

TRUSTEE

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL 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 do incluso **RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES** referente ao mês de setembro de 2020, acompanhado das vistorias e fiscalização das atividades realizadas de forma remota no mês de dezembro do mesmo exercício.

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

São Paulo, 04 de fevereiro de 2020.

TRUSTEE ADMINISTRADORES JUDICIAIS LTDA.
Administradora Judicial
Pedro Mévio Oliva Sales Coutinho
OAB/SP nº 328.491

Mariane Fernandes
OAB/SP nº 408.380



Relatório Mensal de Atividades Ventiladores Bernauer

Setembro de 2.020



TRUSTEE
administradores judiciais

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

Autos nº. 1108062-26.2014.8.26.0100

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 ao mês **de setembro de 2.020**.

Inicialmente, informa esta Administradora Judicial que o presente relatório foi devidamente adequado às recomendações do Conselho Nacional de Justiça – CNJ (nº 72 de 19 de agosto de 2020) e da Corregedoria Geral da Justiça do Estado de São Paulo (nº 2020/75325).

Outrossim, cumpre observar que as empresas Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento de informações *sobre* as 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 pelas Recuperandas e seus representantes, as quais não foram em qualquer hipótese objeto de auditoria, ou eventual verificação, que nos possibilitassem emitir parecer sobre sua veracidade e conformidade.

TRUSTEE

Sumário

1. EVENTOS RELEVANTES	05	4. ANÁLISE CONTÁBIL DO BALANCETE E DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO	16
1.1 – MOVIMENTAÇÃO E CRONOGRAMA PROCESSUAL	06	4.1 BALANCETE E DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	17
2 – RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES SETEMBRO DE 2.020	07	4.1.1 BALANCETE SINTÉTICO	18
2.1 INTRODUÇÃO	08	4.1.2 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	23
3. SITUAÇÃO OPERACIONAL	09	4.2 EVOLUÇÃO DOS LUCROS E PREJUÍZOS	24
3.1.1 EVOLUÇÃO DOS FATURAMENTOS BRUTOS E LÍQUIDOS	10	4.3 EVOLUÇÃO E ABERTURA DE CONTAS PATRIMONIAIS	25
3.1.2 CUSTO DO PRODUTO VENDIDO	11	4.3.1 ATIVO	25
3.1.3 EVOLUÇÃO DAS DESPESAS GERAIS E COMERCIAIS	13	4.3.2 PERCEPÇÕES DO ATIVO	26
3.1.4 EVOLUÇÃO DO QUADRO DE FUNCIONÁRIOS	15	4.3.3 PASSIVO	27

Sumário

4.3.4 PERCEPÇÕES DO PASSIVO	28
5. FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES - VISTORIAS	30
6. CONCLUSÃO	34

Ventiladores Bernauer S.A.

1. Eventos Relevantes

1. EVENTOS RELEVANTES

1.1 - Movimentação e Cronograma Processual

Visando cientificar todos os interessados nos andamentos processuais da recuperação judicial, a Administradora Judicial disponibiliza em seu *website* a síntese de toda movimentação processual, com atualização diária dos andamentos e acesso aos principais documentos, o que pode ser consultado no link <http://trusteeaj.com.br/bernauer.html>

No que concerne aos eventos relevantes, atualmente o procedimento está em fase de cumprimento do plano de recuperação judicial e tentativa de alienação de ativos para estrito cumprimento da proposta relativa à classe I – créditos trabalhistas.

Para tanto, apresenta-se o cronograma processual atualizado, com observância aos prazos e disposições da Lei nº 11.101/2005.

Cronograma Processual		
Processo nº 1108062-26.2014.8.26.0100		
Ventiladores Bernauer S/A		
Data	Evento	Lei 11.101/2005
28/06/2013	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	
10/11/2014	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	art. 52, I, II, III, IV e v E §1º
12/11/2014	Publicação do deferimento no D.O.	
28/11/2014	Publicação do 1º Edital pelo devedor	art. 52, §1º
15/12/2014	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, §1º
09/02/2015	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53
30/03/2015	Publicação de aviso sobre recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § único
11/05/2015	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicações do 2º Edital ou 30 dias após a pulicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § único e art. 55, § único
30/03/2015	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, §2º
13/04/2015	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º edital)	art. 8º
17/06/2015	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 36
07/07/2015	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
21/07/2015	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
06/04/2015	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da recuperação)	art. 56, §1º
04/08/2015	Homologação do PRJ	art. 58
25/09/2015	Publico do Quadro Geral de Credores Consolidado	art. 18, parágrafo único
04/08/2017	Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial	
24/08/2017	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	
31/08/2017	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	
21/08/2017	Rerratificação do Aditivo ao PRJ	
31/08/2017	Ata de Assembleia - Aprovação do novo Plano	
06/09/2017	Homologação do novo PRJ	art. 58
-	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61

Ventiladores Bernauer S.A.

2. Relatório Mensal de Atividades de Setembro de 2020

2.1 INTRODUÇÃO

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 do referido relatório.

Tais informações, tanto qualitativas quanto quantitativas, não foram objeto de exame independente e nem qualquer procedimento de auditoria por parte desta 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 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 das companhias.

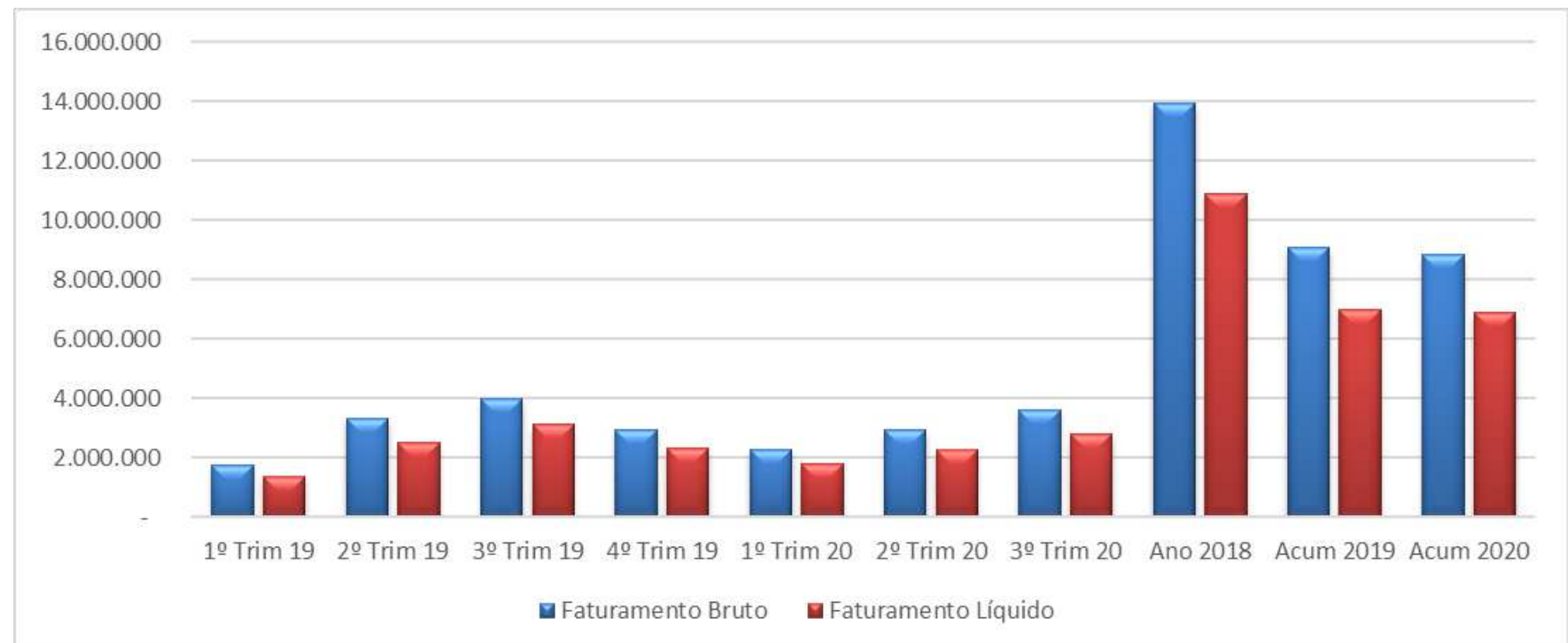
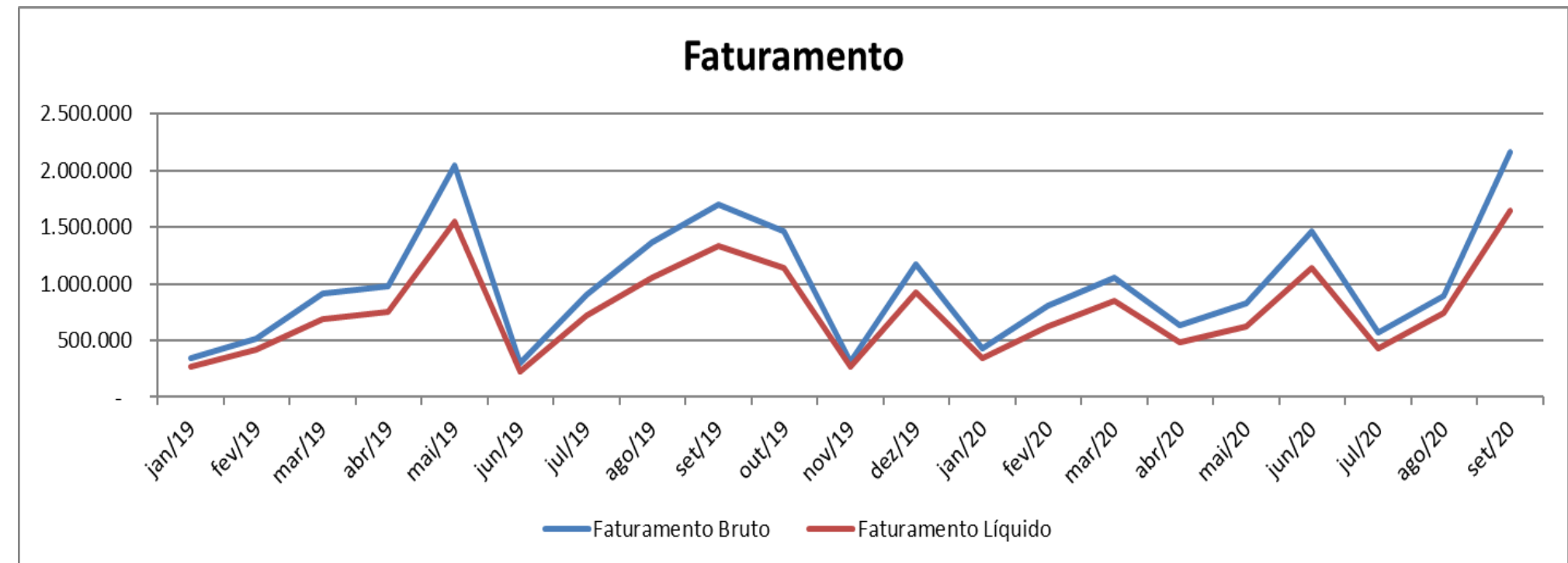
3. Situação Operacional

3.1.1 Evolução dos Faturamentos Brutos e Líquidos

De acordo com os balancetes disponibilizados, podemos observar o funcionamento operacional da Recuperanda. As receitas operacionais acumuladas de setembro 2.020 foram de R\$ 8,8 milhões, dos quais R\$ 1,9 milhões referem-se basicamente a impostos incidentes; em comparação com o mesmo período de 2.019, a Receita Bruta demonstrou retração de 2,6%.

O Faturamento Líquido acumulado de setembro de 2.020 foi de R\$ 6,8 milhões e no mesmo período do ano anterior foi de R\$ 7 milhões, retração de 1,8%.

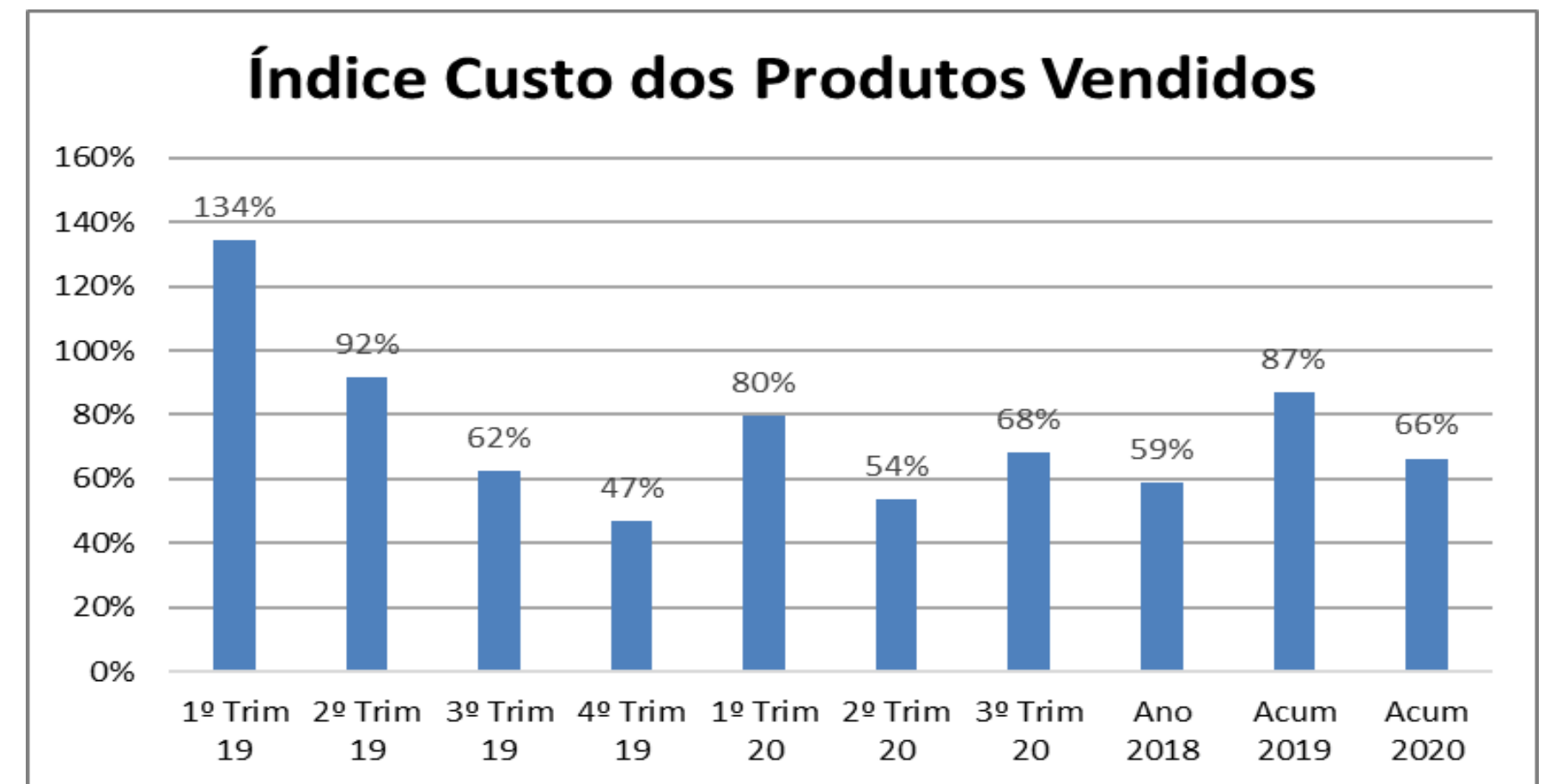
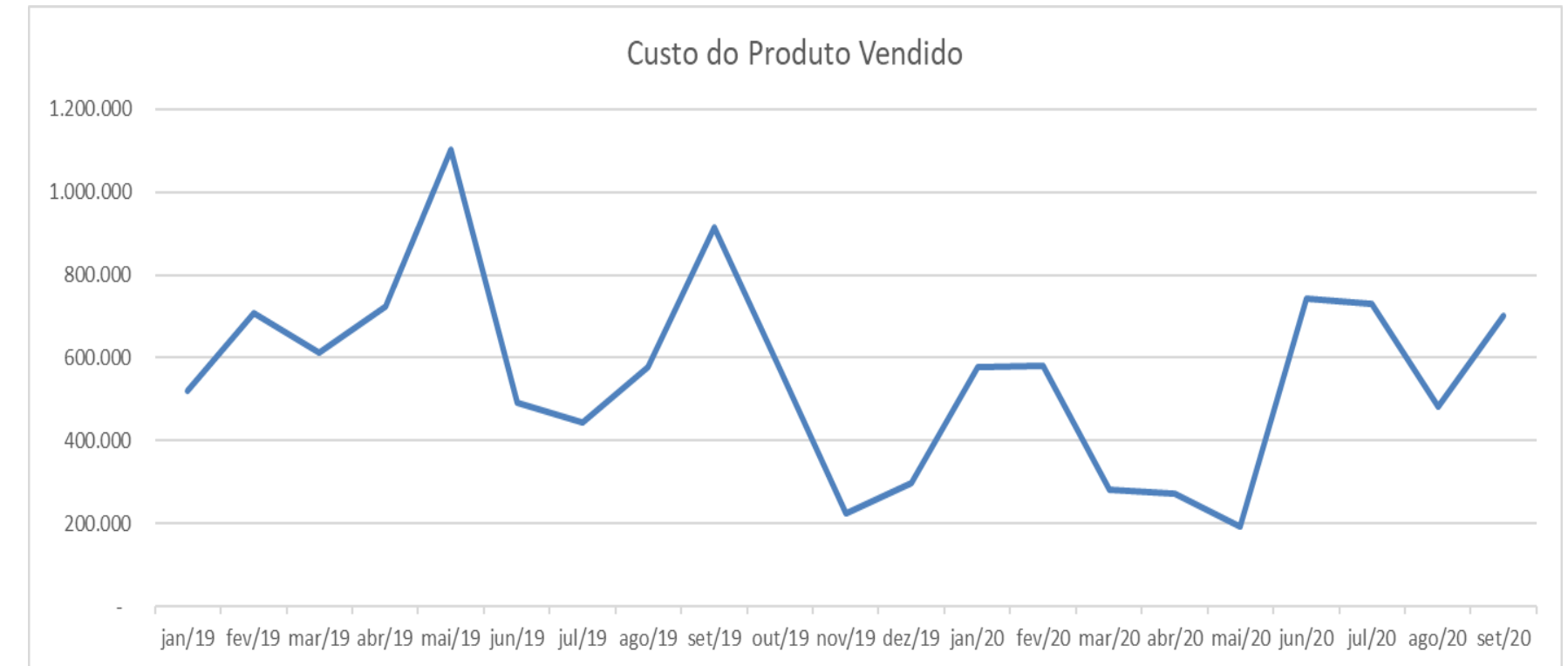
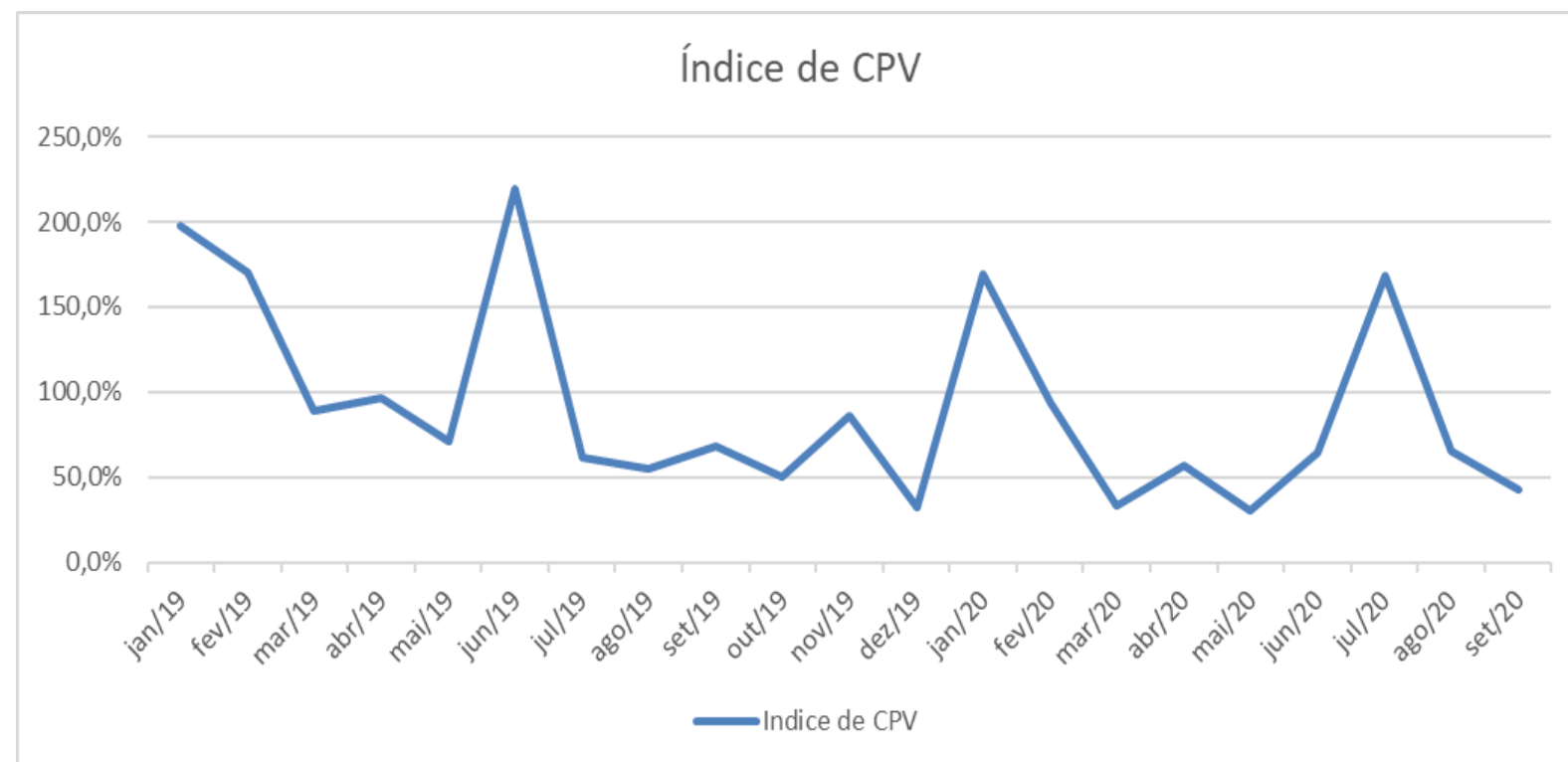
O gráfico ao lado demonstra o Faturamento Mensal e Trimestral do exercício 2.019, bem como do ano incompleto de 2.020.



3.1.2 Custo do Produto Vendido

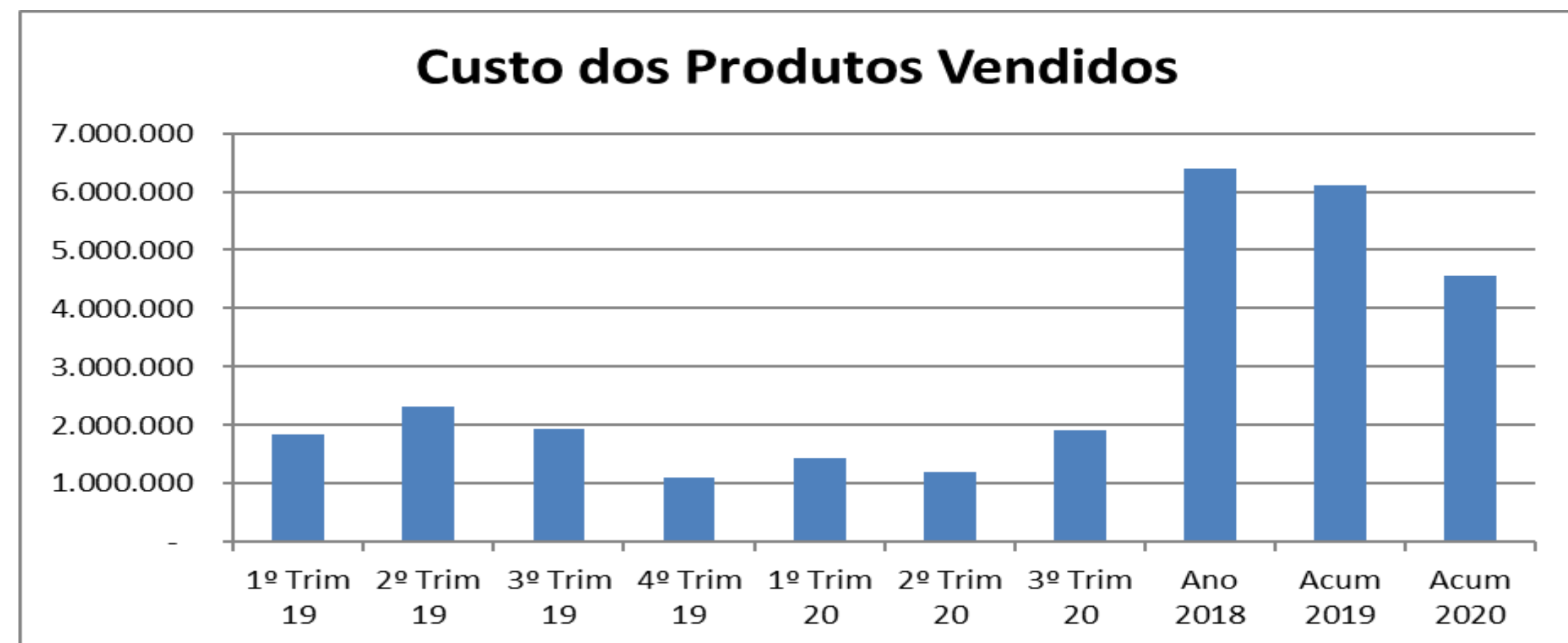
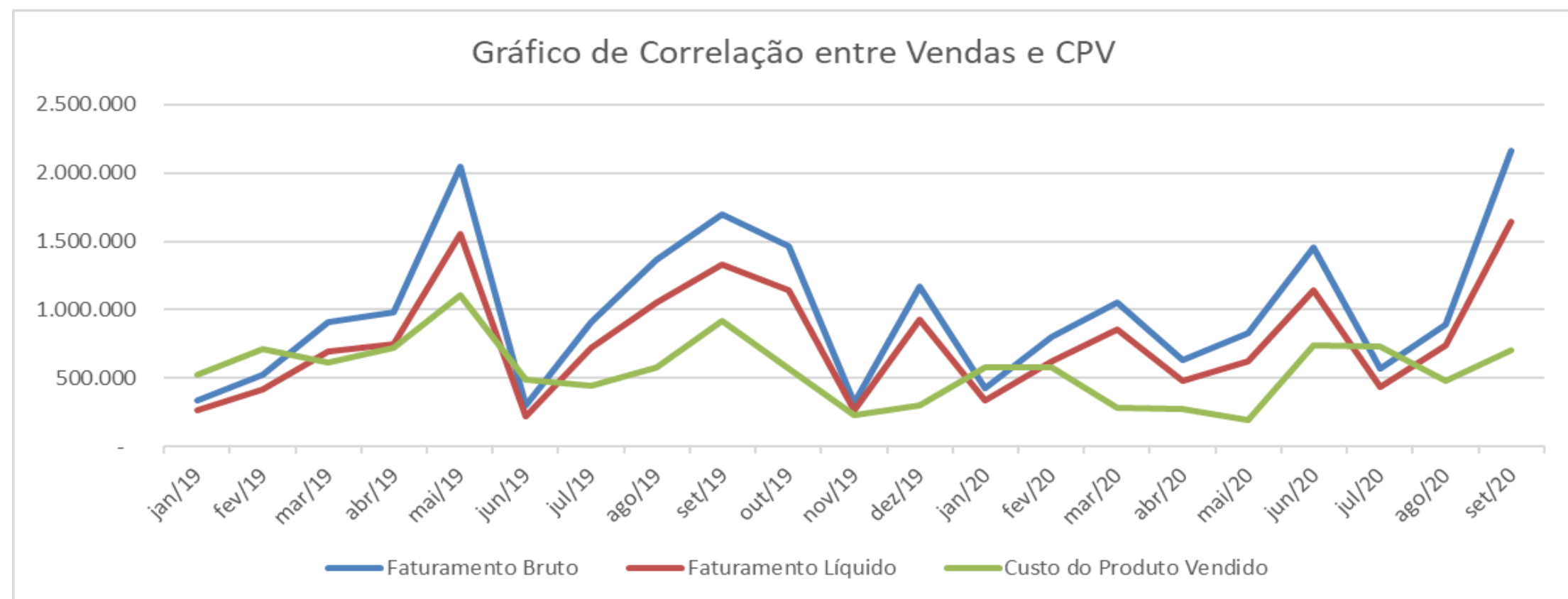
O índice de Custo dos Produtos Vendidos do exercício findo em 31 de dezembro de 2.018 foi de 58,8%, em 2.019 foi de 77% e o período acumulado do ano de 2.020 está em 66,3%. Quando comparado ao mesmo período de 2.019, houve redução de 20,7 pontos percentuais (setembro de 2.019 foi de 87%).

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.



Comparando 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 as 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 setembro de 2.020.

No comportamento de janeiro, fevereiro e junho de 2.019, janeiro e julho de 2.020 houve descolamento desta correlação e, portanto, o índice de CPV destes meses ficaram acima de 100%.

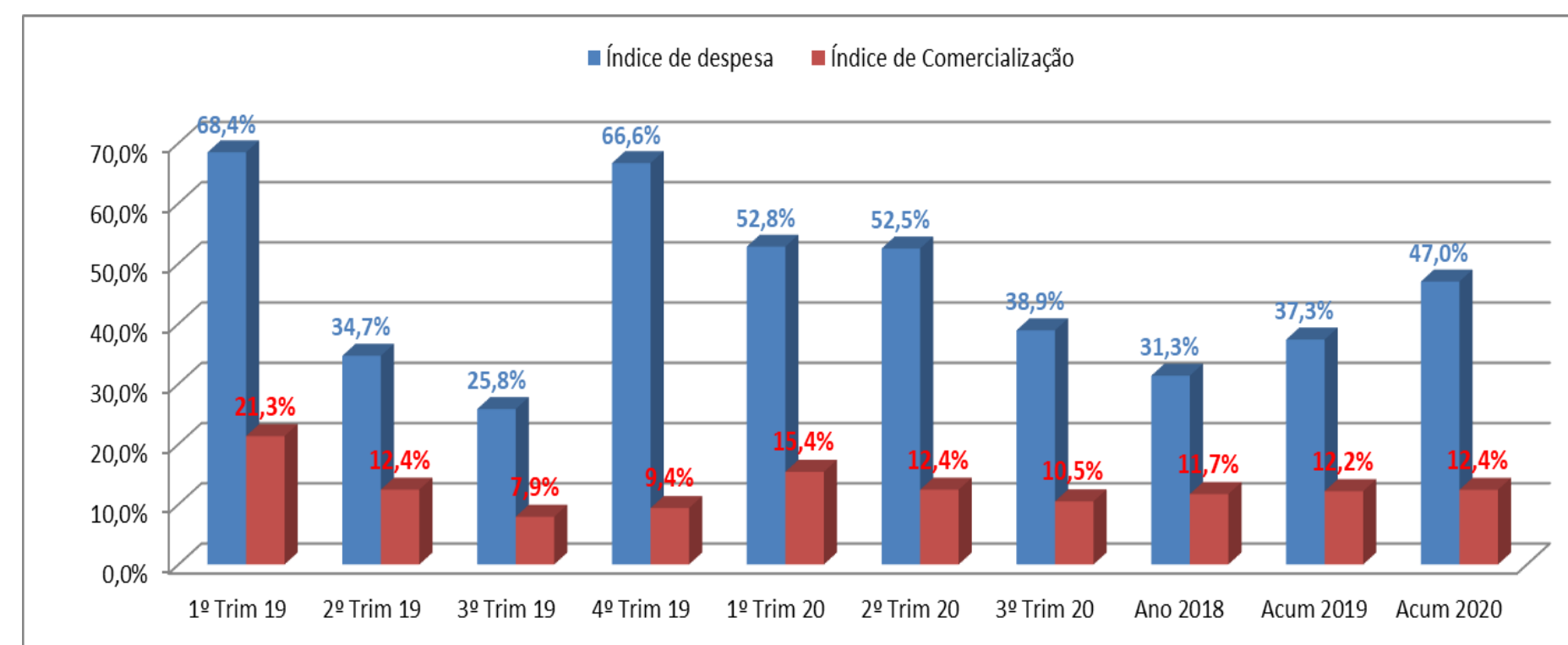
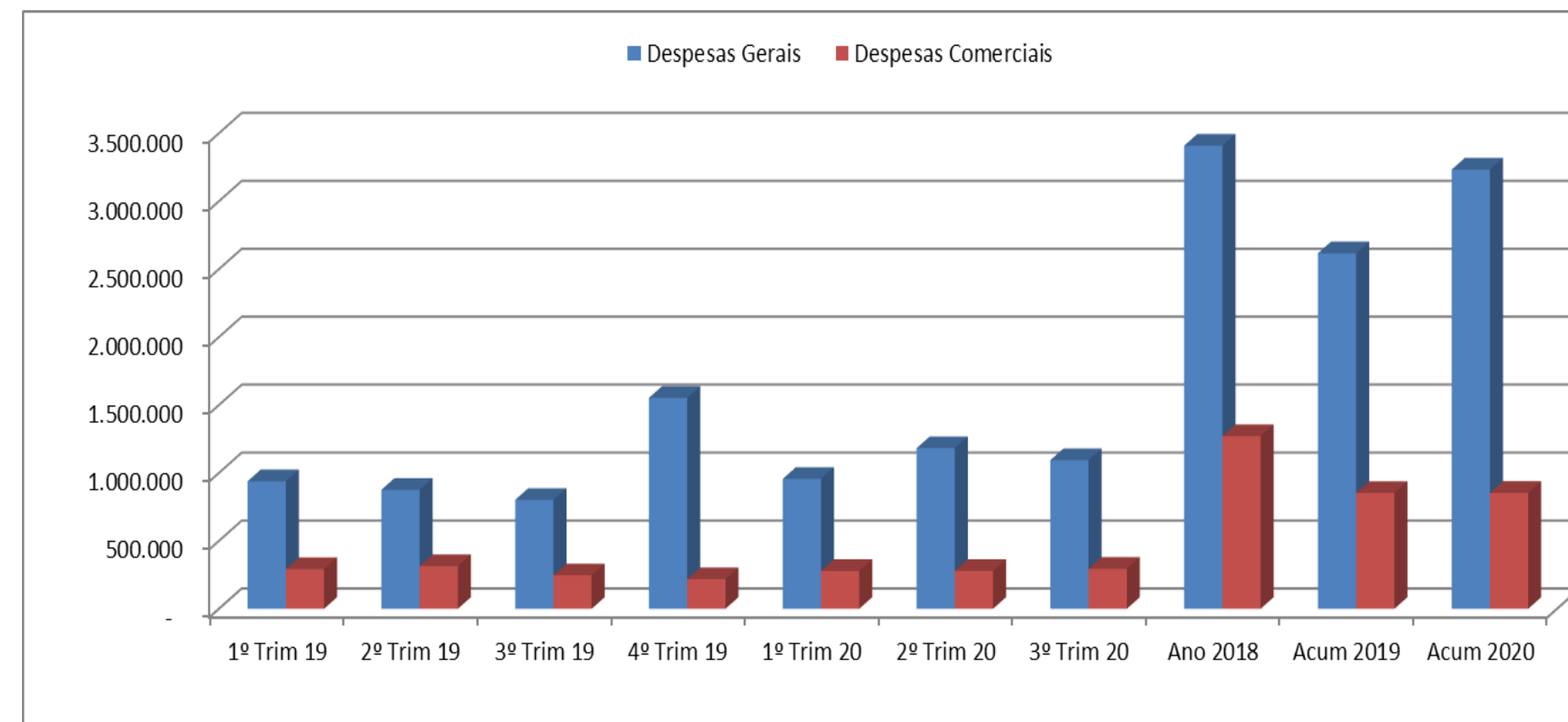


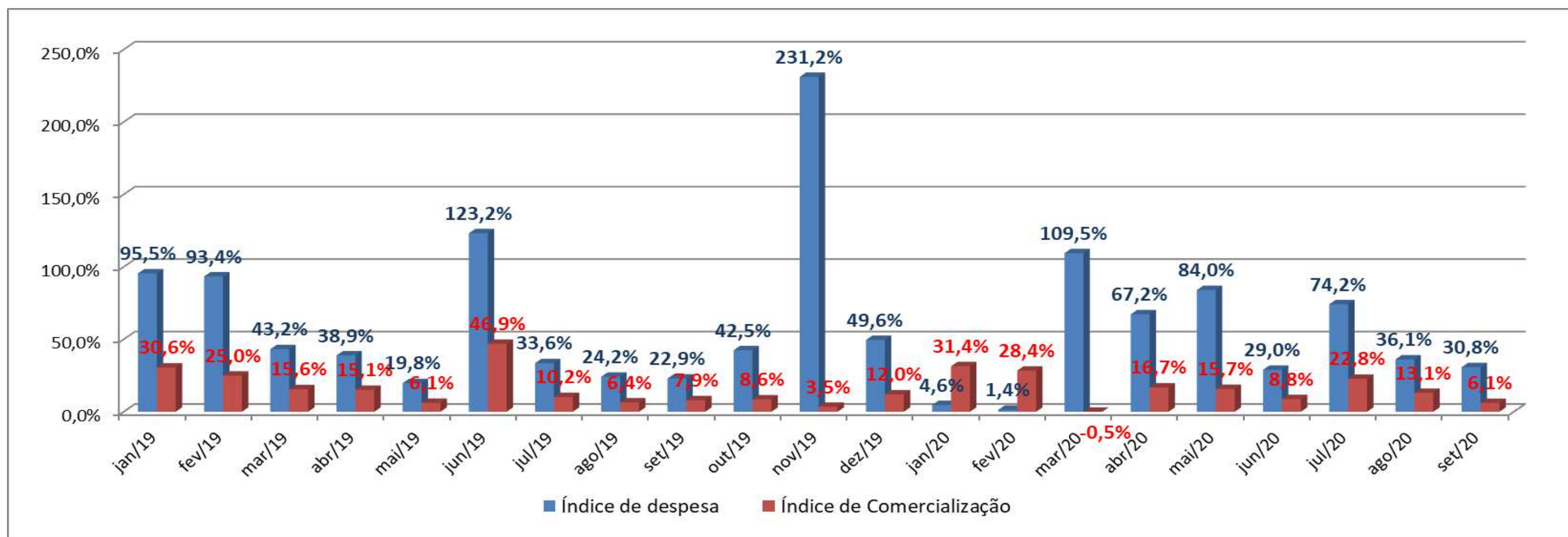
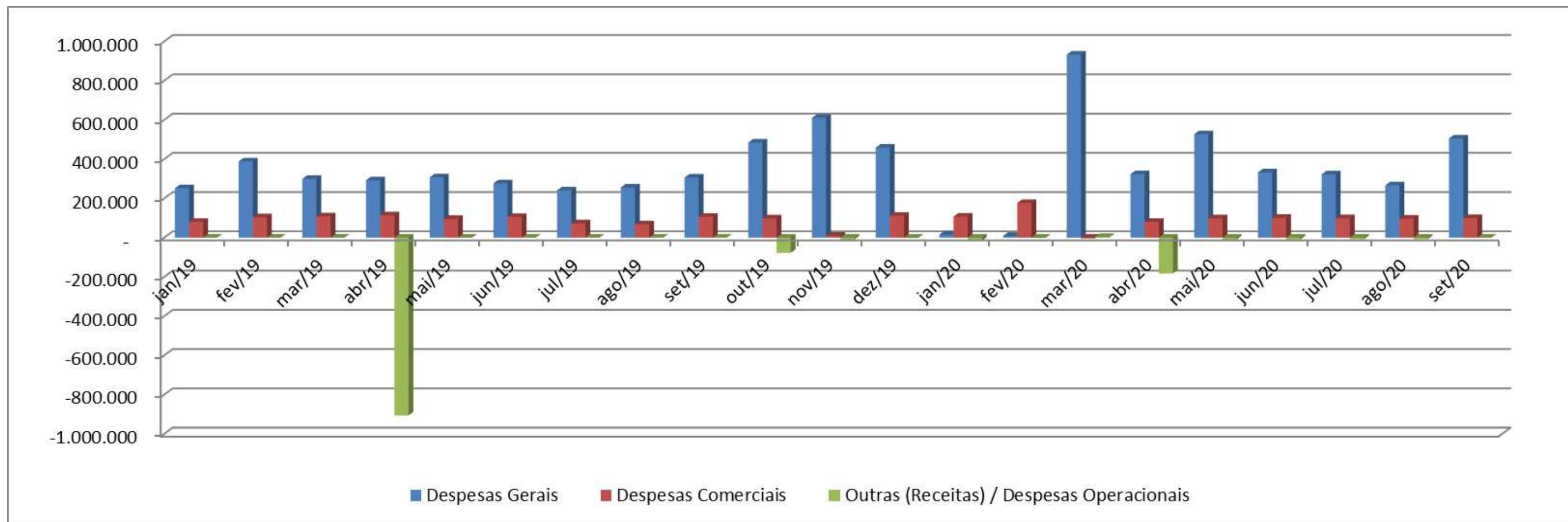
3.1.3 Evolução das Despesas Gerais e Comerciais

As Despesas Gerais Administrativas acumuladas de setembro de 2.020 demonstraram aumento de 23,5% se comparado ao mesmo período de 2.019, apresentando nas despesa acumuladas de 2.020 o montante de R\$ 3,2 milhões, e no mesmo período do ano de 2.019 em R\$ 2,6 milhões.

O aumento das Despesas Administrativas em valores absolutos, refletiram aumentos nos índices, uma vez que as receitas não aumentar. Quando comparado com o de setembro de 2.019, aumento de 37,3% para 47% no mesmo período de 2.020. Em comparação com o ultimo relatório, houve redução de 5 p.p..

Adicionalmente, as despesas de comercialização demonstraram elevação de 0,04 % no período acumulado de setembro de 2.020, se compararmos ao mesmo período de 2.019. Com relação a Receita Líquida, os índices de comercializações aumentaram de 12,2% em setembro de 2.019 para 12,4% em setembro de 2.020. em comparação com o relatório anterior, houve redução de 2 p.p.





3.1.4 Evolução do quadro de funcionários

Atualmente a empresa conta com um quadro de funcionários com 41 posições ativas, e que previamente ao pedido de recuperação judicial contava com 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	jun/20	jul/20	ago/20	set/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	167.138	167.138	167.147	168.647
Qtde de Colaboradores	100	48	42	40	42	41	41	40	42	41	40	41	41	40	41	41	41	40	40	40	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 47%.

4. Análise Contábil do Balancete e Demonstrações de Resultado

4.1 ANÁLISE CONTÁBIL DO BALANCETE E DEMONSTRAÇÃO DE 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.

4.1.1 Balancete Sintético

Cumpre ressaltar que o Balanço da Recuperanda apresentou lançamentos na conta de prejuízos acumulados, não transitando pelo resultado de 2.020, equivalentes a R\$ 529 mil acumulados entre os meses de janeiro a setembro de 2.020. Para fins de demonstração do efeito dos ajustes, mantendo a conta de prejuízo com o acumulado do saldo inicial de 1º de Janeiro de 2.020, verifica-se este montante de ajustes. Questionada, a recuperanda justificou que são, em sua maioria, ajustes de conciliações contábeis, baixas e constituições, que referem-se à anos anteriores e por tal motivo foram demonstrados como efeitos de prejuízo acumulado de exercícios anteriores.

Balanço Patrimonial normalizando os efeitos de ajustes na conta de Prejuízo Acumulados em 2020

fls. 9850

VENTILADORES BERNAUER S.A. CNPJ 61.413.852/0001-03 Balanços Patrimoniais Período de 2018 - 2019 - 2020											
ATIVO						PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
	Dez/2018	Dez/2019	Jul/2020	Ago/2020	Set/2020		Dez/2018	Dez/2019	Jul/2020	Ago/2020	Set/2020
Circulante						Circulante					
Disponibilidades	189.740	640.081	417.843	679.382	737.553	Fornecedores no País	408.635	438.601	1.046.371	949.053	1.248.361
Títulos e valores mobiliários						Fornecedores no Exterior	-	-	-	-	-
Clientes	2.735.145	1.339.924	1.204.425	872.367	2.433.670	Duplicatas Descontadas	-	-	-	-	-
Contas a Receber	13.540	13.540	13.540	13.540	13.540	Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-	10
Estoques	4.371.196	3.920.142	4.221.685	4.302.618	4.373.220	Adiantamentos	3.297.778	3.168.866	3.312.490	3.440.029	4.508.947
Impostos a Recuperar	3.380.698	3.329.754	3.269.562	3.273.193	3.277.115	Encargos Financeiros s/Impostos Parc	-	-	(163.708)	(163.708)	(163.708)
Adiantamentos	1.737.003	2.091.450	1.751.858	1.723.535	2.193.969	Outros adiantamentos	-	-	-	-	-
Despesas a Amortizar	47.620	-	-	-	-	Obrigações trabalhistas	480.454	669.662	714.791	762.889	813.170
						Obrigações sociais e fiscais	21.234.189	22.637.539	22.888.722	22.954.389	23.368.727
						Contas a pagar	993.119	964.343	994.662	973.006	977.337
						Provisões trabalhistas	-	-	-	-	-
	12.474.944	11.334.891	10.878.912	10.864.635	13.029.067		26.414.175	27.879.011	28.793.328	28.915.658	30.752.843
Não circulante						Não circulante					
Depositos de Incentivos Fiscais	-	-	-	-	-	Fornecedores	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057
Titulos e Valores Publicos	-	-	-	-	-	Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-	-
Outros créditos	10.989	-	-	-	-	Adiantamentos Diversos	7.328.419	7.384.382	7.559.778	7.559.784	7.559.778
Despesas a amortizar	100.243	-	-	-	-	Venda para entrega Futura	-	-	-	-	-
Depósitos judiciais	320.562	336.873	336.864	336.864	336.864	Provisão para contingências	-	-	-	-	-
Contas a Receber Imoveis	-	-	-	-	-	Tributos Parcelados	16.441.666	14.113.899	14.803.585	14.766.686	14.734.096
	431.794	336.873	336.864	336.864	336.864	Obrigações Trabalhistas	-	-	-	-	-
						Encargos Financeiros s/Impostos Parc	-	-	(322.976)	(306.819)	(293.896)
						Tributos c/exigibilidade suspensa	-	-	-	-	-
							34.147.142	31.875.339	32.417.445	32.396.708	32.377.036
Investimentos	295.254	295.254	295.254	295.254	295.254	Patrimônio líquido					
Imobilizado Liquido	11.715.406	10.178.419	9.639.812	9.588.227	9.536.642	Capital social	21.495.205	21.495.205	21.495.205	21.495.205	21.495.205
Intangível Liquido	721.746	185.291	185.291	185.291	185.291	Prejuizos Acumulados	(57.073.634)	(56.553.099)	(58.918.827)	(58.918.827)	(58.918.827)
						Resultado do Período	(118.421)	(2.365.728)	(1.964.065)	(2.089.548)	(1.794.018)
						Ajustes de Exercícios Anteriores	774.676	-	-	-	-
	13.164.201	10.995.836	10.457.220	10.405.635	10.354.051		(34.922.174)	(37.423.622)	(39.387.687)	(39.513.170)	(39.217.640)
Total do ativo						Total do passivo e do patrimônio líquido					
	25.639.144	22.330.727	21.336.132	21.270.270	23.383.117		25.639.144	22.330.727	21.823.086	21.799.195	23.912.239
Efeitos de ajustes de exercícios anteriores							(0)	-	486.954	528.925	529.122
Índices de Liquidez											
Geral	0,42	0,37	0,35	0,35	0,37	Pg. 18					
Corrente	0,47	0,41	0,38	0,38	0,42						
Seca	0,31	0,27	0,23	0,23	0,28						
Imediata	0,01	0,02	0,01	0,02	0,02						
Endividamento											
Geral ou Nível de Alavancagem -	1,73	-	1,60	-	1,55	TRUSTEE					
Curto Prazo -	0,76	-	0,74	-	0,73						
Imobilização do Patrimônio -	0,36	-	0,28	-	0,25						

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por PEDRO MEVIO OLIVA SALES COUTINHO e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 04/02/2021 às 15:18, sob o número WJMJ21401323960. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 1108062-26.2014.8.26.0100 e código A5E69DA.

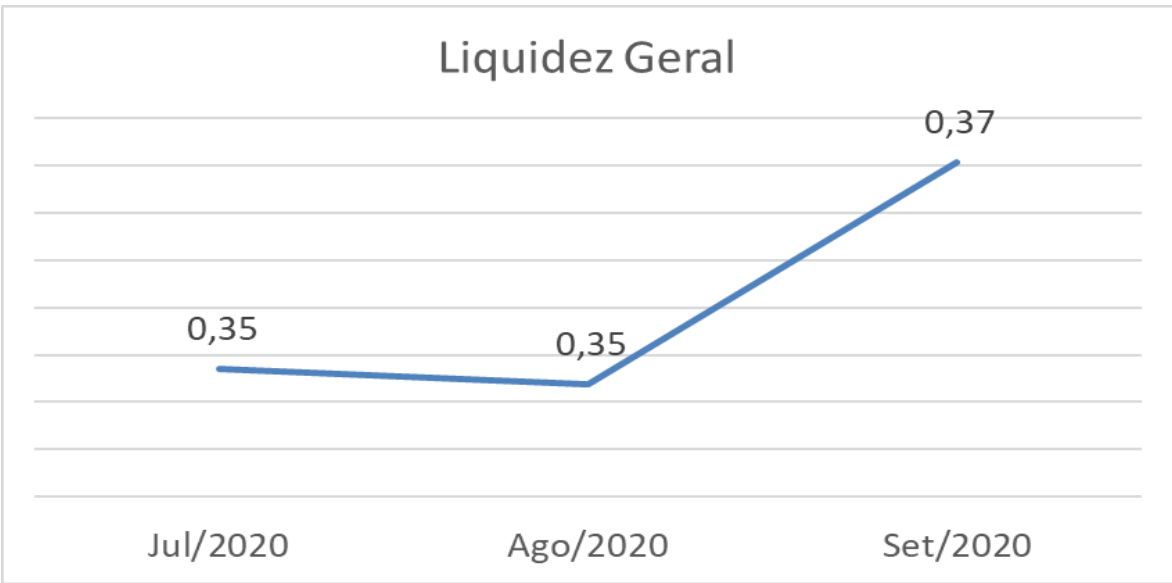
VENTILADORES BERNAUER S.A. CNPJ 61.413.852/0001-03						Balanco Patrimonial com ajustes na conta de Prejuizo Acumulados, entregues pela Recuperanda					
Balancos Patrimoniais Periodo de 2018 - 2019 - 2020											
ATIVO						PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
	Dez/2018	Dez/2019	Jul/2020	Ago/2020	Set/2020		Dez/2018	Dez/2019	Jul/2020	Ago/2020	Set/2020
Circulante						Circulante					
Disponibilidades	189.740	640.081	417.843	679.382	737.553	Fornecedores no País	408.635	438.601	1.046.371	949.053	1.248.361
Títulos e valores mobiliários						Fornecedores no Exterior	-	-	-	-	-
Clientes	2.735.145	1.339.924	1.204.425	872.367	2.433.670	Duplicatas Descontadas	-	-	-	-	-
Contas a Receber	13.540	13.540	13.540	13.540	13.540	Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-	10
Estoques	4.371.196	3.920.142	4.221.685	4.302.618	4.373.220	Adiantamentos	3.297.778	3.168.866	3.312.490	3.440.029	4.508.947
Impostos a Recuperar	3.380.698	3.329.754	3.269.562	3.273.193	3.277.115	Encargos Financeiros s/Impostos Parc	-	-	(163.708)	(163.708)	(163.708)
Adiantamentos	1.737.003	2.091.450	1.751.858	1.723.535	2.193.969	Outros adiantamentos	-	-	-	-	-
Despesas a Amortizar	47.620	-	-	-	-	Obrigações trabalhistas	480.454	669.662	714.791	762.889	813.170
						Obrigações sociais e fiscais	21.234.189	22.637.539	22.888.722	22.954.389	23.368.727
						Contas a pagar	993.119	964.343	994.662	973.006	977.337
						Provisões trabalhistas	-	-	-	-	-
	12.474.944	11.334.891	10.878.912	10.864.635	13.029.067		26.414.175	27.879.011	28.793.328	28.915.658	30.752.843
Não circulante						Não circulante					
Depositos de Incentivos Fiscais	-	-	-	-	-	Fornecedores	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057	10.377.057
Titulos e Valores Publicos	-	-	-	-	-	Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-	-
Outros créditos	10.989	-	-	-	-	Adiantamentos Diversos	7.328.419	7.384.382	7.559.778	7.559.784	7.559.778
Despesas a amortizar	100.243	-	-	-	-	Venda para entrega Futura	-	-	-	-	-
Depósitos judiciais	320.562	336.873	336.864	336.864	336.864	Provisão para contingências	-	-	-	-	-
Contas a Receber Imoveis	-	-	-	-	-	Tributos Parcelados	16.441.666	14.113.899	14.803.585	14.766.686	14.734.096
	431.794	336.873	336.864	336.864	336.864	Obrigações Trabalhistas	-	-	-	-	-
						Encargos Financeiros s/Impostos Parc	-	-	(322.976)	(306.819)	(293.896)
						Tributos c/exigibilidade suspensa	-	-	-	-	-
							34.147.142	31.875.339	32.417.445	32.396.708	32.377.036
Investimentos	295.254	295.254	295.254	295.254	295.254	Patrimônio líquido					
Imobilizado Liquido	11.715.406	10.178.419	9.639.812	9.588.227	9.536.642	Capital social	21.495.205	21.495.205	21.495.205	21.495.205	21.495.205
Intangível Liquido	721.746	185.291	185.291	185.291	185.291	Prejuizos Acumulados	(57.073.634)	(56.553.099)	(59.405.781)	(59.447.753)	(59.447.949)
						Resultado do Periodo	(118.421)	(2.365.728)	(1.964.065)	(2.089.548)	(1.794.018)
						Ajustes de Exercicios Anteriores	774.676	-	-	-	-
	13.164.201	10.995.836	10.457.220	10.405.635	10.354.051		(34.922.174)	(37.423.622)	(39.874.641)	(40.042.096)	(39.746.762)
Total do ativo						Total do passivo e do patrimônio líquido					
	25.639.144	22.330.727	21.336.132	21.270.270	23.383.117		25.639.144	22.330.727	21.336.133	21.270.270	23.383.117
Efeitos de ajustes em Prejuizos acumulados							(0)	-	0	(0)	0
Índices de Liquidez											
Geral	0,42	0,37	0,35	0,35	0,72						
Corrente	0,47	0,41	0,38	0,38	0,42						
Seca	0,31	0,27	0,23	0,23	0,28						
Imediata	0,01	0,02	0,01	0,02	0,02						
Endividamento											
Geral ou Nível de Alavancagen	- 1,73	- 1,60	- 1,54	- 1,53	- 0,81						
Curto Prazo	- 0,76	- 0,74	- 0,72	- 0,72	-						
Imobilização do Patrimônio	- 0,36	- 0,28	- 0,25	- 0,24	- 0,24						

Pg. 19

TRUST

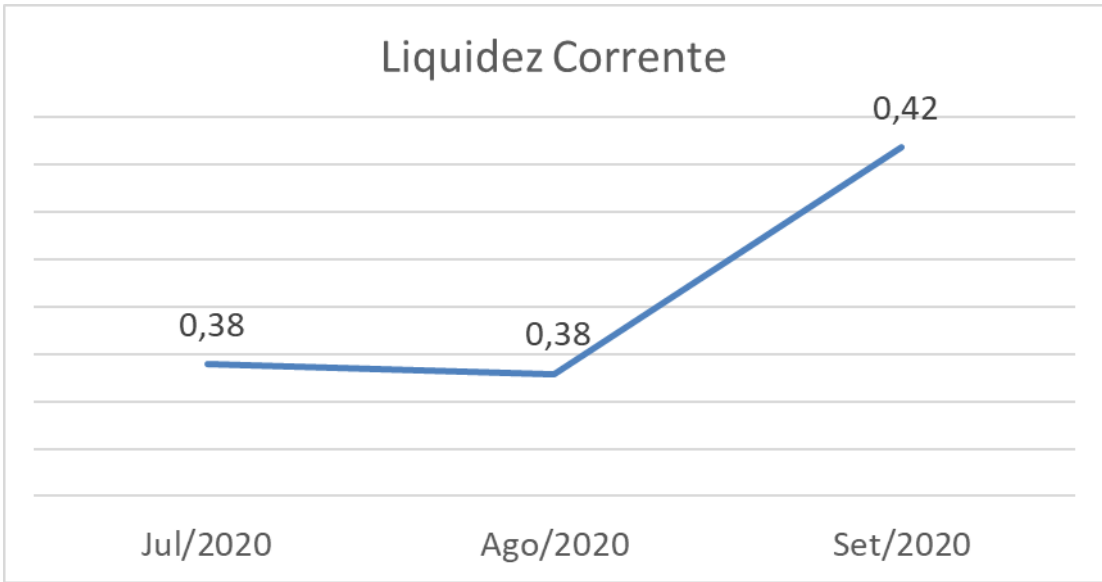
INDICES FINANCEIROS

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;



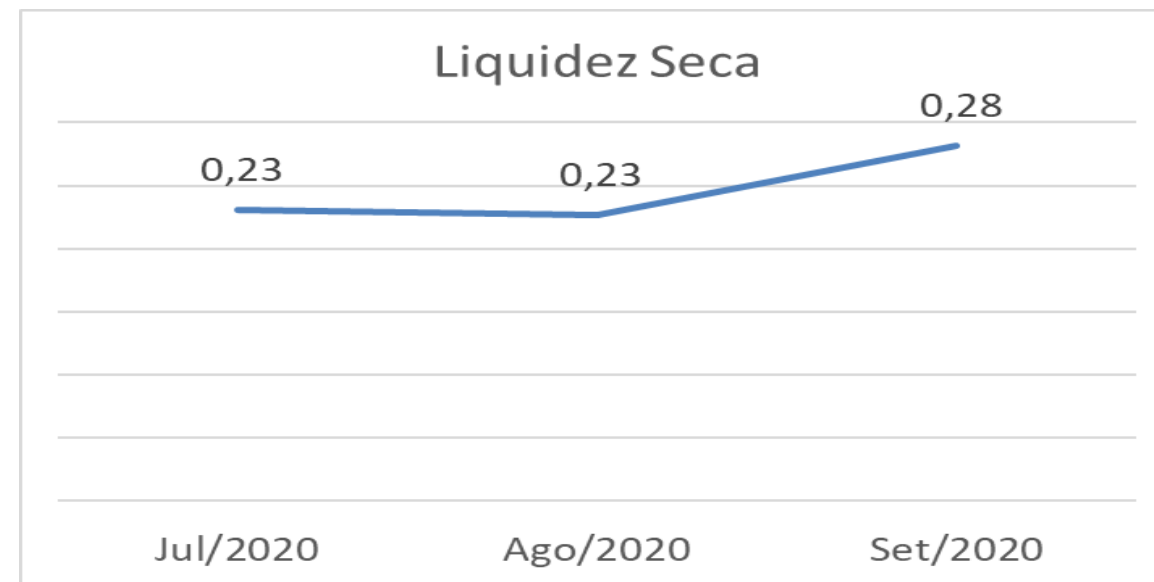
Nota-se que no período analisado o índice apurado apresentou evolução. Todavia, o indicativo demonstra que a Recuperanda não dispõe de ativo suficiente para pagamento das suas dívidas com vencimento a curto e longo prazos.

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;



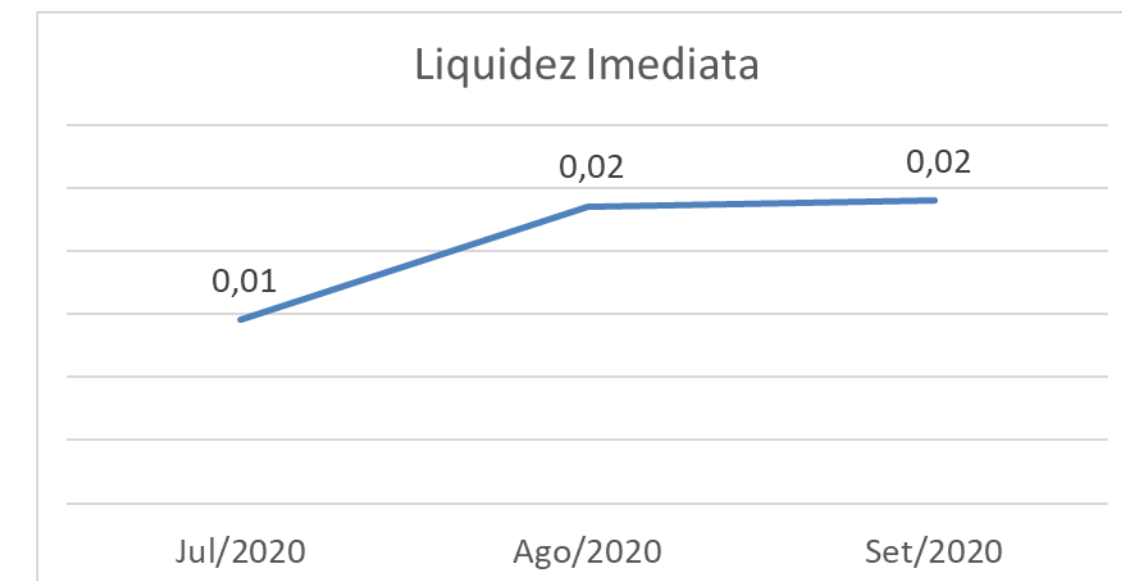
Através da demonstração apresentada, podemos observar a evolução na liquidez corrente entre os meses agosto e setembro/2.020. Entretanto o índice apresentado é menor que 1 e demonstra que as Recuperandas não possuem disponibilidade suficiente para quitar as obrigações a curto prazo.

c) Liquidez Seca, este indicador exclui do cálculo acima (Corrente) os estoques, por não apresentarem liquidez compatível com o grupo patrimonial onde estão inseridos;



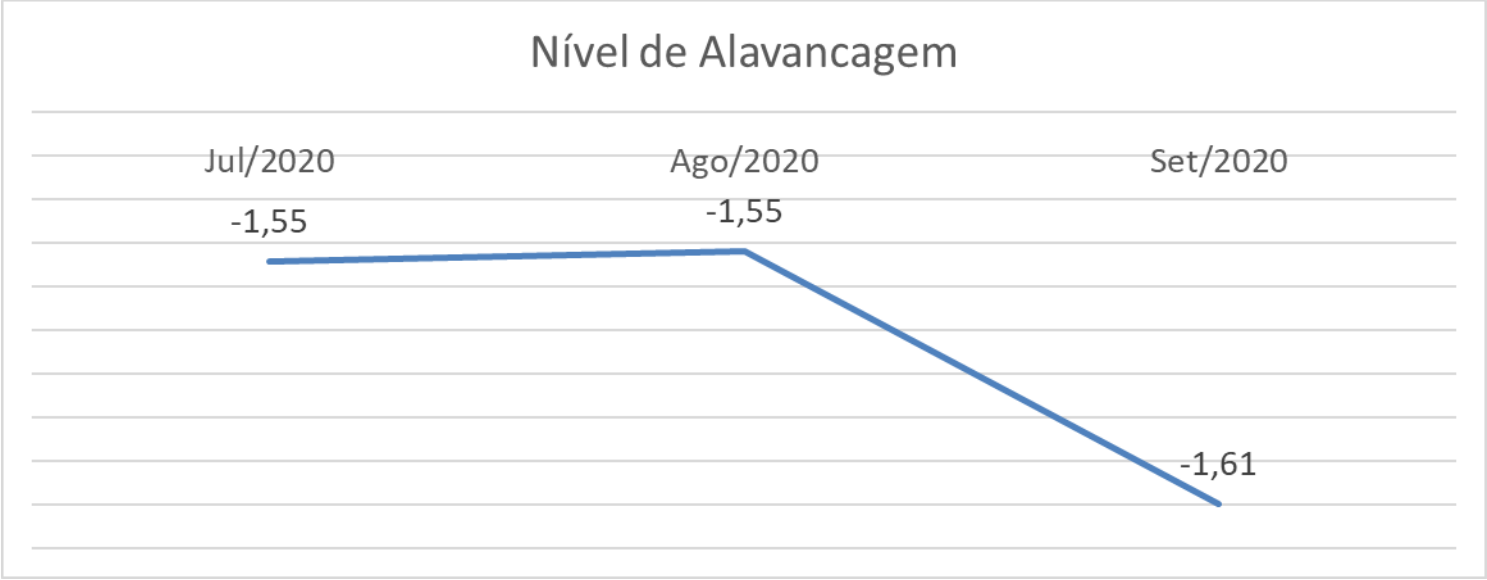
Conforme gráfico retratado acima, o índice de liquidez seca apresentou evolução equivalente a 0,05. No entanto, o indicativo demonstra que a Recuperanda não dispõe de ativo suficiente para pagamento das suas dívidas com vencimento a curto prazo.

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;

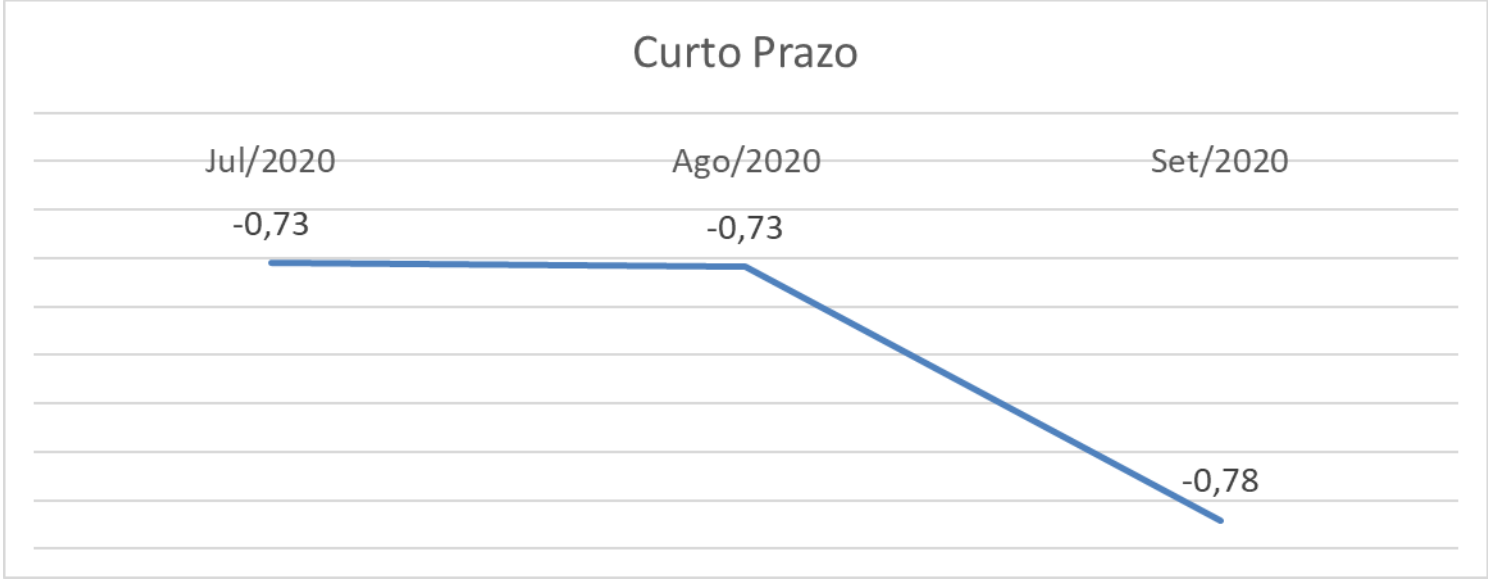


Observa-se estabilidade no índice de apuração da liquidez imediata, no período compreendido entre os meses de agosto e setembro/2.020. Todavia, o índice apresentado é inferior a 1, tal fato denota indisponibilidade para quitar as obrigações a curto prazo.

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

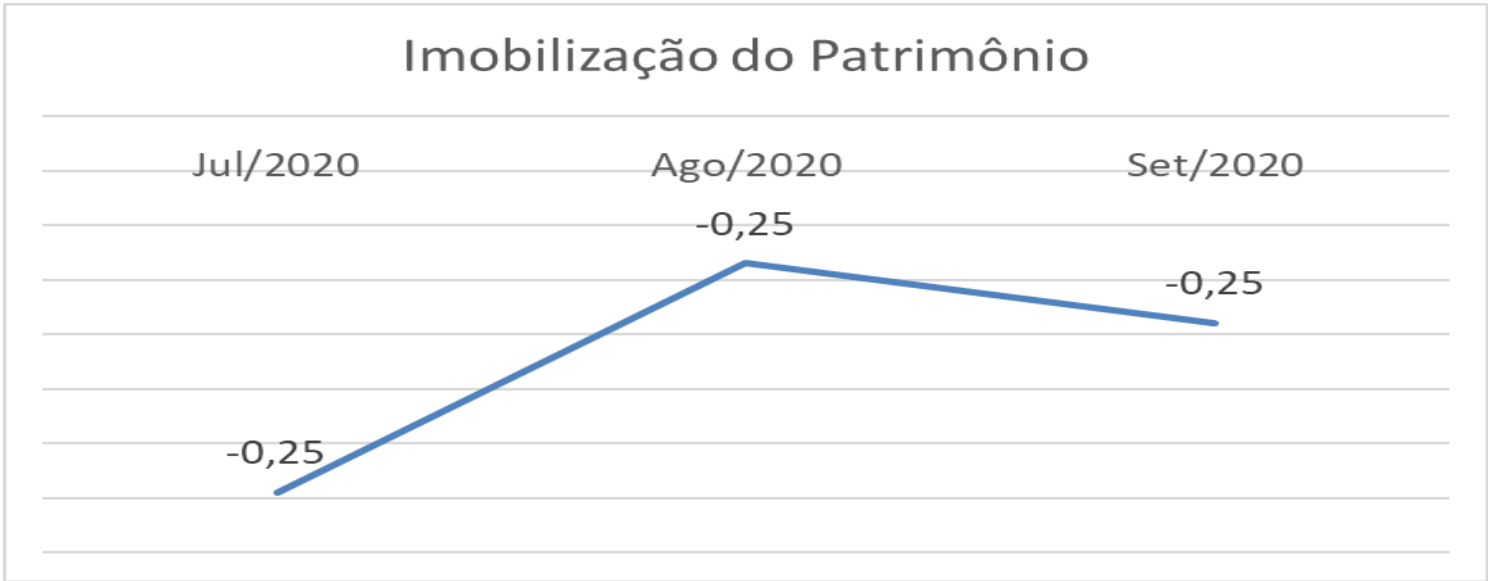


A soma do Passivo Circulante ao Exigível a Longo Prazo, dividido pelo valor do Patrimônio Líquido, representa o equivalente a (1,61), significando que para cada R\$ 1,00 de Capital Próprio, a empresa utiliza R\$ 1,61 de Recursos de Terceiros.



Conforme o gráfico, na análise do endividamento a curto prazo, o saldo do Passivo Circulante dividido pelo valor do Patrimônio Líquido, sumarizou (0,78), significando que para cada R\$ 1,00 de Capital Próprio, a empresa utiliza R\$ 0,78 de Recursos de Terceiros.

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



4.1.2 Demonstração do Resultado

VENTILADORES BERNAUER S.A.

CNPJ: 61.413.852/0001-03

Demonstração do Resultado

Período de Dezembro 2018 - 2019 - 2020

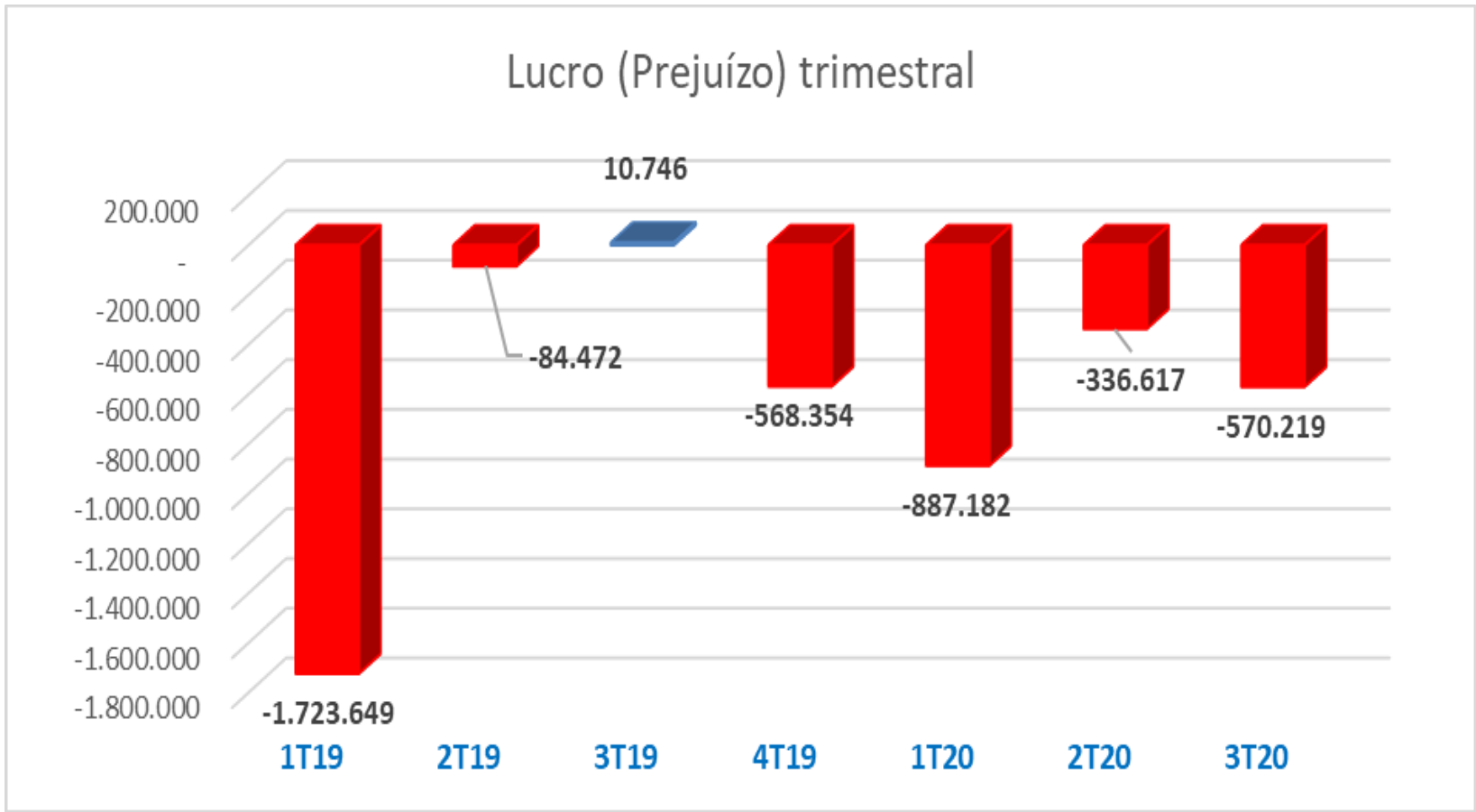
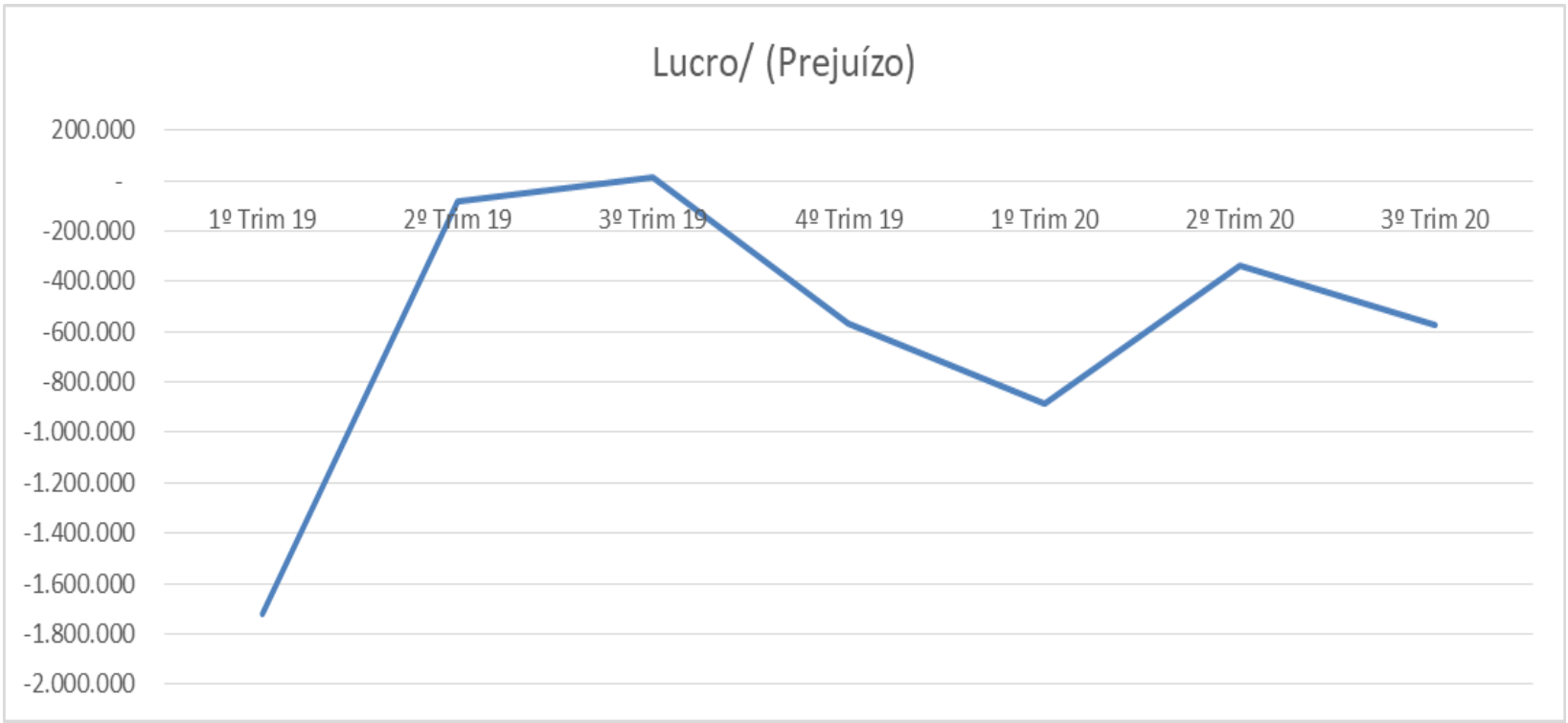
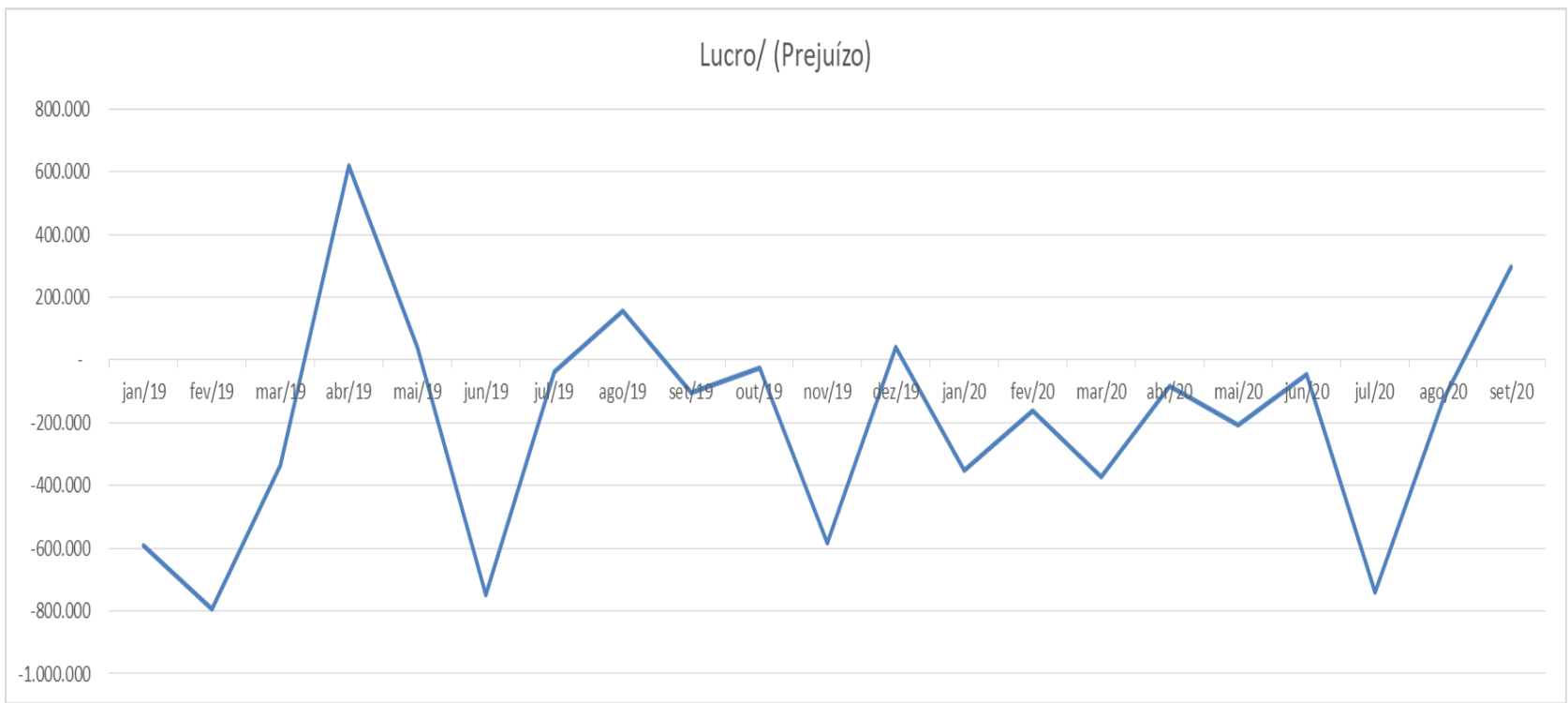
	" Dez 2018 "	% s/ receita	" Ago 2019 "	% s/ receita	" Set 2019 "	" Dez 2019 "	% s/ receita	"Ago 2020 "	% s/ receita	"Set 2020 "	% s/ receita
Receita bruta de vendas e serviços											
Receitas de Vendas e Serviços	13.948.562		7.359.146		9.058.990	12.006.585		6.665.660		8.826.250	
Mercado externo											
(-) Devoluções de Vendas	(448.874)		(15.866)		(15.866)	(15.866)		-		-	
(-) Impostos sobre vendas	(2.625.084)		(1.670.148)		(2.035.580)	(2.653.125)		(1.427.852)		(1.946.512)	
(=) Receita líquida de vendas	10.874.604		5.673.133		7.007.544	9.337.594		5.237.809		6.879.738	
(-) Custo dos produtos vendidos (serviços prestado:	(6.397.163)	-58,8%	(5.182.241)	-91,3%	(6.096.418)	(7.191.952)	-77,0%	(3.860.979)	-73,7%	(4.563.392)	-66,3%
(=) Lucro bruto	4.477.441	41,2%	490.892	8,7%	911.125	2.145.642	23,0%	1.376.830	26,3%	2.316.346	33,7%
(+/-) Despesas / receitas operacionais											
Gerais e administrativas	(3.408.665)	-31,3%	(2.311.013)	-40,7%	(2.616.905)	(4.169.842)	-44,7%	(2.727.783)	-52,1%	(3.233.052)	-47,0%
Comerciais	(1.271.140)	-11,7%	(747.444)	-13,2%	(853.164)	(1.071.279)	-11,5%	(753.916)	-14,4%	(853.494)	-12,4%
Despesas Tributárias	(58.068)	-0,5%	(48.436)	-0,9%	(57.158)	(83.171)	-0,9%	(59.762)	-1,1%	(66.895)	-1,0%
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	77.504	0,7%	906.282	16,0%	906.285	995.458	10,7%	232.786	4,4%	233.286	3,4%
(=) Lucro (prejuízo) antes das participações societárias e do resultado financeiro	(182.928)	-1,7%	(1.709.719)	-30,1%	(1.709.816)	(2.183.193)	-23,4%	(1.931.846)	-36,9%	(1.603.810)	-23,3%
Resultado de equivalência Patrimonial	-		-		-	-		-		-	
Dividendos recebidos	-		-		-	-		-		-	
Lucro (prejuízo) após as participações societárias	(182.928)	-1,7%	(1.709.719)	-30,1%	(1.709.816)	(2.183.193)	-23,4%	(1.931.846)	-36,9%	(1.603.810)	-23,3%
Despesas financeiras	(201.990)		(150.529)		(265.108)	(285.539)		(162.321)		(195.080)	
Receitas financeiras	270.703		167.121		177.549	103.004		4.619		4.872	
Variações monetárias e cambiais	-		-		-	-		-		-	
(=) Lucro (prejuízo) antes do IRPJ e da CSLL	(114.215)	-1,1%	(1.693.128)	-29,8%	(1.797.375)	(2.365.728)	-25,3%	(2.089.548)	-39,9%	(1.794.018)	-26,1%
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social	(4.205,29)		-		-	-					
Do exercício											
Diferidos											
(=) Lucro (prejuízo) líquido do exercício	(118.421)	-1,1%	(1.693.128)	-29,8%	(1.797.375)	(2.365.728)	-25,3%	(2.089.548)		(1.794.018)	

Em setembro de 2.020, houve diminuição do prejuízo em R\$ 3 mil, quando comparado ao mesmo período de 2.019. Esta variação se explica basicamente pela retração da Receita líquida e aumento de despesas gerais e administrativas.

Em comparação com o mês anterior, a recuperanda demonstro R\$ 295mil de redução do prejuízo,

4.2 Evolução dos Lucros e Prejuízos

Lucros e Prejuízos Mensais e Trimestrais do exercício de 2.019, 1º Trimestre, 2º Trimestre e 3º Trimestre de 2.020.

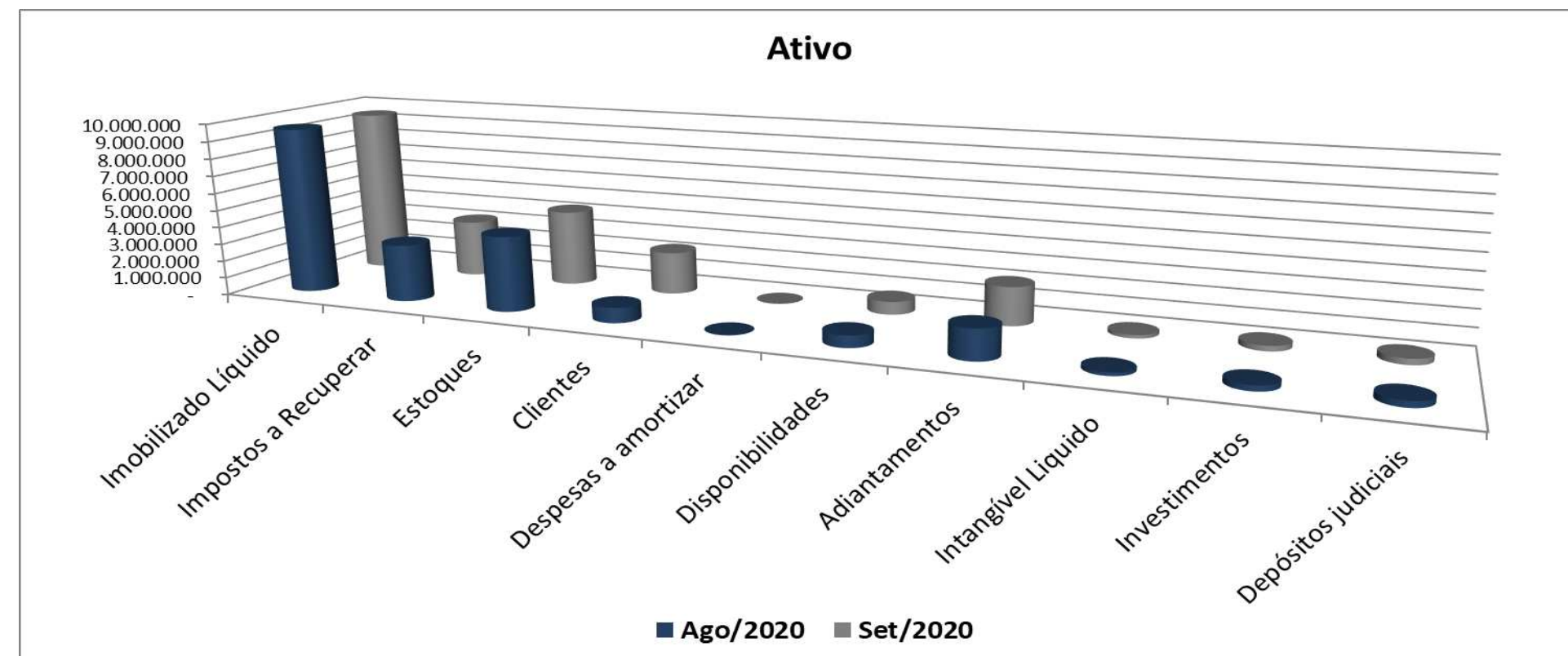


4.3 Evolução e abertura das Contas Patrimoniais

4.3.1 Ativo

Nesta secção demonstraremos como está composto o Balanço Patrimonial da Recuperanda de forma trimestral desde março de 2.018, 4 trimestres de 2.019, 1º, 2º e 3º Trimestre 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	Jun/2020	Jul/2020	Ago/2020	Set/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	9.691.397	9.639.812	9.588.227	9.536.642
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	3.255.192	3.269.562	3.273.193	3.277.115
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	4.317.442	4.221.685	4.302.618	4.373.220
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	1.938.369	1.204.425	872.367	2.433.670
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	14.896	417.843	679.382	737.553
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	1.705.771	1.751.858	1.723.535	2.193.969
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	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	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	336.864	336.864	336.864	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	21.740.475	21.322.593	21.256.730	23.369.577



4.3.2 Percepções do Ativo

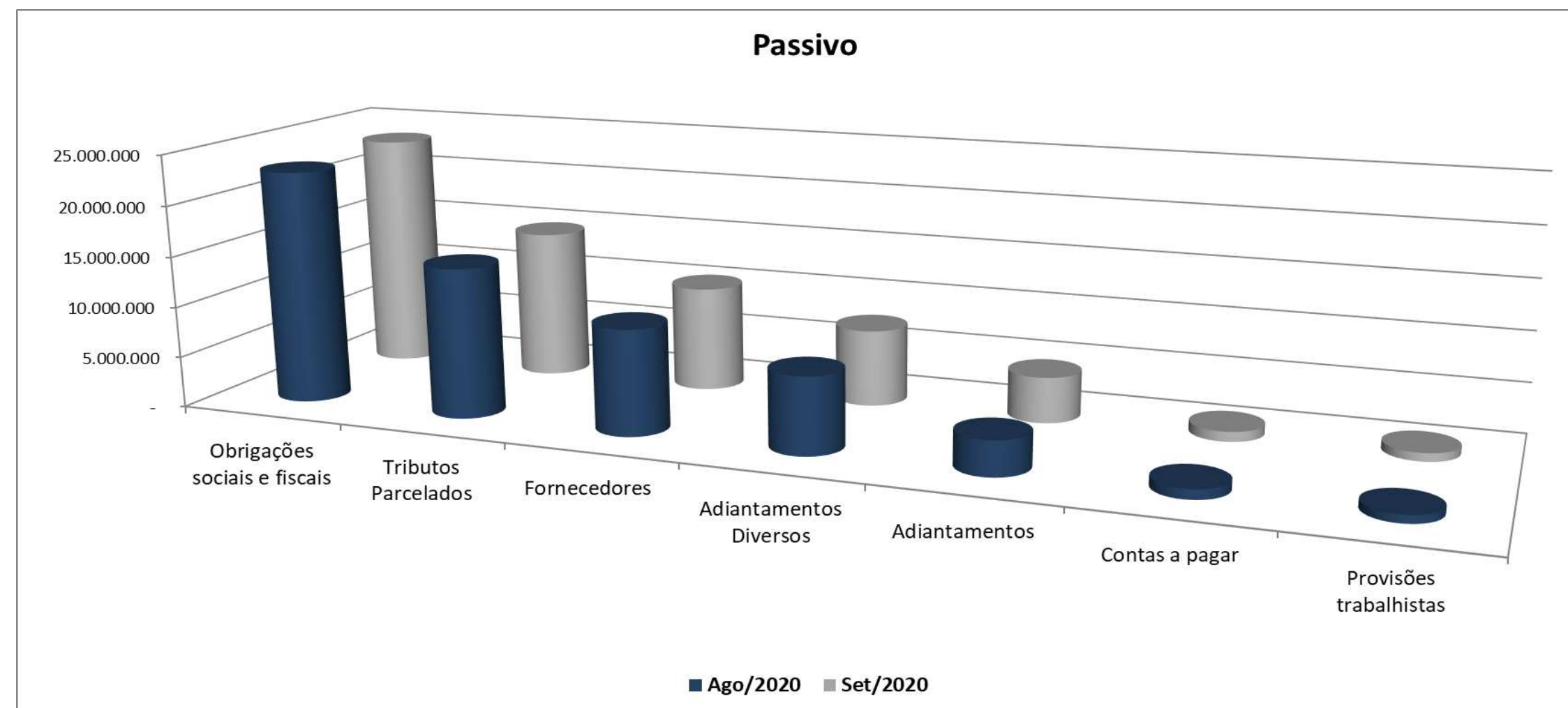
Setembro x agosto - Aumento de R\$ 2,1 milhões, as contas que sofreram maiores flutuações foram: Clientes (+R\$ 1,6 milhões), Adiantamentos(+R\$ 470 mil) e Estoques(+R\$ 70 mil). E as percepções são;

- a) Imobilizado Líquido configura a maior conta do Ativo, representando cerca de 41% do Total do Ativo, cuja redução é por conta de amortização;
- a) Impostos a Recuperar de R\$ 3,3 milhões, em sua maioria não está sendo movimentada. Há que se avaliar a real recuperabilidade dos mesmos.
- a) Adiantamentos de R\$ 2,1 milhões, foram realizados em sua maioria a fornecedores, dos quais aproximadamente R\$ 900 mil estão sendo contestados judicialmente.

4.3.3 Passivo

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

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	Jun/2020	Jul/2020	Ago/2020	Set/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	22.878.164	22.888.722	22.954.389	23.368.727
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	14.835.782	14.803.585	14.766.686	14.734.096
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	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	7.559.780	7.559.778	7.559.784	7.559.778
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	3.198.078	3.312.490	3.440.029	4.508.947
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	990.331	994.662	973.006	977.337
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	643.691	714.791	762.889	813.170
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	60.482.883	60.651.086	60.833.840	62.339.113



4.3.4 Percepções do Passivo

- Setembro x agosto - Aumento de R\$ 1,5 milhões, as contas que sofreram maiores flutuações foram: Adiantamentos e Obrigações Sociais e Fiscais, de R\$ R\$ 1 milhão e R\$ 414 mil, respectivamente;
- Obrigações Sociais e Fiscais, de acordo com as documentações disponibilizadas, não estão sendo realizados os pagamentos integrais.

Abaixo os quadros fornecidos pela recuperanda demonstrando valores gerados e recolhidos de agosto a setembro de 2.020. Meses anteriores também não foram recolhidos tributos e encargos em sua totalidade, conforme ressaltado nos Relatórios Mensais de Atividades emitidos anteriormente.

Mês Agosto de 2020

	Valores gerados	Valor pagos/recolhidos/compensados
PIS	R\$ 9.899,71	R\$ 6.964,36
COFINS	R\$ 45.599,70	R\$ 32.078,27
INSS Total	R\$ 46.916,61	R\$ 27.788,29
Contribuição Previdenciaria s/Receita	R\$ 13.487,94	R\$ -
ICMS	R\$ 91.953,72	R\$ 66.003,61
IPI	R\$ 5.920,96	R\$ 5.920,96
IRRF sobre folha de pagamento	R\$ 31.585,77	R\$ 31.585,77
FGTS	R\$ 33.064,53	R\$ 33.064,53
ISS	R\$ 853,04	R\$ 853,04

Mês Setembro de 2020

	Valores gerados	Valor pagos/recolhidos/compensados
PIS	R\$ 35.022,18	R\$ 11.087,34
COFINS	R\$ 161.314,35	R\$ 51.053,84
INSS Total	R\$ 47.841,03	R\$ 23.606,12
Contribuição Previdenciaria s/Receita	R\$ 53.063,82	R\$ -
ICMS	R\$ 311.127,85	R\$ 92.385,44
IPI	R\$ 10.534,25	R\$ 10.534,25
IRRF sobre folha de pagamento	R\$ 33.492,23	R\$ 33.492,23
FGTS	R\$ 32.215,90	R\$ 32.215,90
ISS	R\$ 227,15	R\$ 227,15

Ventiladores Bernauer S.A.

5. Fiscalização das atividades – vistorias.

7. Vistorias Dezembro (17/12/2020)

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](#)), as vistorias foram realizadas por meio vídeo chamada e as informações foram prestadas pelos responsáveis pelas atividades da Recuperanda, além do envio de fotos e outros esclarecimentos.

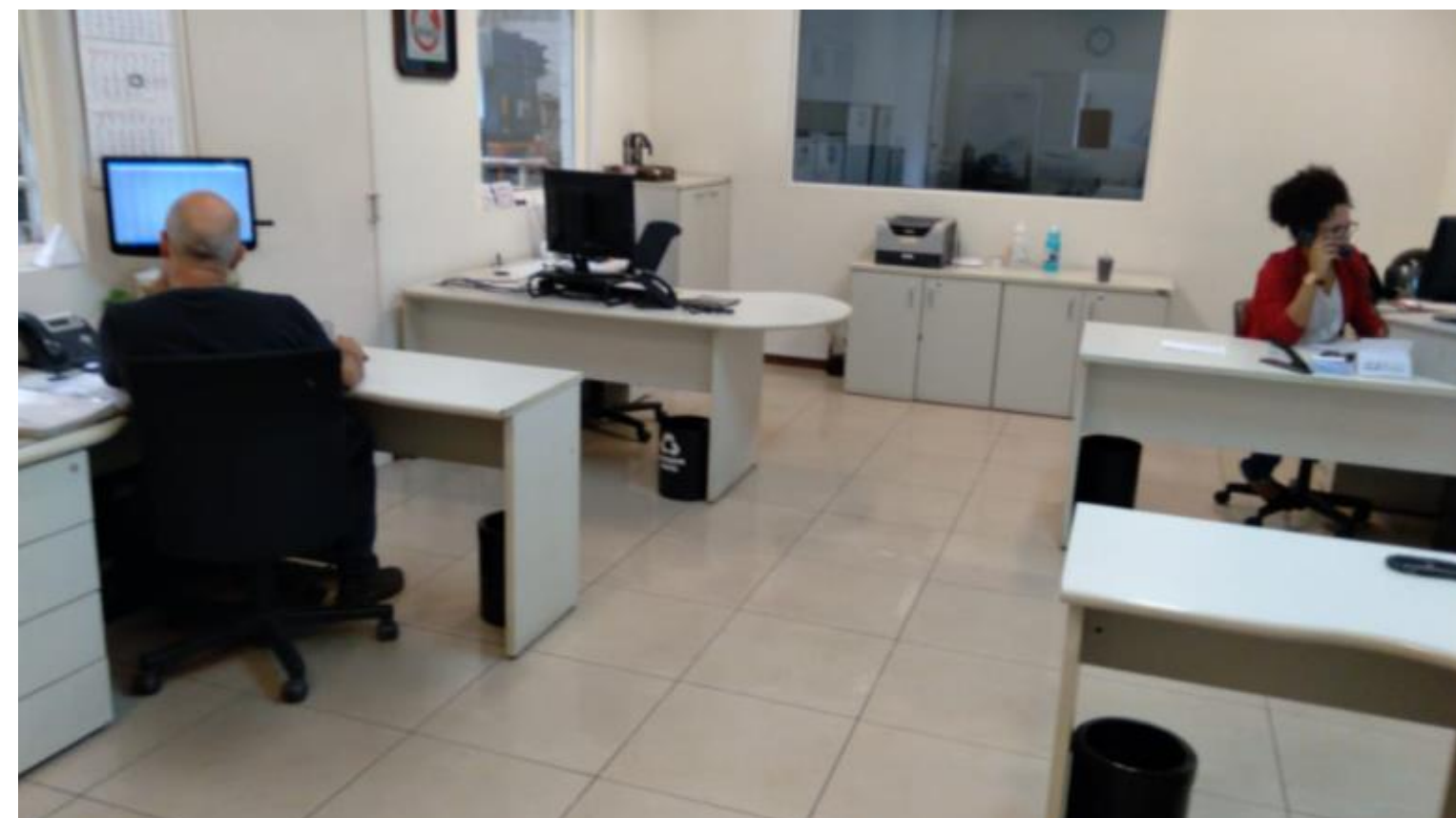
Empresa: Ventiladores Bernauer S/A

Endereço: Rua Doutor Samuel Porto, 351, conjunto 102, Edifício Quebec, Bairro Saúde, CEP.: 04.054-010

Responsável pelas informações: Cícero Caldas Pereira

Segundo informações prestadas pelo funcionário da Recuperanda, no mês de dezembro não houve qualquer admissão ou demissão, permanecendo com 40 (quarenta) funcionários.

Além disso, quanto ao funcionamento da empresa no período de pandemia da COVID 2019, relatou que os trabalhos estão ocorrendo normalmente, entretanto, os setores de Administração e Vendas estão retomando as atividades através de escala, com 02 (dois) funcionários por dia.



Departamento de Planejamento e Controle de Produção (PCP)

No mais, relatou que as férias coletivas estão marcadas para o dia 21/12/2020, com retorno das atividades no dia 06/01/2021.

Quanto à produção, relatou que mesmo com a pandemia, o mês de dezembro continuou com alta demanda de pedidos, com previsão de aumento no faturamento.

No tocante ao faturamento, a Sr. Camilla informou que o mês de dezembro foi o segundo melhor mês de faturamento do ano. Porém, há expectativas de diminuição nos próximos meses, tanto por sazonalidade histórica, como por conta de diminuição de investimentos no começo do ano.

Questionada sobre as expectativas da recuperanda neste ano, nos informou que o faturamento está dentro do previsto.

Por fim, quanto ao maquinário da empresa, o representante consignou que todos os bens pertencem à empresa Recuperanda, não havendo qualquer aquisição de maquinário novo.



Almoxarifado



Produção



Produção



Produção



Produção



Área externa

TRUSTEE

8. CONCLUSÃO

Em cumprimento ao art. 22, II, “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005, depreende-se que no mês objeto de elaboração do presente Relatório Mensal de Atividades e respectivas vistorias, bem como com base na documentação apresentada, não se constatou qualquer fato que desabone as atividades das Recuperandas.

Por fim, no que se refere ao acompanhando do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, o relatório elaborado pela Administradora Judicial será apresentado de forma apartada para melhor compreensão.

Sendo essas as informações que entendíamos pertinentes, a Administradora Judicial permanece à disposição desse D. Juízo, do Ministério Público e demais interessados.

São Paulo, 01 de fevereiro de 2021.

TRUSTEE ADMINISTRADORES JUDICIAIS LTDA
Administradora judicial

Pedro Mévio Oliva Sales Coutinho
OAB/SP nº. 328.491

Mariane Fernandes
OAB/SP nº 408.380

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



contato@trusteeaj.com.br

(11) 94582-5400

www.trusteeaj.com.br

@trustee.aj

