
1022	SERVIÇO DE SEGURANÇA	881,83D	308,74	0,00	1.190,57D
1036	DESPESAS GERAIS	956,92D	0,00	0,00	956,92D
1039	DOAÇÕES	0,00	25,00	0,00	25,00D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	2.010,27D	0,15	0,00	2.010,42D
368	JUROS PASSIVOS	2.010,27D	0,00	0,00	2.010,27D

BALANCETE 01/10/2019 À 31/10/2019 AJUSTADO EM 03/12/2019

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
372	JUROS DE MORA	0,00	0,15	0,00	0,15D
RESUMO DO BALANCETE					
	ATIVO	1.186.150,40D	7.656,98	7.977,29	1.185.830,09D
	PASSIVO	1.485.329,60C	28.840,47	71.484,53	1.527.973,66C
	PASSIVO	1.485.329,60C	28.840,47	71.484,53	1.527.973,66C
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.118.738,41D	0,00	0,00	1.118.738,41D
	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	299.179,20D	46.973,82	4.009,45	342.143,57D
	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONTAS DEVEDORAS	1.485.329,60D	54.630,80	11.986,74	1.527.973,66D
	CONTAS CREDORAS	1.851.920,79C	57.680,94	142.969,06	1.937.208,91C
	RESULTADO DO MES	0,00	42.964,37	0,00	42.964,37D
	RESULTADO DO EXERCÍCIO	299.179,20D	342.143,57	0,00	342.143,57D

ANDREIA CRISTINA DIAS GARCIA

ANA MARIA TAGLIARI

BALANCETE - 01/10/2019 A 31/10/2019 - AJUSTADO EM 03/12/2019

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1	ATIVO	1.874.359,35D	1.063.300,05	954.257,12	1.983.402,28D
2	ATIVO CIRCULANTE	1.610.842,53D	1.023.861,64	953.057,12	1.681.647,05D
3	DISPONÍVEL	18.176,98D	505.700,20	486.030,75	37.846,43D
4	CAIXA	12.420,87D	38.619,92	46.681,02	4.359,77D
5	CAIXA GERAL	12.420,87D	38.619,92	46.681,02	4.359,77D
7	BANCOS CONTA MOVIMENTO	5.110,27D	466.865,00	439.349,73	32.625,54D
545	BANRISUL	4.408,16D	0,00	0,00	4.408,16D
691	SICREDI C/C 108648	702,11D	466.865,00	439.349,73	28.217,38D
10	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	645,84D	215,28	0,00	861,12D
1028	SICREDI PLANO CAPITAL	645,84D	215,28	0,00	861,12D
12	CLIENTES	530.386,02D	465.999,74	414.740,58	581.645,18D
13	DUPLICATAS A RECEBER	530.386,02D	465.999,74	414.740,58	581.645,18D
519	CLIENTES DIVERSOS	530.386,02D	465.999,74	414.740,58	581.645,18D
18	OUTROS CRÉDITOS	1.011,84D	52.161,70	52.285,79	887,75D
24	ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	50,00D	12.543,34	12.593,34	0,00
25	ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	50,00D	12.543,34	12.593,34	0,00
1024	OUTRAS CONTAS A RECEBER	961,84D	39.618,36	39.692,45	887,75D
1025	CARTAO STONE	961,84D	39.618,36	39.692,45	887,75D
53	ESTOQUE	1.061.267,69D	0,00	0,00	1.061.267,69D
54	MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	1.061.267,69D	0,00	0,00	1.061.267,69D
55	MERCADORIAS PARA REVENDA	1.061.267,69D	0,00	0,00	1.061.267,69D
501	ATIVO NÃO-CIRCULANTE	263.516,82D	39.438,41	1.200,00	301.755,23D
76	OUTROS CRÉDITOS	121.836,56D	39.023,31	1.200,00	159.659,87D
79	CONTROLADORA, CONTROLADAS E COLIGADAS	121.836,56D	39.023,31	1.200,00	159.659,87D
1023	FILAFIL COMERCIO EIRELI	121.836,56D	39.023,31	1.200,00	159.659,87D
111	IMOBILIZADO	141.680,26D	415,10	0,00	142.095,36D
116	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	18.710,91D	0,00	0,00	18.710,91D
117	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	18.710,91D	0,00	0,00	18.710,91D
118	MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	291.993,02D	0,00	0,00	291.993,02D
119	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	291.993,02D	0,00	0,00	291.993,02D
120	VEÍCULOS	81.001,71D	415,10	0,00	81.416,81D
121	VEÍCULOS	67.176,43D	0,00	0,00	67.176,43D
1066	ADIANTAMENTO DE CONSORCIO	13.825,28D	415,10	0,00	14.240,38D
125	(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	250.025,38C	0,00	0,00	250.025,38C
127	(-) DEPRECIACÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	9.745,14C	0,00	0,00	9.745,14C
128	(-) DEPRECIACÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	198.269,94C	0,00	0,00	198.269,94C
129	(-) DEPRECIACÕES DE VEÍCULOS	42.010,30C	0,00	0,00	42.010,30C
149	PASSIVO	878.313,64C	425.486,29	505.424,24	958.251,59C
150	PASSIVO CIRCULANTE	901.844,58C	425.486,29	505.424,24	981.782,53C
164	FORNECEDORES	83.586,41C	152.486,23	103.315,15	34.415,33C
165	FORNECEDORES	83.586,41C	152.486,23	103.315,15	34.415,33C
506	FORNECEDORES DIVERSOS	265.076,81D	5.060,74	0,00	270.137,55D
698	EXCIM IMPORTACAO E EXPORTACAO S/A	103.541,79C	35.549,71	20.390,09	88.382,17C
707	SANYOTEX LTDA	13.368,71C	6.532,25	2.824,34	9.660,80C
708	TEXTIL KING INDUSTRIA LTDA	0,00	0,00	1.376,00	1.376,00C
710	FABESUL COMERCIO DE SUPRIMENTOS LTDA	329,93C	329,93	659,86	659,86C
715	BANCO TEXTIL COMERCIO DE TECIDOS LTDA	15.767,60C	6.101,30	718,00	10.384,30C
718	COMERCIAL DE PAPEIS GERAIS LTDA.	2.843,96C	1.421,98	1.120,64	2.542,62C
720	SANTISTA WORK SOLUTION S.A.	19.837,82C	15.497,83	15.497,83	19.837,82C
722	KUFNER TEXTIL DO BRASIL LTDA.	5.595,82C	1.516,65	2.443,15	6.522,32C
724	TEXTIL TOCANTINS	60.968,87C	21.492,50	12.249,52	51.725,89C
726	DOPTEX IND. E COM. TEXTIL LTDA	16.547,59C	4.696,25	5.607,42	17.458,76C
730	Fiacao e Tecelagem Gaucha Ltda	0,00	248,52	248,52	0,00
731	JETFIO INDUSTRIA TEXTIL LTDA	23.186,04C	12.166,11	2.031,18	13.051,11C
732	ADMA PAPEIS LTDA	2.664,48C	1.332,24	0,00	1.332,24C
734	KALINA INDUSTRIA DE FIOS E LINHAS S	8.089,20C	2.426,76	0,00	5.662,44C
735	MALHARIA BRASIL EIRELI	35.693,87C	14.517,95	14.470,80	35.646,72C
738	COATS CORRENTE LTDA	38,52C	1.233,49	2.754,36	1.559,39C
739	PAPERPLASTIC COMERCIO DE PRODUTOS DE PAPEL E PLASTICO LTDA	3.276,80C	0,00	0,00	3.276,80C
740	ART LINHAS COM. DE AVIAMENTOS EIRELI	1.850,45C	3.321,82	2.316,80	845,43C
743	FREUDENBERG NÃO-TECIDOS LTDA.	2.152,24C	1.027,25	1.632,00	2.756,99C
745	JADE IND E COM DE ART VES LTDA	0,00	0,00	825,00	825,00C
746	MAXI TEXTIL ARTIGOS DE MODA LTDA	258,10C	0,00	380,63	638,73C
747	MAKRO CENTRAL DE AVIAMENTOS LTDA	0,00	153,96	905,38	751,42C
748	GOTCHA COM DE EXP E CLOSETS LTDA	1.028,70C	0,00	0,00	1.028,70C
752	AMANDA MASCARELLO TEIXEIRA - EPP	688,50C	0,00	0,00	688,50C
756	VENERI IND. E COM. TEXTIL E DE CONF. LTDA - EPP	900,18C	900,18	0,00	0,00
761	VEGUI DIST DE MATERIAIS ELETRICOS LTDA	372,30C	197,50	0,00	174,80C
763	LINHANYL SUL LINHAS P/COSER LTDA	0,00	539,11	539,11	0,00
764	COMERCIAL AUTOMOTIVA S.A.	571,65C	0,00	0,00	571,65C

BALANCETE - 01/10/2019 A 31/10/2019 - AJUSTADO EM 03/12/2019

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
765	HITECH ETIQUETAS LTDA	417,00C	0,00	0,00	417,00C
766	RODRITEX INDUSTRIA COMERCIO E SERVICOS LTDA	1.341,60C	1.307,20	1.307,20	1.341,60C
769	MD SUL COMERCIO DE PAPEIS LTDA	0,00	0,00	396,00	396,00C
771	MERLIN MALHAS LTDA	18.525,50C	7.164,00	0,00	11.361,50C
772	ANROS COM DE CONFEC LTDA	0,00	0,00	1.062,75	1.062,75C
774	BARTH IND E COM DE EMBALAGENS LTDA	0,00	0,00	2.820,00	2.820,00C
1001	CASA DA MOTO	1.658,00C	0,00	0,00	1.658,00C
1036	TECIDOS MN LTDA	7.148,00C	0,00	0,00	7.148,00C
1091	GENEVI INFORMATICA LTDA	0,00	143,00	286,01	143,01C
1095	REBUILD CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
1096	REBUILD-SL CONTABILIDADE LTDA	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
1097	CMPA ASSESSORIA E SERVIÇOS EM SEGURANÇA E MEDICINA DO TRABAL	0,00	0,00	40,00	40,00C
1098	PLOOMES SISTEMAS EMPRESARIAIS LTDA ME	0,00	608,00	608,00	0,00
1099	BRAXEL FOMENTO MERCANTIL LTDA	0,00	0,00	804,56	804,56C
169	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	636.199,15C	4.061,76	64.723,04	696.860,43C
170	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	636.199,15C	4.061,76	64.723,04	696.860,43C
178	IRRF A RECOLHER	146,46C	0,00	0,00	146,46C
479	SIMPLES NACIONAL A RECOLHER	636.052,69C	4.061,76	64.723,04	696.713,97C
185	OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	93.127,35C	53.665,06	55.788,73	95.251,02C
186	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	17.242,65C	37.725,39	39.257,06	18.774,32C
187	SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	17.242,65C	37.725,39	39.257,06	18.774,32C
190	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	55.898,73C	9.846,16	6.647,02	52.699,59C
191	INSS A RECOLHER	16.689,87C	4.167,68	3.253,31	15.775,50C
192	FGTS A RECOLHER	38.786,98C	5.594,88	3.314,44	36.506,57C
986	IRRF S/SALARIO	125,13C	83,63	79,27	120,77C
1012	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	296,75C	0,00	0,00	296,75C
193	PROVISÕES	19.985,97C	6.093,51	9.884,65	23.777,11C
194	PROVISÕES PARA FÉRIAS	8.927,79C	5.135,71	5.923,68	9.715,76C
195	PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	9.529,20C	506,44	3.228,82	12.251,58C
198	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	766,66C	410,85	473,87	829,68C
199	FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	762,32C	40,51	258,28	980,09C
200	OUTRAS OBRIGAÇÕES	132.028,76C	215.273,24	281.597,32	198.352,84C
201	ADIANTAMENTOS A CLIENTES	1.623,00C	0,00	10.000,00	11.623,00C
1010	ADIANATAMENTO DE CLIENTES	1.623,00C	0,00	0,00	1.623,00C
1100	MODA CORPORATIVA	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00C
1029	DUPLICATAS DESCONTADAS	130.405,76C	215.273,24	271.597,32	186.729,84C
1030	BRAXEL FOMENTO MERCANTIL LTDA	81.529,90C	126.081,06	197.436,02	152.884,86C
1033	RDF FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS	29.103,36C	71.896,20	51.540,90	8.748,06C
1067	NOVA CAPITAL SECURITIXADORA SA	19.772,50C	17.295,98	22.620,40	25.096,92C
382	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	43.097,09D	0,00	0,00	43.097,09D
151	EMPRÉSTIMOS	43.097,09D	0,00	0,00	43.097,09D
152	BANCO BANRISUL	43.057,86C	0,00	0,00	43.057,86C
1014	ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR	86.154,95D	0,00	0,00	86.154,95D
503	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	409.914,46C	0,00	0,00	409.914,46C
217	PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	409.914,46C	0,00	0,00	409.914,46C
221	FINANCIAMENTOS	409.914,46C	0,00	0,00	409.914,46C
222	BANRISUL	1.105.348,59C	0,00	0,00	1.105.348,59C
1015	ENCARGOS FINANCEIROS A APROPRIAR	695.434,13D	0,00	0,00	695.434,13D
242	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	433.445,40D	0,00	0,00	433.445,40D
243	CAPITAL SOCIAL	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
244	CAPITAL SUBSCRITO	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
245	CAPITAL SOCIAL	100.000,00C	0,00	0,00	100.000,00C
264	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	533.445,40D	0,00	0,00	533.445,40D
265	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	533.445,40D	0,00	0,00	533.445,40D
266	LUCROS ACUMULADOS	545.907,58C	0,00	0,00	545.907,58C
267	(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.079.352,98D	0,00	0,00	1.079.352,98D
269	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	1.974.483,02D	315.739,13	4.638,41	2.285.583,74D
500	CUSTOS	521.118,05D	94.862,59	1.112,06	614.868,58D
462	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	233.711,92D	45.618,39	0,00	279.330,31D
463	CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	233.711,92D	45.618,39	0,00	279.330,31D
464	COMPRA DE PRODUTOS	233.711,92D	45.618,39	0,00	279.330,31D
468	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	287.406,13D	49.244,20	1.112,06	335.538,27D
469	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	287.406,13D	49.244,20	1.112,06	335.538,27D
470	COMPRA DE MERCADORIAS	287.406,13D	49.244,20	0,00	336.650,33D
696	(-) DEVOLUÇÃO DE MERCADORIA	0,00	0,00	1.112,06	1.112,06C
295	DESPESAS OPERACIONAIS	1.453.301,45D	220.876,54	3.462,83	1.670.715,16D
296	DESPESAS COM VENDAS	47.336,26D	8.452,56	0,00	55.788,82D
309	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	47.336,26D	0,00	0,00	47.336,26D
1016	PROPAGANDA E PUBLICIDADE	7.522,76D	0,00	0,00	7.522,76D

BALANCETE - 01/10/2019 A 31/10/2019 - AJUSTADO EM 03/12/2019

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1017	DESPESAS COM COBRANÇA	39.813,50D	0,00	0,00	39.813,50D
319	DESPESAS GERAIS	0,00	8.452,56	0,00	8.452,56D
325	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	0,00	8.452,56	0,00	8.452,56D
329	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.405.965,19D	212.423,98	3.462,83	1.614.926,34D
330	DESPESAS COM PESSOAL	403.048,68D	65.583,05	3.462,83	465.168,90D
331	SALÁRIOS E ORDENADOS	263.394,15D	34.861,09	149,69	298.105,55D
334	13º SALÁRIO	10.474,73D	3.228,82	0,00	13.703,55D
335	FÉRIAS	15.665,49D	5.923,68	1.246,18	20.342,99D
336	INSS	5.276,99D	0,00	0,00	5.276,99D
337	FGTS	33.559,58D	3.748,94	153,72	37.154,80D
338	INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	17.557,99D	63,52	0,00	17.621,51D
339	ASSISTÊNCIA MÉDICA E SOCIAL	16.468,42D	5.464,80	356,61	21.576,61D
492	VALE TRANSPORTE	22.344,61D	4.719,20	1.536,63	25.527,18D
521	ALIMENTAÇÃO	18.306,72D	7.573,00	20,00	25.859,72D
345	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	11.914,56D	1.810,47	0,00	13.725,03D
348	IPTU	0,00	148,43	0,00	148,43D
350	TAXAS DIVERSAS	8.682,09D	940,16	0,00	9.622,25D
1019	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	259,51D	0,00	0,00	259,51D
1032	IOF	2.972,96D	721,88	0,00	3.694,84D
353	DESPESAS GERAIS	904.518,47D	124.341,30	0,00	1.028.859,77D
354	ENERGIA ELÉTRICA	20.267,69D	1.816,97	0,00	22.084,66D
355	ÁGUA E ESGOTO	2.837,90D	359,36	0,00	3.197,26D
356	TELEFONE	22.693,18D	712,32	0,00	23.405,50D
357	DESPESAS CORREIOS	1.480,40D	795,70	0,00	2.276,10D
358	SEGUROS	6.911,28D	738,41	0,00	7.649,69D
359	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	21.059,85D	10,60	0,00	21.070,45D
360	MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	5.361,85D	0,00	0,00	5.361,85D
362	SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	56.409,72D	24.325,54	0,00	80.735,26D
365	DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	7.630,00D	3.817,00	0,00	11.447,00D
993	DESPESAS FACÇÃO	500.832,97D	69.653,04	0,00	570.486,01D
366	LIVROS, JORNAIS E REVISTAS	76,80D	2.163,30	0,00	2.240,10D
996	DESPESAS COM COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	9.018,52D	2.349,22	0,00	11.367,74D
493	MULTA DE TRÂNSITO	703,32D	104,12	0,00	807,44D
604	DESPESAS C/USO E CONSUMO	1.210,00D	0,00	0,00	1.210,00D
985	INTERNET	2.073,95D	870,82	0,00	2.944,77D
989	DESPESAS C/ INFORMATICA	10.720,38D	120,00	0,00	10.840,38D
990	ALUGUEIS	99.465,63D	8.184,10	0,00	107.649,73D
992	DESPESAS PEDAGIO	63,10D	124,60	0,00	187,70D
994	DESPESAS COM HONORARIOS PROFISSIONAIS	63.654,67D	1.000,00	0,00	64.654,67D
997	FRETES	19.780,31D	2.300,73	0,00	22.081,04D
998	DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	18.521,18D	1.787,90	0,00	20.309,08D
999	DESPESAS COM VEICULOS	4.742,48D	75,00	0,00	4.817,48D
1000	DESPESAS C/ VIAGENS	1.827,05D	0,00	0,00	1.827,05D
1020	DESPESAS DE CONDUÇÃO	3.773,73D	0,00	0,00	3.773,73D
1021	CONSERVACAO E MANUTENCAO	18.643,24D	2.367,50	0,00	21.010,74D
1022	SERVIÇO DE SEGURANÇA	711,80D	0,00	0,00	711,80D
1026	MENSALIDADES E CONTRIBUIÇÕES	675,04D	82,00	0,00	757,04D
1034	DESPESAS DIVERSAS	3.372,43D	583,07	0,00	3.955,50D
367	DESPESAS FINANCEIRAS	86.483,48D	20.689,16	0,00	107.172,64D
368	JUROS PASSIVOS	4.249,01D	0,00	0,00	4.249,01D
372	JUROS DE MORA	271,96D	17,00	0,00	288,96D
983	DESPESAS BANCARIAS	6.588,31D	2.303,36	0,00	8.891,67D
1027	DESPESAS C/CARTAO DE CREDITO	4.355,84D	2.945,54	0,00	7.301,38D
1031	DESPESAS C/DESCONTO DE DUPLICATAS	71.018,36D	15.423,26	0,00	86.441,62D
380	DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	63,52D	0,00	63,52	0,00
381	RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	63,52D	0,00	63,52	0,00
385	RESULTADO NEGATIVO NA ALIENAÇÃO DO IMOB.	63,52D	0,00	63,52	0,00
388	PERDAS NA ALIENAÇÃO DE MAQ. EQUIPAMENTOS	63,52D	0,00	63,52	0,00
402	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	2.970.528,73C	64.723,04	404.928,74	3.310.734,43C
403	RECEITAS OPERACIONAIS	2.970.528,73C	64.723,04	404.928,74	3.310.734,43C
404	RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	3.309.400,68C	0,00	404.928,74	3.714.329,42C
405	RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	3.309.340,68C	0,00	404.928,74	3.714.269,42C
406	VENDA DE PRODUTOS	1.268.028,85C	0,00	387.501,84	1.655.530,69C
408	VENDA DE MERCADORIAS	2.041.311,83C	0,00	17.426,90	2.058.738,73C
410	RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	60,00C	0,00	0,00	60,00C
411	SERVIÇOS PRESTADOS	60,00C	0,00	0,00	60,00C
413	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	338.871,95D	64.723,04	0,00	403.594,99D
424	(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	338.871,95D	64.723,04	0,00	403.594,99D
426	(-) ICMS	915,72D	0,00	0,00	915,72D

BALANCETE - 01/10/2019 A 31/10/2019 - AJUSTADO EM 03/12/2019

Código	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
480	(-) SIMPLES NACIONAL	337.956,23D	64.723,04	0,00	402.679,27D
RESUMO DO BALANCETE					
	ATIVO	1.874.359,35D	1.063.300,05	954.257,12	1.983.402,28D
	PASSIVO	878.313,64C	425.486,29	505.424,24	958.251,59C
	PASSIVO	878.313,64C	425.486,29	505.424,24	958.251,59C
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	433.445,40D	0,00	0,00	433.445,40D
	CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	1.974.483,02D	315.739,13	4.638,41	2.285.583,74D
	CONTAS DE RESULTADO - RECEITAS	2.970.528,73C	64.723,04	404.928,74	3.310.734,43C
	CONTAS DE APURAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00
	CONTAS DEVEDORAS	3.848.842,37D	1.379.039,18	958.895,53	4.268.986,02D
	CONTAS CREDORAS	4.293.710,61C	915.695,62	1.415.777,22	4.793.792,21C
	RESULTADO DO MES	0,00	311.100,72	340.205,70	29.104,98C
	RESULTADO DO EXERCÍCIO	996.045,71C	2.285.583,74	3.310.734,43	1.025.150,69C

OBS: Os saldos das contas do balancete de junho de 2019 foram implantados da forma como foram enviados do contador anterior. Foram feitos alguns ajustes contábeis, os quais estão sendo descritos em relatório em anexo.

ANDREIA CRISTINA DIAS GARCIA

ANA MARIA TAGLIARI