



Estevez Guarda
Administração Judicial

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

CLICHERIA NORIMAR EIRELI E CLICHERIA E DESIGN

ART FACAS LTDA

PROCESSO Nº 5008080-59.2023.8.24.019/SC

**Vara Regional de Rec. Judiciais, Falências e Concordatas da Comarca
de Concórdia - SC**

ÍNDICE

1. Introdução	3
1.1 – Cronograma processual	4
1.2 – Da estrutura societária e organizacional – atividade empresarial	5
1.3 – Resumo processual	6
1.4 – Demandas pendentes de julgamento	7
2 – Plano de recuperação judicial	8
3 – Situação Operacional da empresa	9
3.1 – Quadro de funcionários	10
3.2 – Quadro Econômico	11
3.2.1 – Da análise vertical do Balanço	11
3.2.2 – Da análise vertical do DRE	12
3.2.3 – Dados Econômicos	13
3.2.4 – Da Composição do Passivo	14
3.3 – Credores Submetidos ao Processo de RJ	15/16
3.4 – Dívidas Fiscais	17
4. Análises e Resultados Econômicos	18
4.1 – Dados Balancetes Mensais Ativos e Passivos	18
4.2 – Índices de Liquidez	19/21
4.3 – Índices de Rentabilidade	23
5. Conclusões	24



1. INTRODUÇÃO

- Trata-se de pedido de recuperação judicial proposto em 31/07/2023 pelas empresas Clicheria Norimar Eireli e Clicheria e Design Art Facas LTDA. O referido processo está tramitando sob o nº 5008080-59.8.24.0019 perante o juízo da Vara Regional de Recuperações Judiciais, Falências e Concordatas da Comarca de Concórdia - SC.
- O presente Relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais, limitada às informações disponibilizadas, não exaustivas, da Recuperação Judicial das empresas., em atenção ao disposto no art. 22, II, c, da Lei 11.101/05.
- As informações prestadas pela Administradora Judicial são extraídas da análise dos dados fornecidos mensalmente pela Recuperanda, bem como de reuniões com os procuradores e representantes das empresas.



1.1. Cronograma Processual

DATA	EVENTO	LOCALIZAÇÃO AUTOS
31/07/2023	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	Evento 01
07/10/2023	Laudo de Constatação Prévia	Evento 31
27/10/2023	Decisão de deferimento do processamento da RJ	Evento 37
10/11/2023	Publicação Edital Art. 7º § 1º da LREF	Evento 73
19/12/2023	Plano de Recuperação Judicial juntado	Evento 103
24/01/2024	Relatório sobre o Plano de Recuperação Judicial e Verificação de Crédito Administrativa	Evento 111



1.2. Da Estrutura Societária e Organizacional – Atividade Empresarial

As requerentes narram no pedido inicial que as atividades foram iniciadas no ano de 2009, através da empresa Clicheria Norimar de titularidade do Sr. Norimar Luiz Rosa, para atuação no ramo da clicheria, produzindo clichês (placas gravadas em relevo, para impressão de imagens e textos por meio de prensa em diversas superfícies, como papeis e plásticos). Em 2017 foi criada a Clicheria e Design Art Facas Eireli, de titularidade da Sra. Eloísa de Fatima Vesolli Rossa, esposa de Norimar, a qual idealizou a ampliação da atividade familiar e atuação com serviços digitais, tais como a criação de programas, portais e demais serviços digitais sob encomenda.



1.2. Da Estrutura Societária e Organizacional – Atividade Empresarial

A composição societária das empresas está dividida entre os seguintes sócios, conforme informação retirada do da Junta Comercial:

EMPRESA			
Nome Empresarial: CLICHERIA NORIMAR LTDA			
Natureza Jurídica: SOCIEDADE EMPRESÁRIA LIMITADA			
NIRE(sede)	CNPJ	Arquivamento do ato Constitutivo	Início da atividade
42600143231	10.870.739/0001-08	03/06/2009	05/06/2009
Endereço: RUA IRMÃO TOMAZ, 985, BAIRRO BOM JESUS, CAÇADOR, SC - CEP: 89500000			
OBJETO SOCIAL			
COMPOSIÇÃO DE MATRIZES PARA IMPRESSÃO GRÁFICA, CLICHERIA E SERVIÇOS GRAFICO DE PRÉ-IMPRESSÃO; ACABAMENTOS GRÁFICOS DE COLAGEM, PICOTE, INTERCALAÇÃO, CORTE E VINCO.			
QUADRO SOCIOS E ADMINISTRADORES			
Nome/CPF	Participação R\$	Cond./Administrador	Término do mandato
NORIMAR LUIZ ROSSA 674.703.869-04	79.000,00	SOCIO	XX/XX/XXXX
NORIMAR LUIZ ROSSA 674.703.869-04	0,00	ADMINISTRADOR	XX/XX/XXXX

EMPRESA			
Nome Empresarial: CLICHERIA E DESIGN ART FACAS LTDA			
Natureza Jurídica: SOCIEDADE EMPRESÁRIA LIMITADA			
NIRE(sede)	CNPJ	Arquivamento do ato Constitutivo	Início da atividade
42600289103	27.052.674/0001-96	07/02/2017	07/02/2017
Endereço: RUA BIGUACU, 269 , BOM JESUS, CAÇADOR, SC - CEP: 89504667			
OBJETO SOCIAL			
SERVIÇOS DE ACABAMENTOS GRAFICOS, EXCETO ENCADERNAÇÃO E PLASTIFICAÇÃO; DESENVOLVIMENTO DE PROGRAMAS DE COMPUTADOR SOB ENCOMENDA; PORTAIS, PROVEDORES DE CONTEÚDO E OUTROS SERVIÇOS DE INFORMAÇÃO NA INTERNET; SERVIÇOS DE PRÉ-IMPRESSÃO; COMERCIO ATACADISTA DE MERCADORIAS EM GERAL, SEM PREDOMINANCIA DE ALIMENTOS OU DE INSUMOS AGROPECUARIOS.			
QUADRO SOCIOS E ADMINISTRADORES			
Nome/CPF	Participação R\$	Cond./Administrador	Término do mandato
ELOISA DE FATIMA VESOLLI ROSSA 591.207.119-72	95.000,00	SOCIO	XX/XX/XXXX
ELOISA DE FATIMA VESOLLI ROSSA 591.207.119-72	0,00	ADMINISTRADOR	XX/XX/XXXX



1.3. Do Comprovante de Inscrição e Situação Cadastral

Ainda, a partir de consulta ao site da Receita Federal, junta-se o comprovante de inscrição e de situação cadastral das recuperandas.

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
<small>NUMERO DE INSCRIÇÃO</small> 10.870.739/0001-08 <small>MATRIZ</small>	<small>COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL</small>	<small>DATA DE ABERTURA</small> 03/06/2009	
<small>NOME EMPRESARIAL</small> CLICHERIA NORIMAR LTDA			
<small>TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA)</small> CLICHERIA NORIMAR			<small>FORTE EPP</small>
<small>CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL</small> 18.21-1-00 - Serviços de pré-impressão			
<small>CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDARIAS</small> 18.22-9-99 - Serviços de acabamentos gráficos, exceto encadernação e plastificação			
<small>CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA</small> 206-2 - Sociedade Empresária Limitada			
<small>LOGRADOURO</small> R IRMAO TOMAZ	<small>NUMERO</small> 385	<small>COMPLEMENTO</small> *****	
<small>CEP</small> 89.504-670	<small>BARRIO/DISTRITO</small> BOM JESUS	<small>MUNICIPIO</small> CACADOR	<small>UF</small> SC
<small>ENDEREÇO ELETRÔNICO</small>		<small>TELEFONE</small> (49) 3563-7482/ (49) 8844-4934	
<small>ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR)</small> *****			
<small>SITUAÇÃO CADASTRAL</small> ATIVA		<small>DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL</small> 03/06/2009	
<small>MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL</small>			
<small>SITUAÇÃO ESPECIAL</small> *****		<small>DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL</small> *****	



www.estevezguarda.com.br

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
<small>NUMERO DE INSCRIÇÃO</small> 27.052.674/0001-96 <small>MATRIZ</small>	<small>COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO</small> CADASTRAL	<small>DATA DE ABERTURA</small> 07/02/2017	
<small>NUMERO EMPRESARIAL</small> CLICHERIA E DESIGN ART FACAS LTDA			
<small>TITULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA)</small> CLICHERIA E DESIGN ART FACAS EIRELI			<small>PORTO</small> EPP
<small>CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÓMICA PRINCIPAL</small> 18.22-9-99 - Serviços de acabamentos gráficos, exceto encadernação e plastificação			
<small>CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÓMICAS SECUNDARIAS</small> 18.21-1-00 - Serviços de pré-impressão 46.93-1-00 - Comércio atacadista de mercadorias em geral, sem predominância de alimentos ou de insumos agropecuários 62.01-5-01 - Desenvolvimento de programas de computador sob encomenda 63.19-4-00 - Portais, provedores de conteúdo e outros serviços de informação na internet			
<small>CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA</small> 206-2 - Sociedade Empresária Limitada			
<small>LOGRADOURO</small> R BIGUACU	<small>NUMERO</small> 289	<small>COMPLEMENTO</small> *****	
<small>CEP</small> 89.504-667	<small>BARRIO/DISTRITO</small> BOM JESUS	<small>MUNICIPIO</small> CACADOR	<small>UF</small> SC
<small>ENDEREÇO ELETRÓNICO</small> NORIMAR01@GEGNET.COM.BR		<small>TELEFONE</small> (49) 3567-8951	
<small>ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR)</small> *****			
<small>SITUAÇÃO CADASTRAL</small> ATIVA	<small>DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL</small> 07/02/2017		
<small>MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL</small> 			
<small>SITUAÇÃO ESPECIAL</small> *****		<small>DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL</small> *****	

1.3. Do Comprovante de Inscrição e Situação Cadastral

Ainda, a partir de consulta ao site da Receita Federal, junta-se o comprovante de inscrição e de situação cadastral das recuperandas.



www.estevezguarda.com.br

1.4. Resumo Processual

De acordo com o pedido inicial, a empresa recuperanda apontou como causas da crise os seguintes acontecimentos:

- O impacto da pandemia do COVID-19, em especial após o Decreto nº 515/2020, que declarou emergência em todo o território estadual, para fins de prevenção e combate à COVID-19, e determinou a suspensão das atividades e serviços privados não essenciais;
- Aumento do preço das principais matérias primas das empresas Requerentes que são: fotopolímero (clichês) e calhas (corte e vinco). Os produtos são cotados em dólar, o qual aumentou de forma significativa no período;
- Os insumos utilizados pelas Requerentes são importados e foram reajustados de forma exponencial e desenfreada, principalmente em razão da escassez das matérias primas



1.5. Demandas Pendentes de Julgamento

Atendendo a dispositivo sugerido pelo CNJ, especialmente no que se refere a necessidade de identificação de demandas que podem gerar obstáculos no andamento do feito.

Nesta seara não identificou qualquer incidente ou feito que necessite certa urgência na avaliação e julgamento.



2. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Em relação a apresentação do Plano de Recuperação Judicial a Administração Judicial informa que a empresa recuperanda o apresentou tempestivamente, em 19/12/2023 (EVENTO 103).

A Administração Judicial apresentou em EVENTO 111 seu relatório sobre o Plano de Recuperação Judicial apresentado, solicitando a retificação da Cláusula 8.2, premissa 1.



3. SITUAÇÃO OPERACIONAL DAS EMPRESAS DO GRUPO

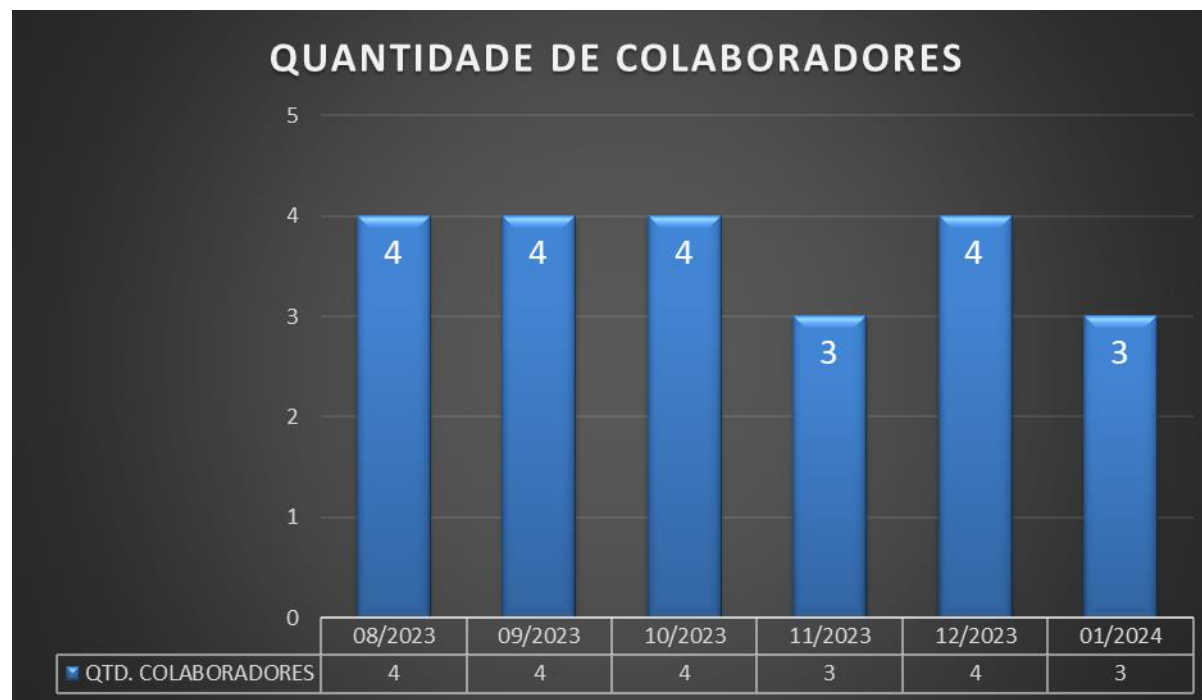
As informações operacionais foram obtidas através dos documentos disponibilizados pelas empresas recuperandas, em cumprimento ao disposto no art. 52, IV da Lei 11.101/05.

Desta forma, trata-se o presente relatório da análise das informações contábeis disponibilizadas, considerando o período de janeiro de 2024.



3.1. Do quadro de funcionários

Em relação ao quadro de funcionários, as empresas recuperandas informaram que no mês de janeiro de 2024, contavam com 3 colaboradores, como podemos observar no quadro ao lado.





3.2. Do quadro econômico

3.2.1 Da Análise horizontal do Balanço

BALANÇO PATRIMONIAL	08/2023	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023	01/2024	Varição do mês
ATIVO	1.176.572,26	1.116.995,54	1.096.244,87	1.089.172,21	1.074.287,88	1.084.441,59	-0,65%
ATIVO CIRCULANTE	975.963,03	917.967,97	897.238,97	890.187,98	899.689,74	909.865,12	-0,79%
DISPONIBILIDADES	137.785,94	135.748,20	79.243,06	80.401,40	61.590,90	82.366,42	1,46%
CRÉDITOS	132.781,90	76.824,58	112.600,72	101.513,41	104.260,65	91.810,79	-9,85%
CLIENTES	67.973,76	11.866,44	47.642,58	36.555,27	39.302,51	26.852,65	-23,27%
Adto. de Distrib. de Lucros - Sócio	64.808,14	64.958,14	64.958,14	64.958,14	64.958,14	64.958,14	0,00%
Adto. a funcionários	0,00	0,00	0,00	2.877,98	0,00	1.030,00	0,00%
ESTOQUES	15.220,71	15.220,71	15.220,71	15.220,71	43.663,71	44.483,43	0,00%
Empréstimos a receber Clicheria Norimar	690.174,48	690.174,48	690.174,48	690.174,48	690.174,48	690.174,48	0,00%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	200.609,23	199.027,57	199.005,90	198.984,23	174.598,14	174.576,47	-0,01%
DIREITOS REALIZÁVEIS LONGO PRAZO	24.364,42	24.364,42	24.364,42	24.364,42	0,00	0,00	0,00%
INVESTIMENTOS	2.800,00	2.852,00	2.902,00	2.952,00	3.002,00	3.052,00	1,72%
IMOBILIZADO	173.444,81	171.811,15	171.739,48	171.667,81	171.596,14	171.524,47	-0,04%
PASSIVO	1.176.572,26	1.116.995,54	1.096.244,87	1.089.172,21	1.074.287,88	1.084.441,59	-0,65%
PASSIVO CIRCULANTE	1.743.294,66	1.669.440,55	1.648.422,27	1.646.972,08	1.639.824,46	1.651.789,67	-0,09%
SALARIOS E OBRIGAÇÕES SOCIAIS	43.419,09	43.471,80	42.887,79	44.946,58	36.804,59	39.511,99	4,80%
OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRIBUTÁRIAS	185.372,74	185.661,48	172.017,45	172.530,83	171.998,44	172.575,42	0,30%
FORNECEDORES	65.744,47	40.429,33	20.676,12	16.873,47	18.619,94	27.520,48	-18,39%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	709.966,83	661.086,41	661.086,41	661.086,41	661.086,41	661.086,41	0,00%
PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	48.617,05	48.617,05	61.580,02	61.360,31	61.140,60	60.920,89	-0,36%
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS	690.174,48	690.174,48	690.174,48	690.174,48	690.174,48	690.174,48	0,00%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	646.921,45	646.921,45	646.921,45	646.921,45	646.921,45	646.921,45	0,00%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS.	646.921,45	646.921,45	646.921,45	646.921,45	646.921,45	646.921,45	0,00%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(1.213.643,85)	(1.199.366,46)	(1.199.098,85)	(1.204.721,32)	(1.212.458,03)	(1.214.269,53)	0,47%
CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO	174.000,00	174.000,00	174.000,00	174.000,00	174.000,00	174.000,00	0,00%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(1.387.643,85)	(1.373.366,46)	(1.373.098,85)	(1.378.721,32)	(1.386.458,03)	(1.388.269,53)	0,41%
LUCRO DO EXERCÍCIO	21.270,09	35.547,48	35.815,09	30.192,62	22.455,91	20.644,41	-15,70%
LUCROS ACUMULADOS	672.977,58	672.977,58	672.977,58	672.977,58	672.977,58	672.977,58	0,00%
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	(1.493.969,46)	(1.493.969,46)	(1.493.969,46)	(1.493.969,46)	(1.493.969,46)	(1.493.969,46)	0,00%
AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(587.922,06)	(587.922,06)	(587.922,06)	(587.922,06)	(587.922,06)	(587.922,06)	0,00%



3.2. Do quadro econômico

3.2.2 Da Análise vertical do DRE

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO	08/2023	A/V	09/2023	A/V	10/2023	A/V	11/2023	A/V	12/2023	A/V	01/2024	A/V	TOTAL DO PERÍODO	A/V
Receita Operacional Bruta	45.787,05	100,00%	53.344,01	100,00%	45.960,24	100,00%	51.091,31	100,00%	43.969,77	100,00%	42.605,43	100,00%	282.757,81	100,00%
Total das Receitas	45.787,05	100,00%	53.344,01	100,00%	45.960,24	100,00%	51.091,31	100,00%	43.969,77	100,00%	42.605,43	100,00%	282.757,81	100,00%
(-) Deduções das Receitas	(4.012,19)	-8,76%	(4.284,79)	-8,03%	(3.610,70)	-7,86%	(4.094,53)	-8,01%	(4.797,80)	-10,91%	(4.015,46)	-9,42%	(24.815,47)	-8,78%
Vendas Canceladas	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Impostos incidentes sobre a venda	(4.012,19)	-8,76%	(4.284,79)	-8,03%	(3.610,70)	-7,86%	(4.094,53)	-8,01%	(4.797,80)	-10,91%	(4.015,46)	-9,42%	(24.815,47)	-8,78%
Receita Líquida	41.774,86	91,24%	49.059,22	91,97%	42.349,54	92,14%	46.996,78	91,99%	39.171,97	89,09%	38.589,97	90,58%	257.942,34	91,22%
Custo das Mercadorias e Serviços	(19.807,73)	-43,26%	(8.053,60)	-15,10%	(23.130,67)	-50,33%	(24.920,00)	-48,78%	(31.619,78)	-71,91%	(8.430,88)	-19,79%	(115.962,66)	-41,01%
Lucro Bruto	21.967,13	47,98%	41.005,62	76,87%	19.218,87	41,82%	22.076,78	43,21%	7.552,19	17,18%	30.159,09	70,79%	141.979,68	50,21%
(-) Despesas Operacionais	(21.574,93)	-47,12%	(26.728,23)	-50,11%	(18.951,26)	-41,23%	(28.299,25)	-55,39%	(22.990,12)	-52,29%	(31.970,59)	-75,04%	(150.514,38)	-53,23%
Despesas Comerciais	(14.673,49)	-32,05%	(16.423,06)	-30,79%	(17.573,99)	-38,24%	(26.861,23)	-52,57%	(16.404,98)	-37,31%	(29.039,86)	-68,16%	(120.976,61)	-42,78%
Despesas Administrativas	(6.893,22)	-15,05%	(10.305,17)	-19,32%	(1.290,77)	-2,81%	(1.206,02)	-2,36%	(6.070,68)	-13,81%	(1.824,17)	-4,28%	(27.590,03)	-9,76%
Despesas Financeiras	(8,22)	-0,02%	0,00	0,00%	(86,50)	-0,19%	(84,90)	-0,17%	(88,87)	-0,20%	(88,87)	-0,21%	(357,36)	-0,13%
Despesas Tributárias	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	(147,10)	-0,29%	(425,59)	-0,97%	(1.017,69)	-2,39%	(1.590,38)	-0,56%
Outras Receitas Operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Resultado Operacional Líquido	392,20	0,86%	14.277,39	26,76%	267,61	0,58%	(6.222,47)	-12,18%	(15.437,93)	-35,11%	(1.811,50)	-4,25%	(8.534,70)	-3,02%
Receitas Não Operacionais	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Resultado antes IRPJ e CSSL	392,20	0,86%	14.277,39	26,76%	267,61	0,58%	(6.222,47)	-12,18%	(15.437,93)	-35,11%	(1.811,50)	-4,25%	(8.534,70)	-3,02%
IRPJ e CSSL	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
LUCRO DO EXERCÍCIO	392,20	0,86%	14.277,39	26,76%	267,61	0,58%	(6.222,47)	-12,18%	(15.437,93)	-35,11%	(1.811,50)	-4,25%	(8.534,70)	-3,02%



3.2. Do quadro econômico

3.2.3 Dados econômicos

É possível observar a manutenção das receitas bruta e líquida no mês de janeiro de 2024, os resultados do exercício com nova oscilação negativa no período.

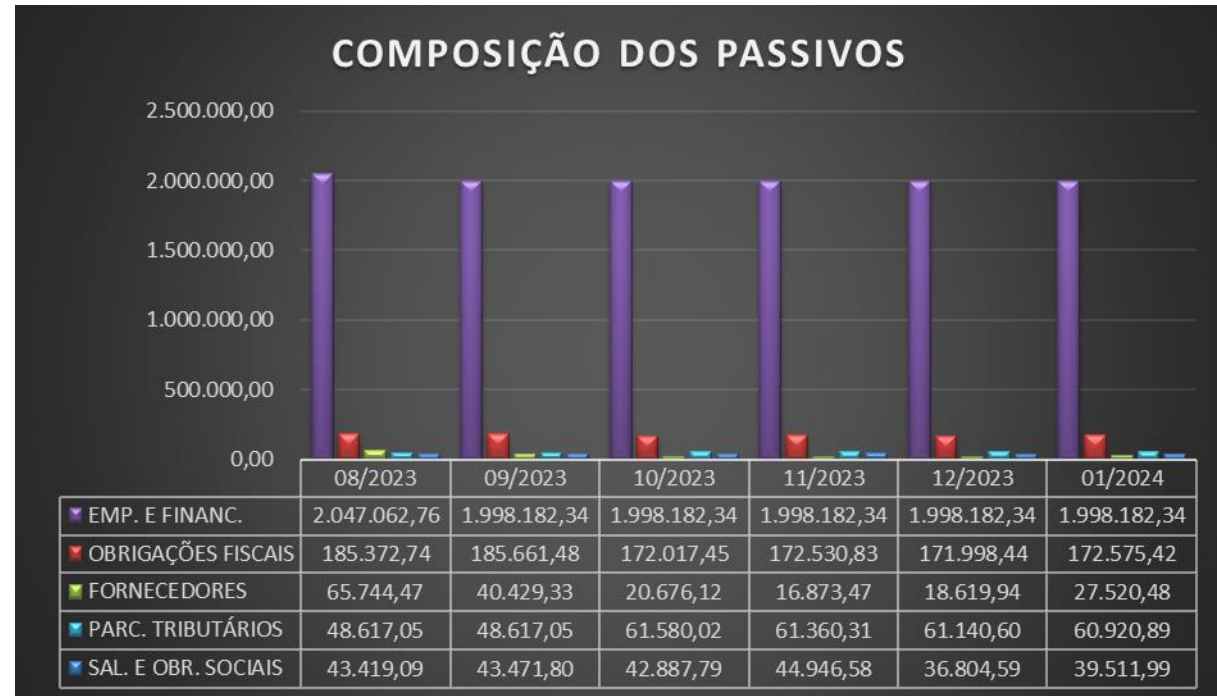
As empresas recuperandas indicam que o período é de baixa em relação a comercialização de seus produtos e serviços historicamente, com possibilidade de retomada de crescimento de faturamento a partir de março de 2024.





3.2. Da composição do passivo

O endividamento da empresa de curto prazo e longo prazo vem se mantendo de certa forma estável, com pequenas variações durante o período analisado, sendo observado maior relevância em relação aos valores à título de empréstimos e financiamentos



3.3. Credores submetidos ao processo de Rec. Judicial

A empresa possui cerca de 31 credores vinculados a sua recuperação por dívidas anteriores a propositura da RJ, que perfazem um total aproximado de R\$ 1.620.893,08 de passivo, assim distribuídos:

Descrição	Nº Credores	Valor total	% representação
Classe I Trabalhistas	4	R\$ 39.905,24	2,46%
Classe II Garantia Real	0	R\$ -	0,00%
Classe III Quirografários	27	R\$ 1.580.987,84	97,54%
Classe IV Pequenas Empresas e ME	0	R\$ -	0,00%
Total	31	R\$ 1.620.893,08	100%





3.4. Dívida fiscais

As empresas indicam a existência de passivos fiscais, no montante aproximado de **R\$ 272.903,54**. Indicaram as recuperandas terem realizado o pagamento das obrigações tributárias vencendo no período de janeiro de 2024.

Descrição Tributo	Saldo Devedor em 31/01/2024	Débito de imposto no mês 01	Pagamentos efetuados no mês
FEDERAL	253.742,89	5.202,46	5.764,59
Simplex Nacional a Recolher	166.427,22	-	3.484,73
PIS	264,17	264,17	-
COFINS	1.219,25	1.219,25	-
IRPJ	-	-	-
CSLL	-	-	-
Imposto de Renda Retido na Fonte	1.623,10	229,62	199,51
INSS a Recolher	16.875,73	2.829,66	939,09
FGTS a Recolher	6.759,79	659,76	1.141,26
Parcelamento Receita Federal a Recolher	60.573,63	-	-
Parcelamento INSS a Recolher	-	-	-
ESTADUAL	18.898,75	1.963,77	302,41
ICMS a Recolher	1.963,77	1.963,77	-
Parcelamento ICMS a Recolher	16.934,98	-	302,41
MUNICIPAL	261,90	16,14	-
ISS	568,27	568,27	-
ISSQN a Recolher	261,90	16,14	-
TOTAL GERAL	272.903,54	7.182,37	6.067,00



4. ANÁLISE E RESULTADOS ECONÔMICOS

4.1. Dados Balancetes Mensais Ativos e Passivos

Os valores dos ativos e passivos das empresas mantiveram mesmo nível de saldos entre o período atual e o anterior.



4. ANÁLISE E RESULTADOS ECONÔMICOS

4.2. Índices de liquidez

INDICATIVOS DE LIQUIDEZ

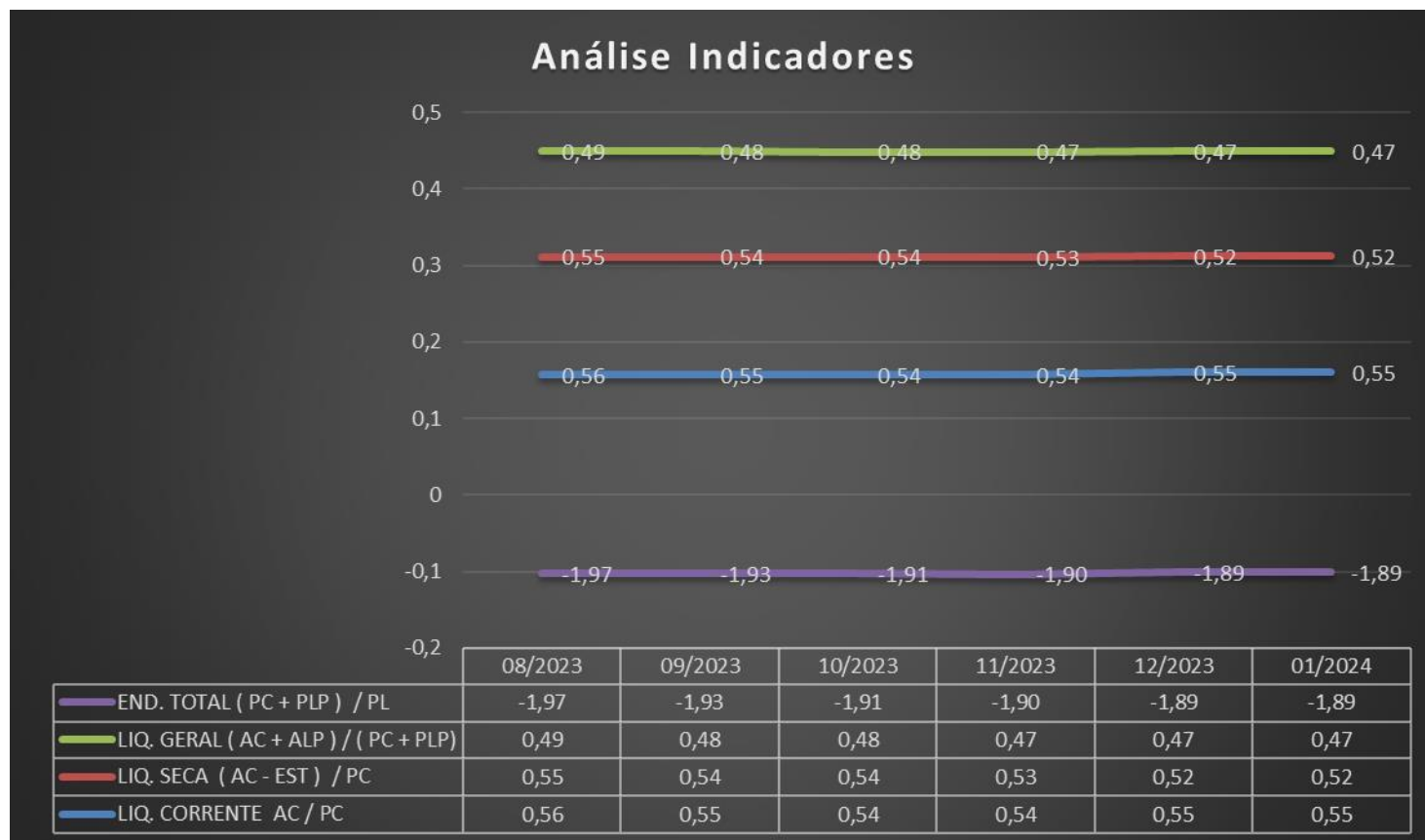
Em subitens tal indicativo foi analisado em 4 etapas, quais sejam:

- Liquidez Corrente: tem por objetivo analisar as condições de pagamento das dívidas no curto prazo.
- Liquidez Seca: tem por objetivo analisar as condições de pagamento das dívidas no curto prazo, mas exclui o item estoques no qual estão muitas vezes valorizados eis que não aplicado índices de depreciação e outros fatores econômicos;
- Liquidez Geral: Analisa as condições de pagamento das dívidas no longo prazo;



4. ANÁLISE E RESULTADOS ECONÔMICOS

4.2. Índices de liquidez





5. ANÁLISE DA RECEITA

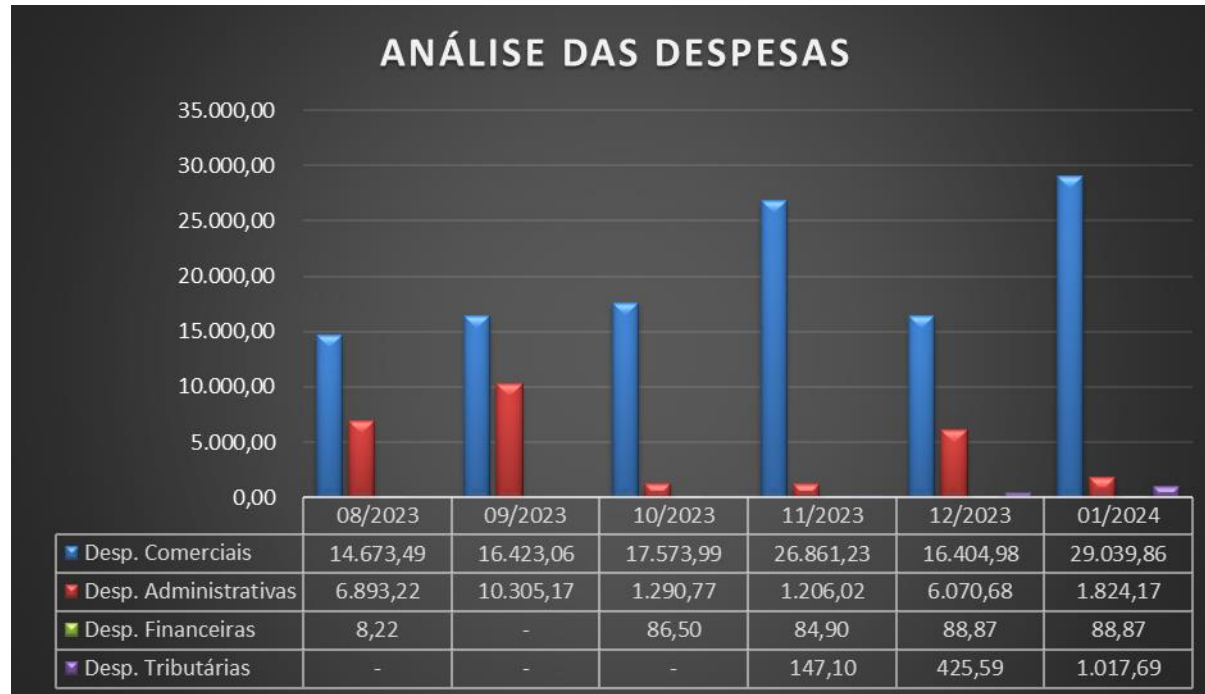
Observa-se no gráfico apresentado que a receita das empresas tiveram discreta redução no período de janeiro de 2024, segundo os representantes das recuperandas, movimento de mercado normal, voltando a normalidade em março de 2024.





6. ANÁLISE DAS DESPESAS

Observa-se no gráfico apresentado que as despesas de comercialização, puxado pelos gastos com a folha de pagamento, possuem maior relevância nas despesas.





7. ANÁLISE DOS LUCROS

Observa-se no gráfico apresentado que houve manutenção de resultado negativo ao final do período, correlacionado a um faturamento menor no período, conforme indicado pelos sócios e representantes das recuperandas, com possibilidade de reversão do faturamento a partir de março de 2024.





8. ANÁLISE DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Observa-se no gráfico apresentado que o patrimônio líquido novamente declinou, com mais um resultado negativo observado em janeiro de 2024.



9. CONCLUSÕES

Conforme as informações apresentadas no presente relatório mensal de atividades, disponibilizadas pelas empresas recuperandas, de acordo com a análise da documentação e da contabilidade apresentada, é possível afirmar que as empresas estão em operação, restando em evidência que as empresas estão enfrentando situação de crise econômico-financeira, documentada também nos balanços e demonstrativos de resultado.

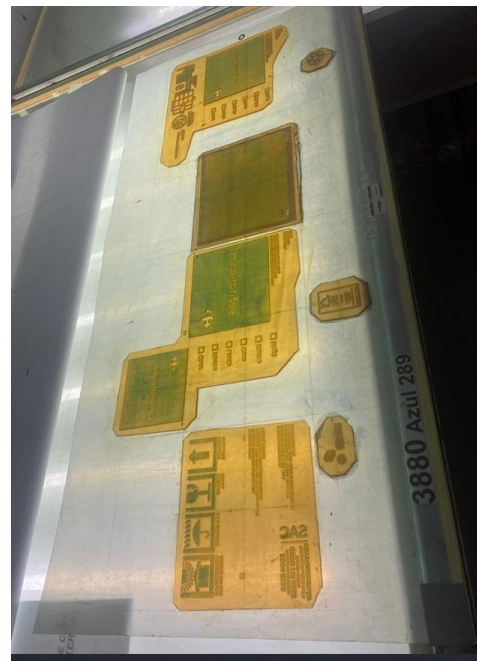
Os representantes das empresas indicam que no período de dezembro de 2023 a março de 2024 há baixa procura pelos produtos e serviços por eles comercializados historicamente.

No período analisado, apesar do insucesso no resultado ao final do período, as recuperandas indicaram o cumprimento das obrigações tributárias e mantiveram relação de custos adequada ao momento econômico das empresas e ao mercado em que estão inseridas.



ANEXO I – Visita Técnica

A administração judicial informa que realizou visitação na sede da empresa em 05/10/23, nos termo do art. 22, II, “a” e “c” da Lei 11.101/05, conforme levantamento fotográfico que segue:





Estevez Guarda

Administração Judicial

**Av. Carlos Gomes, nº 700, sala 614 - Boa Vista –
Porto Alegre – RS - CEP 90480-000**

(51) 3331.1111 - contato@estevezguarda.com.br



www.estevezguarda.com.br