

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

Recuperação Judicial n.º 1014362-23.2019.8.26.0196

Requerente: 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") referente aos meses de **fevereiro e março de 2020**, nos termos que seguem anexo.

Ribeirão Preto, 11 de julho de 2020.

Antônio Tasso Ferreira
CRC 1SP123694/0-7

Felipe Barbi Scavazzini
OAB/SP 314.496

Marília Volpe Zanini Mendes Batista
OAB/SP 167.562

Mauricio Suriano
OAB/SP 190.293

Eduardo Benini
OAB/SP 184.647

Xavier Comercial Ltda.

Recuperação judicial nº. 1014362-23.2019.8.26.019

RMA - Relatório Mensal de Atividades

Fevereiro e março (2020)

Sumário

1.	Situação Patrimonial – Balanço Patrimonial	3
1.1.	Ativo	3
1.2.	Passivo e Patrimônio Líquido	8
1.3.	Demonstração do Resultado	13
2.	Demonstração de Fluxo de Caixa	16
3.	Colaboradores	17
3.1.	Quadro de Funcionários.....	17
3.2.	Total de Proventos da folha de pagamento	18
3.3.	Despesas com <i>Pró-labores</i>	18
3.4.	Prestação de Serviços	19
3.4.1.	Prestadores de Serviços – PJ.....	19
3.4.2.	Prestadores de Serviços – PF.....	20
4.	Situação Fiscal – Federal, Estadual e Municipal	20
5.	Considerações Finais	21

1. Situação Patrimonial – Balanço Patrimonial

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 por ela disponibilizados. Estão apresentados abaixo, de forma comparativa, referentes aos meses de **janeiro a março de 2020**.

1.1. Ativo

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

ATIVO						
Rubricas	Nota	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
		R\$	R\$	R\$	R\$	%
Ativo circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	1.1.1	2.380.714	1.176.725	285.646	(2.095.068)	-88,00
Contas a receber	1.1.2	4.693.290	5.390.385	5.713.398	1.020.108	21,74
Estoques	1.1.3	5.666.699	5.241.717	4.844.067	(822.632)	-14,52
Impostos a recuperar		721.337	724.060	725.439	4.102	0,57
Valores bloqueados	1.1.4	3.396.989	3.542.221	3.683.828	286.839	8,44
Outros créditos	1.1.5	2.361.626	2.434.636	2.693.218	331.592	14,04
Despesas a apropriar		19.665	14.634	9.600	(10.065)	-51,18
Total (circulante)		19.240.320	18.524.378	17.955.196	(1.285.124)	-6,68
Ativo não circulante						
Realizável a longo prazo						
Depósitos judiciais		92.125	92.125	92.125	-	-
Aplicação financeira		50.000	50.000	50.000	-	-
Imobilizado	1.1.6	186.813	181.982	177.154	(9.659)	-5,17
Total (não circulante)		328.938	324.107	319.279	(9.659)	-2,94
TOTAL		19.569.258	18.848.485	18.274.475	(1.294.783)	-6,62

1.1.1. Caixa e equivalentes 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					
<i>Rubricas</i>	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Caixa	359.989	311.407	181.286	(178.703)	-49,64
Bancos Conta Movimento	63.593	61.211	19.319	(44.274)	-69,62
Banco Sicoob Cred Acif S.A.	65	70	74	9	12,80
Banco Itaú S.A. - C/C 47998-8	54	48	17	(37)	-68,50
Banco Bradesco S.A.E-Commerce	1.617	5.382	4.731	3.114	192,56
Banco Cooperativo Brasil S.A. - Credicoapec	40.164	21.881	5.065	(35.099)	-87,39
Banco Santander S.A.	2.001	-	260	(1.741)	-87,01
Caixa Econômica Federal C/C 735-2	12.808	24.270	7.459	(5.349)	-41,77
Banco Rendimento S.A.	6.884	9.560	1.713	(5.171)	-75,10
Aplicações Financeiras	1.957.132	804.107	85.041	(1.872.091)	-95,65
Banco Santander S.A - Aplicação	87.727	143.132	81.614	(6.113)	-6,97
Caixa Econômica Federal - Aplicação	1.869.405	660.975	3.427	(1.865.978)	-99,82
TOTAL	2.380.714	1.176.725	285.646	(2.095.068)	-88,00

Análise: A rubrica “Caixa e equivalentes de caixa” registrou redução de 88%, equivalente a R\$ 2.095 mil. No mês de março de 2020 alcançou o montante de **R\$ 286 mil**.

A redução foi decorrente, principalmente, do resgate de R\$ 1.866 mil de aplicação financeira na “Caixa Econômica Federal”, necessário para a manutenção das atividades da Recuperanda, uma vez que, neste período, as entradas de recursos foram menores do que as saídas (Ver item 2. Demonstração de Fluxo de Caixa).

1.1.2. 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					
<i>Rubricas</i>	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Duplicatas a receber	1.671.247	1.726.971	1.635.778	(35.469)	-2,12
Clientes a Receber	1.671.247	1.726.971	1.635.778	(35.469)	-2,12
Vendas financiadas	474.138	476.185	434.755	(39.383)	-8,31

CDCI - Banco Bradesco S.A.	465.678	446.975	434.204	(31.474)	-6,76
HSBC Bank Brasil S.A.	8.460	29.210	551	(7.909)	-93,49
Administradoras de cartão	2.547.905	3.187.229	3.642.865	1.094.960	42,97
Administradoras de Cartões - Cielo / Rede	2.547.905	3.187.229	3.642.865	1.094.960	42,97
TOTAL	4.693.290	5.390.385	5.713.398	1.020.108	21,74

Análise: A rubrica “Contas a receber” registrou aumento de 22%, equivalente a R\$ 1.020 mil, ocasionada, principalmente, pelo acréscimo de valores em “Administradoras de cartões – Cielo/Rede”, devido às vendas no período. Em março de 2020 alcançou o montante de **R\$ 5.713 mil**.

1.1.3. Estoques

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

ESTOQUES					
Rubricas	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Estoque de mercadorias	6.307.173	5.882.192	5.484.541	(822.632)	-13,04
Loja 01	149.017	146.382	141.387	(7.630)	-5,12
Loja 02	155.078	152.116	150.717	(4.361)	-2,81
Loja 03	116.499	113.019	110.862	(5.637)	-4,84
Loja 05	96.049	86.371	83.632	(12.417)	-12,93
Loja 07	118.668	117.165	108.088	(10.580)	-8,92
Loja 08	116.533	116.763	116.196	(337)	-0,29
Loja 09	86.805	82.324	81.185	(5.620)	-6,47
Loja 10	91.258	88.963	88.295	(2.963)	-3,25
Loja 11	95.186	95.192	92.737	(2.449)	-2,57
Loja 13	69.832	66.091	65.604	(4.228)	-6,06
Loja 14	129.269	123.257	118.121	(11.148)	-8,62
Loja 15	122.987	120.621	120.234	(2.753)	-2,24
Loja 18	137.850	133.215	131.794	(6.056)	-4,39
Loja 29	45.841	45.221	43.050	(2.791)	-6,09
Loja 31	83.950	81.623	80.009	(3.941)	-4,69
Loja 33	68.665	65.228	58.395	(10.270)	-14,96
Loja 34	71.815	69.322	66.969	(4.846)	-6,75
Loja 38	60.535	58.075	57.424	(3.111)	-5,14

Loja 39	81.012	77.994	72.313	(8.699)	-10,74
CDA	4.247.441	3.881.930	3.542.337	(705.104)	-16,60
Loja 41	66.498	67.621	66.095	(403)	-0,61
Loja 45	96.385	93.698	89.097	(7.288)	-7,56
Estoque consignado	(640.474)	(640.474)	(640.474)	-	-
CDA	(640.474)	(640.474)	(640.474)	-	-
TOTAL	5.666.699	5.241.717	4.844.067	(822.632)	-14,52

Análise: A rubrica “Estoques” apresentou redução de 15%, equivalente a R\$ 823 mil em consequência das vendas no período. Em março de 2020 alcançou o montante de **R\$ 4.844 mil**.

1.1.4. Valores bloqueados

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

VALORES BLOQUEADOS					
<i>Rubricas</i>	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Outros valores bloqueados	3.738	3.756	3.774	36	1,00
Vr. Bloqueado Judicialmente - Poupança Itaú	3.713	3.731	3.749	36	1,00
Vr. Bloqueado Judicialmente - Poupança Bradesco	25	25	25	-	1,17
Valores Bloqueados Judicialmente - R.J.	3.393.251	3.538.465	3.680.054	286.803	8,45
Vr. Bloqueado Judicialmente - Cartão Itaú	2.374.151	2.518.050	2.659.401	285.250	12,01
Vr. Bloqueado Judicialmente - Cartão Bradesco	578.014	578.621	446.581	(131.433)	-22,74
(-) Desbloqueio Judicial - Banco Bradesco S.A.	(477.776)	(477.776)	(477.776)	-	-
Vr. Ref. Travas Banc. Disc. Judicial - Itaú	504.979	505.687	505.688	709	0,14
Vr. Ref. Travas Banc. Disc. Judicial - Bradesco	395.660	395.660	527.937	132.277	33,43
Vr. Ref. Travas Banc. Disc. Judicial - Sicoob	18.223	18.223	18.223	-	-
TOTAL	3.396.989	3.542.221	3.683.828	286.839	8,44

Análise: A rubrica “Valores bloqueados” apresentou crescimento de 8%, equivalente a R\$ 287 mil, devido a novos bloqueios efetuados no Banco Itaú. Em março de 2020 alcançou o montante de **R\$ 3.684 mil**.

1.1.5. Outros créditos

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

OUTROS CRÉDITOS					
<i>Rubricas</i>	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Marketplace	1.996.975	2.206.181	2.436.544	439.569	22,01
Mapfre Vera Cruz Seguradora S.A.	139.017	158.036	139.017	0	-
Líder Flex Estofados do Brasil Ltda - EPP	-	441	441	441	-
Adiantamento Fornecedores	225.634	69.978	115.978	(109.656)	-48,60
Adiantamento Salarial	-	-	1.238	1.238	-
TOTAL	2.361.626	2.434.636	2.693.218	331.592	14,04

Análise: A rubrica “Outros créditos” registrou aumento de 14%, equivalente a R\$ 332 mil, ocasionado, principalmente, pelo aumento do saldo da rubrica “Marketplace”. Em março de 2020 alcançou o montante de **R\$ 2.693 mil**.

A Recuperanda deverá justificar a apresentação da conta “Marketplace” nessa rubrica e não na rubrica “Contas a receber”.

1.1.6. Imobilizado

Definição: “Imobilizado” são 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>	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Bens Em Operação	2.939.222	2.939.222	2.939.222	-	-
Prédios e Obras	688.620	688.620	688.620	-	-
Máquinas e Equipamentos	705.135	705.135	705.135	-	-

Sistemas Auxiliares - Software	4.351	4.351	4.351	-	-
Moveis e Utensílios	1.269.545	1.269.545	1.269.545	-	-
Veículos	197.645	197.645	197.645	-	-
Direito Uso Telefones	36.559	36.559	36.559	-	-
Marcas e Patentes	11.806	11.806	11.806	-	-
Maq. Equipamentos - CM 8200/91	1.270	1.270	1.270	-	-
Moveis e Utensílios - CM 8200/91	8.172	8.172	8.172	-	-
Veículos - CM 8200/91	14.021	14.021	14.021	-	-
Direito Uso Telefones - CM 8200/91	2.009	2.009	2.009	-	-
Marcas e Patentes - CM 8200/91	89	89	89	-	-
(-) Depreciações	(2.769.340)	(2.774.171)	(2.778.999)	(9.659)	0,35
Depreciação Prédios e Obras	(681.481)	(681.646)	(681.810)	(329)	0,05
Depreciação Maq. Equipamentos	(676.709)	(678.365)	(680.019)	(3.310)	0,49
Depreciação Sistemas Auxiliares	(4.351)	(4.351)	(4.351)	-	-
Depreciação Moveis e Utensílios	(1.183.551)	(1.186.310)	(1.189.068)	(5.517)	0,47
Depreciação Veículos	(196.890)	(197.141)	(197.393)	(503)	0,26
Depreciação Marcas e Patentes	(2.806)	(2.806)	(2.806)	-	-
Dep.CM.8200/91 - Mov. e Utensílios	(8.172)	(8.172)	(8.172)	-	-
Dep.CM.8200/91 - Maq. Equipamentos	(1.270)	(1.270)	(1.270)	-	-
Dep.CM.8200/91 - Veículos	(14.021)	(14.021)	(14.021)	-	-
Dep.CM.8200/91 - Marcas e Patentes	(89)	(89)	(89)	-	-
Imobilizações Em Andamento	16.931	16.931	16.931	-	-
Adiantamento Fornecedores - Leasing	16.931	16.931	16.931	-	-
TOTAL	186.813	181.982	177.154	(9.659)	-5,17

Análise: A rubrica “Imobilizado” registrou queda de 5% no período analisado, equivalente a R\$ 10 mil, resultado do registro da depreciação do período. Em março de 2020 a rubrica alcançou o montante de R\$ 177 mil.

1.2. Passivo e Patrimônio Líquido

Definição: “Passivo” são 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 E PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Rubricas	Nota	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
Passivo circulante		R\$	R\$	R\$	R\$	%
Empréstimos e financiamentos	1.2.1	5.621.088	5.602.396	5.583.703	(37.385)	-0,67
Contas a pagar	1.2.2	16.116.542	16.100.735	16.010.607	(105.935)	-0,66
Obrigações tributárias		1.409.260	1.292.203	1.364.860	(44.400)	-3,15
Obrigações sociais		1.887.812	1.831.004	1.742.729	(145.083)	-7,69
Parcelamentos tributos e contribuições		1.979.325	1.909.716	1.905.832	(73.493)	-3,71
Outros débitos		1.366.017	1.355.718	1.382.691	16.674	1,22
Total do passivo circulante		28.380.044	28.091.772	27.990.422	(389.622)	-1,37
Passivo não circulante						
Exigível a longo prazo						
Empréstimos e financiamentos	1.2.1	6.174.736	6.174.736	6.174.736	-	-
Parcelamentos tributos e contribuições		9.937.703	9.992.278	9.992.278	54.575	0,55
Outras Obrigações		918.862	919.570	919.570	708	0,08
Total do passivo não circulante		17.031.301	17.086.584	17.086.584	55.283	0,32
Patrimônio líquido						
Capital social		3.090.000	3.090.000	3.090.000	-	-
Reserva de capital		143.833	143.833	143.833	-	-
Lucro/(Prejuízo) acumulado	1.2.3	(29.075.920)	(29.563.704)	(30.036.364)	(960.444)	3,30
Total do patrimônio líquido		(25.842.087)	(26.329.871)	(26.802.531)	(960.444)	3,72
TOTAL		19.569.258	18.848.485	18.274.475	(1.294.783)	-6,62

1.2.1. Empréstimos e financiamentos

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	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
CTA.GAR-Banco Itaú S.A.	897.849	897.849	897.849	-	-
CTA.GAR-Banco Itaú S.A.	245.742	245.742	245.742	-	-
CTA.GAR-Banco Itau Unibanco S. A	385.956	385.956	385.956	-	-
CTA.GAR-Banco Bradesco S.A.	354.743	354.743	354.743	-	-
Banco Itaú Unibanco S.A. - Cagiro	2.392.343	2.392.343	2.392.343	-	-
Sicoob Cred Acif - Gagi	682.213	682.213	682.213	-	-

Money Plus Sociedade de Crédito Ltda	37.385	18.693	-	(37.385)	-100,00
CDCI - Banco Bradesco S.A.	624.857	624.857	624.857	-	-
Total circulante	5.621.088	5.602.396	5.583.703	(37.385)	-0,67
Sicoob CredAcif - Cagiro	1.100.686	1.100.686	1.100.686	-	-
Banco Itau Unibanco S.A. - Gagi	4.884.887	4.884.887	4.884.887	-	-
CDCI - Banco Bradesco S.A.	189.163	189.163	189.163	-	-
Total não circulante	6.174.736	6.174.736	6.174.736	-	-
TOTAL	11.795.824	11.777.131	11.758.439	(37.385)	-0,32

Análise: A rubrica “Empréstimos e financiamentos” apresentou redução de 0,32%, equivalente a R\$ 37 mil, registrada na conta “Money Plus Sociedade de Crédito Ltda”. Em março de 2020 alcançou o montante de **R\$ 11.758 mil**. Não houve captação de recursos de terceiros no período.

A Recuperanda deverá apresentar a conta “Empréstimos e Financiamentos” em relatório analítico de modo em que as rubricas dos valores listados no PRJ estejam separadas das demais.

1.2.2. 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>	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Móveis BP Ltda Filial	1.616.118	1.617.652	1.617.652	1.534	0,09
Orion Fabricação De Estofados Ltda	917.468	917.468	912.673	(4.795)	-0,52
M.K Eletrodomésticos Do Nordeste Ltda	677.554	677.554	677.554	-	-
Siri Comercio E Serviços Ltda	672.183	672.183	672.183	-	-
Araplac Ind. E Com. De Moveis Ltda	658.233	658.233	658.233	-	-
Atlas Ind. Eletrodomésticos Ltda	594.374	594.374	594.374	-	-
Tubulares Alves E Melo Ltda	550.079	550.079	550.079	-	-
Esmaltec S.A.	537.316	537.316	537.316	-	-
Moval - Moveis Arapongas Ltda.	521.955	521.955	521.955	-	-
Valdemóveis Ind Com Tran Imp Exp Mov Ltda	521.588	521.588	521.588	-	-

Randomóveis Ltda	464.632	464.632	464.632	-	-
Color Visão Brasil Ind. Acril. Ltda.	458.423	458.162	458.162	(261)	-0,06
Moveis BP Ltda	442.386	446.082	446.082	3.696	0,84
Whirlpool S/A	424.967	424.967	424.967	-	-
Gelius Ind. De Moveis Ltda	421.478	421.478	421.478	-	-
Araplac - Ind. e Com. de Móveis Ltda.	357.532	357.532	357.532	-	-
Multilaser Industrial as	308.114	308.114	308.114	-	-
Matrix - Ind. E Com. De Moveis Ltda	307.597	307.597	307.597	-	-
Golden Distribuidora Ltda	302.421	302.421	302.421	-	-
Itatiaia Moveis S/A	297.243	298.227	298.227	984	0,33
Carbon Estofados Ltda EPP	268.728	268.728	268.728	-	-
Whirlpool S.A. Unidades de Eletrodomésticos	255.031	255.031	255.031	-	-
M Z Cruz Estofados – Me	251.213	251.213	251.213	-	-
Aulik Industria E Comercio Ltda	242.365	242.365	242.365	-	-
Itatiaia Moveis S.A.	228.206	219.806	219.806	(8.400)	-3,68
Fabrimóveis Industrial Ltda.	193.816	193.816	193.816	-	-
L.A. Paladini E Cia Ltda	183.266	213.585	183.601	335	0,18
E.M. Colli Eirili	181.875	181.875	182.288	413	0,23
Bertolini Moveis De Aço S/A	178.128	178.128	178.128	-	-
Siri Comercio E Serviços Ltda - Me	177.883	177.883	177.883	-	-
Comercio Ind. Transporte Lopas S/A	177.742	177.742	177.742	-	-
Industria Com Moveis Estofados Leppos Ltda Me	173.600	173.600	173.600	-	-
Linea Brasil Ind. E Com. De Moveis Ltda	166.549	166.549	166.549	-	-
Fujioka Eletro Imagem S.A.	162.749	162.749	162.749	-	-
Panasonic Do Brasil Limitada	161.104	161.104	161.104	-	-
Aramóveis Ind.Com De Est. Ltda.	154.764	133.309	133.309	(21.455)	-13,86
Z.P. Bicaio & Cia Ltda	145.055	145.055	145.055	-	-
Ind. e Com. Colchões Castor Ltda	127.425	127.425	127.425	-	-
Allied Tecnologia S.A.	107.366	107.366	107.366	-	-
Siri Comercio E Serviços Ltda - Me	107.150	107.150	107.150	-	-
Outros Fornecedores	1.420.866	1.398.642	1.342.880	(77.986)	-5,49
TOTAL	16.116.542	16.100.735	16.010.607	(105.935)	-0,66

Análise: A rubrica “Contas a pagar” registrou redução de 0,7%, equivalente a R\$ 105 mil. A variação está diluída entre diversos fornecedores. Em março de 2020 apresentou montante de **R\$ 16.011 mil**.

A Recuperanda deverá apresentar a conta “Contas a pagar” em relatório analítico de modo em que as rubricas dos valores listados no PRJ estejam separadas das demais.

1.2.3. Lucro/(Prejuízo) acumulado

LUCRO/PREJUÍZO ACUMULADO					
Rubricas	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Lucro/(Prejuízo) acumulado	(29.075.920)	(29.563.704)	(30.036.364)	(960.444)	3,30
TOTAL	(29.075.920)	(29.563.704)	(30.036.364)	(960.444)	3,30

Análise: O “Lucro/Prejuízo acumulado” apresentou crescimento de 3%, equivalente a R\$ 960 mil, alcançando em março de 2020 o montante, negativo, de **R\$ 30.036 mil.**

A Recuperanda, respondendo aos questionamentos realizados no último RMA, apresentou as seguintes explicações para o contínuo aumento do Prejuízo Acumulado:

“O saldo destes prejuízos acumulados são as somas dos resultados negativos que a empresa vem acumulando nestes últimos anos”, sendo estes, segundo a Recuperanda, ocasionados pelos seguintes fatores: “Crise no mercado nacional que se iniciou em 2015 e permanece até o momento”; “Juros, taxas e encargos muito altos que foram cobrados por instituições financeiras na contratação de empréstimos contraídos para cobrir os prejuízos ocorridos nestes anos e se manter no mercado”; e “Juros, taxas, encargos, correção monetária e multas pelo não pagamentos de Impostos, Tributos e Contribuições oriundos da dificuldade financeira”.

A Recuperanda apresentou também as suas perspectivas futuras:

“Com a inclusão da empresa no processo de Recuperação Judicial criou-se uma perspectiva e expectativa melhores devido as seguintes situações: Todo endividamento com Bancos, Fornecedores e demais ficaram suspensos e serão reduzidos, gerando uma

redução no passivo dentro de uma condição que a empresa possa pagar; A empresa deixou de pagar juros, taxas e encargos sobre uma dívida altíssima, atingindo a valores impagáveis e insuportáveis dentro da condição financeira em que a empresa se encontrava; O objetivo da empresa é se recuperar financeiramente, compor o seu capital de giro, para dar sustentação as suas operações no mercado, comercial e financeiro; Recuperando o capital de giro, passa a ter condições de comprar mercadorias dos fornecedores com melhores situações e preços e conseqüentemente ficar mais competitiva no mercado; Pela situação do Corona vírus que o mundo inteiro está passando a empresa está sofrendo as conseqüências também, impactando de forma negativa nas vendas e dificultando todo o processo de recuperação da empresa, por isso as liberações dos valores bloqueados são fundamentais e necessárias para que a empresa possa honrar com seus compromissos”.

1.3. 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	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
		R\$	R\$	R\$	R\$	%
Receita líquida de vendas	1.3.1	2.342.585	1.611.292	1.349.249	(993.336)	-42,40
Custo dos produtos vendidos	1.3.2	(1.572.845)	(1.056.948)	(883.231)	689.614	-43,85
Lucro Bruto		769.740	554.344	466.018	(303.722)	-39,46
Despesas com pessoal		(562.612)	(425.803)	(348.056)	214.556	-38,14
Despesas com vendas		(242.645)	(284.967)	(259.277)	(16.632)	6,85
Despesas técnicas		(335.376)	(316.976)	(302.180)	33.196	-9,90
Despesas tributárias e outras		(58.250)	(33.237)	(38.360)	19.892	-34,15
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro		(429.143)	(506.639)	(481.855)	(52.712)	12,28
Resultado financeiro		10.371	18.855	9.195	(1.176)	-11,35
Lucro antes dos impostos		(418.772)	(487.784)	(472.660)	(53.888)	12,87

Imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-	-
Lucro/Prejuízo líquido do exercício	(418.772)	(487.784)	(472.660)	(53.888)	12,87

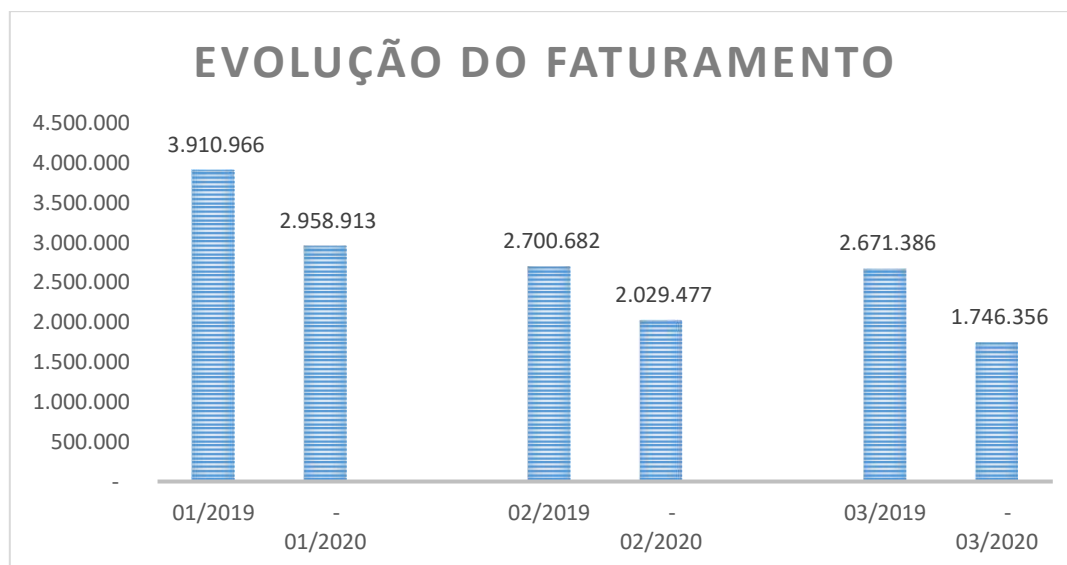
1.3.1. Receita líquida de vendas

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

COMPOSIÇÃO RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS					
Rubricas	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Receitas com Vendas	2.905.931	1.985.620	1.735.865	(1.170.066)	-40,26
Outras Receitas	52.982	43.857	10.490	(42.492)	-80,20
(-) Deduções (Impostos e devoluções)	(616.328)	(418.185)	(397.106)	219.222	-35,57
TOTAL	2.342.585	1.611.292	1.349.249	(993.336)	-42,40

Análise: A rubrica “Receita líquida de vendas” apresentou redução de 42% no período, equivalente a R\$ 993 mil, ocasionada pelo início da pandemia do Covid-19. Em março de 2020 alcançou o montante de **R\$ 1.349 mil**.

Quando comparado com o mesmo período do ano de 2019, verifica-se redução no faturamento em todos os meses, como demonstrado no gráfico abaixo:



Análise: No período de janeiro a março de 2019, o saldo do faturamento bruto acumulado foi de R\$ 9.283 mil. No período de janeiro a março de 2020, caiu para **R\$ 6.735 mil**, totalizando uma redução de 27%, equivalente a R\$ 2.548 mil.

1.3.2. Custos

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.

CUSTOS					
Rubricas	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Custo dos produtos vendidos	(1.572.845)	(1.056.948)	(883.231)	689.614	-43,85
TOTAL	(1.572.845)	(1.056.948)	(883.231)	689.614	-43,85

Análise: A rubrica “Custos” apresentou redução de 44%, equivalente a R\$ 690 mil. Em março de 2020 registrou montante de **R\$ 883 mil**.

A redução nos “Custos” é reflexo da redução na “Receita”, mantendo-se lineares durante o período, como pode ser observado a seguir:

CUSTO SOBRE A RECEITA					
Rubricas	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Receita	2.342.585	1.611.292	1.349.249	(993.336)	-42,40
Custo dos produtos vendidos	(1.572.845)	(1.056.948)	(883.231)	689.614	-43,85
Fórmula	%	%	%	%	%
(CUSTO/RECEITA) X 100	67	66	65	-1,68	-2,50

2. Demonstração de Fluxo de Caixa

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

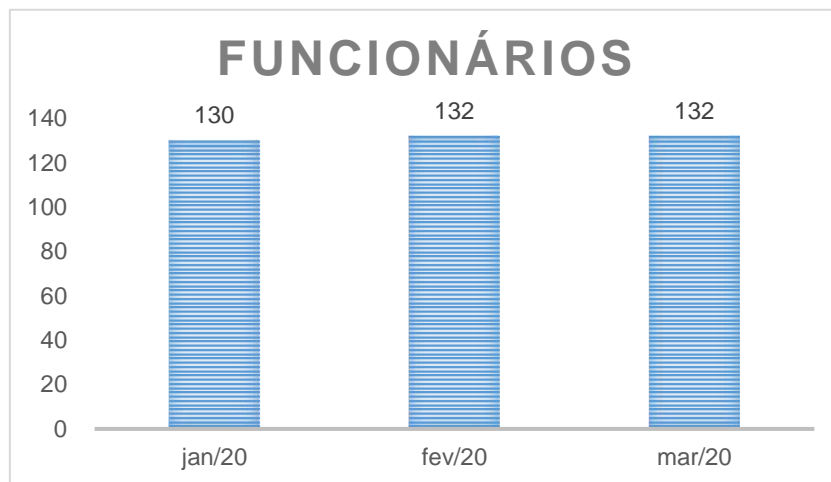
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA						
<i>Rubricas</i>	Nota	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
		R\$	R\$	R\$	R\$	%
Saldo Anterior		3.173.976	2.380.714	1.176.725	(1.997.251)	-62,93
Entradas						
Recebimentos Em Dinheiro		874.067	373.344	263.171	(610.896)	-69,89
Cartão Santander 13001791-1		70.114	50.288	48.388	(21.726)	-30,99
Financeira Losango		331.494	198.635	188.158	(143.336)	-43,24
Financeira Rendimento		286.475	2.676	7.153	(279.322)	-97,50
Marketplace (Cartão/A Vista)		160.054	162.883	187.450	27.396	17,12
Repasse De Vendas		-	-	211.933	211.933	0,00
Total De Entradas		1.722.205	787.826	906.253	(815.951)	-47,38
Saídas						
Aluguel		175.779	176.504	177.256	1.477	0,84
Fornecedores		892.579	571.989	641.817	(250.762)	-28,09
Assessoria Jurídica		9.570	9.949	6.657	(2.913)	-30,43
Assessoria Informática		14.415	16.831	16.549	2.134	14,80
Administrador Judicial		12.201	13.000	13.000	7900	6,55
Mapfre		60.782	41.990	-	(60.782)	-100,00
Despesas Diversas		73.994	119.361	129.497	55.503	75,01
Energia Elétrica		35.658	31.766	28.044	(7.614)	-21,35
Telefone		8.810	9.286	9.177	367	4,17
Propaganda		76.957	66.673	64.882	(12.075)	-15,69
Frete		102.751	88.615	126.995	24.244	23,60
Montador		29.110	38.803	23.745	(5.365)	-18,43
Tarifas		541	450	518	(23)	-4,28
Unimed		23.003	23.340	23.565	562	2,44
ICMS		236.454	213.800	121.091	(115.363)	-48,79
Parcelamento ICMS SP		71.435	71.435	6.307	(65.128)	-91,17
Impostos		101.614	53.313	8.257	(93.357)	-91,87
Folha De Pagamento		282.547	231.444	219.013	(63.534)	-22,49
Pró-Labore		1.776	1.849	1.860	84	4,71
Salários (Férias/Rescisão)		104.950	56.203	46.142	(58.808)	-56,03
FGTS		38.626	24.065	23.580	(15.046)	-38,95
FGTS – Rescisório		35.017	14.282	-	(35.017)	-100,00
INSS		126.897	116.867	109.380	(17.517)	-13,80
Total De Saídas		2.515.466	1.991.815	1.797.332	(718.134)	-28,55
Saldo Final	2.1.1	2.380.714	1.176.725	285.646	(2.095.068)	-88,00

Análise: A “Demonstração do Fluxo de Caixa” registrou redução de 88% no período analisado, equivalente a R\$ 2.095 mil. Em março de 2020 apresentou o valor de **R\$ 285 mil**.

A redução foi ocasionada pelo “Total das Entradas” inferior ao “Total de Saídas”. Os saldos finais estão conciliados com os valores apresentados pela Recuperanda no Balanço Patrimonial.

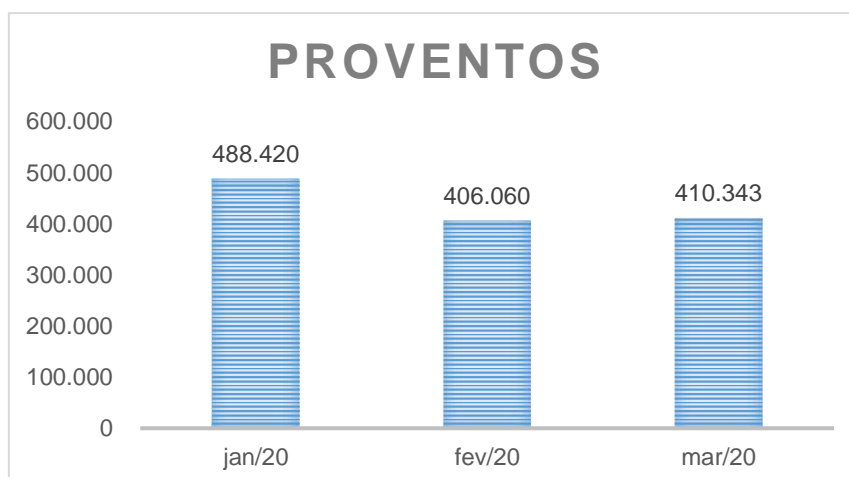
3. Colaboradores

3.1. Quadro de Funcionários



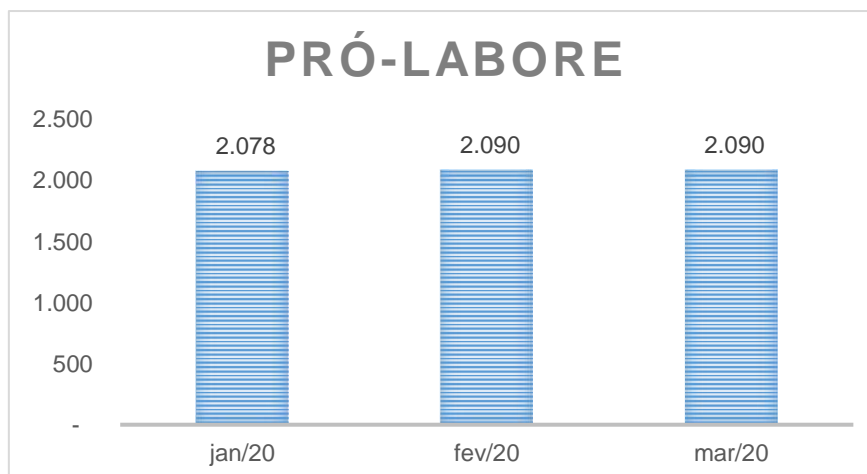
Análise: O “Quadro de Funcionários” registrou pequena variação de 1,5%, equivalente a 2 funcionários. Em março de 2020 apresentou total de **132 funcionários**.

3.2. Total de Proventos da folha de pagamento



Análise: A rubrica “Proventos” apresentou redução de 16%, equivalente a R\$ 78 mil. Em março de 2020 registrou montante de **R\$ 410 mil**.

3.3. Despesas com *Pró-labores*



Análise: O pagamento de “Pró-labore” apresentou crescimento de 0,6%, equivalente a R\$ 12. Em março registrou montante de **R\$ 2.090**.

3.4. Prestação de Serviços

3.4.1. Prestadores de Serviços – PJ

PRESTADORES DE SERVIÇOS - PJ					
<i>Rubricas</i>	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
Montador	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Alan Cleiton Lima Moreira	2.970	2.535	2.026	(944)	-31,79
Cayo Eduardo Pereira Amaral	1.387	554	-	(1.387)	-100,00
Clésio dos Reis Soares	1.496	690	750	(746)	-49,87
Devair Ambrósio	2.745	2.629	1.112	(1.633)	-59,50
Donizeti Aparecida da Silva	1.775	-	-	(1.775)	-100,00
Donizeti Aparecido da Silva	-	2.085	-	-	-
Fernando Aparecido Bunharo Flores	-	1.040	2.157	2.157	-
Giovani Raimundo da Silva	132	691	-	(132)	-100,00
Higor Gabriel Rosa	-	-	1.242	1.242	-
Lázaro de Castro	3.109	2.250	1.361	(1.748)	-56,21
Luis Henrique Vieira Santos	281	-	-	(281)	-100,00
Luis Otavio Tomas De Oliveira	348	-	-	(348)	-100,00
Marcelo Aparecido Garcia	1.597	232	758	(838)	-52,51
Mauro Pinheiro	1.782	757	1.032	(751)	-42,11
Orlando Rocha da Silva Filho	2.033	1.586	1.177	(856)	-42,09
Patrick Aparecido Bressianini	-	1.765	1.104	1.104	-
Rafael dos Santos Prado	2.989	1.956	2.738	(251)	-8,41
Robson Luis Vieira	784	775	-	(784)	-100,00
Samuel Roberto Gonçalves Simplício	1.123	813	549	(574)	-51,15
Vanilson Goncalves de Souza	285	-	-	(285)	-100,00
Wesley Antônio Pereira da Silva	1.384	1.362	1.652	268	19,38
TOTAL	26.222	21.720	17.658	(8.564)	-32,66

Análise: A conta “Prestadores de Serviços – PJ” apresentou redução de 33%, equivalente a R\$ 9 mil, diluído entre os diversos prestadores de serviços. Em março de 2020 registrou montante de **R\$ 18 mil**.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MARILIA VOLPE ZANINI MENDES BATISTA, protocolado em 13/07/2020 às 09:20, sob o número WFAC20701329475. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 1014362-23.2019.8.26.0196 e código 643B981.

3.4.2. Prestadores de Serviços – PF

PRESTADORES DE SERVIÇOS - PF					
<i>Rubricas</i>	01/2020	02/2020	03/2020	Variação	
Montador	R\$	R\$	R\$	R\$	%
Carlos Alberto Sales Gonsales	1.474	-	135	(1.339)	-90,82
Clênio Alves dos Santos	-	1.083	1.460	1.460	-
Elvis Perpétuo dos Reis	1.900	1.900	1.900	-	-
Francelino Pereira Pimenta	1.105	1.256	539	(565)	-51,17
Gilmar Francisco da Silva	698	892	679	(19)	-2,74
Josiel Alves Ferreira	1.768	1.842	1.262	(506)	-28,62
Walkmar Barbosa Rocha	1.127	885	-	(1.127)	-100,00
Wilson de Oliveira Manso	1.290	1.812	433	(857)	-66,46
TOTAL	9.361	9.671	6.409	(2.953)	-31,54

Análise: A conta “Prestadores de Serviços – PF” apresentou redução de 32%, equivalente a R\$ 3 mil. Em março de 2020 registrou montante **R\$ 6 mil**.

4. Situação Fiscal – Federal, Estadual e Municipal

Análise: A Recuperanda informou 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 março de 2020:

TRIBUTOS EM ABERTO - MARÇO 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	23.717	985.822	174.345	805.573	327.769	56.521	-	2.373.747
Parcelamentos em aberto	-	1.473.932	13.473	95.645	2.994.602	-	11.112.251	15.689.903
TOTAL	23.717	2.459.753	187.818	901.218	3.322.372	56.521	11.112.251	18.063.649

5. Considerações Finais

5.1. Conclusão sobre situação econômico-financeira

Após análise dos documentos contábeis, financeiras e econômicas apresentadas pela Recuperanda, destacam-se as seguintes informações:

Com base nos demonstrativos apresentados, pode-se afirmar que a Recuperanda continua demonstrando indícios de dificuldade financeira. No período houve uma queda na receita de vendas, tanto em relação ao período anteriormente analisado, tanto quando comparado com o mesmo período do ano de 2019.

Registrou-se, também, crescimento do prejuízo acumulado no período.

Conclui-se com base nas visitas realizadas e análise dos documentos apresentados, que a Recuperanda se encontra em atividade regular e cumprindo com suas obrigações legais.

5.2. Respostas da Recuperanda ao Item 5.2 do RMA anterior

5.2.1. Outros débitos: A Recuperanda deverá apresentar o motivo do crescimento do saldo em R\$ 373 mil no período de maio a agosto de 2019. **Resposta da Recuperanda:** Foram apresentadas as explicações para o período requisitado, corrigindo-se as a variação de R\$ 373 mil para R\$ 69 mil.

5.2.2. Lucro/(Prejuízo) acumulado (1.2.2.): A Recuperanda deverá demonstrar o contínuo crescimento do Prejuízo Acumulado, indicando também suas perspectivas futuras.

Resposta da Recuperanda: “O saldo destes prejuízos acumulados são as somas dos resultados negativos que a empresa vem acumulando nestes últimos anos pelos seguintes

fatores”: “Crise no mercado nacional que se iniciou em 2015 e permanece até o momento”; “Juros, taxas e encargos muito altos que foram cobrados por instituições financeiras na contratação de empréstimos contraídos para cobrir os prejuízos ocorridos nestes anos e se manter no mercado”; e “Juros, taxas, encargos, correção monetária e multas pelo não pagamentos de Impostos, Tributos e Contribuições oriundos da dificuldade financeira”. A Recuperanda apresentou também as suas perspectivas futuras: “Com a inclusão da empresa no processo de Recuperação Judicial criou-se uma perspectiva e expectativa melhores devido as seguintes situações: Todo endividamento com Bancos, Fornecedores e demais ficaram suspensos e serão reduzidos, gerando uma redução no passivo dentro de uma condição que a empresa possa pagar; A empresa deixou de pagar juros, taxas e encargos sobre uma dívida altíssima, atingindo a valores impagáveis e insuportáveis dentro da condição financeira em que a empresa se encontrava; O objetivo da empresa é se recuperar financeiramente, compor o seu capital de giro, para dar sustentação as suas operações no mercado, comercial e financeiro; Recuperando o capital de giro, passa a ter condições de comprar mercadorias dos fornecedores com melhores situações e preços e conseqüentemente ficar mais competitiva no mercado. **Pela situação do Corona vírus** que o mundo inteiro está passando a empresa está sofrendo as conseqüências também, impactando de forma negativa nas vendas e dificultando todo o processo de recuperação da empresa, por isso as liberações dos valores bloqueados são fundamentais e necessárias para que a empresa possa honrar com seus compromissos”.

5.2.3. Total de proventos (3.2): Deverá justificar o aumento dos “Proventos” enquanto o houve redução no “Quadro de Funcionários”. **Resposta da Recuperanda:** Os aumentos dos proventos são oriundos de: acertos rescisórios realizados nesse período, assim como multas do FGTS. De maio a dezembro foram 42 demissões e 33 admissões, com uma

variação de 9 demissões a mais; constituição de provisão de férias e 13º salário que até então não eram contabilizados e comissões pelas vendas realizadas que variam de acordo com as metas alcançadas e como no final do ano as vendas são maiores, conseqüentemente, as comissões também aumentam.

5.3. Solicitação e/ou pendências de documentos adicionais

Os documentos abaixo e suas respectivas explicações deverão ser apresentados à Administradora Judicial, via e-mail para o endereço: apoio.adm01@compassojudicial.com.br, até **15 (quinze)** dias após o protocolo desse Relatório.

5.3.1. Outros créditos (1.1.5): Justificar a apresentação da conta “Marketplace” nessa rubrica e não na rubrica “Contas a receber”.

5.3.2. Empréstimos e Financiamentos (1.2.1): Apresentar a conta “Empréstimos e Financiamentos” em relatório analítico de modo em que as rubricas dos valores listados no PRJ estejam separadas das demais, tanto para os meses sob análise desse RMA quanto para os demais meses que virão a ser analisados.

5.3.3. Contas a pagar (1.2.2.): Apresentar a conta “Contas a pagar” em relatório analítico de modo em que as rubricas dos valores listados no PRJ estejam separadas das demais tanto para os meses sob análise desse RMA quanto para os demais meses que virão a ser analisados.

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

De Ribeirão Preto/SP para Franca/SP, 11 de julho de 2020

Antônio Tasso Ferreira
CRC 1SP123694/0-7

Felipe Barbi Scavazzini
OAB/SP 314.496

Marília Volpe Zanini Mendes Batista
OAB/SP 167.562

Mauricio Suriano
OAB/SP 190.293

Eduardo Benini
OAB/SP 184.647