

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 9ª VARA CÍVEL DA
COMARCA DE RIBEIRÃO PRETO, ESTADO DE SÃO PAULO.**

Incidente Processual nº 0017305-41.2017.8.26.0506.

Recuperação Judicial nº 1012365-50.2016.8.26.0506.

Recuperanda: RR Asset Indústria de Embalagens Flexíveis Ltda.

COMPASSO ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA., Administradora Judicial nomeada na Recuperação Judicial em epígrafe, vem, respeitosamente à presença de Vossa Excelência, em atenção à obrigação disposta na letra 'c', inciso II, do artigo 22 da Lei nº 11.101/2005, **apresentar neste mês de fevereiro de 2020** o Relatório Mensal de Atividades ("RMA") com base nos termos da Recomendação da Corregedoria Geral de Justiça – Tribunal do Estado de São Paulo, CG nº 786/2020 – Processo nº 2020/75325 e Recomendação nº 72 do Conselho Nacional De Justiça, datada de 19 de agosto de 2020, que está em andamento para sua total adequação.

Ribeirão Preto, 15 de fevereiro de 2021.

Antônio Tasso Ferreira
CRC 1SP123694/0-7

Felipe Barbi Scavazzini
OAB/SP 314.496

Maurício Suriano
OAB/SP 190.293

Marília Volpe Zanini Mendes Batista
OAB/SP 167.562

RR Asset Indústria de Embalagens Flexíveis Ltda.

Recuperação judicial nº. 1012365-50.2016.8.26.0506.

RMA - Relatório Mensal de Atividades – Outubro de 2020.

Sumário

1. Eventos Relevantes	3
2 Visão geral da Recuperanda	6
3. Informações financeiras e operacionais	10
3.1. Ativo.....	10
3.2. Passivo e Patrimônio líquido.....	13
3.3. Situação Fiscal – Federal, Estadual e Municipal.....	16
3.4. Colaboradores	17
3.4.1. Quadro de Funcionários – CLT	17
3.4.2. Total de Proventos da Folha de Pagamento	17
3.4.3. Prestador de Serviço	18
3.4.4. Pró-labore.....	19
4. Análise da Demonstração do Resultado	19
4.1. Análise do faturamento	21
4.2. Índices de liquidez	22
5. Endividamento.....	28
6. Análise Fluxo de Caixa e Projeções	30
7. Acompanhamento do Cumprimento do Plano (Homologado)	33
8. Anexos	34
9. Considerações Finais	36

1. Eventos Relevantes

1.1. Identificação de eventos processuais relevantes no último mês

Em 13 de outubro de 2020 a Recuperanda apresentou o Plano de Recuperação Judicial Homologado (fls. 3805/3850), nos moldes do v. acórdão de fls. 3467/3480.

1.2. Resumo dos principais eventos ocorridos desde o RMA anterior (Respostas da Recuperanda)

1.2.1 Contas a receber (1.2.1): esclarecer se o saldo de R\$ 57 mil, lançado como devedor em “Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação”, foram lançados como perdas ou apenas reclassificados, pois a natureza da conta “Perdas Estimadas Em Créditos De Liquidação” é credora e não devedora. **Resposta da Recuperanda:** “*Referente a títulos vencidos*”. **Comentário da Administradora:** informou que o saldo questionado é referente a títulos vencidos, ou seja, houve apenas reclassificação do saldo. Ciente e de acordo.

1.2.2 Principais clientes e fornecedores (2.4): apresentar relação dos principais: (i) clientes e (ii) fornecedores (Constando razão social e porcentagem de participação sobre o total de venda/compra). **Comentário da Administradora:** A Recuperanda apresentou as informações em conformidade com a determinação. No entanto, solicitou o sigilo, alegando que a exposição sem autorização de clientes e fornecedores tem potencial para configurar quebra de sigilo fiscal e financeiro. Desta forma será apresentado relação de clientes e fornecedores sem a identificação dos mesmos.

1.2.3 Estudo de mercado. Indicadores (2.6): apresentar estudo de mercado demonstrando as condições atuais e tendências futuras referente ao seu ramo de atividade.

Comentário da Administradora: Apresentou as informações solicitadas. Ciente e de acordo.

1.2.4 Principais dificuldades (2.7): informar quais as principais dificuldades encontradas neste cenário de recuperação. **Resposta da Recuperanda:** *“A principal dificuldade encontrada neste cenário de recuperação, está no obstáculo injustificado do Banco do Brasil em adimplir com o compromisso da cláusula Credor Parceiro, que está resultando na dificuldade de captação de recursos financeiros bancários”.* **Comentário da Administradora:** Apresentou as informações solicitadas. Ciente e de acordo.

1.2.5 Endividamento com partes relacionadas (5.4): apresentar relatório indicando o endividamento com partes relacionadas. **Comentário da Administradora:** A Recuperanda apresentou a relação com endividamento, porém, não restou identificado as partes relacionadas. Assim, se o caso, deverá apresentar relatório de endividamento com partes relacionadas ou informar que não possui endividamento nesta modalidade.

EMPRESTIMO FUNDO INVESTIMENTO	1.042.796,50c
FUNDO DE INVESTIMENTO - PREVIA	88.786,86c
FUNDO DE INVESTIMENTO - VALOREM	796.596,74c
FUNDO DE INVESTIMENTO - MR	59.443,98c
TREVYS SECURITIZADORA S.A.	97.968,92c
FUNDO DE INVESTIMENTO - PREVIA	11.823.118/0001-36
FUNDO DE INVESTIMENTO - VALOREM	17.468.142/0001-80
FUNDO DE INVESTIMENTO - MR	10.757.947/0001-03
TREVYS SECURITIZADORA S.A.	26.083.419/0001-48

1.2.6 Endividamento envolvendo coobrigados (5.5): apresentar relatório indicando o endividamento com coobrigados (aval de fiança com a identificação de valor e

coobrigados). **Resposta da Recuperanda:** “*Não existe, logo, não se aplica*”. **Comentário da Administradora:** Apresentou as informações solicitadas. Ciente e de acordo.

1.2.7 Demonstração de Fluxo de Caixa Projetado (6.2): apresentar Demonstrativo de Fluxo de Caixa projetado (13 meses) contendo a (s) rubrica (s) necessária (s) referente aos valores projetados dos pagamentos conforme o Plano Homologado. **Resposta da Recuperanda:** “*Recuperanda sempre apresentou o projetado em conformidade da orientação inicial do processo de recuperação judicial, estipulado pela A.J que deveria ser a projeção anual em conformidade com a aprovação do Plano de Recuperação. Portanto, para que a Recuperanda, faça este ajuste, necessita de prazo, pois, está projeção mês a mês, necessita de customização e contratação de horas técnica de profissional para atender está solicitação*”. **Comentário da Administradora:** Ciente. Aguarda-se a apresentação do referido demonstrativo, o qual será objeto de análise no próximo RMA.

1.2.8 Financiamento ou Empréstimo (DIP) (7.4): informar a existência de financiamentos ou empréstimos (DIP). **Resposta da Recuperanda:** “*Não existe, logo, não se aplica*”. **Comentário da Administradora:** Apresentou as informações solicitadas. Ciente e de acordo.

1.3 Eventual prática de atos previstos no art. 64 da Lei nº 11.101/05 que justifique o afastamento dos administradores

Não foi constatado qualquer ato dos administradores da Recuperanda que justifique seus afastamentos, nos termos do art. 64 da Lei nº 11.101/05.

1.4 Providências adotadas pela Recuperanda para enfrentamento da crise

A Recuperanda apresentou as providências adotadas para o enfrentamento da crise, conforme item 4 do Relatório Mensal de Atividades protocolado às fls.377 do incidente nº 0017305-41.2017.8.26.0506.

Todavia, deverá apresentar as providências adotadas atualmente para a superação da crise.

2 Visão geral da Recuperanda

2.1. Histórico de atividades/Litisconsórcio - Consolidação substancial ou processual

A empresa RR ASSET foi constituída em 19 de novembro de 2012, no município de Ribeirão Preto, Estado de São Paulo, tendo como objeto a exploração do ramo de atividade de fabricação de embalagens de material plástico, comércio atacadista de resinas e elastômeros.

2.2. Estrutura societária e Organograma

A Sociedade RR Asset tem como sócios o Sr. Raul Candido Leme e o Sr. Rael Candido Leme.

QUADRO SOCIETÁRIO			
Sócio	Quotas	Valor	Percentual
	Valor Un.: R\$ 1	R\$	%
Raul Candido Leme	250.000	250.000	50
Rael Candido Leme	250.000	250.000	50
TOTAL	500.000	500.000	100



2.3. Sede/filiais. Aberturas/fechamentos

A Sociedade tem sua sede na Rua Andradina, nº 481, Jardim Salgado Filho, Ribeirão Preto, estado de São Paulo, CEP 14.078-270, e não possui filiais.

2.4. Principais clientes / fornecedores

Conforme determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo nº 2020/75325, a Recuperanda deve apresentar relação dos principais **(i)** clientes e **(ii)** fornecedores (constando razão social e porcentagem da participação sobre o total de venda/compra).

Em que pese a Recuperanda tenha apresentado as informações, solicitou sigilo, sob alegação de que a exposição sem autorização de seus clientes e fornecedores tem potencial para acarretar quebra de sigilo fiscal e financeiro, razões pelas quais as informações estão armazenadas pela Administradora.

i. Clientes

PRINCIPAIS CLIENTES	% S / VENDAS
<i>Código</i>	10/2020
1	28,26
2	13,17
3	13,04
4	10,92
5	9,61
6	4,53
7	3,92
8	3,60
9	2,85
10	2,79
11	2,07
12	2,04
13	1,43
14	1,00
15	0,45
16	0,32

ii. Fornecedores

PRINCIPAIS FORNECEDORES	% S/ COMPRAS
<i>Código</i>	10/2020
1	34,12
2	32,27
3	15,87
4	7,19
5	4,34
6	2,07
7	1,06
8	0,65
9	0,64
10	0,54
11	0,42
12	0,39
13	0,24
14	0,20

2.5. Eventuais fatos relevantes e comunicados ao mercado

Este item destina-se às empresas em recuperação judicial que sejam companhias de capital aberto, o que não se aplica no caso dos autos.

2.6. Estudo do mercado e Indicadores

Conforme determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo: 2020/75325, a Recuperanda deverá apresentar um estudo de mercado demonstrando as condições atuais e tendências futuras referente ao seu ramo de atividade.

A Recuperanda apresentou as informações solicitadas às fls.2955/2999 da Recuperação Judicial, as quais poderão ser acessadas também através do link abaixo:

Link 01: <http://stage.momm.com.br/abief/publicacoes/novidade/1>

Link 02: <https://www.arandanet.com.br/revista/pi/noticia/957-Estabilidade-no-mercado-de-embalagensflex%C3%ADveis#:~:text=O%20estudo%20mostra%ainda%que,%25%20e%20PEAD%20com%2012%25>.

2.7. Principais dificuldades

Atendendo à determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo nº 2020/75325, a Recuperanda apresentou a seguinte resposta:

“A principal dificuldade encontrada neste cenário de recuperação, está no obstáculo injustificado do Banco do Brasil em adimplir com o compromisso da cláusula

Credor Parceiro, que está resultando na dificuldade de captação de recursos financeiros bancários”.

3. Informações financeiras e operacionais

Como forma de apresentar a situação econômica e financeira da Recuperanda, seguem as informações compiladas das demonstrações contábeis e demais relatórios administrativo-operacionais que foram disponibilizados por ela. Estão apresentadas abaixo, de forma comparativa, **referentes as competências do período de setembro e outubro de 2020.**

3.1. Ativo

Definição: “Ativo” compreende todos os bens e direitos de propriedade da empresa.

ATIVO					
<i>Rubricas</i>	Nota	09/2020	10/2020	Variação	
Ativo circulante		R\$	R\$	R\$	%
Caixa e equivalentes de caixa		3.039	4.594	1.555	51,15
Contas a receber	3.1.1	845.281	508.626	(336.655)	(39,83)
Estoques	3.1.2	564.531	872.887	308.356	54,62
Outros créditos	3.1.3	170.814	-	(170.814)	(100)
Impostos a recuperar/compensar		319.720	471.322	151.602	47,42
Total (circulante)		1.903.386	1.857.429	(45.957)	(2,41)
Ativo não circulante					
Realizável a longo prazo					
Impostos a recuperar		27.174	27.174	-	-
Outros créditos	3.1.3	401.316	401.316	-	-
Intangível		12.688	12.688	-	-
Ativo Imobilizado					
Imobilizado	3.1.4	5.439.554	5.437.153	(2.401)	(0,04)
Total (não circulante)		5.880.732	5.878.331	(2.401)	(0,04)
TOTAL		7.784.119	7.735.760	(48.358)	(0,62)

Análise: O “Ativo” apresentou redução de R\$ 48 mil. Em outubro de 2020, alcançou o valor de **R\$ 7.736 mil**.

3.1.1. Contas a receber

Definição: “Contas a receber” compreende os valores a receber (vencidos e a vencer) decorrentes de vendas de mercadorias ou prestações de serviços a prazo.

CONTAS A RECEBER				
<i>Rubricas</i>	09/2020	10/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Vendas Dentro Do Estado SP	481.280	190.579	(290.701)	(60,40)
Vendas Fora Do Estado SP	307.007	318.047	11.040	3,60
Perdas Estimadas Em Créditos De Liquidação	56.994	-	(56.994)	(100)
TOTAL	845.281	508.626	(336.655)	(39,83)

Análise: A rubrica “Contas a receber” registrou redução de 40%, equivalente a R\$ 337 mil. Em outubro de 2020 apresentou o montante de **R\$ 509 mil**.

3.1.2. Estoques

Definição: “Estoques” são compostos, substancialmente, por mercadoria para revenda.

ESTOQUES				
<i>Rubricas</i>	09/2020	10/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Mercadorias, Produtos E Insumos	564.158	860.827	296.669	52,59
Estoque Em Remessa Industrialização	373	12.060	11.687	3.136,71
TOTAL	564.531	872.887	308.356	54,62

Análise: A rubrica “Estoques” registrou crescimento de 55%, equivalente a R\$ 308 mil, referente a aquisições de “Mercadorias, Produtos e Insumos”. Em outubro de 2020 apresentou o total de **R\$ 873 mil**.

3.1.3. Outros créditos

Definição: São valores a receber que não foram classificados em grupos específicos, podendo ser classificados em circulante, com vencimento até 12 (doze) meses, e não circulantes, com vencimento após 12 (doze) meses.

OUTROS CRÉDITOS				
<i>Rubricas</i>	09/2020	10/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Devolução a fornecedor	-	-	-	-
Antecipação a fornecedor	170.814	-	(170.814)	(100)
Total do circulante	170.814	-	(170.814)	(100)
Empréstimos e financiamentos	297.949	297.949	-	-
Tributos diferidos	103.367	103.367	-	-
Total do não circulante	401.316	401.316	-	-
TOTAL	572.130	401.316	(170.814)	(29,86)

Análise: A rubrica “Outros créditos” registrou redução de 30%, equivalente a R\$ 171 mil, referente a “Antecipação a fornecedor”. Em outubro de 2020 alcançou o montante de **R\$ 401 mil**.

3.1.4. Imobilizado

Definição: “Imobilizado” compreende os bens corpóreos (palpáveis) destinados à manutenção da atividade fundamental da empresa que tem durabilidade de mais de um exercício social (12 meses).

IMOBILIZADO				
<i>Rubricas</i>	09/2020	10/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Imóveis	1.470.000	1.470.000	-	-
Veículos	85.073	85.073	-	-
Máquinas	1.908.644	1.908.644	-	-
Equipamentos Acessórios	582.997	582.997	-	-
Utensílios	162.335	162.335	-	-
Bens Em Comodato	73.600	71.200	(2.400)	(3,26)
Custo Atribuído Em Reavaliação	2.131.727	2.131.727	-	-
Imóvel - Custo Atribuído	1.530.000	1.530.000	-	-
Impressora - Custo Atribuído	516.727	516.727	-	-
Máquina Extrusora Polietileno - Custo Atribuído	85.000	85.000	-	-
(-) Depreciações, Amort. e Exaus. Acumulada	(974.823)	(974.823)	-	-
TOTAL	5.439.554	5.437.153	(2.400)	(0,04)

Análise: A rubrica “Imobilizado” registrou redução de 0,04%, equivalente a R\$ 2 mil. Em outubro de 2020 alcançou o montante de **R\$ 5.437 mil**.

3.2. Passivo e Patrimônio líquido

Definição: “Passivo” compreende as obrigações a pagar que a empresa tem com terceiros. “Patrimônio Líquido”, por sua vez, evidencia os recursos do (s) proprietário (s) aplicados na empresa por meio de aumento de capital ou pelo resultado obtido durante a atividade (lucro ou prejuízo).

PASSIVO					
<i>Rubricas</i>	Nota	09/2020	10/2020	Variação	
Passivo circulante		R\$	R\$	R\$	%
Empréstimos e financiamentos	3.2.1	1.042.797	491.850	(550.947)	(52,83)
Credores recuperação judicial	3.2.2	255.858	255.858	-	-
Contas a pagar	3.2.3	365.647	479.331	113.684	31,09
Obrigações trabalhistas	3.2.4	65.228	65.542	314	0,48
Obrigações tributárias		42.272	41.554	(718)	(1,70)
Adiantamento de clientes		51.500	235.499	183.999	357,28
Total do passivo circulante		1.823.302	1.569.633	(253.669)	(13,91)
Passivo não circulante					
Credores recuperação judicial	3.2.2	5.346.459	5.309.924	(36.535)	(0,68)

Contas a pagar	3.2.3	500.000	350.000	(150.000)	(30)
Obrigações tributárias		1.028.784	1.028.784	-	-
Outros débitos		73.600	71.200	(2.400)	(3,26)
Total do passivo não circulante		6.948.843	6.759.908	(188.935)	(2,72)
Patrimônio líquido					
Capital social		500.000	500.000	-	-
Reservas de capital		1.406.965	1.406.965	-	-
Prejuízos acumulados		(2.894.992)	(2.500.746)	394.246	(13,62)
Total do patrimônio líquido		(988.027)	(593.781)	394.246	(39,90)
TOTAL		7.784.119	7.735.760	(48.358)	(0,62)

Análise: O “Passivo” apresentou redução de R\$ 48 mil. Em outubro de 2020 alcançou o valor de **R\$ 7.736 mil**.

3.2.1. Empréstimos e Financiamentos

Definição: “Empréstimos e Financiamentos” são compromissos de pagamento assumidos com instituições financeiras do Brasil ou Exterior, cujos recursos são destinados para financiar imobilizações ou capital de giro.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS				
<i>Rubricas</i>	09/2020	10/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Factoring Fomento Mercantil	1.042.797	491.850	(550.947)	(52,83)
TOTAL	1.042.797	491.850	(550.947)	(52,83)

Análise: A rubrica “Empréstimos e Financiamentos” apresentou redução de 53%, equivalente a R\$ 551 mil. Em outubro de 2020 alcançou o montante de **R\$ 492 mil**, que deverá ser justificado pela Recuperanda.

3.2.2. Credores recuperação judicial

Definição: “Credores em recuperação judicial” são obrigações a pagar que fazem parte do plano de recuperação judicial da empresa.

CREDORES RJ				
<i>Rubricas</i>	09/2020	10/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Novação Dívida Em Recuperação Judicial	255.858	255.858	-	-
Total – PC	255.858	255.858	-	-
Novação Dívida Em Recuperação Judicial	5.346.459	5.309.924	(36.535)	(0,68)
Total – PNC	5.346.459	5.309.924	(36.535)	(0,68)
TOTAL (PC + PNC)	5.602.317	5.565.782	(36.535)	(0,65)

Análise: A rubrica “Credores em Recuperação Judicial” registrou variação de 0,65% no período sob análise. Em outubro de 2020 apresentou o montante de **R\$ 5.566 mil.**

3.2.3. Contas a pagar

Definição: “Contas a pagar” representa o valor a ser pago às empresas que fornecem materiais, bens ou serviços.

CONTAS A PAGAR				
<i>Rubricas</i>	09/2020	10/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Matéria Prima	311.305	418.300	106.995	34,37
Custos De Produção	10.791	8.624	(2.167)	(20,08)
Despesas Administrativas	4.043	5.787	1.744	43,14
Despesas Comerciais	600	-	(600)	(100)
Despesas Com Taxas E Emolumentos	814	543	(271)	(33,29)
Energia Elétrica	-	-	-	-
Telefonia	-	-	-	-
Água E Esgoto	72	7.302	7.230	10.041,67
Combustível	-	-	-	-
Transporte/Frete	3.273	951	(2.322)	(70,94)
Clicheria	15.973	15.795	(178)	(1,11)
Máquinas/Equipamentos/Peças	8.727	9.969	1.242	14,23
Representantes Comerciais	-	-	-	-

Devoluções/ Retorno Reparo	10.049	12.060	2.011	20,01
Total – PC	365.647	479.331	113.684	31,09
Fornecedores	500.000	350.000	(150.000)	(30)
Total – PNC	500.000	350.000	(150.000)	(30)
TOTAL (PC + PNC)	865.647	829.331	(36.316)	(4,20)

Análise: A rubrica “Contas a pagar” apresentou redução de 4,20%, equivalente a **R\$ 36 mil**. Essa variação ocorre, principalmente, nas contas “Matéria Prima” e “Fornecedores”. Em outubro de 2020 registrou o montante total de **R\$ 829 mil**.

3.2.4. Obrigações trabalhistas

Definição: “Obrigações Trabalhistas” são as obrigações com funcionários, relativas a salários, participações nos resultados, férias a pagar, abonos pecuniários, 13º salário e férias. Estão incluídos também neste grupo, os encargos sociais como INSS e FGTS.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS				
<i>Rubricas</i>	09/2020	10/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Obrigações com Folha Pagamento	65.228	65.542	314	0,48
TOTAL	65.228	65.542	314	0,48

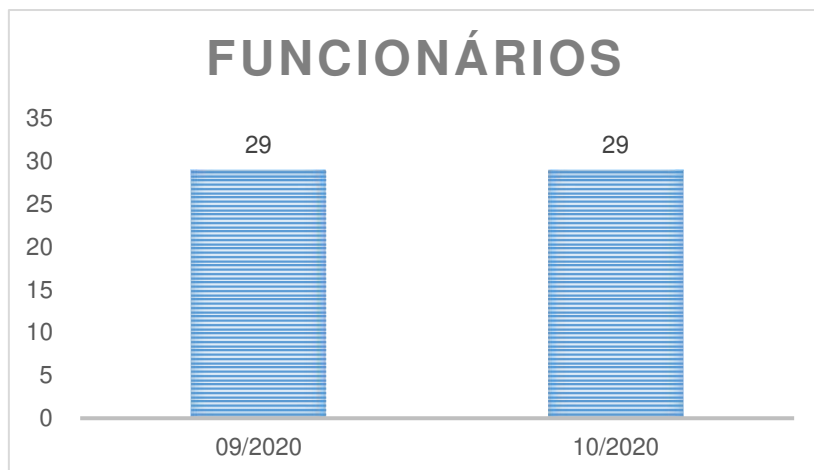
Análise: A rubrica “Obrigações trabalhistas” registrou aumento de 0,48%, equivalente a R\$ 314. Em outubro de 2020, apresentou o montante de **R\$ 66 mil**.

3.3. Situação Fiscal – Federal, Estadual e Municipal

Análise: A Recuperanda apresentou as certidões das esferas Municipal, Estadual e Federal, sendo, as duas últimas, positivas com efeitos de negativas.

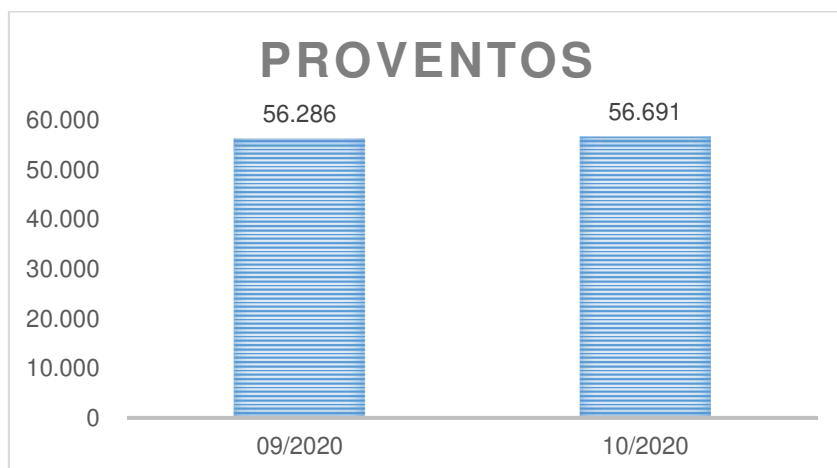
3.4. Colaboradores

3.4.1. Quadro de Funcionários – CLT



Análise: O “Quadro de Funcionários” da Recuperanda não apresentou variações no período sob análise. Em outubro de 2020 registrou o total de **29 funcionários**.

3.4.2. Total de Proventos da Folha de Pagamento



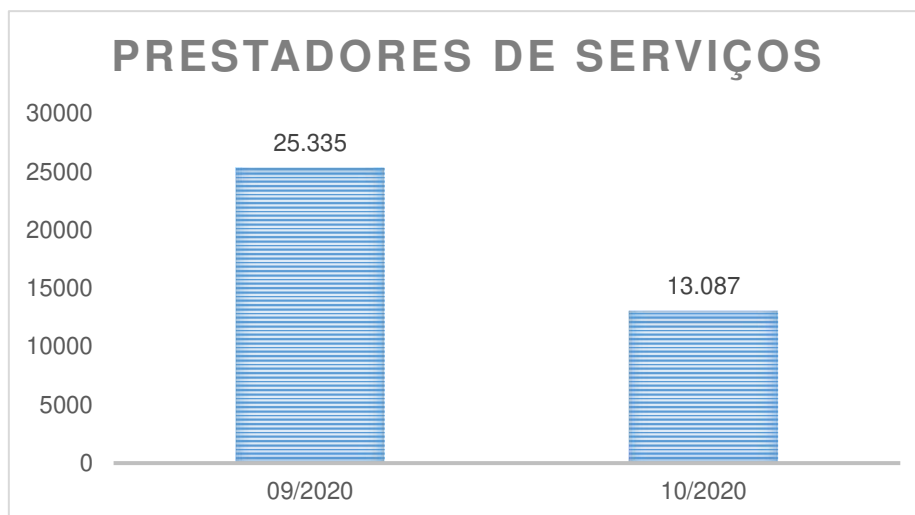
Análise: O “Total de Proventos” apresentou variação de 0,7%, equivalente a R\$ 405 no período sob análise. Em outubro de 2020 registrou o montante de **R\$ 57 mil**.

3.4.3. Prestador de Serviço

PRESTADOR DE SERVIÇO				
<i>Rubricas</i>	09/2020	10/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
AlSCO Toalheiro Brasil Ltda	1.406	-	(1.406)	(100)
Cambeflex – Pré-Impressão Digital Ltda	786	549	(237)	(30,15)
Carvalho Campiolo & Cia Ltda – EPP	324	87	(237)	(73,15)
Cyberweb Networks Ltda – EPP	-	333	333	-
Ecocenter Soluções Ambientais Ltda Me	165	-	(165)	(100)
Jn Inversores De Frequência Ltda – Me	1.450	-	(1.450)	(100)
Leticia Pereira Da Costa	600	600	-	-
Matrix Manutenção Industrial Ltda – Me	6.160	1.560	(4.600)	(74,68)
Nomus Consultoria	1.243	1.243	-	-
Ponto Socorro Relógios Industriais Ltda	-	90	90	-
Priscila Juliana Gouvea	-	650	650	-
São Francisco Sistemas De Saúde	5.876	5.857	(19)	(0,32)
Silvio Custodio	6.750	-	(6.750)	(100)
Tercitech Limpeza E Conservação Ltda - M	-	1.143	1.143	-
Vf De Camargo Soluções Em Tecnologia	575	575	-	-
Wellington Jean Lavesso Mendes	-	400	400	-
TOTAL	25.335	13.087	(12.248)	(48,34)

Análise: A conta “Prestadores de Serviços” apresentou redução de 48%, equivalente a R\$ 12 mil. Em outubro de 2020, registrou o montante de **R\$ 13 mil**.

No gráfico a seguir, observa-se o total da rubrica em cada mês do período sob análise:



3.4.4. Pró-labore

Análise: A Recuperanda não apresentou valores referentes a pagamento de pró-labore, desta forma, deve justificar a ausência de pagamento do referido valor destinado a remuneração dos sócios pelos serviços, a fim de suprir suas despesas pessoais, bem como sua subsistência.

4. Análise da Demonstração do Resultado

Definição: “Demonstração do Resultado do Exercício” é um resumo ordenado das receitas, custos e despesas da empresa em determinado período. Ao final ter-se-á um resultado líquido que poderá ser lucro (positivo) ou prejuízo (negativo).

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO							
<i>Rubricas</i>	Nota	09/2020	AV	10/2020	AV	Variação	
		R\$	%	R\$	%	R\$	%
Receita líquida de vendas	4.1.1	326.139	100	966.921	100	640.782	196,48
Custo dos produtos vendidos	4.3	(259.804)	(79,66)	(403.843)	(41,77)	(144.039)	55,44
Lucro Bruto		66.335	20,34	563.078	58,23	496.743	748,84
Despesas Gerais e Administrativas		(60.605)	(18,58)	(103.999)	(10,76)	(43.394)	71,60
Despesas com Vendas		(18.219)	(5,59)	(27.266)	(2,82)	(9.047)	49,65
Despesas com Pessoal		(72.455)	(22,22)	(68.790)	(7,11)	3.665	(5,06)
Outras Receitas / (Despesas) Operacionais		788	0,24	38.844	4,02	38.056	4.829,44
EBITDA		(84.157)	(25,80)	401.867	41,56	486.024	(577,52)
Depreciação e Amortização		-	-	-	-	-	-
Lucro/(Prejuízo) antes do resultado financeiro		(84.157)	(25,80)	401.867	41,56	486.024	(577,52)
Resultado Financeiro		(13.262)	(4,07)	(6.919)	(0,72)	6.343	(47,83)
Lucro antes dos impostos		(97.419)	(29,87)	394.948	40,85	492.367	(505,41)
Imposto de Renda e Contribuição Social		-	-	-	-	-	-
Lucro/(Prejuízo) Líquido do Exercício	4.4	(97.419)	(29,87)	394.948	40,85	492.367	(505,41)

Análise: A rubrica “Receita líquida de vendas” registrou aumento de 196%, equivalente a R\$ 641 mil. Em outubro de 2020 apresentou o montante de **R\$ 967 mil**.

Já o “Custo dos produtos vendidos” registrou aumento de 55%, equivalente a R\$ 144 mil. Em outubro de 2020 apresentou o montante de **R\$ 404 mil**, representando 42% da receita do mês.

As “Despesas Gerais e Administrativas” registrou aumento de 72%, equivalente a R\$ 43 mil. Em outubro de 2020 apresentou o montante de **R\$ 104 mil**, representando 11% da receita líquida do mês. Já as “Despesas com Pessoal” registrou redução de 5%, equivalente a R\$ 4 mil. Em outubro de 2020 apresentou o montante de **R\$ 69 mil**, representando 7% da receita líquida do mês.

Por fim, o EBITDA, ou seja, o resultado gerado pelas atividades operacionais da empresa, apresentou, em outubro de 2020, o montante de **R\$ 402 mil**, equivalente a 42% da receita líquida do mês.

4.1. Análise do faturamento

4.1.1. Receita líquida de vendas

Definição: Esse grupo apresenta todas as receitas operacionais (vendas/serviços) deduzidas dos respectivos impostos, devoluções e outros abatimentos.

Quando comparado os mesmos meses dos anos anteriores, 2018 e 2019, notar-se-á redução no acumulado da receita líquida, conforme tabela abaixo:

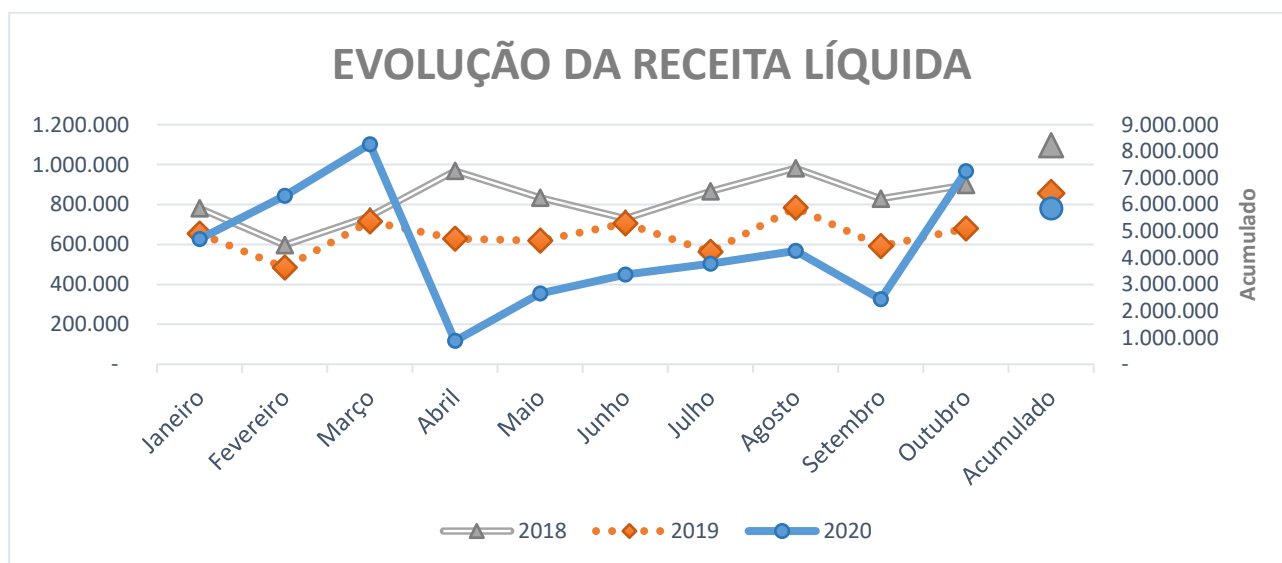
EVOLUÇÃO ACUMULADA DA RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS						
Mês	2018	2019	2018 - 2019	2019	2020	2019 - 2020
	R\$	R\$	%	R\$	R\$	%
Janeiro	780.924	653.504	(16,32)	653.504	626.728	(4,10)
Fevereiro	596.557	484.247	(18,83)	484.247	843.416	74,17
Março	740.110	715.836	(3,28)	715.836	1.102.205	53,97
Abril	968.702	628.718	(35,10)	628.718	116.877	(81,41)
Mai	834.415	619.156	(25,80)	619.156	354.263	(42,78)
Junho	730.228	705.900	(3,33)	705.900	449.056	(36,39)

Julho	866.205	562.774	(35,03)	562.774	503.566	(10,52)
Agosto	981.960	783.880	(20,17)	783.880	568.368	(27,49)
Setembro	829.842	592.214	(28,64)	592.214	326.139	(44,93)
Outubro	898.762	679.515	(24,39)	679.515	966.921	42,30
ACUMULADO	8.227.705	6.425.744	(21,90)	6.425.744	5.857.540	(8,84)

Análise: A receita líquida de vendas acumulada de janeiro a outubro apresentou redução de 22%, na comparação entre os anos de 2018 e 2019, e outra redução de 9%, na comparação entre os anos de 2019 e 2020.

Em 2020, no período de janeiro a outubro, tem-se o montante acumulado de **R\$ 5.858 mil.**

No mais, é possível observar a evolução da receita líquida da Recuperanda nos meses de janeiro a outubro dos anos de 2018, 2019 e 2020, bem como o saldo acumulado por meio do gráfico a seguir:



4.2. Índices de liquidez

4.2.1. Liquidez Corrente

Definição: A “Liquidez Corrente” demonstra quanto a Recuperanda possui de “Ativo circulante” para cada R\$ 1 de dívida de curto prazo.

LIQUIDEZ CORRENTE				
<i>Rubricas</i>	09/2020	10/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Ativo circulante - AC	1.903.386	1.857.429	(45.957)	(2,41)
Passivo circulante - PC	1.823.302	1.569.633	(253.669)	(13,91)
Fórmula				%
AC / PC	1,04	1,18	0,14	13,36

Análise: O índice “Liquidez Corrente” apresentou variação de 13%, atingindo o patamar de **1,18** em outubro de 2020. Assim, a Recuperanda continua apresentando ativos circulantes suficientes (no limiar) para honrar com seus compromissos de curto prazo.

4.2.2. Liquidez Seca

Definição: A “Liquidez Seca” demonstra quanto a Recuperanda possui de “Ativo circulante” (exceto estoques) para cada R\$ 1 de dívida de curto prazo.

LIQUIDEZ SECA				
<i>Rubricas</i>	09/2020	10/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Ativo circulante - AC	1.903.386	1.857.429	(45.957)	(2,41)
Estoques - ES	564.531	872.887	308.356	54,62
Passivo circulante - PC	1.823.302	1.569.633	(253.669)	(13,91)
Fórmula				
(AC - ES) / PC	0,73	0,63	(0,11)	(14,58)

Análise: O índice de “Liquidez Seca” registrou variação de 15% no período. Em outubro de 2020, apresentou marca **0,63**, demonstrando que a Recuperanda, a partir da

retirada dos estoques da equação, passa a apresentar dificuldades para honrar com os compromissos de curto prazo.

4.2.3. Liquidez Geral

Definição: A “Liquidez Geral” demonstra quanto a Recuperanda possui de Ativo circulante e não circulante (deduzindo-se o imobilizado) para cada R\$ 1 de dívidas de curto e longo prazo.

LIQUIDEZ GERAL				
<i>Rubricas</i>	09/2020	10/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Ativo circulante - AC	1.903.386	1.857.429	(45.957)	(2,41)
Ativo não circulante - ANC	5.880.732	5.878.331	(2.401)	(0,04)
(-) Imobilizado	5.439.554	5.437.153	(2.401)	(0,04)
Subtotal ativo	2.344.565	2.298.607	(45.957)	(1,96)
Passivo circulante	1.823.302	1.569.633	(253.669)	(13,91)
Passivo não circulante	6.948.843	6.759.908	(188.935)	(2,72)
Subtotal passivo	8.772.145	8.329.541	(442.604)	(5,05)
<i>Fórmula</i>				
(Subtotal ativo / Subtotal passivo)	0,27	0,28	0,01	3,25

Análise: O índice “Liquidez Geral” apresentou variação de 3%, registrando a marca de **0,28**, em outubro de 2020. A Recuperanda apresenta dificuldade para liquidar seus compromissos de curto e longo prazo, principalmente quando excluído o imobilizado.

4.3. Gráfico acumulado – Receita x Despesas

Definição: “Custos” são os gastos de fabricação/compra de mercadorias (gastos de produção), incluindo matéria-prima, mão-de-obra, depreciação de bens da fábrica e demais despesas diretamente relacionadas à produção.

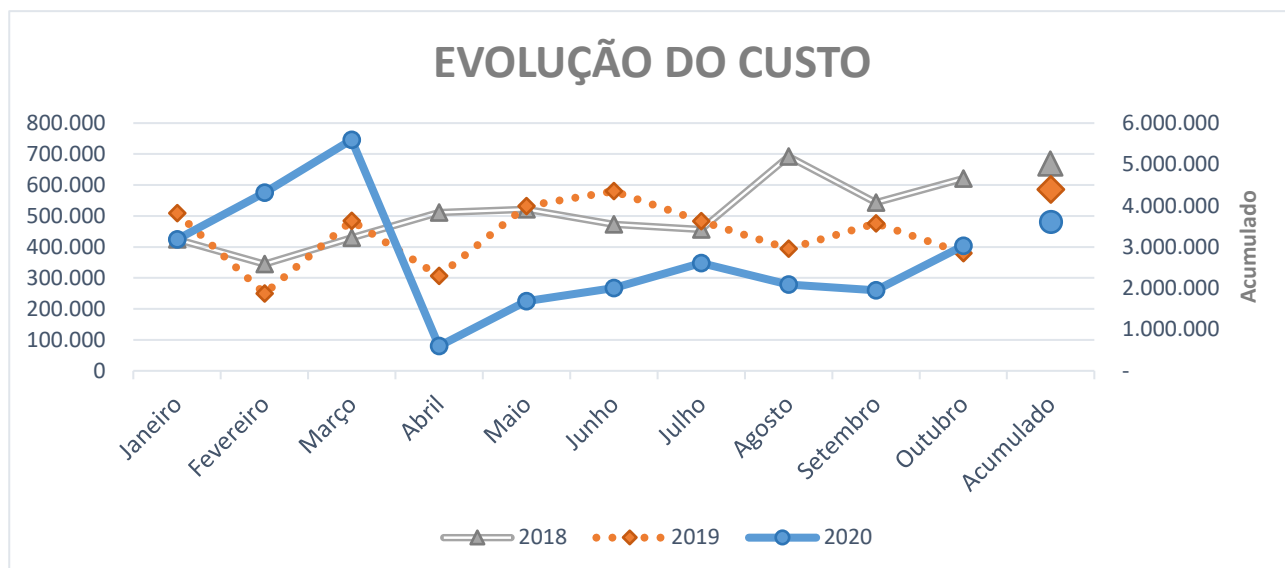
Quando comparados o período de janeiro a outubro dos anos 2018, 2019 e 2020, notar-se-á redução no custo acumulado, conforme tabela abaixo:

EVOLUÇÃO ACUMULADA DO CUSTO						
<i>Mês</i>	2018	2019	2018 - 2019	2019	2020	2019 - 2020
	R\$	R\$	%	R\$	R\$	%
Janeiro	424.566	509.605	20,03	509.605	424.967	(16,61)
Fevereiro	344.670	249.750	(27,54)	249.750	575.584	130,46
Março	429.319	484.092	12,76	484.092	746.048	54,11
Abril	511.033	306.282	(40,07)	306.282	79.755	(73,96)
Maio	522.015	531.793	1,87	531.793	224.564	(57,77)
Junho	472.809	580.110	22,69	580.110	267.034	(53,97)
Julho	456.267	483.321	5,93	483.321	348.358	(27,92)
Agosto	692.211	394.134	(43,06)	394.134	278.483	(29,34)
Setembro	543.075	475.902	(12,37)	475.902	259.804	(45,41)
Outubro	620.536	379.871	(38,78)	379.871	403.843	6,31
ACUMULADO	5.016.501	4.394.860	(12,39)	4.394.860	3.608.440	(17,89)
Receita Líquida Acumulada	8.227.705	6.425.744	(21,90)	6.425.744	5.857.540	(8,84)
<i>Fórmula</i>	%	%	%	%	%	%
(Custo Ac./ Receita Ac.) x 100	60,97	68,39		68,39	61,60	

Análise: Houve redução de 12% entre 2018 e 2019, e outra redução de 18% entre 2019 e 2020. Em 2020, no período de janeiro a outubro, tem-se o montante acumulado de **R\$ 3.608 mil**.

Além disso, nota-se que a proporção dos custos acumulados sobre a receita acumulada apresentou aumento de 2019 para 2020, porém é considerado linear entre 60 - 70% no período.

É possível observar a evolução dos custos da Recuperanda nos meses de janeiro a outubro dos anos de 2018, 2019 e 2020, e o saldo acumulado, através do gráfico apresentado a seguir:



Análise: A Recuperanda apresentou aumento constante em seus custos de janeiro para março de 2020, e queda significativa em abril de 2020, voltando a crescer nos meses seguintes. Esse mesmo padrão de movimento foi apresentado no gráfico da receita líquida.

4.4. Gráfico acumulado – Receita x Resultado

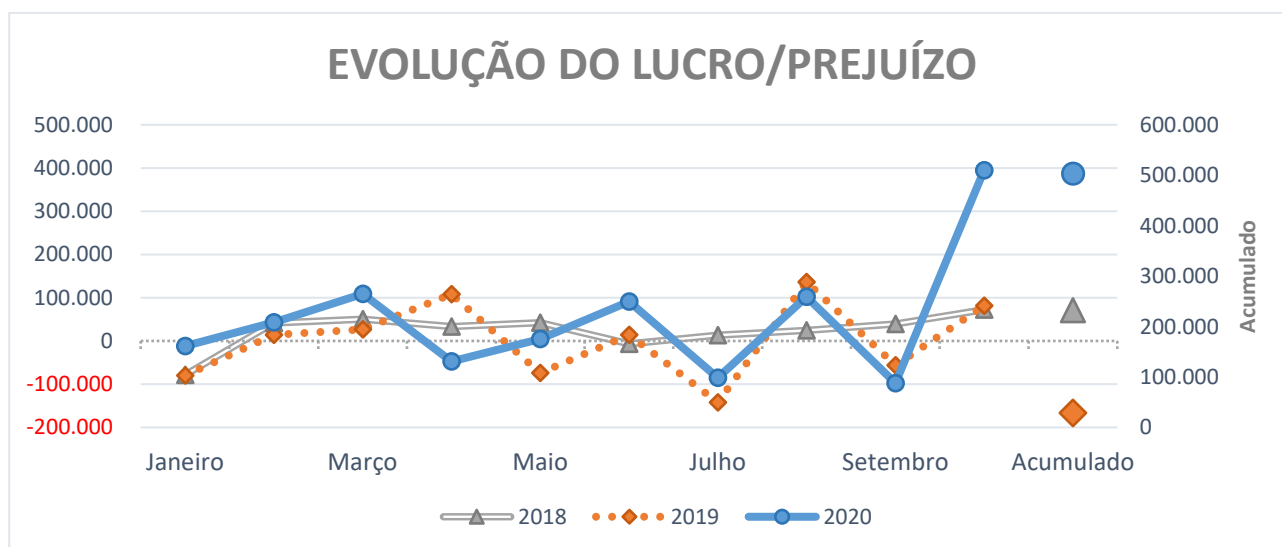
A tabela abaixo demonstra a comparação dos “Lucros/prejuízos acumulados do exercício” dos mesmos meses dos anos de 2018, 2019 e 2020, conforme tabela abaixo:

EVOLUÇÃO ACUMULADA DO LUCRO/PREJUÍZO DO EXERCÍCIO						
Mês	2018	2019	2018 - 2019	2019	2020	2019 - 2020
	R\$	R\$	%	R\$	R\$	%
Janeiro	(78.577)	(79.841)	1,61	(79.841)	(11.570)	(85,51)
Fevereiro	41.696	13.814	(66,87)	13.814	43.308	213,51
Março	50.272	26.908	(46,48)	26.908	108.770	304,23
Abril	33.472	108.302	223,56	108.302	(47.252)	(143,63)
Maio	41.984	(74.123)	(276,55)	(74.123)	4.714	(106,36)
Junho	(6.289)	14.031	(323,10)	14.031	90.998	548,55
Julho	13.179	(141.907)	(1.176,77)	(141.907)	(85.291)	(39,90)
Agosto	24.694	136.352	452,17	136.352	102.371	(24,92)
Setembro	39.360	(56.145)	(242,64)	(56.145)	(97.419)	73,51

Outubro	72.290	81.373	12,56	81.373	394.948	385,36
ACUMULADO	232.081	28.764	(87,61)	28.764	503.576	1.650,72
Receita Líquida Acumulada	8.227.705	6.425.744	(21,90)	6.425.744	5.857.540	(8,84)
Fórmula						
	%	%	%	%	%	%
(Lucro/Prejuízo Ac./ Receita Ac.) x 100	2,82	0,45		0,45	8,60	

Análise: A rubrica “Lucros/Prejuízo acumulados do exercício” apresentou redução de 88% no lucro acumulado na comparação entre os anos de 2018 e 2019, e aumento de 1.651% no lucro acumulado na comparação entre os anos de 2019 e 2020. Destaca-se o crescimento positivo do “Lucro VS Receita” em 2020 (8,60%), fruto das ações de melhorias praticadas pela Recuperanda.

A Recuperanda apresentou lucro acumulado de R\$ 232 mil em outubro de 2018, e lucro acumulado de R\$ 29 mil em outubro de 2019. Já em outubro de 2020 registrou o montante positivo de **R\$ 504 mil**.



Observa-se no gráfico apresentado acima os pontos do acumulado e a evolução do lucro/prejuízo nos meses de janeiro a outubro dos anos de 2018, 2019 e 2020.

5. Endividamento

5.1. Endividamento Total

Definição: O Indicador de “Endividamento Total” é a soma de obrigações de curto prazo com obrigações de longo prazo.

ENDIVIDAMENTO TOTAL				
<i>Rubricas</i>	09/2020	10/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Passivo circulante - PC	1.823.302	1.569.633	(253.669)	(13,91)
Passivo não circulante - PNC	6.948.843	6.759.908	(188.935)	(2,72)
Total do passivo	8.772.145	8.329.541	(442.604)	(5,05)

Análise: A Recuperanda apresentou o total de Endividamento, em outubro de 2020, de **R\$ 8.330 mil**.

5.2. Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

A presente Recuperação Judicial contém 12 (doze) credores, que se encontram todos listados na Classe dos Quirografários, perfazendo o montante total de R\$ 4.690.518,34 (quatro milhões, seiscentos e noventa mil, quinhentos e dezoito reais e trinta e quatro centavos), conforme quadro demonstrativo:

CREDOR	CLASSIFICAÇÃO	VALOR ATUALIZADO
Banco Bradesco S/A	Quirografários	741.113
Banco do Brasil S/A	Quirografários	1.334.622
Banco Santander (Brasil) S/A	Quirografários	662.825
Caixa Econômica Federal	Quirografários	11.875
Companhia Paulista de Força e Luz	Quirografários	20.525
Europol Com. Distribuidora Termoplásticos Ltda	Quirografários	26.775
Jackeline Patricia Furlaneto Leme	Quirografários	673.750
Jadri Comércio e Distribuidora Ltda	Quirografários	196.989
Marcos Frangiotti (espólio)	Quirografários	470.000

Rael Candido Leme	Quirografários	209.712
RR Asset Contabilidade Ltda	Quirografários	192.331
Sidney Roberto Fernandes	Quirografários	150.000
TOTAL		4.690.518

5.3. Endividamento não sujeito à Recuperação Judicial

Definição: O “Endividamento não sujeito à Recuperação Judicial” corresponde às obrigações não sujeitas ao Plano de Recuperação Judicial.

ENDIVIDAMENTO NÃO SUJEITO A RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
<i>Rubricas</i>	10/2020
	R\$
Endividamento Total (5.1)	8.329.541
Endividamento sujeito a Recuperação Judicial (5.2)	4.690.518
Endividamento não Sujeito a Recuperação Judicial	3.639.023

Análise: A Recuperanda apresentou o total de “Endividamento não sujeito a Recuperação Judicial” no montante de **R\$ 3.639 mil**, em outubro de 2020.

5.4. Endividamento com partes relacionadas

Conforme determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo nº 2020/75325, a Recuperanda apresentará relatório indicando o endividamento com partes relacionadas.

5.5. Endividamento envolvendo coobrigados

Atendendo a determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo nº2020/75325, a Recuperanda apresentou a seguinte resposta: “*Não existe, logo, não se aplica*”.

6. Análise Fluxo de Caixa e Projeções

6.1. Demonstração de Fluxo de Caixa Realizado

Definição: “Demonstração do Fluxo de Caixa” é representada pela entrada de todo dinheiro recebido em caixa, bem como a saída, em determinado período.

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA REALIZADO				
<i>Rubricas</i>	09/2020	10/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Valores recebidos de clientes	745.237	1.620.974	875.737	117,51
Valores pagos a salários	(69.801)	(63.723)	6.078	(8,71)
Valores pagos a representantes comerciais	-	-	-	-
Despesas produção	(23.062)	(20.879)	2.183	(9,47)
Despesas administrativas	(12.537)	(11.670)	867	(6,92)
Despesas comerciais	(998)	(6.135)	(5.137)	514,73
Despesas com taxas e emolumentos	(1.495)	(1.588)	(93)	6,22
Valores pagos a matéria prima	(513.310)	(883.011)	(369.701)	72,02
Valores pagos a energia elétrica	(15.384)	(11.619)	3.765	(24,47)
Valores pagos a telefonia	(59)	(661)	(602)	1.020,34
Valores pagos a água e esgoto	(82)	(72)	10	(12,20)
Valores pagos a frete	(19.036)	(21.022)	(1.986)	10,43
Valores pagos a combustível	(3.030)	(2.436)	594	(19,60)
Tributos e emolumentos	(16.395)	(5.888)	10.507	(64)
Outros recebimentos (pagamento) líquidos	(2.766)	37.171	39.937	(1.443,85)
Caixa líquido usados nas atividades operacionais	(50.273)	629.441	679.714	(1.352,05)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Empréstimos tomados/pagos	(39.967)	(587.482)	(547.515)	1.369,92
Juros pagos	(12.584)	(6.240)	6.344	(50,41)
Encargos bancários	(679)	(678)	1	(0,15)
Caixa líquido usados nas atividades de financiamento	47.513	(594.400)	(641.913)	(1.351,03)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Compras de imobilizado - Máquinas, Equipamentos e peças	(6.199)	(13.868)	(7.669)	123,71
Compras de imobilizado – Clicheria	(7.780)	(19.618)	(11.838)	152,16
Caixa líquido usados nas atividades de investimentos	(6.651)	(33.486)	(26.835)	403,49
Aumento/(Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	(9.411)	1.555	10.966	(116,52)
Início do período	10.188	3.039	(7.149)	(70,17)
(+) Aumento/(Redução)	(9.411)	1.555	10.966	(116,52)
Fim do período	3.039	4.594	1.555	51,15

Análise: A Recuperanda demonstrou que estão conciliados os saldos Caixa e equivalente de caixa no “Fim do período” no “DFC” com a rubrica “Caixa e equivalentes de caixa” apresentada no “Ativo”.

6.2. Demonstração de Fluxo de Caixa Projetado

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA PROJETADO												
<i>Rubricas</i>	11/2020	12/2020	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Saldo Inicial	2.293	2.200	1.381	2.094	4.440	8.526	14.465	22.376	32.388	44.638	59.272	76.445
Valores Recebidos	701.338	680.368	724.660	771.835	822.082	875.599	932.601	993.313	1.057.978	1.126.852	1.200.210	1.278.344
Gastos (Custos e Despesas)	(682.466)	(662.060)	(705.161)	(751.067)	(799.961)	(852.038)	(907.506)	(966.585)	(1.029.510)	(1.096.531)	(1.167.915)	(1.243.946)
Atividades Operacionais	18.872	18.308	19.499	20.768	22.121	23.561	25.095	26.728	28.468	30.321	32.295	34.398
CAPEX e OPEX	(13.156)	(12.762)	(13.593)	(14.478)	(15.421)	(16.424)	(17.494)	(18.633)	(19.846)	(21.138)	(22.514)	(23.979)
Atividades Investimentos - CAPEX	(13.156)	(12.762)	(13.593)	(14.478)	(15.421)	(16.424)	(17.494)	(18.633)	(19.846)	(21.138)	(22.514)	(23.979)
Necessidade Capital Giro – NCG	18.560	18.005	19.177	20.426	21.756	23.172	24.680	26.287	27.998	29.821	31.762	33.830
Atividade Financeira – NCG	18.560	18.005	19.177	20.426	21.756	23.172	24.680	26.287	27.998	29.821	31.762	33.830
Disponibilidades Caixa	26.569	25.751	26.464	28.810	32.896	38.835	46.746	56.758	69.008	83.642	100.815	120.694
Resultado antes despesa RJ	26.569	25.751	26.464	28.810	32.896	38.835	46.746	56.758	69.008	83.642	100.815	120.694
Projeções de Pagamentos a Credores	(24.370)	(24.370)	(24.370)	(24.370)	(24.370)	(24.370)	(24.370)	(24.370)	(24.370)	(24.370)	(24.370)	(24.370)
Disponibilidades Caixa	2.200	1.381	2.094	4.440	8.526	14.465	22.376	32.388	44.638	59.272	76.445	96.324

7. Acompanhamento do Cumprimento do Plano (Homologado)

7.1. Resumo das condições e prazos de pagamento por classe

O Plano de Recuperação Judicial homologado (fls. 3805/3850) apresenta as seguintes condições:

(i) **CLASSE III:** aos credores quirografários foram apresentadas três propostas de pagamento, sendo **a) proposta 01:** pagamento em 228 parcelas mensais e consecutivas, sem deságio, juros 7% ao ano + TR; Carência de 12 meses, a contar da Sentença Homologatória; **b) proposta 02:** pagamento em 228 parcelas mensais e consecutivas, deságio de 10%, Juros 8% ao ano + TR; Carência de 12 meses, a contar da Sentença Homologatória; e **c) proposta 03:** pagamento de 120 parcelas mensais e consecutivas, com deságio de 30% , juros 8% ao ano + TR; Carência de 12 meses, a contar da Sentença Homologatória.

Conforme consta da ata da AGC (fls. 3310/3324), bem como da r. decisão que concedeu a Recuperação Judicial (fls. 3325/3332), **foi aprovada a proposta 01.**

7.2. Cumprimento do PRJ

Embora o PRJ Homologado preveja o vencimento da primeira parcela para o mês de dezembro de 2020, já foram realizados os pagamentos dos credores:

- a) Banco do Bradesco S/A, no valor de R\$ 5.678,17;
- b) Banco do Brasil S/A, valor de R\$30.857,38

7.3. Alienação de Ativos

Consoante o PRJ, nenhum bem imóvel ou móvel de propriedade da Recuperanda será alienado ou será dado em garantia, senão pela extrema urgência e

fundada necessidade e somente após a submissão de prévia autorização judicial ou autorização assemblear.

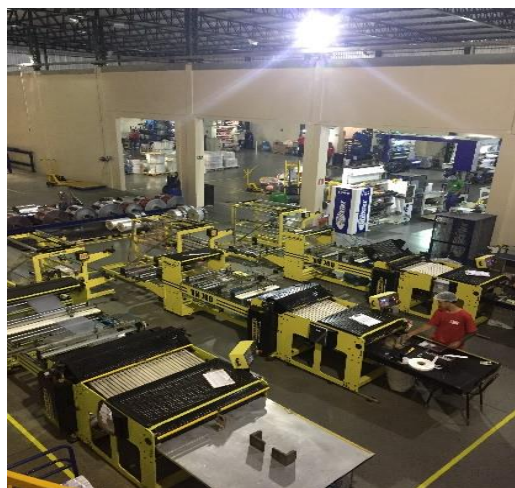
7.4. Financiamento ou Empréstimo (DIP)

Conforme determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo nº 2020/75325, a Recuperanda deve informar a existência de financiamentos ou empréstimos (DIP) e destinação de recursos e pagamentos do investidor.

Resposta da Recuperanda: *“Não existe, logo, não se aplica”.*

8. Anexos

8.1. Fotos





8.2. Diligências realizadas

Não foram realizadas diligências no período em análise.

8.3. Remuneração do Administrador Judicial

REMUNERAÇÃO			
Administrador Judicial	Data do último Recebimento	Nº. de parcelas em atraso	Nº. de parcelas a vencer
Compasso	02/12/2020	-	1

Não há pendências quanto à remuneração da Administradora Judicial.

8.4. Pedidos de esclarecimentos e/ou documentos complementares

Os documentos abaixo e suas respectivas explicações deverão ser apresentados pela Recuperanda à Administradora Judicial, via e-mail para o endereço contabil21@compassojudicial.com.br em até 7 (sete) dias após o protocolo desse RMA.

8.4.1. Pró-labore (3.4.4.): deverá justificar a ausência de pagamento do referido valor destinado a remuneração dos sócios pelos serviços, a fim de suprir as despesas pessoais destes, bem como sua subsistência.

8.4.2. Endividamento com partes relacionadas (1.2.5, 5.4): apresentar relatório indicando o endividamento com partes relacionadas.

8.4.3. Providências adotadas pela Recuperanda para enfrentamento da crise (1.4): apresentar de forma atualizada as providências adotadas para a superação da crise.

8.5. Cronograma Processual

CRONOGRAMA				
Data Estimada	Data da Ocorrência	Evento	Folhas	Lei 11.101/05
-	11/04/2016	Distribuição da Inicial pela recuperanda pleiteando a Recuperação Judicial	01/10	-
-	13/06/2016	Deferimento do processamento do pedido de Recuperação Judicial	463/468	Art. 52, Inciso I, II, III, IV e V e § 1º
-	21/06/2016	Publicação do deferimento do processamento no D.O.	475/477	-
-	22/08/2016	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento do processamento de recuperação)	738/866	Art.53
-	26/09/2016	Publicação do 1º Edital pela Recuperanda	939/941	Art. 52, § 1º
08/10/2017	-	Fim do Prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1º Edital pela Recuperanda)	-	Art.7, § 1º
-	12/06/2017	Publicação do 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitação / divergência)	(45) 1288/1289	Art.7, § 2º
-	14/08/2017	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	1313/1314	Art. 53 § Único
19/06/2017	-	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital)	-	Art. 8
30/09/2017	-	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 - o que ocorrer por último)	-	Art. 53, § Único e Art. 55, § Único
-	09/09/2019	Publicação do Edital de convocação para Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC)	3276/3277	Art. 56, § 1º
07/11/2016	24/09/2019	Prazo para a votação do Plano de Recuperação Judicial em AGC (150 dias após o deferimento do processamento da recuperação)	3310/3324	Art. 56, § 1º
07/12/2016	-	Fim do prazo de suspensão do curso da prescrição de ações e execuções contra a Recuperanda (180 dias úteis após o deferimento do processamento da recuperação)	-	Art. 6º, § 4º
-	18/11/2019	Concessão da Recuperação Judicial (homologação do PRJ)	3325/3332	-
18/11/2021	-	Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ. (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	-	Art. 61

9. Considerações Finais

9.1. Conclusão sobre situação econômico-financeira

Após análise das informações contábeis, econômicas e financeiras apresentadas, destaca-se que a Recuperanda apresentou em outubro de 2020:

COLABORADORES - (item 3.4): O “Quadro de Funcionários” da Recuperanda não apresentou variação no período sob análise. Em outubro de 2020 registrou o total de **29 funcionários**. Já a conta “Prestadores de Serviços” apresentou redução de 48%, correspondente a **R\$ 13 mil**.

O **ÍNDICE DE LIQUIDEZ CORRENTE** apresentou resultado acima de 1,00, demonstrando capacidade financeira para honrar os compromissos de **curto prazo**. Já os **ÍNDICES DE LIQUIDEZ SECA E GERAL** apresentaram resultado abaixo de 1,00, demonstrando dificuldade financeira para honrar os compromissos de **curto e longo prazos**. Este cenário demonstra a necessidade da Recuperanda em socorrer-se do instituto da Recuperação.

A **RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS ACUMULADA** – janeiro a outubro – ao ser comparada nos anos de 2018 e 2019, reduziu de 21,90%, e, ao comparar o ano de 2020 com 2019, sofreu redução de 8,84%.

Em relação aos **CUSTOS ACUMULADOS** – janeiro a outubro – apresentou os seguintes percentuais de participação em relação à receita líquida de vendas: **(i)** Ano de 2018 = 60,97 %, **(ii)** Ano de 2019 = 68,39 % e **(iii)** Ano de 2020 = 61,60 %.

Ao comparar os custos acumulados do ano de 2019 com 2018, verificar-se-á redução de 12,39 pontos percentuais; e, ao comparar o ano de 2020 com 2019, constatar-se-á a redução de 17,89 pontos percentuais, acompanhando o movimento de redução da receita.

O **LUCRO/PREJUÍZO ACUMULADO** – janeiro a outubro – apresentou os seguintes percentuais de participação em relação à receita líquida de vendas: **(i)** Ano de 2018 = 2,82 %, **(ii)** Ano de 2019 = 0,45 % e **(iii)** Ano de 2020 = 8,60 %.

Ao comparar o ano 2019 com 2018, verifica-se redução na ordem de 87,61 pontos percentuais; e, ao comparar o ano de 2020 com 2019, constata-se aumento, no lucro acumulado, na ordem de 1.650,72 pontos percentuais.

Por fim, destaca-se que a Recuperanda, apesar de ter seus resultados fortemente atingidos pela crise, a exemplo da interrupção das atividades laborais no período de 30/03/2020 a 13/04/2020, desencadeada pela pandemia da Covid-19, manteve um faturamento acumulado estável.

Ressalta-se, assim, a importância da continuidade das ações de enfrentamento, visando uma gestão empresarial eficiente e, assim, melhorando o ponto de equilíbrio entre receitas e despesas mês a mês.

Era o que havia para relatar, encerra-se o presente Relatório de Atividades, ficando à disposição para esclarecimentos.

Ribeirão Preto, 15 de fevereiro de 2021.

Antônio Tasso Ferreira
CRC 1SP123694/0-7

Felipe Barbi Scavazzini
OAB/SP 314.496

Maurício Suriano
OAB/SP 190.293

Marília Volpe Zanini Mendes Batista
OAB/SP 167.562