

**EXCELENTÍSSIMA SENHORA DOUTORA JUÍZA DE DIREITO DA 5ª VARA CÍVEL DA
COMARCA DE FRANCA, ESTADO DE SÃO PAULO.**

Recuperação Judicial nº 1014362-23.2019.8.26.0196

Recuperanda: Xavier Comercial 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 o Relatório Mensal de Atividades ("RMA") **neste mês de fevereiro de 2021**, com base nos termos da Recomendação da Corregedoria Geral de Justiça – Tribunal do Estado de São Paulo, datada de 17 de agosto de 2020 – Processo 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, 6 de março de 2021.

Antônio Tasso Ferreira
CRC 1SP123694/0-7

Felipe Barbi Scavazzini
OAB/SP 314.496

Marilia Volpe Zanini Mendes Batista
OAB/SP 167.562

Mauricio Suriano
OAB/SP 184.647

Xavier Comercial Ltda.

Recuperação Judicial nº 1014362-23.2019.8.26.0196

RMA - Relatório Mensal de Atividades novembro de 2020

Sumário

1.	Eventos Relevantes	3
2.	Visão Geral da Recuperanda.....	4
3.	Informações Financeiras e Operacionais	9
3.1.	Ativo	9
3.2.	Passivo e Patrimônio Líquido	19
3.3.	Situação Fiscal – Federal, Estadual e Municipal	24
3.4.	Colaboradores	26
3.4.1.	Quadro de Funcionários – CLT	26
3.4.2.	Total de Proventos da Folha de Pagamento	27
3.4.3.	Prestador de Serviço	29
3.4.3.1.	Prestadores de Serviços – PJ	29
3.4.3.2.	Prestadores de Serviços – PF	30
3.4.4.	Pró-labore	31
4.	Análise da Demonstração do Resultado	32
4.1.	Análise do Faturamento	34
4.2.	Índices de Liquidez	36
5.	Endividamento	44
6.	Análise Fluxo de Caixa e Projeções	46
7.	Acompanhamento do Cumprimento do Plano	50
8.	Anexos	52
9.	Considerações Finais	55

1. Eventos Relevantes

1.1. Identificação de eventos processuais relevantes no último mês

Em 25 de fevereiro de 2021 publicou-se a decisão de fls. 5330/5333, a qual homologou a aprovação do Plano de Recuperação Judicial e concedeu a Recuperação Judicial de Xavier Comercial Ltda.

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

1.2.1. Demonstração de Fluxo de Caixa – Projetado (6.1.2): homologada a aprovação do PRJ, a Recuperanda deverá constar nos relatórios os valores projetados referentes aos pagamentos dos credores. **Comentários da Administradora:** apresentou conforme solicitado.

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 seu afastamento, nos termos do art. 64 da Lei nº 11.101/05.

1.4. Providências adotadas pela Recuperanda para enfrentamento da crise

Conforme determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo nº 2020/75325, a Recuperanda deverá atualizar as informações referente as providencias adotadas para o enfrentamento da crise em todos os relatórios mensais de atividades.

2. Visão Geral da Recuperanda

2.1. Histórico de atividades. Litisconsórcio - Consolidação substancial ou processual (se houver)

HISTÓRICO DE ATIVIDADES		
Constituição	Ramo	Atividades
31/08/1976	Comércio	Comércio varejista de artigos de utilidade doméstica.

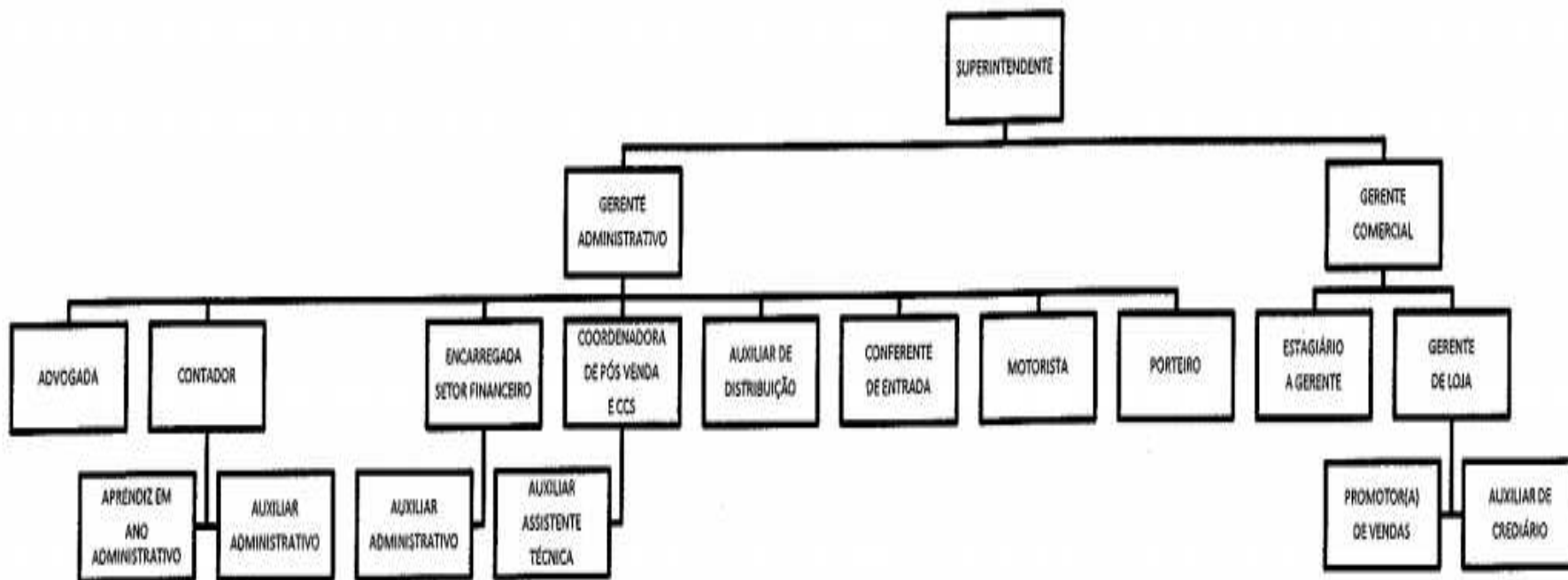
2.2. Estrutura societária e Organograma

Conforme determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo nº 2020/75325, a Recuperanda apresentou Organograma atualizado, bem como o quadro societário que segue abaixo:

COMPASSO

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

QUADRO SOCIETÁRIO			
SÓCIOS	QUOTAS	VALOR (R\$)	PERCENTUAL (%)
Olívio Nazaré Xavier De Almeida	1.545.000	1.545.000,00	50
José Justino de Paula	1.545.000	1.545.000,00	50
TOTAL	3.090.000	3.090.000,00	100
Valor Unitário		1,00	



Centro Empresarial Castelo Branco
Rua Alice Alem Saad, 855 | Cj. 1408
Nova Riberânia | CEP 14096-570
Ribeirão Preto/SP

Tel.: (16) 3965 6159
atendimento@compassojudicial.com.br
compassojudicial.com.br

2.3. Sede e Filiais. Aberturas e Fechamentos

MATRIZ E FILIAIS		
UNIDADE	Data de Constituição	ENDEREÇO
Loja 01	05/01/1978	Voluntários da Franca n ° 1499 Centro Franca SP
Loja 02	08/04/1983	Av. Brasil n ° 456 Vila Aparecida Franca SP
Loja 03	13/03/2002	Av. Prof. Moacir Vieira Coelho,3600 Jardim Redentor Franca SP
Loja 07	04/07/1978	Av. Dr. Soares de Oliveira n ° 264 Centro Ituverava SP
Loja 08	03/07/1990	Av. Santos Dumont, 130 Estação Franca SP
Loja 09	12/08/1991	Ladeira Doutor Mesquita n ° 40 Centro Batatais SP
Loja 10	03/11/1990	Rua São Paulo n ° 1501 Centro São Joaquim da Barra SP
Loja 11	13/06/1996	Av. Dr. João Carlos n ° 46, centro Guaxupé MG
Loja 13	25/10/1993	Rua Saldanha Marinho n ° 501 Centro Ribeirão Preto SP
Loja14	16/11/1993	Rua um n ° 43 Centro Orlândia SP
Loja 15	28/09/1994	Rua Barão do Rio Branco n ° 1435 Centro Sertãozinho SP
Loja 18	22/05/1995	Rua Dr. João Bráulio n ° 019 Centro Passos MG
Loja 29	02/02/2005	Rua 15 de Novembro n ° 273 Centro Ibiraci MG
Loja 31	20/10/2006	Rua Bernardino de Campos n ° 360 Centro Igarapava SP
Loja 33	30/10/2006	Rua Pedro Jose Venâncio de Andrade n ° 746 Centro Delfinópolis MG
Loja 34	27/02/2007	Rua Doutor Jose Balbino n ° 570 Centro Itaú de Minas MG
Loja 38	31/03/2008	Av. Dr. Francisco de Paula Leão n ° 750 Centro Guará SP
Loja 39	03/10/2008	Av. Dona Tereza n ° 815 Centro Ipuã SP
Loja 40 (MATRIZ)	31/08/1976	Centro de Adm. e Distribuição Rodovia João Traficante, Km 2,9 Jardim Palestina Franca SP
Loja 41	27/07/2009	Praça 18 de Março n ° 85 Centro Pedregulho SP
Loja 45	25/10/2012	Rua Coronel Antônio Jacinto n ° 1562 Centro Patrocínio Paulista SP

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 apresentou a relação dos principais (i) clientes e (ii) fornecedores (constando razão social, porcentagem da participação sobre o total de venda/compra):

i. **Clientes:** em virtude de a Recuperanda atender, predominantemente, os consumidores finais, a proporção de vendas fica diluída, de modo que mesmo reunindo os 15 (quinze) maiores compradores do mês de novembro de 2020, apenas foi possível contemplar 3,83% (três inteiros e oitenta e três centésimos por cento) do total vendido.

ii. Fornecedores

PRINCIPAIS FORNECEDORES	
Rubricas	11/2020
	%
Moval - Moveis Arapongas Ltda.	8,07
Geesca Fab. Móveis Mad. Ltda.	7,76
Ind.E Com.Colchoes Castor Ltda.	7,60
Z.P. Bicaio & Cia Ltda.	7,53
Moveis BP Ltda Filial	7,47
Bertolini S.A.	6,00
Valdemoveis Ind Com Tran Imp	5,98
Z.P. Bicaio Ind com. Exp	4,09
Aramoveis Ind. Com De Est. Ltda.	3,76
Rondomoveis Ltda.	2,11
Color Visão Brasil Ind. Acril Ltda.	1,05
TOTAL	61,42

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. Indicadores

Conforme determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo nº 2020/75325, a Recuperanda deverá atualizar as informações referente ao mercado de atuação, demonstrando as condições atuais e tendências em todos os RMAs.

2.7. Principais dificuldades

Conforme determinação do Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo – Corregedoria Geral da Justiça – processo nº 2020/75325, a Recuperanda deverá atualizar as informações referente às principais dificuldades encontradas neste cenário de recuperação em todos os RMAs.

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 por ela disponibilizados. Estão apresentados abaixo, de forma comparativa, **referente à competência do mês de novembro de 2020.**

3.1. Ativo

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

ATIVO					
<i>Rubricas</i>	<i>Nota</i>	10/2020	11/2020	Varição	
Ativo circulante		R\$	R\$	R\$	%
Caixa e equivalentes de caixa	3.1.1	39.165	78.376	39.211	100,12
Contas a receber	3.1.2	6.881.822	6.824.340	(57.482)	(0,84)
Estoques	3.1.3	4.945.912	4.927.256	(18.656)	(0,38)
Impostos a recuperar		736.000	727.134	(8.866)	(1,20)
Valores bloqueados	3.1.4	2.639.207	2.658.135	18.927	0,72
Outros créditos	3.1.5	2.837.154	3.340.211	503.057	17,73
Despesas a apropriar		34.159	29.217	(4.942)	(14,47)
Total (circulante)		18.113.420	18.584.669	471.249	2,60
Ativo não circulante					
Realizável a longo prazo					
Depósitos judiciais		80.943	80.969	26	0,03
Aplicação financeira		50.000	50.000	-	-
Ativo Imobilizado					
Imobilizado	3.1.6	152.323	149.126	(3.197)	(2,10)
Total (não circulante)		283.266	280.095	(3.171)	(1,12)
TOTAL		18.396.686	18.864.764	468.078	2,54

Análise: O “Ativo” apresentou aumento de R\$ 468 mil. Em novembro de 2020 alcançou o valor de **R\$ 18.865 mil**.

3.1.1. Caixa e Equivalente de Caixa

Definição: “Caixa e Equivalentes de Caixa” são valores em espécie, depósitos bancários em conta corrente e as aplicações financeiras de liquidez imediata.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA				
Rubricas	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Tesouraria	29.845	31.836	1.991	6,67
Caixa	29.845	31.836	1.991	6,67
Bancos Conta Movimento	8.133	13.646	5.514	67,80
Banco Bradesco S.A.	-	-	-	-
Banco Itaú S.A. - C/C 47998-8	24	2	(22)	(93,06)
Banco Bradesco S.A.E-Commerce	5.918	6.886	968	16,36
Banco Cooperativo Brasil S.A. - Credicoapec	52	2.836	2.784	5.320,47
Banco Santander S.A.	-	-	-	-
Caixa Econômica Federal C/C 735-2	2.139	3.923	1.784	83,40
Aplicações Financeiras	1.188	32.894	31.706	2.669,05
Banco Santander S.A. - Aplicação	1.188	32.894	31.706	2.669,05
TOTAL	39.165	78.376	39.211	100,12

Análise: A rubrica “Caixa e equivalentes de caixa” registrou aumento de 100%, equivalente a R\$ 39 mil. Em novembro de 2020 registrou o montante de **R\$ 78 mil**.

3.1.2. Contas a receber

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

CONTAS A RECEBER				
Rubricas	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Duplicatas a receber	1.940.809	1.725.783	(215.026)	(11,08)
Cientes a Receber	1.940.809	1.725.783	(215.026)	(11,08)
Vendas financiadas	385.589	402.165	16.576	4,30
CDCl - Banco Bradesco S.A.	382.466	373.930	(8.535)	(2,23)
HSBC Bank Brasil S.A.	3.123	28.234	25.111	804,01
Administradoras de cartão	4.555.424	4.696.392	140.968	3,09
Administradoras de Cartões	4.463.256	4.643.995	180.739	4,05
PAGAR.ME Pagamentos S.A.	92.168	52.397	(39.771)	(43,15)
TOTAL	6.881.822	6.824.340	(57.482)	(0,84)

Análise: A rubrica “Contas a receber” registrou redução de 1%, equivalente a R\$ 57 mil, ocasionado, principalmente, pela diminuição de valores em “Duplicatas a receber” devido à recebimentos no período. Em novembro de 2020 alcançou o montante de **R\$ 6.824 mil**.

3.1.3. Estoques

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

ESTOQUES				
Rubricas	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Estoque de mercadorias	5.432.142	5.360.658	(71.484)	(1,32)
Loja 01	84.983	85.397	415	0,49
Loja 02	95.989	96.875	886	0,92
Loja 03	66.145	67.681	1.536	2,32
Loja 07	62.570	60.679	(1.891)	(3,02)
Loja 08	78.048	77.232	(816)	(1,05)
Loja 09	55.059	50.808	(4.251)	(7,72)
Loja 10	48.966	50.972	2.007	4,10
Loja 11	63.352	60.749	(2.603)	(4,11)
Loja 13	39.711	37.910	(1.800)	(4,53)
Loja 14	76.600	81.653	5.053	6,60
Loja 15	61.910	65.441	3.531	5,70
Loja 18	75.583	77.049	1.467	1,94
Loja 29	32.072	32.472	400	1,25
Loja 31	45.292	45.717	425	0,94
Loja 33	42.066	39.810	(2.257)	(5,36)
Loja 34	40.262	40.538	276	0,69
Loja 38	36.075	35.257	(819)	(2,27)
Loja 39	43.038	43.598	561	1,30
CDA	4.297.602	4.220.364	(77.238)	(1,80)
Loja 41	38.653	39.430	777	2,01
Loja 45	48.166	51.025	2.859	5,94
Estoque consignado	(486.230)	(433.402)	52.828	(10,86)
CDA	(486.230)	(433.402)	52.828	(10,86)
TOTAL	4.945.912	4.927.256	(18.656)	(0,38)

Análise: A rubrica “Estoques” apresentou redução de 0,38%, equivalente a R\$ 19 mil, decorrente das aquisições/vendas no período. Em novembro de 2020 alcançou o montante de **R\$ 4.927 mil.**

3.1.4. Valores bloqueados

Definição: “Valores bloqueados” são valores que estavam disponíveis em conta corrente/aplicações e foram bloqueados para liquidação dívidas.

VALORES BLOQUEADOS				
Rubricas	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Outros valores bloqueados	3.909	3.903	(6)	(0,16)
Vr. Bloqueado Judicialmente - Poupança Itaú	3.884	3.903	19	0,50
Vr. Bloqueado Judicialmente - Poupança Bradesco	26	-	(25,7)	(100)
Valores Bloqueados Judicialmente - R.J.	2.635.298	2.654.232	18.934	0,72
Vr. Bloqueado Judicialmente - Cartão Itaú	1.751.835	1.770.769	18.934	1,08
Vr. Bloqueado Judicialmente - Cartão Bradesco	354.157	354.157	-	-
(-) Desbloqueio Judicial - Banco Bradesco S.A.	(477.776)	(477.776)	-	-
Vr. Ref. Travas Banc. Disc. Judicial – Itaú	505.688	505.688	-	-
Vr. Ref. Travas Banc. Disc. Judicial – Bradesco	483.172	483.172	-	-
Vr. Ref. Travas Banc. Disc. Judicial – Sicoob	18.223	18.223	-	-
TOTAL	2.639.207	2.658.135	18.927	0,72

Análise: A rubrica “Valores bloqueados” apresentou crescimento de 0,72%, equivalente a R\$ 19 mil, devido, principalmente, ao bloqueio de valores em “Vr. Bloqueado Judicialmente - Cartão Itaú”. Em novembro de 2020 alcançou o montante de **R\$ 2.658 mil.**

3.1.5. Outros créditos

Definição: “Outros créditos” são valores a receber em um período máximo de 12 meses, que não se adequam a classificação dos demais grupos do ativo.

OUTROS CRÉDITOS				
Rubricas	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Outros Créditos com Terceiros	2.491.450	2.981.643	490.194	19,68
Marketplace	2.337.184	2.829.851	492.668	21,08
Mapfre Vera Cruz Seguradora S.A.	154.266	151.792	(2.474)	(1,60)
Outros Créditos	27.244	42.520	15.276	56,07
Color Visão Brasil Ind. Acril. Ltda.	283	283	-	-
Atlas Ind. Eletrodomésticos Ltda.	-	-	-	-
Moveis Teixeira Ltda Me	-	272	272	-
Moval - Moveis Arapongas Ltda.	-	905	905	-
Gazin Industria de Colchoes Ltda	-	-	-	-
Elgin S.A. – Itajaí	-	-	-	-
Fabrimóveis Industrial Ltda	-	-	-	-
Matrix - Ind. e Com. de Moveis Ltda	1.984	-	(1.984)	(100)
Rondomóveis Ltda.	412	1.987	1.575	382,65
Z.P. Bicaio & Cia. Ltda.	-	-	-	-
Orion Fabricação de Estofados Ltda	-	3.000	3.000	-
Moveis BP Ltda Filial	-	2.300	2.300	-
Itatiaia Moveis S.A.	23.279	32.197	8.919	38,31
Carolina Baby Moveis Infantis Ind. Com. Ltda	-	-	-	-
Geesca Fab. Moveis Mad. Ltda – EPP	-	783	783	-
Luizzi Industria e Comercio de Sofás Ltda	-	-	-	-
Passalacqua Industria e Comercio Ltda	184	184	-	-
Caemun Industria e Com. de Moveis Ltda	495	-	(495)	(100)
Tubolares Alves de Melo Ltda	608	608	-	-
Adiantamentos	318.461	316.048	(2.412)	(0,76)
Adiantamento Fornecedores	318.461	198.952	(119.508)	(37,53)
Adiantamento Salários/13º	-	114.096	114.096	-
Orgam Serviços Administrativos Eireli	-	3.000	3.000	-
TOTAL	2.837.154	3.340.211	503.057	17,73

Análise: A rubrica “Outros créditos” registrou aumento de 18%, equivalente a R\$ 503 mil, concentrada, principalmente, na rubrica “Marketplace”. Em novembro de 2020 alcançou o montante de **R\$ 3.340 mil**.

3.1.6. 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				
Rubricas	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Bens Em Operação	2.940.613	2.940.613	-	-
Prédios e Obras	688.620	688.620	-	-
Máquinas e Equipamentos	705.135	705.135	-	-
Sistemas Auxiliares - Software	4.351	4.351	-	-
Moveis e Utensílios	1.270.935	1.270.935	-	-
Veículos	197.645	197.645	-	-
Direito Uso Telefones	36.559	36.559	-	-
Marcas e Patentes	11.806	11.806	-	-
Maq. Equipamentos - CM 8200/91	1.270	1.270	-	-
Moveis e Utensílios - CM 8200/91	8.172	8.172	-	-
Veículos - CM 8200/91	14.021	14.021	-	-
Direito Uso Telefones - CM 8200/91	2.009	2.009	-	-
Marcas e Patentes - CM 8200/91	89	89	-	-
(-) Depreciações	(2.805.222)	(2.808.418)	(3.197)	0,11
Depreciação Prédios e Obras	(682.959)	(683.123)	(164)	0,02
Depreciação Maq. Equipamentos	(685.991)	(686.541)	(550)	0,08
Depreciação Sistemas Auxiliares	(4.351)	(4.351)	-	-
Depreciação Moveis e Utensílios	(1.207.918)	(1.210.400)	(2.483)	0,21
Depreciação Veículos	(197.645)	(197.645)	-	-
Depreciação Marcas e Patentes	(2.806)	(2.806)	-	-
Dep.CM.8200/91 - Mov. e Utensílios	(8.172)	(8.172)	-	-
Dep.CM.8200/91 - Maq. Equipamentos	(1.270)	(1.270)	-	-
Dep.CM.8200/91 - Veículos	(14.021)	(14.021)	-	-
Dep.CM.8200/91 - Marcas e Patentes	(89)	(89)	-	-
Imobilizações Em Andamento	16.931	16.931	-	-
Adiantamento Fornecedores - Leasing	16.931	16.931	-	-
TOTAL	152.323	149.126	(3.197)	(2,10)

Análise: A rubrica “Imobilizado” registrou queda de 2% no período analisado, equivalente a R\$ 3 mil, resultado do registro da depreciação do período. Em novembro de 2020 a rubrica alcançou o montante de **R\$ 149 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).

COMPASSO

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

PASSIVO					
Rubricas	Nota	10/2020	11/2020	Variação	
Passivo circulante		R\$	R\$	R\$	%
Empréstimos e financiamentos	3.2.1	6.963.105	6.962.156	(949)	(0,01)
Contas a pagar	3.2.2	16.320.185	16.298.993	(21.191)	(0,13)
Obrigações tributárias	3.3	2.995.082	3.081.574	86.492	2,89
Obrigações trabalhistas	3.2.3	2.222.473	2.254.262	31.790	1,43
Total do passivo circulante		28.500.844	28.596.985	96.141	0,34
Passivo não circulante					
Empréstimos e financiamentos	3.2.1	6.174.736	6.174.736	-	-
Obrigações tributárias	3.3	9.992.278	9.992.278	-	-
Travas Bancárias Em Disc. Judicial		919.570	919.570	-	-
Total do passivo não circulante		17.086.584	17.086.584	-	-
Patrimônio líquido					
Capital social		3.090.000	3.090.000	-	-
Reserva de capital		143.833	143.833	-	-
Lucro/(Prejuízo) acumulado		(30.424.575)	(30.052.637)	371.937	(1,22)
Total do patrimônio líquido		(27.190.742)	(26.818.805)	371.937	(1,37)
TOTAL		18.396.686	18.864.764	468.078	2,54

Análise: O “Passivo” apresentou aumento de R\$ 468 mil. Em novembro de 2020 alcançou o valor de **R\$ 18.865 mil**.

3.2.1. Empréstimos e financiamentos

Centro Empresarial Castelo Branco
Rua Alice Alem Saad, 855 | Cj. 1408
Nova Riberânia | CEP 14096-570
Ribeirão Preto/SP

Tel.: (16) 3965 6159
atendimento@compassojudicial.com.br
compassojudicial.com.br

Definição: “Empréstimos e financiamentos” são recursos financeiros tomados pela empresa com as instituições financeiras que, em troca, pagará o principal mais juros referentes ao período que utilizou o recurso. Podem ser classificados em circulante, com vencimento até 12 (doze) meses, e não circulante, com vencimento após 12 (doze) meses.

EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS				
Rubricas	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Contas Correntes	1.379.402	1.378.453	(949)	(0,07)
Banco Bradesco Cartões S.A.- American Express	53.048	53.048	-	-
Banco Bradesco Cartões S.A.- Bradesco Visa	158.561	158.561	-	-
Banco Coop. Brasil S.A.- Sicoob Mastercard	324.536	324.536	-	-
Banco Itaucard S.A.- Mastercard	95.920	95.920	-	-
Mapfre Vera Cruz Seguradora S.A.	747.337	746.388	(949)	(0,13)
Contas Bancárias Garantidas	1.884.290	1.884.290	-	-
CTA. GAR - Banco Itau S.A.	897.849	897.849	-	-
CTA. GAR - Banco Itau S.A.	245.742	245.742	-	-
CTA. GAR - Banco Itau Unibanco as	385.956	385.956	-	-
CTA. GAR - Banco Bradesco S.A.	354.743	354.743	-	-
Empréstimos Bancários	3.074.556	3.074.556	-	-
Banco Itau Unibanco S.A. – Cagiro	2.392.343	2.392.343	-	-
Sicoob Cred Acif – Cagiro	682.213	682.213	-	-
CDCI	624.857	624.857	-	-
CDCI - Banco Bradesco S.A.	624.857	624.857	-	-
Total - Passivo Circulante (PC)	6.963.105	6.962.156	(949)	(0,01)
Sicoob CredAcif – Cagiro	1.100.686	1.100.686	-	-
Banco Itau Unibanco S.A. – Cagiro	4.884.887	4.884.887	-	-
CDCI - Banco Bradesco S.A.	189.163	189.163	-	-
Total - Passivo Não Circulante (PNC)	6.174.736	6.174.736	-	-
TOTAL (PC + PNC)	13.137.840	13.136.891	(949)	(0,01)

Análise: A rubrica “Empréstimos e financiamentos” variou 0,01% no período analisado. Em novembro de 2020 apresentou o montante de **R\$ 13.137 mil**. Não houve captação de recursos de terceiros no período e, segundo relatório analítico apresentado pela Recuperanda, todos os valores listados na rubrica “Empréstimos e financiamentos”, com exceção das “Contas Correntes”, estão sujeitos à recuperação judicial.

3.2.2. 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>	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Fornecedores Não Sujeitos à RJ	614.911	593.720	(21.191)	(3,45)
Fornecedores Sujeitos à RJ (Classe III)	15.436.545	15.436.545	-	-
Fornecedores Sujeitos à RJ (Classe IV)	268.728	268.728	-	-
TOTAL	16.320.185	16.298.993	(21.191)	(0,13)

Análise: A rubrica “Contas a pagar” registrou redução de 0,13%, equivalente a R\$ 21 mil. A variação está diluída entre diversos fornecedores não sujeitos à RJ. Em novembro de 2020 apresentou montante de **R\$ 16.299 mil**.

3.2.3. 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. Também se incluem neste grupo os encargos sociais como INSS e FGTS.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS				
Rubricas	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Salários E Ordenados A Pagar	151.105	142.732	(8.373)	(5,54)
Provisão De férias	362.721	390.576	27.854	7,68
Provisão 13º Salário	197.855	211.806	13.951	7,05
INSS A Recolher	1.275.546	1.274.234	(1.312)	(0,10)
FGTS A Depositar	40.930	39.270	(1.660)	(4,06)
Outras Obrigações Trabalhistas	3.083	1.542	(1.542)	(50,00)
Pro Labore A Pagar	1.860	1.860	-	-
Provisão INSS S/ férias	83.803	89.469	5.666	6,76
Provisão FGTS S/ férias	29.018	31.246	2.228	7,68
Provisão INSS S/ Decimo Terceiro	41.608	44.546	2.938	7,06
Provisão FGTS S/ Decimo Terceiro	15.723	7.762	(7.961)	(50,63)
Créditos Trabalhistas Sujeitos à RJ (Classe I)	19.220	19.220	-	-
TOTAL	2.222.473	2.254.262	31.790	1,43

Análise: A rubrica “Obrigações trabalhistas” registrou crescimento de 1,43%, equivalente a R\$ 32 mil, concentrado, principalmente, em “Provisão 13º Salário” e em “Provisão De Férias”. Em novembro de 2020 apresentou o montante de **R\$ 2.254 mil**.

3.3. Situação Fiscal – Federal, Estadual e Municipal

Definição: “Obrigações tributárias” referem-se aos valores de impostos e contribuições a recolher para a União, Estados e Municípios.

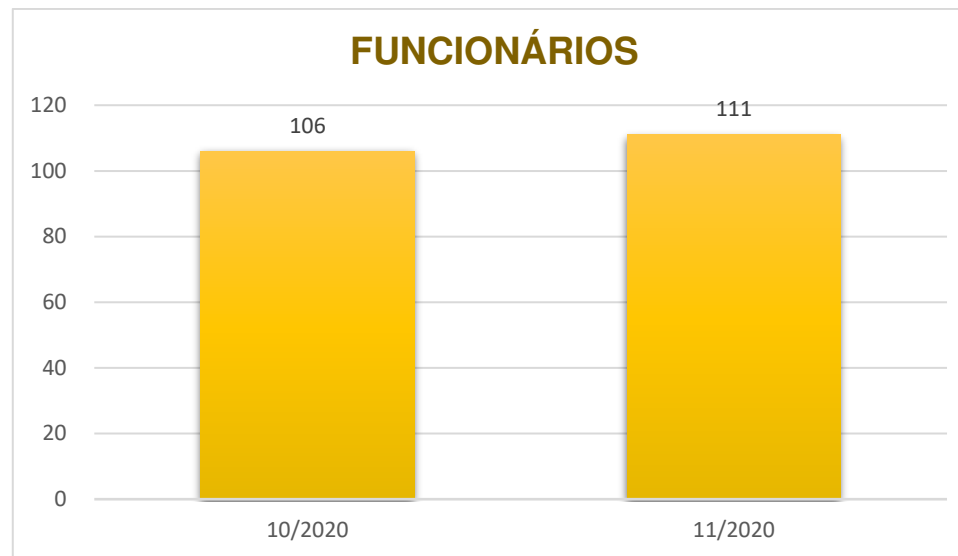
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS				
Rubricas	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Obrigações Tributárias	1.621.247	1.772.186	150.939	9,31
ICMS a Recolher	530.813	682.954	152.141	28,66
PIS a Recolher	183.581	182.159	(1.423)	(0,77)
COFINS a Recolher	848.147	841.995	(6.152)	(0,73)
IRRF a Recolher	54.950	59.409	4.459	8,11
Cont. Ret. Fonte Pis/COFINS/CSLL	3.124	3.814	689	22,07
ISS a Recolher – CDA	631	1.856	1.224	193,91
Parcelamento Impostos - PC	1.373.835	1.309.388	(64.447)	(4,69)
Parcelamento ICMS	185.663	121.216	(64.447)	(34,71)
Parcelamento Pis	5.202	5.202	-	-
Parcelamento COFINS	17.066	17.066	-	-
Parcelamento INSS	250.775	250.775	-	-
Parcelamentos Especiais Previdenciários	519.388	519.388	-	-
Parcelamentos Especiais Demais Débitos	395.740	395.740	-	-
Total - Passivo Circulante (PC)	2.995.082	3.081.574	86.492	2,89
Parcelamento Impostos - PNC	13.784.071	13.784.071	-	-
Parcelamento ICMS	2.276.943	2.276.943	-	-
Parcelamento Pis	8.271	8.271	-	-
Parcelamento COFINS	78.578	78.578	-	-
Parcelamento INSS	1.223.156	1.223.156	-	-
Parcelamentos Especiais Previdenciários	4.756.921	4.756.921	-	-
Parcelamentos Especiais Demais Débitos	5.440.202	5.440.202	-	-
Impostos a Recuperar P/ Compensação	(3.791.793)	(3.791.793)	-	-
Total - Passivo Não Circulante (PNC)	9.992.278	9.992.278	-	-
TOTAL (PC + PNC)	12.987.360	13.073.852	86.492	0,67

Análise: A rubrica “Obrigações Tributárias” apresentou aumento de 0,67%, equivalente a R\$ 86 mil. A variação está concentrada nas contas “Obrigações Tributárias” e “Parcelamento ICMS” no passivo circulante. Em novembro de 2020 registrou montante de **R\$ 13.074 mil**. A Recuperanda informou, ainda, através de declaração apresentada, que não possui as certidões negativas de débitos relativos aos tributos federais, estaduais e municipais. No entanto, apresentou a relação de débitos em aberto no mês de novembro de 2020:

TRIBUTOS EM ABERTO - NOVEMBRO DE 2020								
<i>Rubricas</i>	FGTS	INSS	PIS	COFINS	ICMS	IRRF / CONT. RET.	ESPECIAIS	TOTAL
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Tributos em aberto	39.270	1.274.234	182.159	841.995	682.954	63.223	-	3.083.833
Parcelamentos em aberto	-	1.473.932	13.473	95.645	2.398.159	-	11.112.251	15.093.459
Total por tributo	39.270	2.748.166	195.631	937.640	3.081.113	63.223	11.112.251	18.177.292

3.4. Colaboradores

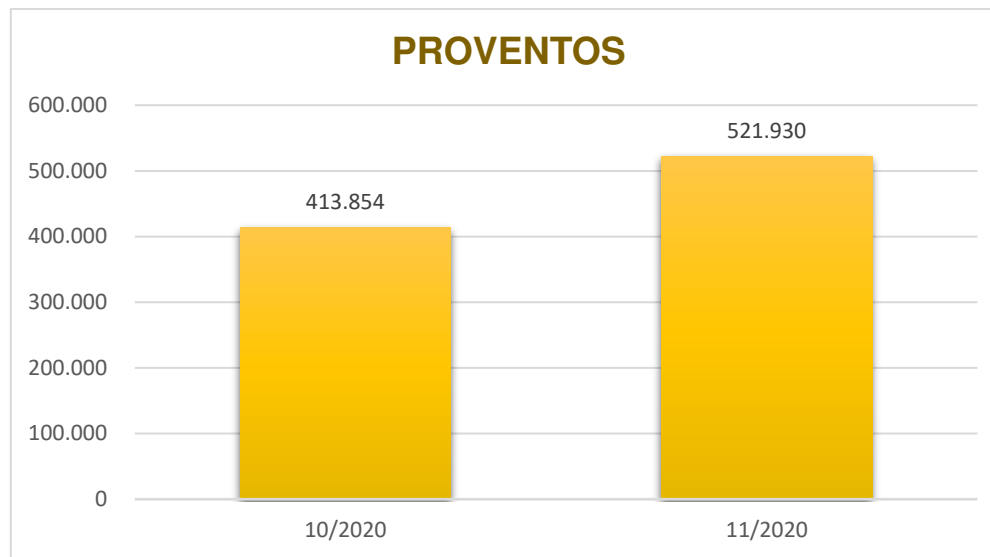
3.4.1. Quadro de Funcionários – CLT



Análise: O “Quadro de Funcionários” da Recuperanda apresentou aumento de 5 colaboradores no período sob análise.

Em novembro de 2020 registrou o total de **111 funcionários**.

3.4.2. Total de Proventos da Folha de Pagamento



Análise: O “Total de Proventos” apresentou aumento de 26%, equivalente a R\$ 108 mil no período sob análise, em decorrência, principalmente, do pagamento da primeira parcela do 13º salário. Em novembro de 2020 registrou o montante de **R\$ 522 mil.**

3.4.3. Prestador de Serviço

3.4.3.1. Prestadores de Serviços – PJ

PRESTADOR DE SERVIÇO - PJ				
Montador	10/2020	11/2020	Varição	
	R\$	R\$	R\$	%
Alan Cleiton Lima Moreira	3.050	3.351	301	9,87
Cayo Eduardo Pereira Amaral	1.400	1.174	(225)	(16,08)
Clésio dos Reis Soares	1.056	1.141	84	8
Devair Ambrósio	2.669	2.875	206	7,72
Donizeti Aparecido da Silva	1.961	3.227	1.266	64,58
Ezequiel Domenes	494	1.794	1.300	262,87
Fabio de Souza Retiro	-	1.052	1.052	-
Giovani Raimundo da Silva	-	229	229	-
Lázaro de Castro	1.780	3.397	1.617	90,87
Maiki Paixão Alves	775	606	(169)	(21,84)
Mailson Alves de Sousa Silva	2.604	2.439	(165)	(6,33)
Michel Carlos da Silva Prado	2.917	2.894	(23)	(0,78)
Orlando Rocha da Silva Filho	3.096	2.099	(997)	(32,20)
Osvaldo de Souza	1.262	341	(921)	(72,96)
Rafael Augusto Coelho Gambim Garcia	537	-	(537)	(100)
Rafael dos Santos Prado	972	1.200	228	23,45
Rafael Laurencio do Nascimento	-	1.528	1.528	-
Samuel Roberto Gonçalves Simplício	946	1.078	132	13,99
Teodorio Pedro dos Santos	252	327	75	29,59
Vilson Farias de Sena	1.159	1.276	117	10,05
TOTAL	26.929	32.028	5.098	18,93

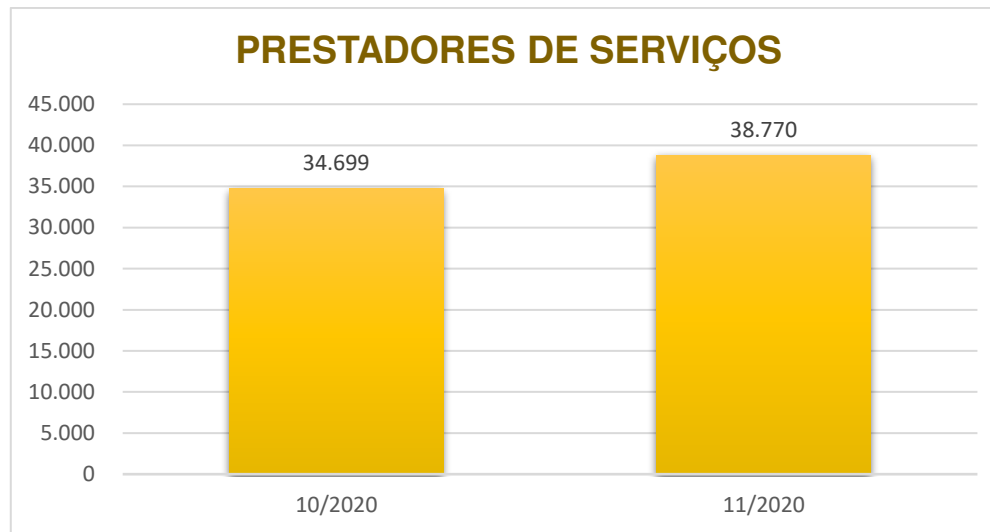
Análise: A conta “Prestadores de Serviços – PJ” apresentou aumento de 19%, equivalente a R\$ 5 mil, diluído entre os diversos montadores. Em novembro de 2020 registrou o montante de **R\$ 32 mil**.

3.4.3.2. Prestadores de Serviços – PF

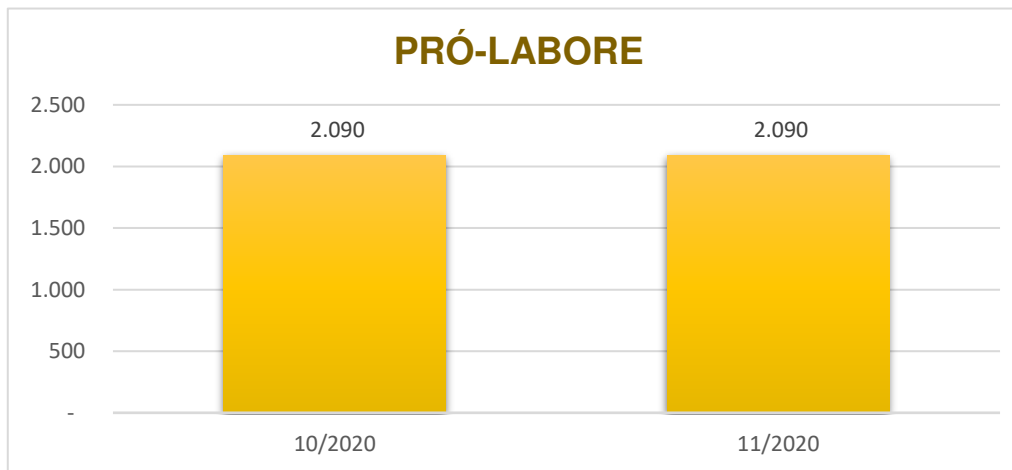
PRESTADOR DE SERVIÇO - PF				
Montador	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Carlos Alberto Sales Gonsales	1.557	1.235	(322)	(20,71)
Elvis Perpétuo dos Reis	1.900	1.900	-	-
Gilmar Francisco da Silva	1.066	594	(472)	(44,29)
Josiel Alves Ferreira	1.547	526	(1.021)	(66,02)
Walkmar Barbosa Rocha	850	1.328	478	56,20
Wilson de Oliveira Manso	849	1.160	311	36,66
TOTAL	7.769	6.742	(1.027)	(13,22)

Análise: A conta “Prestadores de Serviços – PF” apresentou redução de 13%, equivalente a R\$ 1 mil. Em novembro de 2020 registrou o montante de **R\$ 7 mil**.

No gráfico a seguir vê-se o total da rubrica (PJ e PF) em cada mês do período sob análise:



3.4.4. Pró-labore



Análise: O pagamento de “Pró-labore” não apresentou variação. Em novembro de 2020, manteve o montante de **R\$ 2.090.**

A Recuperanda informará as políticas estabelecidas para o pagamento de pró-labore destinado a remuneração dos sócios pelos serviços a ela prestados..

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							
Rubricas	Nota	10/2020	AV	11/2020	AV	Variação	
		R\$	%	R\$	%	R\$	%
Receita líquida de vendas	4.1.1	3.091.169	100	3.744.544	100	653.375	21,14
Custo dos produtos vendidos	4.3	(1.685.170)	(54,52)	(1.969.303)	(52,59)	(284.133)	16,86
Lucro Bruto		1.405.998	45,48	1.775.241	47,41	369.242	26,26
Despesas com Pessoal		(510.005)	(16,50)	(513.927)	(13,72)	(3.922)	0,77
Despesas com Vendas		(373.792)	(12,09)	(467.825)	(12,49)	(94.033)	25,16
Despesas Técnicas		(356.859)	(11,54)	(367.423)	(9,81)	(10.564)	2,96
Despesas Tributárias e Outras		(21.837)	(0,71)	(44.383)	(1,19)	(22.546)	103,25
EBITDA		146.888	4,75	384.879	10,28	237.991	162,02
Depreciação e Amortização		(3.382)	(0,11)	(3.197)	(0,09)	185	(5,48)
Lucro/(Prejuízo) antes do resultado financeiro		143.506	4,64	381.683	10,19	238.177	165,97
Resultado financeiro		850	0,03	(9.745)	(0,26)	(10.595)	(1.247,05)
Lucro antes dos impostos		144.355	4,67	371.937	9,93	227.582	157,65
Imposto de renda e contribuição social		-	-	-	-	-	-
Lucro/(Prejuízo) líquido do exercício	4.4	144.355	4,67	371.937	9,93	227.582	157,65

Análise: A rubrica “Receita líquida de vendas” registrou aumento de 21%, equivalente a R\$ 653 mil. Em novembro de 2020 apresentou o montante de **R\$ 3.745 mil**.

Já o “Custo dos produtos vendidos” registrou aumento de 17%, equivalente a R\$ 284 mil. Em novembro de 2020 apresentou o montante de **R\$ 1.969 mil**, representando 53% da receita do mês.

As “Despesas com pessoal” registrou aumento de 0,77%, equivalente a R\$ 4 mil. Em novembro de 2020 apresentou o montante de **R\$ 514 mil**, representando 14% da receita líquida do mês. Por sua vez, as “Despesas com vendas” registraram aumento de 25%, equivalente a R\$ 94 mil. Em novembro de 2020 apresentou o montante de **R\$ 468 mil**, representando 12% da receita líquida do mês.

Em novembro de 2020, o lucro antes do resultado financeiro, depreciação/amortização e outros resultados não operacionais (EBITDA), ou seja, o resultado gerado pelas atividades operacionais da empresa, apresentou o montante de **R\$ 385 mil**, equivalente a 10% 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 crescimento no acumulado da receita líquida, conforme tabela abaixo:

COMPASSO

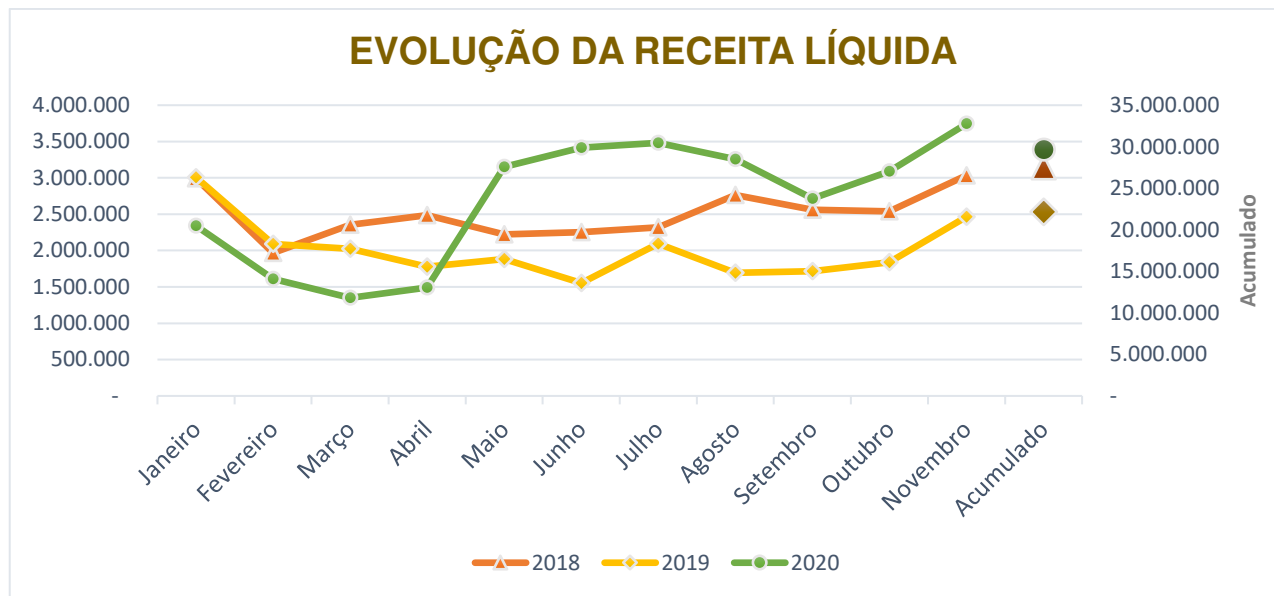
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

EVOLUÇÃO ACUMULADA DA RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS						
Mês	2018	2019	2018 – 2019	2019	2020	2019 - 2020
	R\$	R\$	%	R\$	R\$	%
Janeiro	2.993.192	3.008.092	0,50	3.008.092	2.342.585	(22,12)
Fevereiro	1.967.853	2.090.219	6,22	2.090.219	1.611.292	(22,91)
Março	2.356.247	2.024.840	(14,07)	2.024.840	1.349.249	(33,37)
Abril	2.486.074	1.777.180	(28,51)	1.777.180	1.489.331	(16,20)
Maió	2.220.886	1.883.606	(15,19)	1.883.606	3.149.738	67,22
Junho	2.252.270	1.553.440	(31,03)	1.553.440	3.414.069	119,77
Julho	2.318.594	2.095.609	(9,62)	2.095.609	3.481.855	66,15
Agosto	2.765.690	1.691.759	(38,83)	1.691.759	3.259.622	92,68
Setembro	2.560.872	1.715.941	(32,99)	1.715.941	2.715.809	58,27
Outubro	2.537.564	1.837.461	(27,59)	1.837.461	3.091.169	68,23
Novembro	3.034.943	2.465.100	(18,78)	2.465.100	3.744.544	51,90
ACUMULADO	27.494.184	22.143.246	(19,46)	22.143.246	29.649.262	33,90

Análise: A receita líquida de vendas acumulada, de janeiro a novembro, apresentou redução de 19% na comparação entre os anos de 2018 e 2019, e, aumento de 34% na comparação entre os anos de 2019 e 2020.

Em 2020, no período de janeiro a novembro, tem-se o montante acumulado de **R\$ 29.649 mil**.

No mais, é possível observar melhor esta relação por meio do gráfico apresentado 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>	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Ativo circulante - AC	18.113.420	18.584.669	471.249	2,60
Passivo circulante - PC	28.500.844	28.596.985	96.141	0,34
<i>Fórmula</i>				
AC / PC	0,64	0,65	0,01	2,26

Análise: O índice “Liquidez Corrente” não apresentou variação significativa no período sob análise, registrando a marca de **0,65** em novembro de 2020, o que indica a dificuldade da Recuperanda para honrar com os compromissos de curto prazo. Ressalta-se que grande parte do passivo circulante se refere a fornecedores e empréstimos sujeitos à RJ.

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.

COMPASSO

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

LIQUIDEZ SECA				
Rubricas	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Ativo circulante - AC	18.113.420	18.584.669	471.249	2,60
Estoques - ES	4.945.912	4.927.256	(18.656)	(0,38)
Passivo circulante - PC	28.500.844	28.596.985	96.141	0,34
Fórmula				
(AC - ES) / PC	0,46	0,48	0,02	3,37

Análise: O índice de “Liquidez Seca” registrou aumento de 3%, alcançando a marca de **0,48** em novembro de 2020, indicando a dificuldade da Recuperanda 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				
Rubricas	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Ativo circulante - AC	18.113.420	18.584.669	471.249	2,60
Ativo não circulante - ANC	283.266	280.095	(3.171)	(1,12)
(-) Imobilizado	152.323	149.126	(3.197)	(2,10)
Subtotal ativo	18.244.363	18.715.638	471.275	2,58
Passivo circulante	28.500.844	28.596.985	96.141	0,34
Passivo não circulante	17.086.584	17.086.584	-	-
Subtotal passivo	45.587.428	45.683.569	96.141	0,21
Fórmula				
(Subtotal ativo / Subtotal passivo)	0,40	0,41	0,01	2,37

Análise: O índice de “Liquidez Geral” não apresentou variação significativa, com a marca de **0,41** registrada em novembro de 2020. A Recuperanda continua com dificuldades financeiras para liquidar os compromissos de curto e longo prazo.

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.

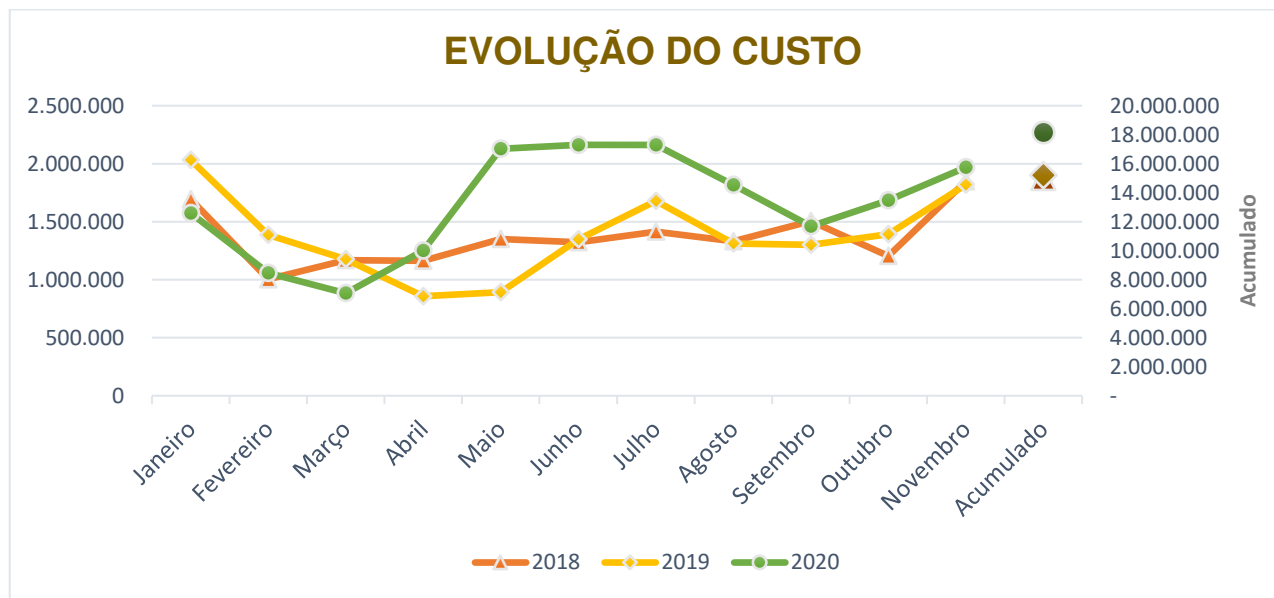
Quando comparados o período de janeiro a novembro dos anos 2018, 2019 e 2020, notar-se-á crescimento no custo acumulado, conforme tabela abaixo:

EVOLUÇÃO ACUMULADA DO CUSTO						
Mês	2018	2019	2018 - 2019	2019	2020	2019 - 2020
	R\$	R\$	%	R\$	R\$	%
Janeiro	1.693.620	2.031.479	19,95	2.031.479	1.572.845	(22,58)
Fevereiro	1.003.985	1.386.893	38,14	1.386.893	1.056.948	(23,79)
Março	1.167.640	1.177.481	0,84	1.177.481	883.230	(24,99)
Abril	1.162.112	857.533	(26,21)	857.533	1.249.845	45,75
Maio	1.351.382	891.940	(34,00)	891.940	2.128.348	138,62
Junho	1.323.380	1.348.727	1,92	1.348.727	2.162.537	60,34
Julho	1.414.428,16	1.679.951	18,77	1.679.951	2.161.762	28,68
Agosto	1.331.605,21	1.311.793	(1,49)	1.311.793	1.816.749	38,49
Setembro	1.505.627,02	1.300.873	(13,60)	1.300.873	1.459.476	12,19
Outubro	1.204.147,42	1.390.928	15,51	1.390.928	1.685.170	21,15
Novembro	1.847.391,06	1.819.400	(1,52)	1.819.400	1.969.303	8,24
ACUMULADO	15.005.319	15.196.996	1,28	15.196.996	18.146.214	19,41
Receita Líquida Acumulada	27.494.184	22.143.246	(19,46)	22.143.246	29.649.262	33,90
Fórmula	%	%	-	%	%	-
(Custo Acumulado / Receita Acumulada) x 100	54,58	68,63	-	68,63	61,20	-

Análise: Houve crescimento de 1,28% entre os anos de 2018 e 2019 e crescimento de 19,41% entre 2019 e 2020. Em 2020, no período de janeiro a novembro, tem-se o montante acumulado de **R\$ 18.146 mil**.

Já a relação “Custo Ac./Receita Ac.” variou entre 55% em 2018, 69% em 2019 e 61% em 2020, ou seja, não apresentou linearidade no período.

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



Análise: É possível observar acima o crescimento do custo acumulado de janeiro a novembro de 2020 em relação aos anos anteriores, seguindo o padrão apresentado no gráfico da evolução receita líquida.

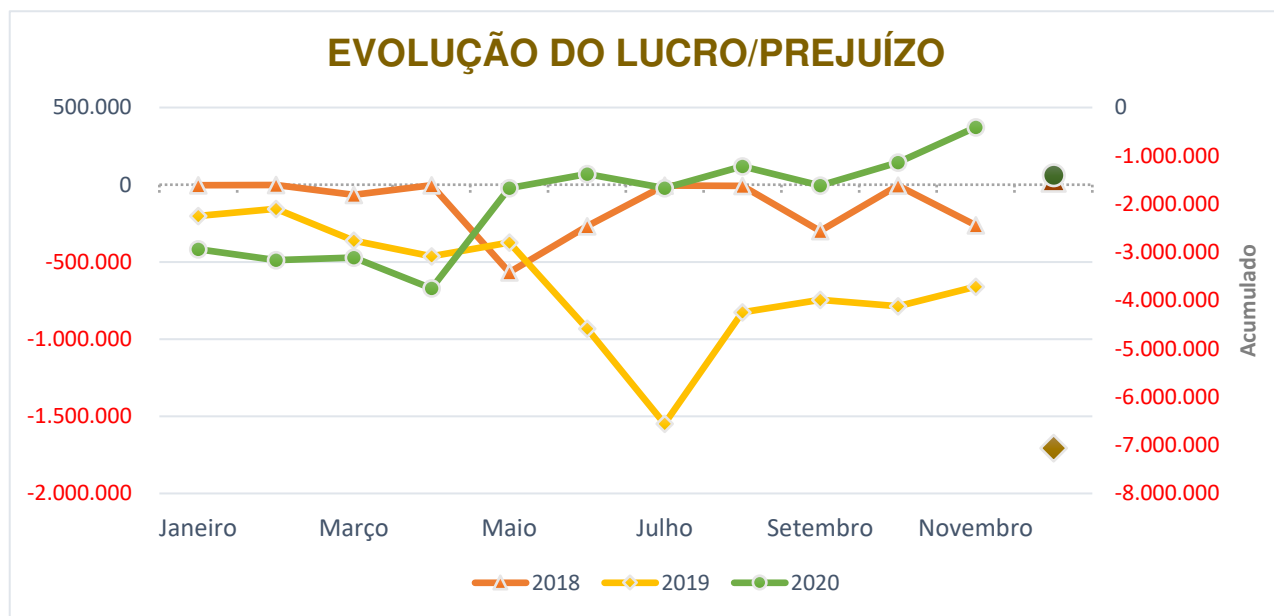
4.4. Gráfico acumulado – Receita x Resultado

Quando comparados os “Lucros/prejuízos acumulados do exercício” dos mesmos meses dos anos de 2018, 2019 e 2020, nota-se um aumento no prejuízo acumulado de 2018 para 2019 e uma redução do prejuízo acumulado de 2019 para 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	(3.918)	(201.845)	5.052,07	(201.845)	(418.773)	107,47
Fevereiro	(1.801)	(156.132)	8.570,05	(156.132)	(487.784)	212,42
Março	(65.263)	(361.426)	453,80	(361.426)	(472.660)	30,78
Abril	(4.181)	(463.203)	10.979,82	(463.203)	(671.797)	45,03
Maio	(567.747)	(373.643)	(34,19)	(373.643)	(22.765)	(93,91)
Junho	(268.952)	(932.481)	246,71	(932.481)	69.419	(107,44)
Julho	(5.627)	(1.548.510)	27.419,52	(1.548.510)	(21.155)	(98,63)
Agosto	(7.302)	(827.033)	11.226,78	(827.033)	119.584	(114,46)
Setembro	(300.191)	(746.471)	148,67	(746.471)	(5.853)	(99,22)
Outubro	(5.299)	(788.097)	14.771,29	(788.097)	144.355	(118,32)
Novembro	(261.506)	(661.086)	152,80	(661.086)	371.937	(156,26)
ACUMULADO	(1.491.787)	(7.059.926)	373,25	(7.059.926)	(1.395.491)	(80,23)
Receita Líquida Acumulada	27.494.184	22.143.246	(19,46)	22.143.246	29.649.262	33,90
Fórmula	%	%	-	%	%	-
(Lucro/Prejuízo Acumulado / Receita Acumulado) x 100	(5,43)	(31,88)	-	(31,88)	(4,71)	-

Análise: A rubrica “Lucros/Prejuízo acumulados do exercício” apresentou aumento no prejuízo acumulado de 373%, na comparação entre os anos de 2018 e 2019, e redução no prejuízo acumulado de 80%, na comparação entre os anos de 2019 e 2020. A Recuperanda apresentou prejuízo acumulado de R\$ 1.492 mil em novembro de 2018 e de R\$ 7.060 mil em novembro de 2019. Já em novembro de 2020 registrou o montante negativo de **R\$ 1.395 mil**.

Observa-se pelo gráfico apresentado a seguir o acumulado e a evolução do lucro/prejuízo nos meses de janeiro a novembro dos anos de 2018, 2019 e 2020:



Análise: é possível observar um aumento no prejuízo acumulado de 2018 para 2019 e uma redução do prejuízo acumulado de 2019 para 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				
Rubricas	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Passivo circulante - PC	28.500.844	28.596.985	96.141	0,34
Passivo não circulante - PNC	17.086.584	17.086.584	-	-
TOTAL	45.587.428	45.683.569	96.141	0,21

Análise: A Recuperanda apresentou o total de Endividamento em novembro de 2020 de **R\$ 45.684 mil.**

5.2. Endividamento sujeito à Recuperação Judicial

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

CRÉDITOS CONCURSAIS	
CLASSE I – TRABALHISTA	R\$ 24.760,92
CLASSE III – QUIROGRAFÁRIOS	R\$ 20.252.533,10
CLASSE IV – ME E EPP	R\$ 268.728,35
TOTAL GERAL	R\$ 20.546.022,37

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	
Rubricas	11/2020
	R\$
Endividamento Total (5.1)	45.683.569
Endividamento sujeito a Recuperação Judicial (5.2)	20.546.022
Endividamento não Sujeito a Recuperação Judicial	25.137.547

Análise: Em novembro de 2020, a Recuperanda apresentou o valor de **R\$ 25.138 mil** referente ao “Endividamento não sujeito a Recuperação Judicial”.

5.4. Endividamento com partes relacionadas

A Recuperanda informou que não há endividamento com partes relacionadas

5.5. Endividamento envolvendo coobrigados

A Recuperanda informou: “*Na RJ temos dois contratos de empréstimos com coobrigados que são: Banco Bradesco S.A. e Itaú Unibanco S.A.*”. Além desses, não foram contratados novos empréstimos com coobrigados após o pedido de RJ.

6. Análise Fluxo de Caixa e Projeções

6.1.1. 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				
Rubricas	10/2020	11/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	%
Saldo Anterior	64.569	39.165	(25.404)	(39,34)
Entradas				
Recebimentos Em Dinheiro	814.056	1.099.015	284.959	35
Cartão Santander 13001791-1	759	161.026	160.266	21.109,07
Financeira Losango	180.899	168.785	(12.114)	(6,70)
Financeira Rendimento	-	-	-	-
Marketplace (Cartão/A Vista)	1.758.675	1.599.299	(159.376)	(9,06)
Repasse De Vendas	1.628.655	1.105.049	(523.606)	(32,15)
Desbloqueio/ Estorno Bradesco	-	-	-	-
Desbloqueio/ Estorno Itaú	-	-	-	-
Total (Entradas)	4.383.044	4.133.173	(249.870)	(5,70)
Saídas				
Aluguel	182.384	192.876	10.493	5,75
Fornecedores	3.003.163	2.461.133	(542.029)	(18,05)
Pagamento Credores RJ	-	-	-	-
Assessoria Jurídica	3.118	3.508	390	12,51
Assessoria Informática	16.128	29.080	12.952	80,31
Administrador Judicial	13.000	13.000	-	-
Mapfre	-	28.444	28.444	-
Despesas Diversas	98.861	97.839	(1.021)	(1,03)
Energia Elétrica	28.338	30.794	2.455	8,66

COMPASSO

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Telefone	8.876	7.911	(966)	(10,88)
Propaganda	5.310	6.003	693	13,05
Frete	229.620	236.247	6.627	2,89
Montador	37.769	32.382	(5.387)	(14,26)
Tarifas	1.463	1.595	132	9,05
Seguro (IMOVEL/VEÍCULO)	8.476	8.476	-	-
Unimed	23.184	23.158	(26)	(0,11)
ICMS	181.016	165.491	(15.525)	(8,58)
Parcelamento ICMS SP	71.435	71.435	-	-
Impostos	84.809	126.527	41.718	49,19
Folha De Pagamento	246.016	357.394	111.378	45,27
Pró-Labore	1.860	1.860	-	-
Salários (Férias/Rescisão)	4.700	36.472	31.772	676,08
FGTS – Rescisório	29.968	31.601	1.633	5,45
FGTS	32.032	26.381	(5.651)	(17,64)
INSS	96.923	104.356	7.433	7,67
Total (Saídas)	4.408.448	4.093.963	(314.485)	(7,13)
Saldo Final	39.165	78.376	39.211	100,12

Análise: A Recuperanda demonstrou estar conciliado o “Saldo Final” no “DFC” para com a rubrica “Caixa e Equivalentes de Caixa”, apresentado no “Ativo”.

6.1.2. Demonstração de Fluxo de Caixa – Projetado

Centro Empresarial Castelo Branco
Rua Alice Alem Saad, 855 | Cj. 1408
Nova Riberânia | CEP 14096-570
Ribeirão Preto/SP

Tel.: (16) 3965 6159
atendimento@compassojudicial.com.br
compassojudicial.com.br

COMPASSO

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA PROJETADO													
Rubricas	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	01/2022
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Saldo Anterior	147.230	191.930	212.630	217.130	211.630	202.130	193.630	174.130	162.630	182.030	195.430	235.830	288.230
Entradas													
Recebimentos Em Dinheiro	810.000	530.000	550.000	540.000	660.000	570.000	550.000	590.000	610.000	650.000	710.000	650.000	650.000
Cartão Santander 13001791-1	190.000	53.000	49.000	47.000	61.000	55.000	64.000	73.000	68.000	73.000	97.000	105.000	105.000
Financeira Losango	170.000	180.000	205.000	200.000	240.000	210.000	215.000	230.000	210.000	220.000	220.000	220.000	220.000
Financeira Rendimento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marketplace (Cartão/A Vista)	1.540.000	1.170.000	1.040.000	990.000	1.210.000	1.103.000	1.005.000	1.170.000	1.210.000	1.190.000	1.320.000	1.540.000	1.540.000
Repasse De Vendas	1.050.000	850.000	880.000	860.000	1.050.000	915.000	910.000	1.040.000	970.000	950.000	990.000	1.130.000	1.130.000
Desbloqueio/ Estorno Bradesco	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Desbloqueio/ Estorno Itaú	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total (Entradas)	3.760.000	2.783.000	2.724.000	2.637.000	3.221.000	2.853.000	2.744.000	3.103.000	3.068.000	3.083.000	3.337.000	3.645.000	3.645.000
Saídas													
Aluguel	205.000	205.000	205.000	205.000	205.000	208.000	208.000	208.000	208.000	208.000	208.000	208.000	208.000
Fornecedores	2.080.000	1.370.000	1.330.000	1.260.000	1.670.000	1.410.000	1.340.000	1.630.000	1.590.000	1.610.000	1.830.000	2.130.000	2.130.000
Pagamento Credores RJ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Assessoria Jurídica	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
Assessoria Informática	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000	29.000	15.000	15.000	15.000	11.000	11.000
Administrador Judicial	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Mapfre	60.000	40.000	44.000	42.000	64.000	56.000	53.000	61.000	58.000	58.000	58.000	58.000	58.000
Despesas Diversas	97.000	72.000	81.000	79.000	107.000	88.000	86.000	110.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Energia Elétrica	28.000	27.000	27.000	27.000	27.000	27.000	28.000	28.000	28.000	29.000	29.000	29.000	29.000
Telefone	10.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
Propaganda	9.000	13.000	16.000	18.000	50.000	45.000	45.000	15.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Frete	240.000	190.000	180.000	185.000	220.000	185.000	170.000	205.000	193.000	193.000	193.000	193.000	193.000
Montador	38.000	26.000	26.000	28.000	33.000	27.000	26.000	30.000	28.000	28.000	35.000	35.000	35.000
Tarifas	1.300	1.300	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
Seguro (IMÓVEL/VEÍCULO)	8.500	8.500	5.500	9.500	-	4.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000

Centro Empresarial Castelo Branco
Rua Alice Alem Saad, 855 | Cj. 1408
Nova Riberânia | CEP 14096-570
Ribeirão Preto/SP

Tel.: (16) 3965 6159
atendimento@compassojudicial.com.br
compassojudicial.com.br

COMPASSO

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

Unimed	24.000	24.000	24.000	24.000	25.500	25.500	25.500	25.500	25.500	25.500	25.500	25.500	25.500
ICMS	193.000	166.000	158.000	147.000	172.000	160.000	150.000	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000	165.000
Parcelamento ICMS SP	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
Impostos	160.000	84.000	86.000	81.000	94.000	89.000	85.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000	90.000
Folha De Pagamento	258.000	240.000	240.000	240.000	250.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000	240.000
Pró-Labore	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
Salários (Férias/Rescisão)	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
FGTS - Rescisório	36.000	34.000	34.000	34.000	35.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000	34.000
FGTS	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
INSS	110.000	95.000	95.000	95.000	110.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
Total (Saídas)	3.715.300	2.762.300	2.719.500	2.642.500	3.230.500	2.861.500	2.763.500	3.114.500	3.048.600	3.069.600	3.296.600	3.592.600	3.592.600
Saldo Final	191.930	212.630	217.130	211.630	202.130	193.630	174.130	162.630	182.030	195.430	235.830	288.230	340.630

Em ocorrendo a aprovação do PRJ, a Recuperanda deverá constar neste relatório os valores projetados referentes aos pagamentos dos credores.

7. Acompanhamento do Cumprimento do Plano

O Plano de Recuperação Judicial foi aprovado pelos credores em Assembleia realizada no dia 15 de dezembro de 2020 (fls. 5165/5196), e homologado em 25 de fevereiro de 2021, conforme decisão de fls. 5330/5333.

7.1. Resumo das condições e prazos de pagamento, por Classe

Centro Empresarial Castelo Branco
Rua Alice Alem Saad, 855 | Cj. 1408
Nova Riberânia | CEP 14096-570
Ribeirão Preto/SP

Tel.: (16) 3965 6159
atendimento@compassojudicial.com.br
compassojudicial.com.br

O Plano de Recuperação Judicial aprovado, juntado às fls. 5171/5196, segue conforme apresentado às fls. 5266/5267.

7.2. Cumprimento do PRJ

Em virtude da publicação da decisão que homologou o PRJ ter ocorrido em 25/02/2021, os pagamentos serão iniciados em:

- 31/03/2021 para a CLASSE I (Trabalhistas);
- 25/02/2022 para as CLASSES III e IV (Quirografários e ME/EPP).

7.3. Alienação de Ativos

Segue conforme apresentado em fl. 5267.

7.4. Financiamento ou Empréstimo (DIP)

A Recuperanda informou que não há financiamentos ou empréstimos (DIP) com destinação de recursos e pagamentos do investidor.

8. Anexos

8.1. Fotos

A Recuperanda deverá apresentar fotos atualizadas demonstrando, assim, a atividade regular da Recuperanda, constando a data e local em que foram registradas.

8.2. Diligências realizadas

Não foram realizadas diligências ao longo período em análise.

8.3. Remuneração da Administradora Judicial

REMUNERAÇÃO			
Administradora Judicial	Data do último Recebimento	Nº de parcelas em atraso	Nº de parcelas a vencer
Compasso	10/02/2021	0	30

Referente à remuneração da Administradora Judicial, não há parcela em atraso.

8.4. Pedidos de esclarecimentos 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 5 (cinco) dias após o protocolo desse RMA.

8.4.1. Providências adotadas pela Recuperanda para o enfrentamento da crise (1.4): atualizar as informações referente às providências adotadas para o enfrentamento da crise, tanto para o próximo relatório, quanto para os demais meses.

8.4.2. Estudo de Mercado. Indicadores (2.6): atualizar as informações referente ao mercado de atuação, demonstrando as condições atuais e tendências, tanto para o próximo relatório, quanto para os demais meses.

8.4.3. Principais Dificuldades (2.7): atualizar as informações referente às principais dificuldades encontradas neste cenário de recuperação, tanto para o próximo relatório, quanto para os demais meses.

8.4.4. Pró-labore (3.4.4): informar as políticas estabelecidas para o pagamento de pró-labore, referido valor destinado a remuneração dos sócios pelos serviços prestados à Recuperanda.

8.4.5. Fotos (8.1): apresentar fotos atualizadas demonstrando, assim, a atividade regular da Recuperanda, constando a data e local em que foram registradas.

8.5. Cronograma Processual

Data Estimada	Data da Ocorrência	Evento	Folhas	Lei 11.101/05
-	27/05/2019	Distribuição da Inicial pela recuperanda pleiteando a Recuperação Judicial	01/13	-
-	27/06/2019	Deferimento do processamento do pedido de Recuperação Judicial	801/802	Art. 52, Inciso I, II, III, IV e V e § 1º
-	05/07/2019	Publicação do deferimento do processamento no D.O.	909	-
-	05/09/2019	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento do processamento de recuperação)	1797/2510	Art.53
-	09/08/2019	Publicação do 1º Edital pela Recuperanda	1385/1386	Art. 52, § 1º
-	21/08/2019	Fim do Prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias após a publicação do 1º Edital pela Recuperanda)	-	Art.7, § 1º
-	14/11/2019	Publicação do 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitação / divergência)	3409/3411	Art.7, § 2º
-	14/11/2019	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	3409/3411	Art. 53 § Único
-	27/11/2019	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após a publicação do 2º Edital)	-	Art. 8
-	17/12/2019	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital / Aviso de recebimento do PRJ - o que ocorrer por último)	-	Art. 53, § Único e Art. 55, § Único
-	11/11/2020	Publicação do Edital de convocação para Assembleia Geral de Credores (15 dias de antecedência da realização da AGC)	4888/4890	Art. 56, § 1º
-	15/12/2020	Prazo para a votação do Plano de Recuperação Judicial em AGC (150 dias após o deferimento do processamento da recuperação)	5197/5221	Art. 56, § 1º
-	24/12/2019	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
-	28/09/2020	Fim do <i>stay period</i> prorrogado conforme decisão de fls. 4317/4319 (180 dias úteis após o fim do primeiro prazo ou realização de AGC, o que ocorrer primeiro) - AI nº 2081895-51.2020.8.26.0000: desconhece efeito "ex tunc"	-	Art. 6º, § 4º
-	25/02/2021	Concessão da Recuperação Judicial (homologação do PRJ)	5330/5333	-
25/02/2023	-	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

Após análise das informações contábeis, econômicas e financeiras apresentadas, destaca-se que:

Referente aos **COLABORADORES**: O “Quadro de Funcionários” da Recuperanda apresentou aumento de 05 colaboradores. Em novembro de 2020 registrou o total de **111 funcionários**. Já a conta “Prestadores de Serviços – PJ” apresentou aumento de 19%, registrando o montante de **R\$ 32 mil**. A conta “Prestadores de Serviços – PF” apresentou redução de 13%, registrando o montante de **R\$ 7 mil**.

Os **ÍNDICES DE LIQUIDEZ CORRENTE, SECA E GERAL** apresentaram resultados **abaixo de 1,00**, demonstrando dificuldade financeira para honrar os compromissos, tanto no curto, quanto no longo prazo. Esse cenário demonstra a necessidade da Recuperanda em socorrer-se do instituto da Recuperação.

Entretanto, no tocante a **RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS ACUMULADA** – janeiro a novembro – ao comparar o ano de 2019 com 2018, verifica-se redução de 19% e, ao comparar o ano de 2020 com 2019, constata-se crescimento de 34%, demonstrando sinais de melhora dos resultados.

Já no tocante aos **CUSTOS ACUMULADOS** – janeiro a novembro – apresentou os seguintes percentuais de participação em relação a receita líquida de vendas: **(i)** Ano de 2018 = 54,58%, **(ii)** Ano de 2019 = 68,63% e **(iii)** Ano de 2020 = 61,20%.

Ao comparar o ano de 2019 com 2018, verifica-se elevação de 1,28 pontos percentuais; e, ao comparar o ano de 2020 com 2019, constata-se aumento de 19,41 pontos percentuais, acompanhando o movimento de crescimento da receita.

Em análise ao **LUCRO/PREJUÍZO ACUMULADO** – janeiro a novembro – apresentou os seguintes percentuais de participação em relação a receita líquida de vendas, sendo ambos negativos: **(i)** Ano de 2018 = 5,43%, **(ii)** Ano de 2019 = 31,88% e **(iii)** Ano de 2020 = 4,71%.

Ao comparar o ano 2019 com 2018, verifica-se aumento do prejuízo acumulado na ordem de 373,25 pontos percentuais; e, ao comparar o ano de 2020 com 2019, constata-se redução do prejuízo acumulado, na ordem de 80,23 pontos percentuais.

Assim, ressalta-se a necessidade de a Recuperanda continuar com as ações para tornar mais eficiente a gestão empresarial, buscando melhorar o ponto de equilíbrio entre receitas e despesas. Vale mencionar, também, o resultado do **EBITDA**, que foi positivo em novembro: **R\$ 384.879**.

Desse modo, conclui-se que ações estratégicas e comerciais têm se consolidado, refletindo em melhores resultados quando comparado a períodos anteriores. Conforme demonstrado, a Recuperanda apresenta dificuldades para honrar os compromissos no curto/longo prazo.

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

De Ribeirão Preto/SP para Franca/SP, 6 de março de 2021.

Antônio Tasso Ferreira
CRC 1SP123694/0-7

Felipe Barbi Scavazzini
OAB/SP 314.496

Marilia Volpe Zanini Mendes Batista
OAB/SP 167.562

Mauricio Suriano
OAB/SP 190.293

Eduardo Benini
OAB/SP 184.647