

TRUSTEE

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA DE
FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DA COMARCA DA CAPITAL
DO ESTADO DE SÃO PAULO,**

Recuperação Judicial

Processo nº 1108062-26.2014.8.26.0100

TRUSTEE ADMINISTRADORES JUDICIAIS

LTDA., representada por **PEDRO MÉVIO OLIVA SALES COUTINHO,** Administradora Judicial nomeada nos autos da Recuperação Judicial de **VENTILADORES BERNAUER S/A,** vem, respeitosamente, perante Vossa Excelência, em cumprimento ao disposto no art. 22, II, “a” e “c”, da Lei nº 11.101/2005, requerer a juntada dos incluso Relatório Mensal de Atividades relativo ao mês de maio de 2020 (**DOC. 1**), bem como os Termos de Vistorias dos meses de agosto e setembro de 2020 (**DOC. 2** e **DOC. 3**);

1. Ressalta-se que, em decorrência das recomendações governamentais de distanciamento social, bem como a recomendação nº 63 do Conselho Nacional de Justiça - CNJ, todas as diligências foram realizadas via telefonema e as fotos foram tiradas pelos responsáveis e enviadas diretamente a esta Administradora Judicial.

2. Tão logo as recomendações sejam alteradas as diligências presenciais serão retomadas.

Av. Iraí, nº 393, conj. 32, Moema, São Paulo/SP, CEP 04082-001
Tel.: +55 (11) 2129-8322; Cel.: +55 (11) 94582-5400
contato@trusteeaj.com.br - www.trusteeaj.com.br



TRUSTEE

3. Por fim, informa esta Auxiliar que em consonância com a recomendação da Corregedoria Geral da Justiça do TJSP (Comunicado CG nº 786/2020), os próximos relatórios serão ajustados para melhor atender os interesses envolvidos.

4. Sendo o que havia a manifestar, a Administradora Judicial permanece à disposição de Vossa Excelência, do Ministério Público e demais interessados.

São Paulo, 15 de outubro de 2020.

TRUSTEE ADMINISTRADORES JUDICIAIS

Administradora Judicial

Pedro Mévio Oliva Sales Coutinho

OAB/SP nº 328.491

Omar Santana da Silva Junior
CRC 198561/0-9

Mariane Fernandes
OAB/SP nº. 408.380



RECUPERAÇÃO JUDICIAL VENTILADORES BERNAUER S.A

AUTOS nº. 1108062-26.2014.8.26.0100

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)

Referente ao período de maio de 2.020

ADMINISTRADORA JUDICIAL: TRUSTEE ADMINISTRADORES JUDICIAIS LTDA



TRUSTEE

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA SEGUNDA VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DA COMARCA DE SÃO PAULO.

Autos: **1108062-26.2014.8.26.0100**

Requerente: **Ventiladores Bernauer S.A**

Relatório Mensal de Atividades - RMA referente ao mês de maio de 2020

TRUSTEE ADMINISTRADORES JUDICIAIS (“Administradora Judicial”), já qualificada nesses autos, na qualidade de Administradora Judicial nomeada na **Recuperação Judicial** de Ventiladores Bernauer S.A., processo nº 1108062-26.2014.8.26.0100, com escritório nesta cidade, à Avenida Iraí, 393 conj. 32/33, Moema, vem, respeitosamente, perante Vossa Excelência, nos termos do artigo 22, inciso II, “c” da Lei de Recuperação de Empresas e Falências, apresentar Relatório Mensal de Atividades (“RMA”), referente aos meses de janeiro a maio de 2.020.

Cumpre observar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento de informações *acerca* das suas atividades contempladas neste RMA, inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/2005.

O referido relatório foi constituído com base nas documentações e esclarecimentos fornecidos pela recuperanda e seus representantes, as quais não foram em qualquer hipótese objeto de auditoria, fiscalização ou eventual verificação, que nos possibilitassem emitir parecer sobre sua veracidade e conformidade.



Sumário

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)	1
1. INTRODUÇÃO	4
1.1. Relatório Mensal de atividades de maio de 2.020	4
2. SITUAÇÃO OPERACIONAL	4
2.1.1. Evolução dos Faturamentos Brutos e Líquidos	5
2.1.2. Custo do Produto Vendido	5
2.1.3. Evolução das Despesas Gerais e Comerciais	8
2.1.4. Evolução do quadro de funcionários	10
3. ANÁLISE CONTÁBIL DO BALANCETE E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	11
3.1. Balancete e Demonstração do Resultado	11
3.1.1. BALANCETE SINTÉTICO	12
3.1.2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	13
3.2. Evolução dos Lucros e Prejuízos	14
3.3. Evolução e abertura das Contas Patrimoniais	15
3.3.1. Ativo	15
3.3.2. Percepções do Ativo	16
3.3.3. Passivo	16
3.3.4. Percepções do Passivo	17
4. CONSIDERAÇÕES FINAIS	19



1. INTRODUÇÃO

1.1. Relatório Mensal de atividades de maio de 2.020

Este Relatório Mensal de Atividades foi baseado nas informações fornecidas pelos seus representantes legais e não tem como finalidade expressar opinião sobre a legitimidade dos saldos ou lançamentos contábeis ou quaisquer outras informações financeiras ou não financeiras que formam parte deste relatório. Tais informações, tanto qualitativa quanto quantitativa, não foram objeto de exame independente e nem qualquer procedimento de auditoria por parte da Administradora Judicial, procedimentos estes regulados e normatizados pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) e pelo Instituto de Auditores Independentes do Brasil (“IBRACON”).

Portanto, não há como garantir ou afirmar a correção, precisão, ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas estejam completas e apresentem todos os dados relevantes, de maneira que o presente relatório não tem caráter de parecer ou opinião, assim como não há como afirmar a necessidade de correção, precisão, ou ainda, que as informações disponíveis fornecidas estejam completas e apresentem todos os dados relevantes, de maneira que o presente relatório, em que pese não possuir caráter de parecer ou opinião sobre os referidos dados, descreve várias nuances que passam a ser fiscalizadas pela Administração Judicial com vistas a manter informados o Juízo, Ministério Público, Credores e demais interessados sobre a rotina do Grupo.

2. SITUAÇÃO OPERACIONAL

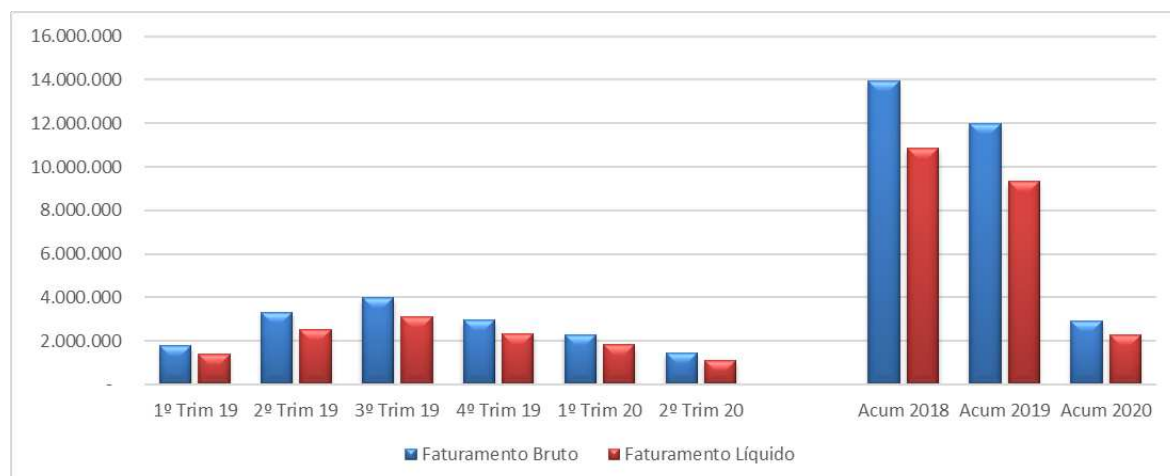
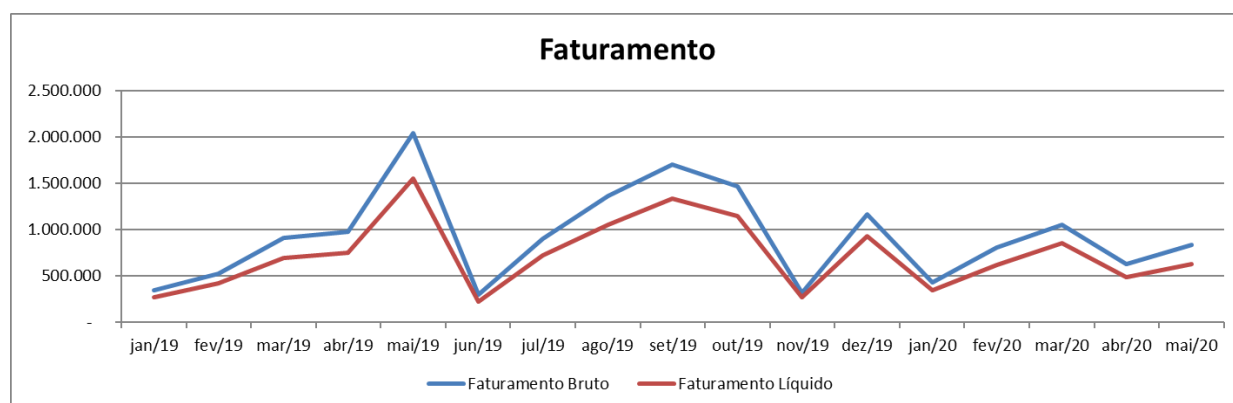
De acordo com os balancetes disponibilizados, podemos observar o funcionamento operacional da Recuperanda. As receitas operacionais acumuladas de maio 2.020 foram de R\$ 3,7 milhões, dos quais R\$ 826 mil referem-se basicamente a impostos incidentes; em comparação com o mesmo período de 2.019, a Receita Bruta demonstrou retração de 21,8%. O Faturamento Líquido acumulado de maio de 2.020 foi de R\$ 2,9 milhões e no mesmo período do ano anterior foi de R\$ 3,7 milhões, retração de 20,5%.



O índice de Custo dos Produtos Vendidos do exercício findo em 31 de dezembro de 2.018 foi de 58,8%, em 2.019 foi de 77% e o período acumulado do ano de 2.020 está em 65,3%. Quando comparado ao mesmo período de 2.019, houve redução de 34,5 pontos percentuais (maio de 2.019 foi de 99,8%).

2.1.1. Evolução dos Faturamentos Brutos e Líquidos

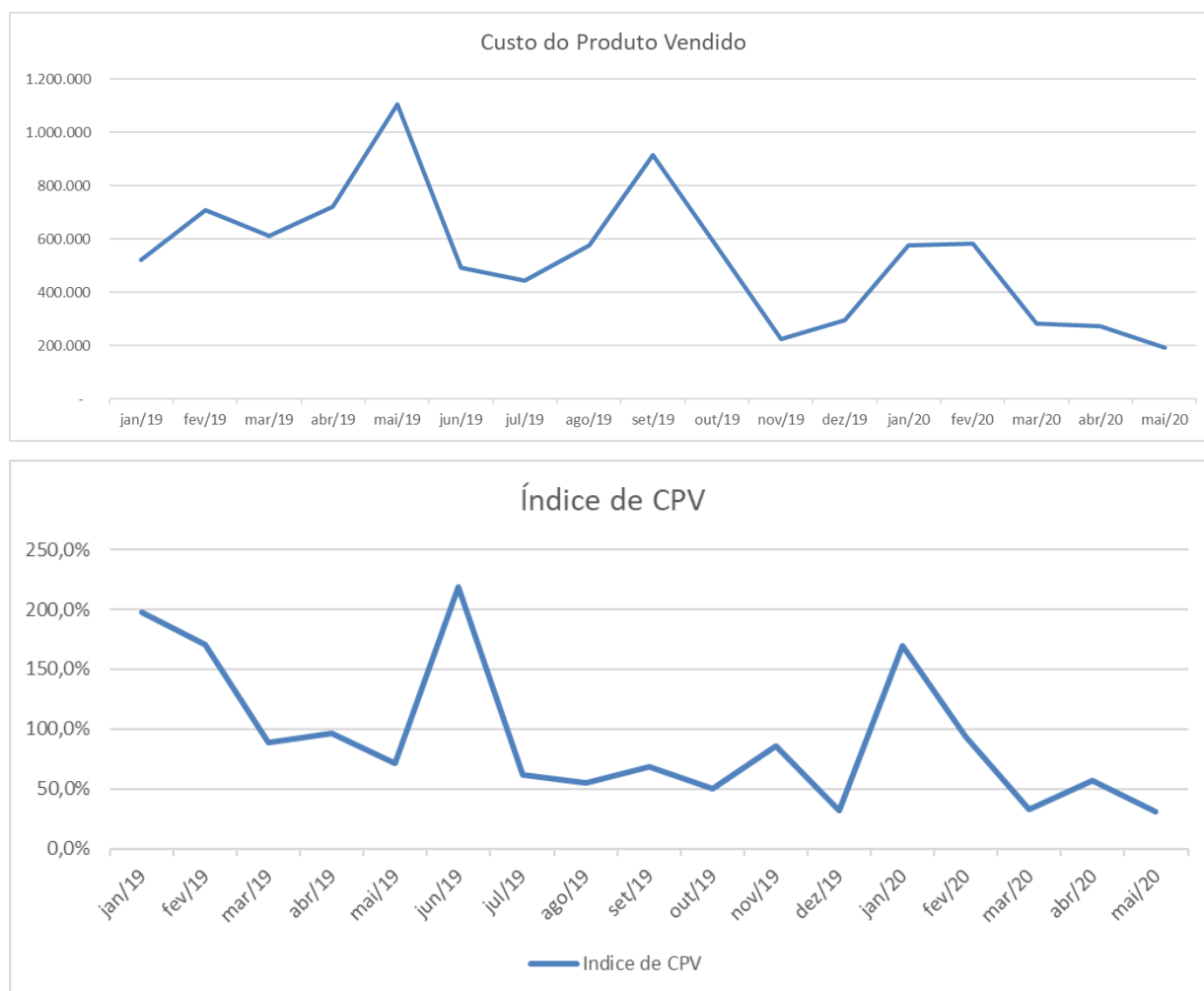
Faturamentos Mensais e Trimestrais do exercício 2.019, e do ano incompleto de 2.020.



2.1.2. Custo do Produto Vendido

Abaixo demonstramos a evolução mensal e trimestral de Custo de Produtos Vendido (“CPV”), assim como os índices de CPV (CPV sobre a receita líquida do mesmo período) em correlação com o faturamento líquido.



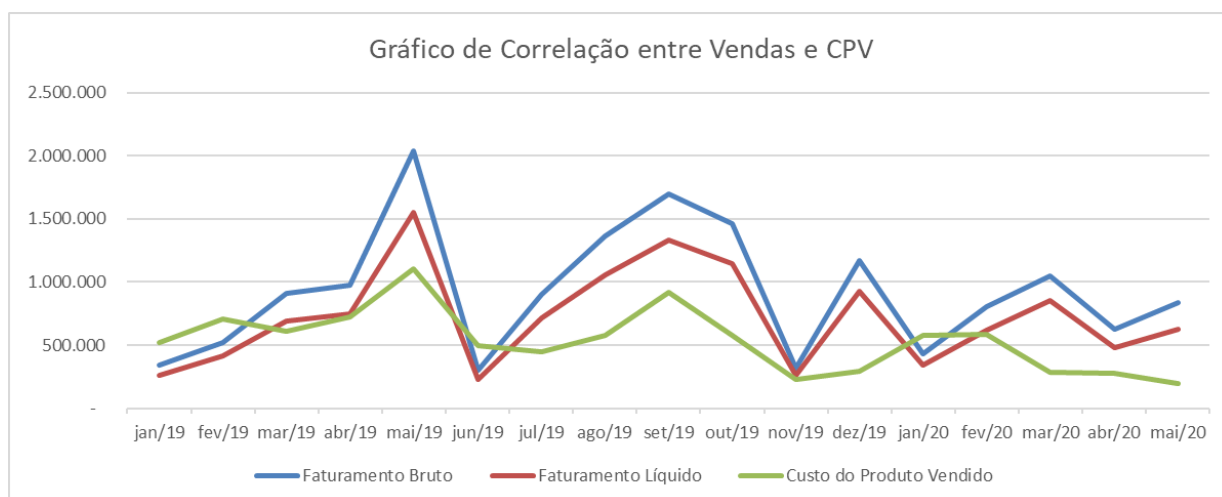


Quando comparamos os faturamentos bruto e líquido em conjunto com os custos de produtos vendidos mensais, observamos que nos meses em que os índices de CPV ficaram elevados, sua correlação aparenta estar mais alinhada à queda de faturamento, uma vez que o custo do produto se encontra mais estável.

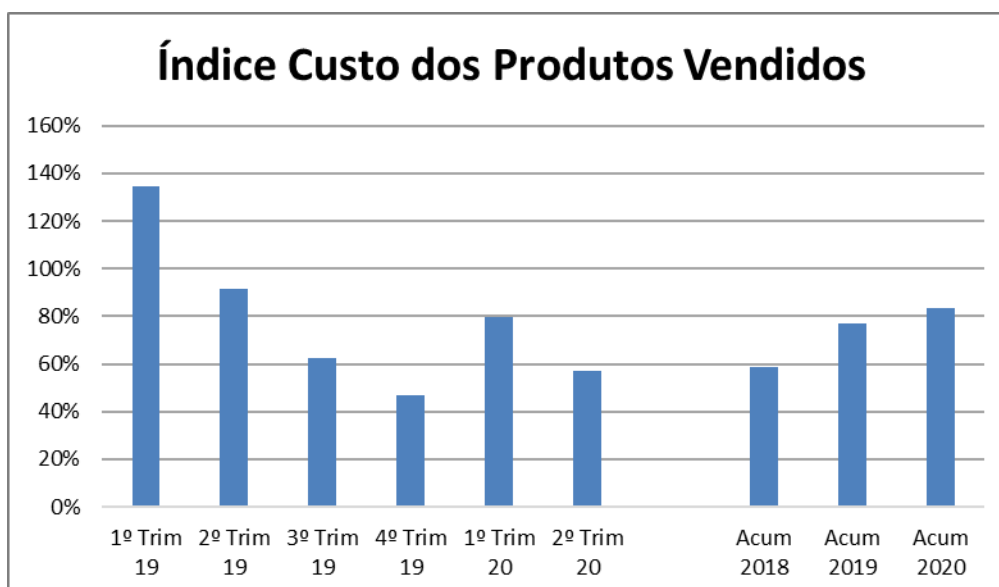
Os custos de produtos vendidos continuam em significativa magnitude frente às receitas dos produtos da Recuperanda, os quais podem ter forte influência sobre a recuperação da rentabilidade da Recuperanda.

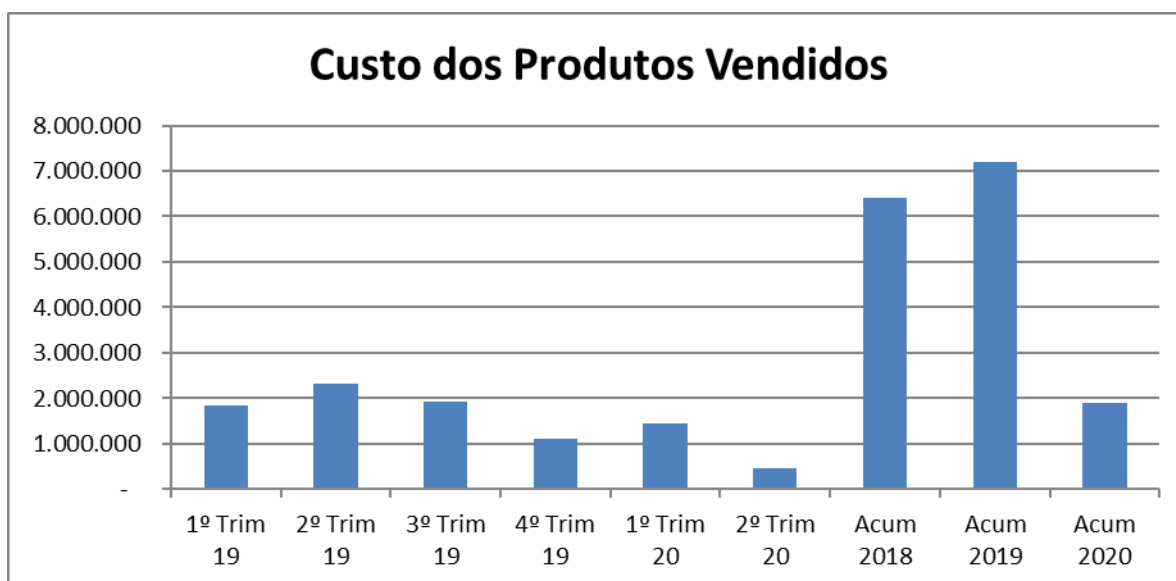
A seguir, demonstramos o gráfico de correlação entre vendas e custos dos produtos vendidos mensais de janeiro de 2.019 a maio de 2.020.





Em janeiro, fevereiro e junho de 2019 e janeiro de 2020 houve descolamento desta correlação e, portanto, o índice de CPV destes meses ficaram acima de 100%.





2.1.3. Evolução das Despesas Gerais e Comerciais

As Despesas Gerais Administrativas acumuladas de maio de 2.020 demonstraram aumento de 17,5% se comparado ao mesmo período de 2.019, apresentando nos meses de 2.020 o montante de R\$ 1,8 milhões e no mesmo período do ano de 2.019 em R\$ 1,5 milhões.

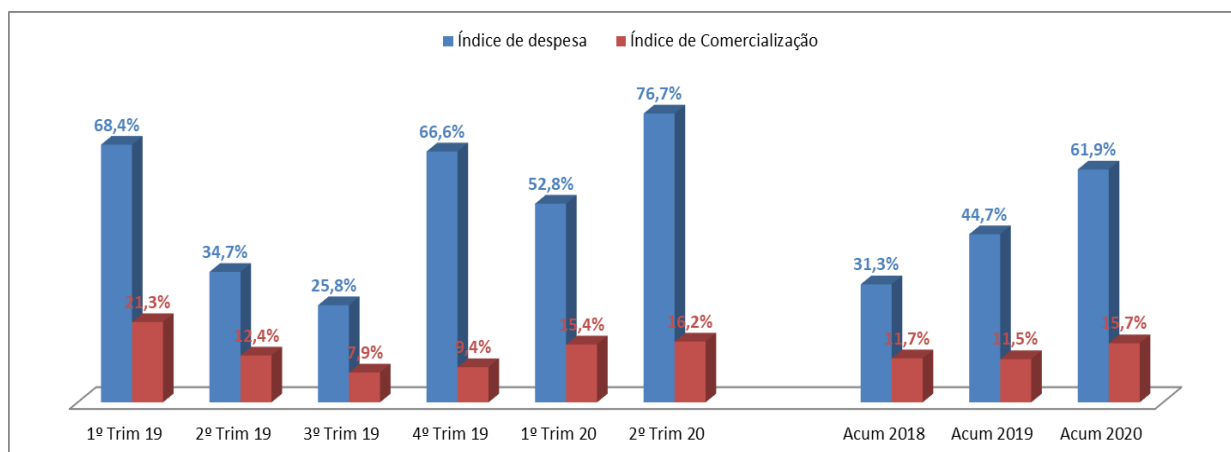
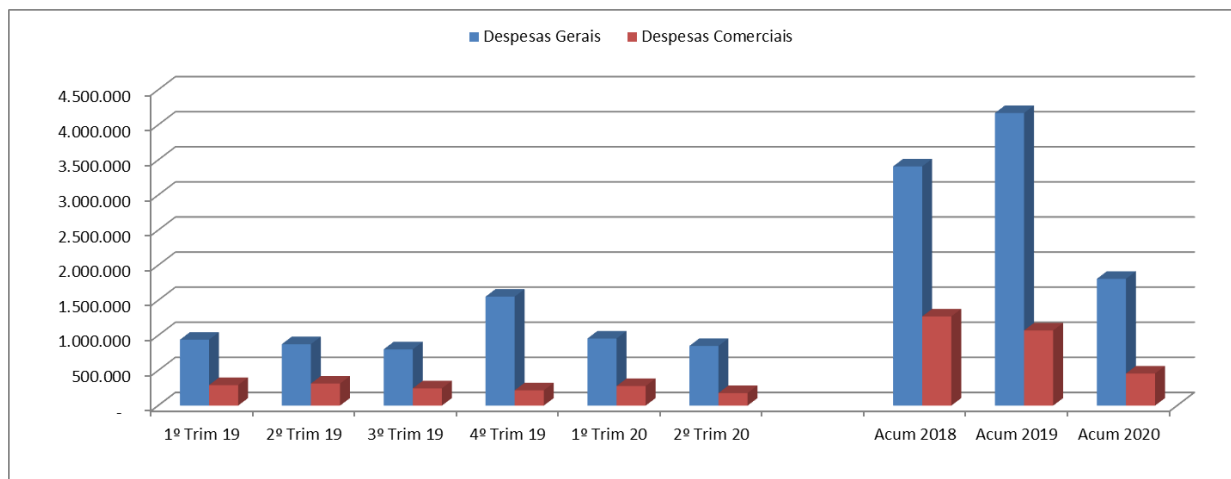
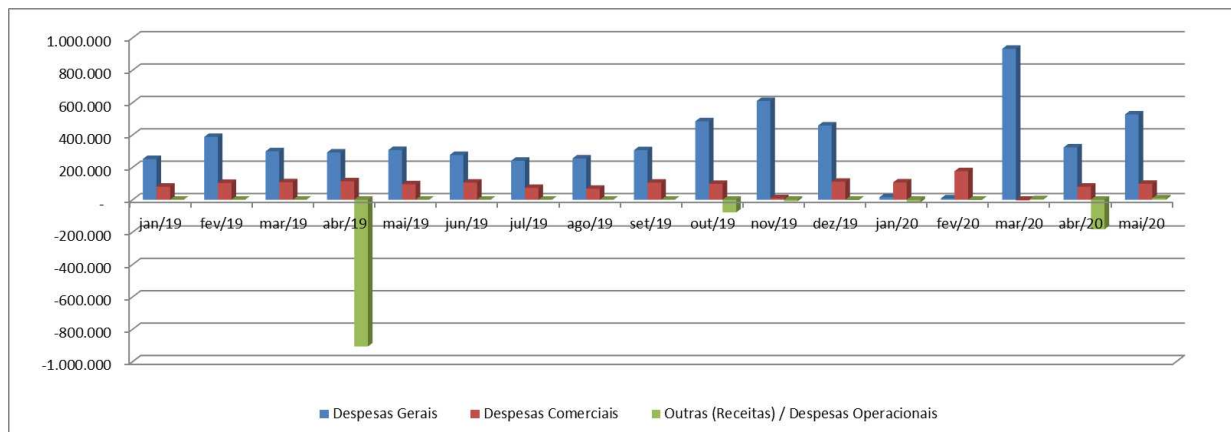
Com o aumento das Despesas Administrativas, os índices também aumentaram, se comparado com o último relatório de 44,7% em dezembro de 2.019 para 61,9% no período acumulado de maio de 2.020. Em comparação com o mesmo período de 2.019 houve elevação de 20 pontos percentuais, uma vez que este índice no período acumulado de maio de 2.019 foi de 41,9%.

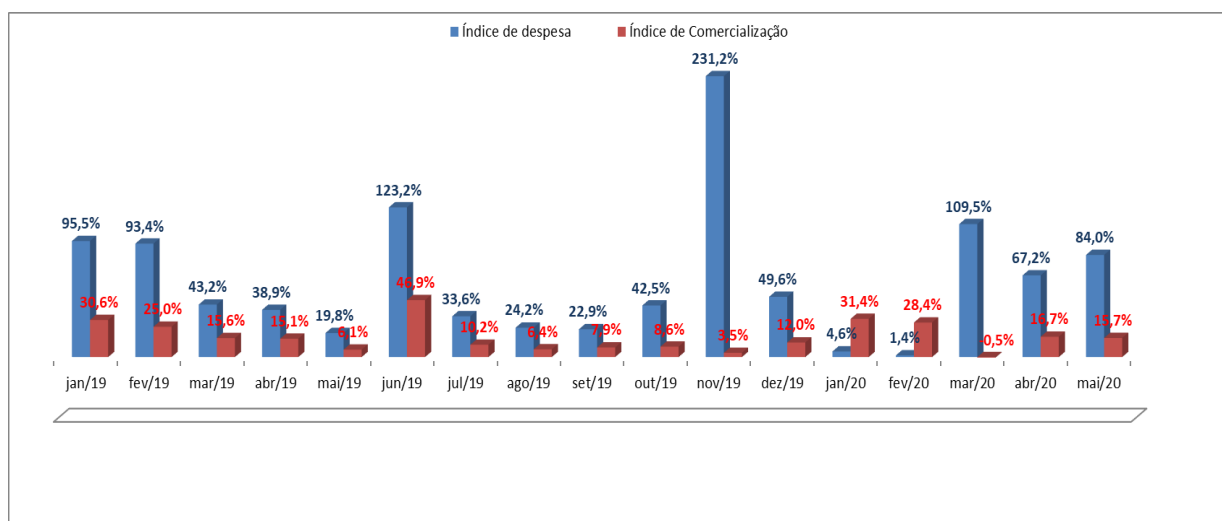
Adicionalmente, as despesas de comercialização demonstraram redução de 8,7% no período acumulado de maio de 2.020, se compararmos ao mesmo período de 2.019. Com relação à Receita Líquida, os índices de comercializações aumentaram de 13,6% em maio de 2.019 para 15,7% em maio de 2.020.

Outras receitas operacionais sofreram impacto significativo de R\$ 906 mil em abril de 2.019, de forma discricionária e não recorrente, que impactaram positivamente o resultado do ano de 2.019, já no mês de outubro de 2.019, este impacto foi de R\$ 77.788, contribuindo para o



resultado positivo deste mês, número este que em dezembro de 2.019 foi de R\$ 1.932 e o período acumulado findo em maio de 2.020 este montante foi de R\$ 207 mil.





O índice de 231% no mês de novembro de 2.019 está diretamente relacionado com o menor faturamento do mês.

2.1.4. Evolução do quadro de funcionários

Atualmente a empresa conta com um quadro de funcionários com 41 posições ativas, sendo que previamente ao pedido de recuperação judicial o quadro era de 100 empregados ativos.

Evolução do Quadro de Funcionários

	Antes da RJ	Após RJ	set/17	dez/17	mar/18	jun/18	set/18	dez/18	mar/19	jun/19	set/19	dez/19	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20
Folha Nominal	497.850	222.756	270.939	239.038	242.540	241.348	163.761	163.751	173.007	167.832	168.062	169.562	169.562	162.718	168.218	168.218	168.218
Qtde de Colaboradores	100	48	42	40	42	41	41	40	42	41	40	41	41	40	41	41	41

Como o volume de vendas está muito abaixo da média histórica, mesmo com a estabilização das Despesas com funcionários, principalmente na manutenção de seu quadro de funcionários, a recuperanda ainda apresenta prejuízo no período. O índice acumulado em dezembro de 2.018, foi de 31,3%, dezembro de 2.019 em 44,7% e o período acumulado do ano de 2.020 de 61,9%.

3. ANÁLISE CONTÁBIL DO BALANCETE E DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

3.1. Balancete e Demonstração do Resultado

A análise contábil foi baseada nas informações disponibilizadas pela empresa, sem qualquer juízo de auditoria, fiscalização ou testes substantivos com a finalidade de validar ou provar a autenticidade dos números contábeis e financeiros.

As observações sobre os saldos contábeis, assim como gráficos que contribuem para melhores análises e conclusões dos leitores deste relatório, estão ilustrados nas próximas páginas.

*ESPAÇO EM BRANCO PARA AJUSTE DA TABELA
NA PÁGINA SEGUINTE*



3.1.1. BALANCETE SINTÉTICO

VENTILADORES BERNAUER S.A. CNPJ 61.413.852/0001-03 Balancos Patrimoniais Período de 2017 - 2018 - 2019 - 2020											
ATIVO						PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
	Dez/2017	Dez/2018	Dez/2019	Abr/2020	Mai/2020		Dez/2017	Dez/2018	Dez/2019	Abr/2020	Mai/2020
Circulante						Circulante					
Disponibilidades	370.328	189.740	640.081	323.709	285.201	Fornecedores no País	8.587	408.635	438.601	702.919	1.036.691
Clientes	2.337.975	2.735.145	1.339.924	774.865	1.056.717	Duplicatas Descontadas	-	-	-	-	-
Contas a Receber	13.540	13.540	13.540	13.540	13.540	Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-	-
Estoque	3.057.651	4.371.196	3.920.142	4.001.214	4.368.282	Adiantamentos	4.053.309	3.297.778	3.168.866	2.715.076	2.913.127
Impostos a Recuperar	3.446.499	3.380.698	3.329.754	3.303.168	3.289.700	Encargos Financeiros s/Impostos Parc	-	-	-	(164.433)	(163.708)
Adiantamentos	1.201.738	1.737.003	2.091.450	1.794.325	1.933.201	Outros adiantamentos	-	-	-	-	-
Despesas a Amortizar	389.453	47.620	-	-	-	Obrigações trabalhistas	370.210	480.454	669.662	569.398	602.783
	10.817.183	12.474.944	11.334.891	10.210.820	10.946.640	Obrigações sociais e fiscais	19.394.523	21.234.189	22.637.539	22.556.345	22.683.544
						Contas a pagar	910.240	993.119	964.343	973.006	981.668
						Provisões trabalhistas	-	-	-	-	-
							24.736.869	26.414.175	27.879.011	27.352.311	28.054.106
Não circulante						Não circulante					
Depósitos de Incentivos Fiscais	-	-	-	-	-	Fornecedores	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057
Títulos e Valores Públicos	-	-	-	-	-	Empréstimos e financiamentos	165.860	-	-	-	-
Outros créditos	10.989	10.989	-	-	-	Adiantamentos Diversos	7.328.419	7.328.419	7.384.382	7.328.426	7.560.893
Despesas a amortizar	1.457.905	100.243	-	-	-	Venda para entrega Futura	-	-	-	-	-
Depósitos judiciais	284.862	320.562	336.873	582.763	336.864	Provisão para contingências	-	-	-	-	-
Contas a Receber Imoveis	-	-	-	-	-	Tributos Parcelados	19.377.388	16.441.666	14.113.899	14.892.822	14.867.734
	1.753.756	431.794	336.873	582.763	336.864	Obrigações Trabalhistas	-	-	-	-	-
						Encargos Financeiros s/Impostos Parc	-	-	-	(358.264)	(348.822)
						Tributos c/exigibilidade suspensão	-	-	-	-	-
							37.248.724	34.147.142	31.875.339	32.240.041	32.456.863
Investimentos	295.254	295.254	295.254	295.254	295.254	Patrimônio líquido					
Imobilizado Líquido	12.392.257	11.715.406	10.178.419	9.799.106	9.742.982	Capital social	21.495.205	21.495.205	21.495.205	21.495.205	21.495.205
Intangível Líquido	721.746	721.746	185.291	185.291	185.291	Prejuízos Acumulados	(55.628.925)	(57.073.634)	(56.553.099)	(59.042.664)	(59.321.607)
						Resultado do Período	(1.871.677)	(118.421)	(2.365.728)	(971.660)	(1.177.537)
						Ajustes de Exercícios Anteriores	-	774.676	-	-	-
							(36.005.397)	(34.922.174)	(37.423.622)	(38.519.119)	(39.003.939)
Total do ativo	25.980.196	25.639.144	22.330.727	21.073.233	21.507.030	Total do passivo e do patrimônio líquido	25.980.196	25.639.144	22.330.727	21.073.233	21.507.030
							-	(0)	-	-	-
Índices de Liquidez											
Geral	0,20	0,21	0,20	0,18	0,19						
Corrente	0,44	0,47	0,41	0,37	0,39						
Seca	0,31	0,31	0,27	0,23	0,23						
Imediata	0,01	0,01	0,02	0,01	0,01						
Endividamento											
Geral ou Nível de Alavancagem	-1,72	-0,98	-0,85	-0,84	-0,83						
Curto Prazo	-0,69	-0,76	-0,74	-0,71	-0,72						
Imobilização do Patrimônio	-0,42	-0,38	-0,29	-0,28	-0,27						

- a) Liquidez Geral tem o objetivo de avaliar a situação de médio e longo prazo, de sua capacidade de pagamento em prazo superior a 12 meses;
- b) Índice de Liquidez Corrente menor que 1, demonstra que a empresa não tem capital disponível suficiente para quitar suas obrigações a curto prazo, caso fosse preciso;
- c) Liquidez Seca, este indicador exclui do cálculo acima (Corrente) os estoques, por não apresentarem liquidez compatível com o grupo patrimonial onde estão inseridos;
- d) Liquidez Imediata, tem a finalidade de analisar a disponibilidade de caixa, saldos bancários e aplicações financeiras para quitar as obrigações, e, portanto, tornando de grande importância para análise da situação de curtíssimo prazo da empresa;



e) Os índices de endividamento têm como objetivo avaliar o tamanho da dependência de capital de terceiros no financiamento de suas operações; e,

f) Imobilização do Patrimônio, tem a finalidade de demonstrar a relação do Ativo Fixo da Recuperanda ao Patrimônio Líquido.

3.1.2. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

VENTILADORES BERNAUER S.A.										
CNPJ: 61.413.852/0001-03										
Demonstração do Resultado										
Período de Dezembro 2017 - 2018 - 2019 - 2020										
	" Dez 2018 "	% s/ receita	" Mai 2019 "	% s/ receita	" Dez 2019 "	% s/ receita	" Abr 2020 "	% s/ receita	" Mai 2020 "	% s/ receita
Receita bruta de vendas e serviços										
Receitas de Vendas e Serviços	13.948.562		4.789.333		12.006.585		2.913.513		3.746.641	
(-) Devoluções de Vendas	(448.874)		(15.866)		(15.866)		-		-	
(-) Impostos sobre vendas	(2.625.084)		(1.098.470)		(2.653.125)		(620.280)		(826.487)	
(=) Receita líquida de vendas	10.874.604		3.674.997		9.337.594		2.293.233		2.920.155	
(-) Custo dos produtos vendidos (serviços prestado:	(6.397.163)	-58,8%	(3.669.358)	-99,8%	(7.191.952)	-77,0%	(1.715.039)	-74,8%	(1.907.583)	-65,3%
(=) Lucro bruto	4.477.441	41,2%	5.640	0,2%	2.145.642	23,0%	578.194	25,2%	1.012.572	34,7%
(+/-) Despesas / receitas operacionais										
Gerais e administrativas	(3.408.665)	-31,3%	(1.538.186)	-41,9%	(4.169.842)	-44,7%	(1.279.908)	-55,8%	(1.806.627)	-61,9%
Comerciais	(1.271.140)	-11,7%	(501.465)	-13,6%	(1.071.279)	-11,5%	(359.458)	-15,7%	(457.899)	-15,7%
Despesas Tributárias	(58.068)	-0,5%	(31.858)	-0,9%	(83.171)	-0,9%	(26.270)	-1,1%	(34.679)	-1,2%
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	77.504	0,7%	906.282	24,7%	995.458	10,7%	198.017	8,6%	207.607	7,1%
(=) Lucro (prejuízo) antes das participações societárias e do resultado financeiro	(182.928)	-1,7%	(1.159.589)	-31,6%	(2.183.193)	-23,4%	(889.424)	-38,8%	(1.079.025)	-37,0%
Resultado de equivalência Patrimonial	-		-		-		-		-	
Dividendos recebidos	-		-		-		-		-	
Lucro (prejuízo) após as participações societárias	(182.928)	-1,7%	(1.159.589)	-31,6%	(2.183.193)	-23,4%	(889.424)	-38,8%	(1.079.025)	-37,0%
Despesas financeiras	(201.990)		(28.964)		(285.539)		(83.136)		(99.411)	
Receitas financeiras	270.703		126.764		103.004		900		899	
Variações monetárias e cambiais	-		-		-		-		-	
(=) Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e da CSLL	(114.215)	-1,1%	(1.061.789)	-28,9%	(2.365.728)	-25,3%	(971.660)	-42,4%	(1.177.537)	-40,3%
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social	(4.205,29)		-		-		-		-	
Do exercício										
Diferidos										
(=) Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(118.421)	-1,1%	(1.061.789)	-28,9%	(2.365.728)	-25,3%	(971.660)	-42,4%	(1.177.537)	-40,3%

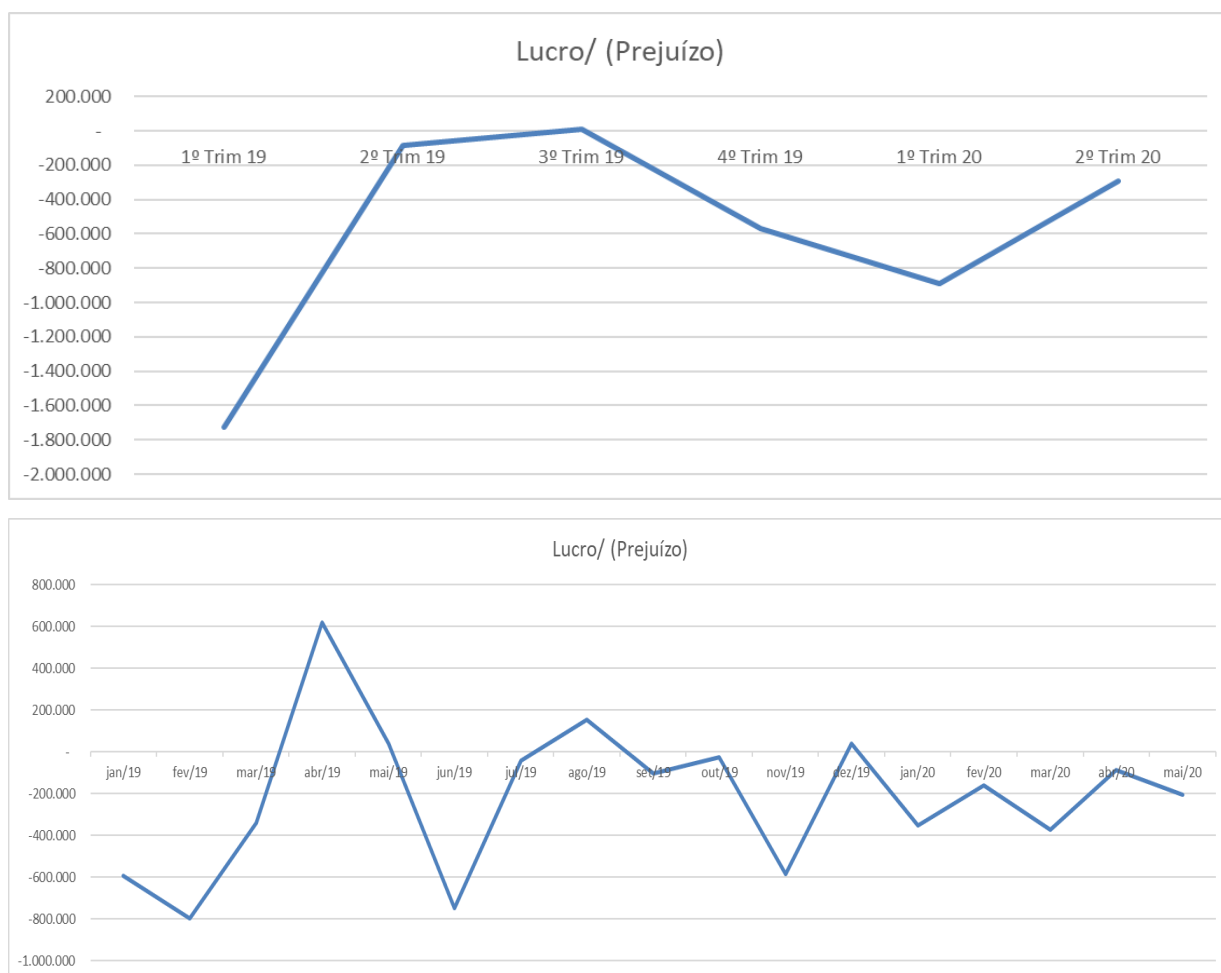
Em maio de 2.020, houve aumento do prejuízo em R\$ 116 mil, quando comparado ao mesmo período de 2.019 (prejuízo de R\$ 1 milhão em maio de 2.019, versus prejuízo de R\$ 1,1 milhão em maio de 2.020). Esta variação se explica pela retração da Receita de Vendas, (em maio de 2019 a Receita Líquida foi de R\$ 1,5 milhão, enquanto em maio de 2.020 a Receita

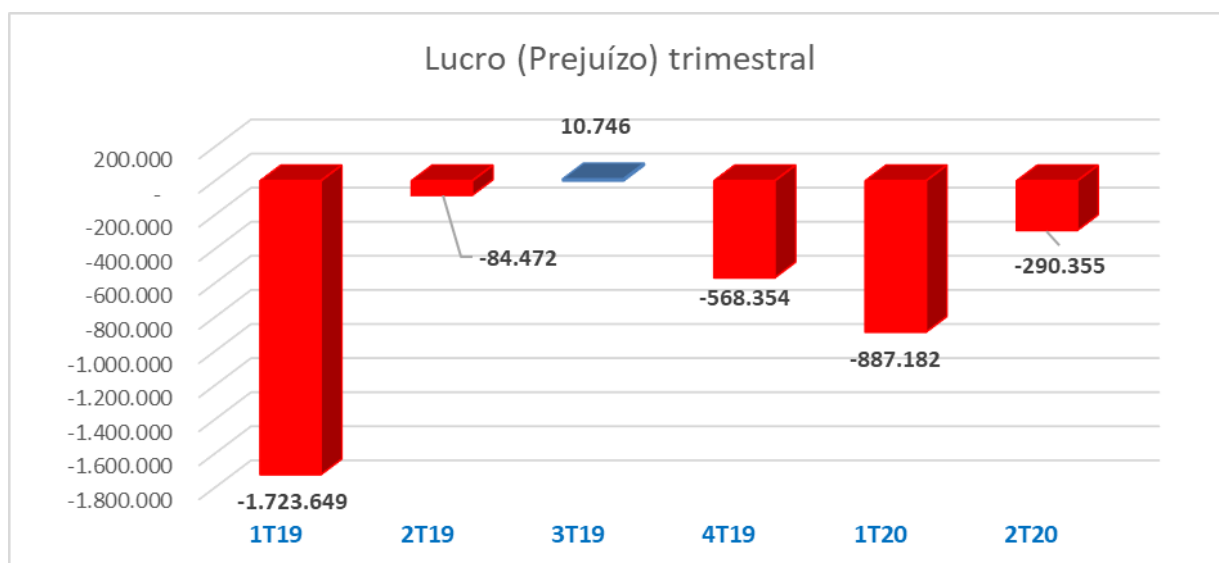


Líquida foi de R\$ 626 mil), pelo evento não recorrente de outras receitas operacionais de R\$ 906 em 2.019 e parcialmente compensado pela redução de custo de produto vendido em 2.020.

3.2. Evolução dos Lucros e Prejuízos

Lucros e Prejuízos Mensais e Trimestrais do exercício de 2.019, 1º Trimestre de 2.020 e 2º Trimestre de 2.020 incompleto (até maio de 2.020).



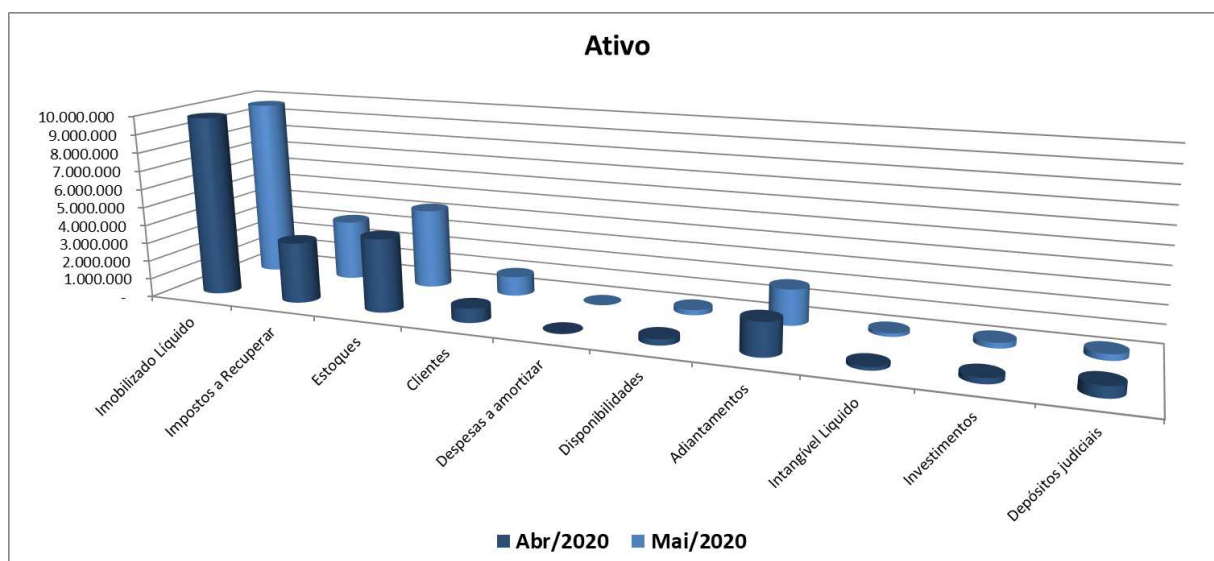


3.3. Evolução e abertura das Contas Patrimoniais

3.3.1. Ativo

Nesta secção demonstraremos como está composto o Balanço Patrimonial da Recuperanda de forma trimestral, desde março de 2.018, 1º, 2º, 3º, 4º trimestres de 2.019, 1º trimestre de 2.020 e 2º trimestre de 2.020 incompleto (até maio de 2.020):

ATIVO	Mar/2018	Jun/2018	Set/2018	Dez/2018	Mar/2019	Jun/2019	Set/2019	Dez/2019	Jan/2020	Fev/2020	Mar/2020	Abr/2020	Mai/2020
Imobilizado Líquido	12.218.755	12.061.127	11.890.013	11.715.406	11.548.935	10.517.820	10.348.336	10.178.419	10.121.196	10.064.032	10.006.897	9.799.106	9.742.982
Impostos a Recuperar	3.430.309	3.387.720	3.382.294	3.380.698	3.359.438	3.377.227	3.339.371	3.329.754	3.329.049	3.322.340	3.317.789	3.303.168	3.289.700
Estoques	3.162.100	3.702.434	4.004.549	4.371.196	4.090.005	3.703.421	3.645.177	3.920.142	3.809.378	4.054.158	3.743.378	4.001.214	4.368.282
Clientes	1.729.701	1.798.457	2.663.847	2.735.145	1.597.859	1.158.162	1.549.167	1.339.924	922.022	895.061	1.143.980	774.865	1.056.717
Despesas a amortizar	210.837	189.846	168.855	147.863	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Disponibilidades	81.830	472.575	555.450	189.740	263.811	1.124.448	901.244	640.081	816.924	471.217	440.845	323.709	285.201
Adiantamentos	1.315.569	1.787.855	1.830.093	1.737.003	2.085.709	2.245.635	1.882.357	2.091.450	2.159.129	2.277.662	2.198.093	1.794.325	1.933.201
Intangível Líquido	721.746	721.746	721.746	721.746	721.746	185.291	185.291	185.291	185.291	185.291	185.291	185.291	185.291
Investimentos	295.254	295.254	295.254	295.254	295.254	295.254	295.254	295.254	295.254	295.254	295.254	295.254	295.254
Depósitos judiciais	284.862	263.158	263.193	320.562	325.716	325.743	336.732	336.873	336.873	336.873	336.873	582.763	336.864
TOTAL ATIVO	23.450.963	24.680.171	25.775.294	25.614.616	24.288.475	22.933.001	22.482.928	22.317.188	21.975.116	21.901.886	21.668.399	21.059.694	21.493.490



3.3.2. Percepções do Ativo

Maio x abril - Aumento de R\$ 433 mil, as contas que sofreram maiores flutuações foram: Estoques (+R\$ 367 mil), Clientes (+R\$ 282 mil) e Depósitos Judiciais (-R\$ 246 mil).

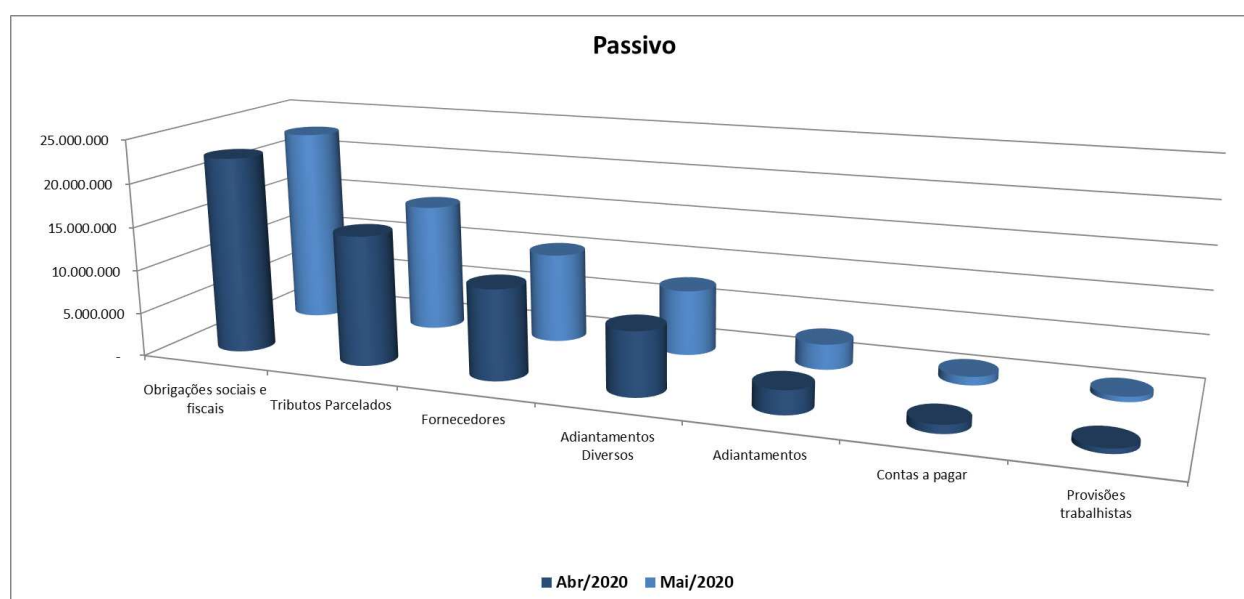
As percepções são:

- Imobilizado Líquido configura a maior conta do Ativo, representando cerca de 45% do Total do Ativo, cuja redução é por conta de amortização;
- Impostos a Recuperar de R\$ 3,2 milhões, em sua maioria não está sendo movimentada. Há que se avaliar a real recuperabilidade dos mesmos.
- Adiantamentos de R\$ 1,9 milhões, foram realizados em sua maioria a fornecedores, dos quais aproximadamente R\$ 900 mil estão sendo contestados judicialmente.

3.3.3. Passivo



PASSIVO	Mar/2018	Jun/2018	Set/2018	Dez/2018	Mar/2019	Jun/2019	Set/2019	Dez/2019	Jan/2020	Fev/2020	Mar/2020	Abr/2020	Mai/2020
Obrigações sociais e fiscais	21.222.165	21.589.513	21.730.212	21.234.189	21.313.818	21.629.323	22.228.539	22.637.539	22.741.078	22.837.309	23.012.212	22.556.345	22.683.544
Tributos Parcelados	16.498.609	16.482.628	16.466.647	16.441.666	16.481.146	14.233.600	14.395.089	14.113.899	14.296.957	14.285.150	14.291.921	14.892.822	14.867.734
Fornecedores	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057
Adiantamentos Diversos	7.328.419	7.328.419	7.328.474	7.328.419	7.328.419	7.333.356	7.328.419	7.384.382	7.384.382	7.352.530	7.352.530	7.328.426	7.560.893
Adiantamentos	2.906.008	3.105.783	3.932.357	3.297.778	3.018.441	3.553.099	3.076.096	3.168.866	3.189.053	2.894.962	2.906.874	2.715.076	2.913.127
Contas a pagar	993.119	993.119	993.119	993.119	993.119	964.343	964.343	964.343	964.343	964.343	964.343	973.006	981.668
Provisões trabalhistas	532.914	563.061	655.431	480.454	560.886	746.966	687.018	669.662	455.523	496.600	546.134	569.398	602.783
Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL PASSIVO	59.858.291	60.439.581	61.483.297	60.152.682	60.072.887	58.837.746	59.056.562	59.315.749	59.408.395	59.207.952	59.451.071	59.412.130	59.986.807



3.3.4. Percepções do Passivo

- Maio x abril - Aumento de R\$ 574 mil, as contas que sofreram maiores flutuações foram: Obrigações Sociais e Fiscais e Adiantamentos;
- Obrigações Sociais e Fiscais, de acordo com as documentações disponibilizadas, não estão sendo realizados os pagamentos integrais, mas sim parciais.

Abaixo, colacionam-se os quadros fornecidos pela recuperanda demonstrando valores gerados e recolhidos de janeiro a maio de 2.020. Nos meses anteriores também não foram recolhidos tributos e encargos em sua totalidade, conforme se pode verificar nos Relatórios Mensais de Atividades apresentados anteriormente.



Mês Abril de 2020		
	Valores gerados	Valor pagos/recolhidos/compensados
PIS	R\$ -	R\$ -
COFINS	R\$ -	R\$ -
INSS Total	R\$ 38.585,50	R\$ 23.210,97
Contribuição Previdenciária s/Receita	R\$ 14.755,86	R\$ -
ICMS	R\$ 70.924,05	R\$ 51.825,53
IPI	R\$ 20.989,87	R\$ 20.989,87
IRRF sobre folha de pagamento	R\$ 30.926,04	R\$ 30.926,04
FGTS	R\$ -	R\$ -
ISS	R\$ 391,95	R\$ 391,95

Mês Maio de 2020		
	Valores gerados	Valor pagos/recolhidos/compensados
PIS	PRORROGADO	PRORROGADO
COFINS	PRORROGADO	PRORROGADO
INSS Total	R\$ 38.842,09	R\$ 23.467,56
Contribuição Previdenciária s/Receita	R\$ 20.427,56	R\$ -
ICMS	R\$ 105.769,70	R\$ 66.174,51
IPI	R\$ 25.615,42	R\$ 25.615,42
IRRF sobre folha de pagamento	R\$ 30.383,11	R\$ 30.383,11
FGTS	PRORROGADO	PRORROGADO
ISS	R\$ 606,65	R\$ 606,65



4. CONSIDERAÇÕES FINAIS.

Com relação ao cumprimento do plano de recuperação judicial, ressalta-se que esta administradora judicial acostou às **fls. 9181/9188** dos autos, a apuração do controle de pagamento dos credores trabalhistas. No entanto, caso a Recuperanda apresente novos comprovantes, uma nova apuração será realizada para apresentação em Juízo.

Por fim, informa esta Auxiliar aos credores e interessados, que um descritivo sintético com os principais apontamentos do procedimento pode ser consultado no site desta Administradora: <http://trusteeaj.com.br/>, sendo que dúvidas, solicitações e esclarecimentos a credores e interessados podem ser encaminhados ao e-mail contato@trusteeaj.com.br.

É o Relatório.

Cordialmente,

São Paulo, 08 de outubro de 2.020

TRUSTEE ADMINISTRADORES JUDICIAIS LTDA
Administradora judicial

Pedro M. O. S. Coutinho
OAB/SP nº. 328.491

Omar Santana S. Júnior
CRC/SP 198561/0-9



TRUSTEE

TERMO DE VISTORIA

1. Inicialmente, cumpre esclarecer que, em decorrência das recomendações do governo para isolamento social, visando evitar a disseminação da COVID-19, bem como às recomendações do CNJ (nº 63), a vistoria foi realizada por meio de vídeo chamada no dia 27.08.2020, pela representante desta Administradora Judicial - Sra. Raquel de Souza e as informações foram prestadas pelo funcionário da Recuperanda - Sr. Cícero Caldas Pereira.

I. FISCALIZAÇÃO DA ATIVIDADE DA DEVEDORA

2. Segundo relato do representante da Recuperanda, a empresa atualmente conta com 40 (quarenta) funcionários, ocorrendo somente 01 (uma) admissão para o setor de Compras, sem que houvessem demissões no presente mês.

3. Quanto ao funcionamento da empresa durante a pandemia da COVID 2019, relatou que os trabalhos estão ocorrendo normalmente, sendo que somente o setor Administrativo e Vendas ainda permanecem em regime de trabalho *home office*.

4. Quanto à produção, relatou que mesmo diante da pandemia, bem como as medidas para isolamento social, a demanda da Recuperanda não foi alterada. No mais, conforme narrado na vistoria anterior, foi necessário que os funcionários trabalhassem aos sábados para atender o número elevado de pedidos, sendo que o último sábado trabalhado foi em 15 de agosto de 2020.

5. No que diz respeito ao faturamento, informou que o mês de agosto ainda não teve fechamento, porém, segundo a Sra. Camila – Gerente do Departamento Financeiro, está acima do esperado, superando o faturamento do mês anterior (julho/2020).



TRUSTEE

6. Por fim, no que diz respeito ao maquinário da empresa, foi informado que todos os bens pertencem à Recuperanda.

7. Destarte, quando da realização da vídeo-chamada esta Administradora não apurou nenhum fato que desabone a empresa.

8. A seguir, algumas fotografias retiradas pelo responsável da empresa e enviada diretamente a esta Administradora Judicial.



TRUSTEE



Av. Iraí, nº 393, conj. 32, Moema, São Paulo/SP, CEP 04082-001
 Tel.: +55 (11) 2129-8322; Cel.: +55 (11) 94582-5400
contato@trusteeaj.com.br - www.trusteeaj.com.br



TRUSTEE



9. Por fim, informa que, tão logo as recomendações para isolamento social sejam alteradas, a equipe desta Administradora Judicial realizará visita presencial na sede da Recuperanda .

10. Sendo essas informações que entendíamos pertinentes, colocamo-nos à disposição de Vossa Excelência, dos credores e demais interessados no processo, para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

São Paulo, 27 de agosto de 2020.

TRUSTEE ADMINISTRADORES JUDICIAIS LTDA.

Pedro Mévio Oliva Sales Coutinho
OAB/SP nº 328.491

Omar Santana da Silva Júnior
CRC 198561/0-9

Mariane Fernandes
OAB/SP 408.380



TRUSTEE

TERMO DE VISTORIA

1. Inicialmente, cumpre esclarecer que, em decorrência das recomendações do governo para isolamento social, visando evitar a disseminação da COVID-19, bem como às recomendações do CNJ (nº 63), a vistoria foi realizada por meio de vídeo chamada no dia 29.09.2020, pela representante desta Administradora Judicial - Sra. Raquel de Souza e, as informações foram prestadas pelo funcionário da Recuperanda - Sr. Cícero Caldas Pereira.

I. FISCALIZAÇÃO DA ATIVIDADE DA DEVEDORA

2. Segundo relatado do representante da recuperanda, a empresa conta atualmente com 40 (quarenta) funcionários, não havendo nenhuma demissão no mês de setembro.

3. Quanto aos trabalhos durante a pandemia da COVID-19, relatou que o trabalho está sendo desenvolvido normalmente, sendo que os setores de Administrativo e Vendas permanecem exercendo as atividades por meio de *home office*.

4. Questionado sobre a produção, informou que mesmo com a crise nacional, houve aumento da demanda no mês de setembro, além do funcionamento normal da empresa durante o período.

5. No que diz respeito ao faturamento, segundo informações prestadas pela Sra. Camila - Gerente do Departamento Financeiro, o mês de setembro foi superior aos meses anteriores, superando as expectativas da empresa.

6. Por fim, quanto ao maquinário da empresa, o representante consignou que todos os bens pertencem à empresa Recuperanda.

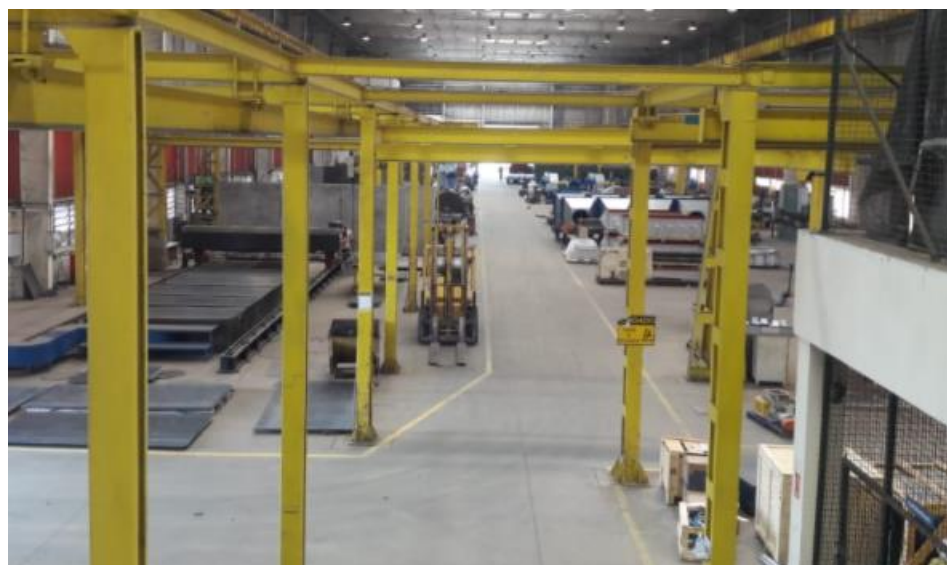
7. A seguir, algumas fotografias enviadas pelo responsável da empresa diretamente à esta Administradora Judicial.



TRUSTEE



TRUSTEE



Av. Iraí, nº 393, conj. 32, Moema, São Paulo/SP, CEP 04082-001
Tel.: +55 (11) 2129-8322; Cel.: +55 (11) 94582-5400
contato@trusteeaj.com.br - www.trusteeaj.com.br



TRUSTEE



8. Por fim, informa esta Auxiliar que, tão logo as recomendações para isolamento social sejam alteradas, será realizada visita presencial na sede da Recuperanda.

9. Sendo essas informações que entendíamos pertinentes, colocamo-nos à disposição de Vossa Excelência, dos credores e demais interessados, para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

São Paulo, 29 de setembro de 2020.

TRUSTEE ADMINISTRADORES JUDICIAIS LTDA.

Pedro Mévio Oliva Sales Coutinho
OAB/SP nº 328.491

Omar Santana da Silva Júnior
CRC 198561/0-9

Mariane Fernandes
OAB/SP 408.380

