

Relatório Mensal de Atividades

Mês de referência:
Outubro de 2020

Empresa em Recuperação Judicial:
LABORATÓRIOS BALDACCI LTDA



Relatório elaborado por:
Vivante Gestão e Administração Judicial Ltda.

A Vivante Gestão e Administração Judicial é uma pessoa jurídica integrada por profissionais capacitados, criada com o objetivo de exercer, com competência, responsabilidade e expertise, as atividades atribuídas pela Lei 11.101/2005 ao administrador judicial, nos processos de recuperação de empresas e de falência.





I – ESCLARECIMENTO:

Este relatório mensal de atividade da Laboratórios Baldacci LTDA, visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhista, balanço patrimonial, indicadores gerenciais e a demonstração de resultado da empresa a fim de auxiliar este MM. Juízo, em conformidade com a Lei 11.101/05, além de oferecer aos stakeholders uma leitura prática e direta da situação da empresa.

Vale salientar que o presente documento foi elaborado com base nas atividades e documentação apresentada pela Recuperanda, com auxílio de um técnico contábil inscrito no conselho regional de contabilidade sob nº 025.998, bem como na associação dos peritos judiciais de Pernambuco. As informações e documentos apresentados pela Recuperanda não foram auditados.

II – RELATÓRIO BASE:

| Resumo Andamento Processual | Documentos Analisados | Visita (art. 22 da Lei 11.101/2005) |
|--------------------------------------|---|-------------------------------------|
| Breve Resumo do Andamento Processual | DFC (setembro/2020) | Realizada |
| | Contas a pagar e receber (setembro/2020) | |
| | Balanço Patrimonial (setembro/2020) | |
| | DRE (agosto/2020) | |
| | Folha de pagamento (setembro/2020) | |
| | Extratos bancários (setembro/2020) | |
| | CAGED (setembro/2020) | |
| | Relatório de notas fiscais (setembro/2020) | |
| | Comprovantes de recolhimento dos tributos (setembro/2020) | |

III – DÚVIDAS E SUGESTÕES:

A Vivante em cumprimento ao art. 22 da Lei 11.101/2005, que prevê “fornecer, com presteza, todas as informações solicitadas pelos credores e interessados”, vem informar e disponibilizar para dúvidas, questionamentos ou sugestões, nossos canais de comunicação:

E-mail: ribaldacci@vivanteaj.com.br
Telefone: +11 3048-4068
Site eletrônico: www.vivanteaj.com.br

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ARMANDO LEMOS WALLACH e Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, protocolado em 30/11/2020 às 15:44, sob o número WJMJ200448932786. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 1057089-57.2020.8.26.0100 e código A22380F.



SUMÁRIO

1.Eventos Relevantes.....3

2. Informações financeiras / Operacionais4

3. Análise da Demonstração de resultados.....6

4. Situação Fiscal.....7

5. Análise Fluxo de caixa e projeções7

6. Anexos.....8

7.Conclusão e requerimentos.....9

1. Eventos Relevantes

| ANDAMENTO | PRAZO | REALIZADO | CHECK |
|---|------------|------------|-------|
| Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial | - | 03/07/2020 | ✓ |
| Deferimento do processamento da Recuperação Judicial | - | 10/07/2020 | ✓ |
| Publicação da decisão que deferiu o processamento da RJ | - | 31/07/2020 | ✓ |
| Apresentação do Plano de Recuperação Judicial | 29/09/2020 | - | |
| Stay Period | 29/01/2021 | 29/01/2021 | ✓ |
| Prorrogação Stay Período 180 dias | - | - | |
| Publicação 1º Edital | 12/08/2020 | 12/08/2020 | ✓ |
| Prazo Apresentação de Divergências | 27/08/2020 | 27/08/2020 | ✓ |
| Apresentação 2º Edital | 12/10/2020 | 14/10/2020 | ✓ |
| Publicação 2º Edital | - | - | |
| Prazo Apresentação de Impugnação | - | - | |
| Publicação Comunicando Apresentação PRJ | 12/10/2020 | - | |
| Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial | - | - | |
| Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação | 09/11/2020 | | |
| Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação | - | | |
| Homologação Plano de Recuperação Judicial | - | | |
| Início Pagamento Classe I | | - | |
| Início Pagamento Classe II | | - | |
| Início Pagamento Classe III | | - | |
| Início Pagamento Classe IV | | - | |

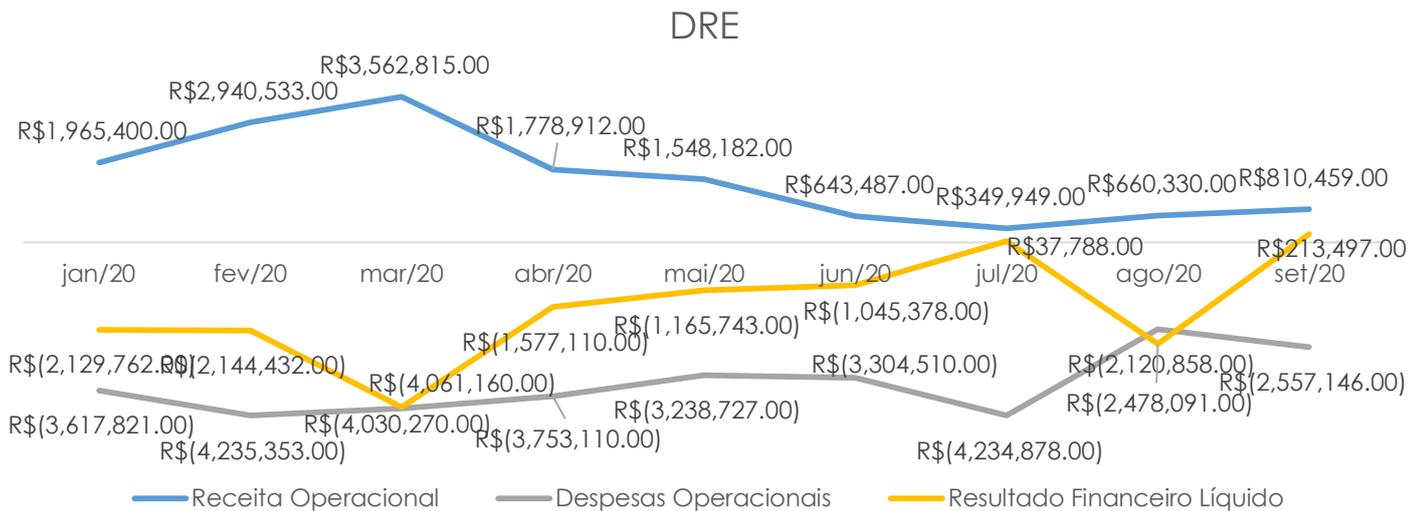
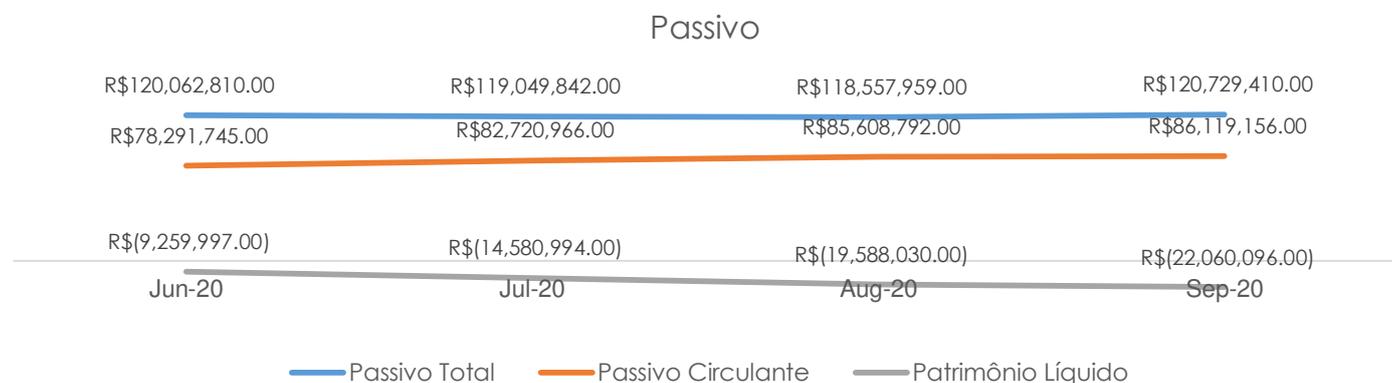


2. Informações financeiras/Operacionais

2.1 Balanço Patrimonial



Foi possível observar que o ativo circulante teve um aumento de aproximadamente 24%, principalmente nas contas referente a contas a receber e estoques, que obtiveram crescimento de 912% e 19%, respectivamente.



Com relação ao Balanço Patrimonial, foram disponibilizados apenas a partir do mês de junho de 2020, já o DRE, a Recuperanda enviou de janeiro a setembro de 2020.

Conforme destacado em relatórios anteriores, é possível observar as variações significativas no resultado financeiro líquido, observado no DRE, a partir do mês de julho. Apesar de ter voltado a cair em agosto, em setembro o resultado foi positivo, no valor de R\$ 213.947,00 (duzentos e treze mil, quatrocentos e noventa e sete reais).



2.2 Contas a receber

| Contas a Receber | jul/20 | ago/20 | set/20 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Contas Vencidas | R\$ 32.878.220,48 | R\$ 31.940.549,77 | R\$ 31.708.361,77 |
| Contas a Vencer | R\$ 401.807,77 | R\$ 1.141.777,43 | R\$ 1.599.343,82 |

2.3 Contas a pagar

| Contas a Pagar | jul/20 | ago/20 | set/20 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Contas Vencidas | R\$ 2.285.175,79 | R\$ 503.244,28 | R\$ 1.459.253,73 |
| Contas a Vencer | R\$ 286.669,03 | R\$ 2.210.290,95 | R\$ 1.970.611,51 |

Frisa-se que o contas a pagar e a receber expostos acima, foram baseados inteiramente em um relatório enviado pela Recuperanda, ao passo que os próximos pontos, 3.4 a 3.6 foram retirados dos Balanços Patrimoniais enviados.

2.4 Estoque

| | jun/20 | jul/20 | ago/20 | set/20 |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Estoques | R\$ 5.844.413,00 | R\$ 5.905.719,00 | R\$ 5.695.740,00 | R\$ 6.825.522,00 |

2.5 imobilizado

| | jun/20 | jul/20 | ago/20 | set/20 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Imobilizado | R\$ 43.988.116,00 | R\$ 43.781.286,00 | R\$ 43.573.251,00 | R\$ 43.365.215,00 |

Cumprir destacar que os valores acima mencionados, retirados do Balanço Patrimonial foram comparados com a relação de avaliação protocolada junto com o Plano de Recuperação Judicial, resumida abaixo.

| Bens Móveis e Imóveis | Endereço | Valor Mercado | Valor de Liquidez Forçada |
|---|--|-------------------|---------------------------|
| Prédio Industrial | Rua Pedro de Toledo, 519, Vila Clementino, São Paulo-SP | R\$ 14.710.000,00 | R\$ 9.560.000,00 |
| Prédio Industrial | Rua Pedro de Toledo, 520-524, Vila Clementino, São Paulo-SP | R\$ 21.197.000,00 | R\$ 13.780.000,00 |
| Máquinas, Equipamentos, Móveis e Utensílios | - | R\$ 13.086.790,00 | |
| Prédio Residencial | Rua Pedro de Toledo, 544, Apartamento 415, Vila Clementino, São Paulo-SP | R\$ 600.000,00 | R\$ 450.000,00 |

COMPARATIVO IMOBILIZADO



2.6 investimentos

| | jun/20 | jul/20 | ago/20 | set/20 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Investimentos | R\$ 558.330,00 | R\$ 556.718,00 | R\$ 555.106,00 | R\$ 553.495,00 |

2.7 movimentações de colaboradores no mês





Destaca-se que o número de funcionários acima foi retirado da documentação de folha de pagamento, que diverge da informação contida no CAGED, na qual totaliza uma quantidade de 150 funcionários.

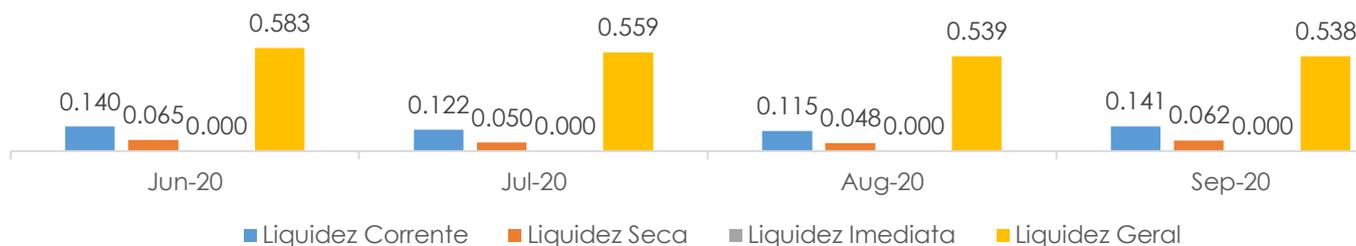
3. Análise da demonstração de resultados

3.1 Análise do faturamento

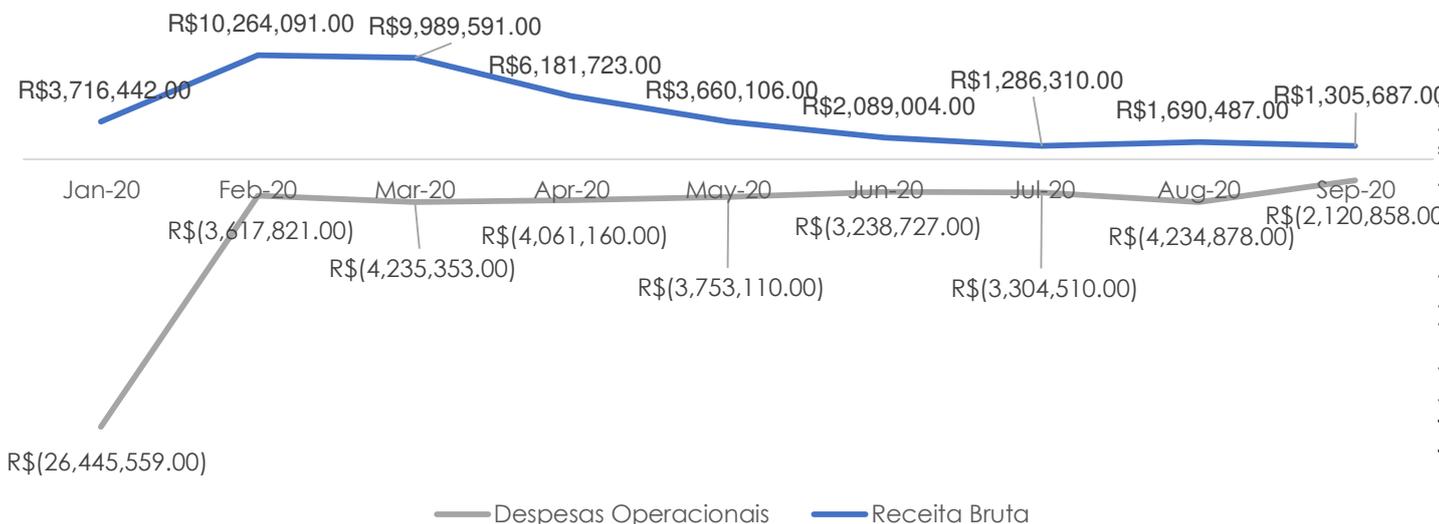
| Mês | Faturamento |
|--------------|--------------------------|
| jan/20 | R\$ 3.716.442,00 |
| fev/20 | R\$ 10.264.091,00 |
| mar/20 | R\$ 9.989.591,00 |
| abr/20 | R\$ 6.181.723,00 |
| mai/20 | R\$ 3.660.106,00 |
| jun/20 | R\$ 2.089.004,00 |
| jul/20 | R\$ 1.286.310,00 |
| ago/20 | R\$ 1.690.487,00 |
| set/20 | R\$ 1.305.687,00 |
| TOTAL | R\$ 40.183.441,00 |

3.2 Índices de liquidez

LIQUIDEZ

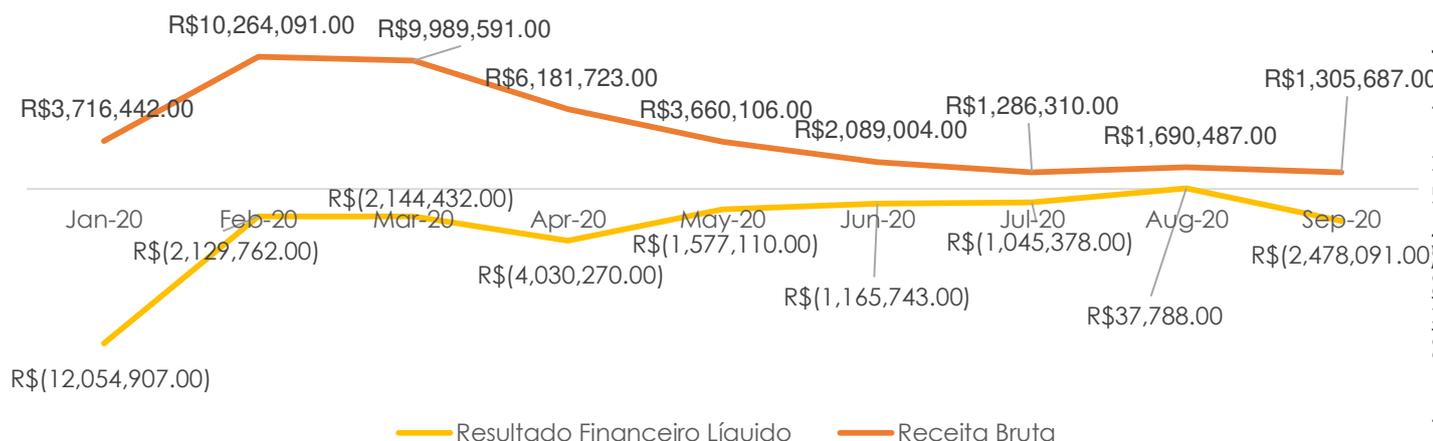


3.3 Gráfico Acumulado – confrontar receitas x despesas





3.4 Gráfico acumulado – confrontar receitas x resultado



4. Situação Fiscal

Referente à situação fiscal, foram apresentados comprovantes de pagamento dos tributos a seguir listados:

| Tributos Fiscais e Previdenciários | jul/20 | ago/20 | set/20 |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| ICMS | R\$ 4.888,70 | R\$ 22.819,23 | R\$ 28.164,48 |

5. Análise Fluxo de caixa e projeções

| Entradas | jan/20 | fev/20 | mar/20 | abr/20 | mai/20 | jun/20 | jul/20 | ago/20 | set/20 |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Resgate | R\$ - | R\$ 37.376,40 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ 264.098,09 | R\$ 9.390,29 | R\$ - |
| Aporte Matriz | R\$ 1.283.800,00 | R\$ 3.249.260,00 | R\$ 1.573.950,00 | R\$ - | R\$ - | R\$ 448.350,00 | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| Bloqueio judicial | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ 0,29 | R\$ - | R\$ - |
| Transferência entre conta | R\$ 13.324.498,13 | R\$ 9.182.908,20 | R\$ 6.318.761,00 | R\$ 4.344.000,00 | R\$ 4.262.700,00 | R\$ 1.918.781,00 | R\$ 2.330.918,00 | R\$ 1.577.413,00 | R\$ 10.301,00 |
| Recompras | R\$ 846.482,28 | R\$ 2.066.787,82 | R\$ 1.944.578,02 | R\$ 1.328.435,43 | R\$ 677.417,50 | R\$ 584.381,77 | R\$ 334.448,81 | R\$ 79.225,69 | R\$ 268,00 |
| Cobranças | R\$ 4.848.558,98 | R\$ 3.825.360,77 | R\$ 1.471.253,33 | R\$ 2.733.367,65 | R\$ 2.295.263,08 | R\$ 1.022.485,78 | R\$ 1.739.970,90 | R\$ 1.235.850,05 | R\$ 354,00 |
| Outras Entradas | R\$ 60.171,44 | R\$ 289.483,50 | R\$ 6.553,50 | R\$ 3.574,62 | R\$ 1.203,74 | R\$ 103,13 | R\$ 2.715,69 | R\$ 183,30 | R\$ 26,00 |
| Rendimentos | R\$ 23,81 | R\$ 7,38 | R\$ 11,18 | R\$ 19,18 | R\$ 31,50 | R\$ 3,47 | R\$ 90,91 | R\$ 22,70 | R\$ - |
| Total das Entradas | R\$ 20.363.534,64 | R\$ 18.651.184,07 | R\$ 11.315.107,03 | R\$ 8.409.396,88 | R\$ 7.236.615,82 | R\$ 3.974.105,15 | R\$ 4.672.242,69 | R\$ 2.902.085,03 | R\$ 10.951,33 |
| Saídas | | | | | | | | | |
| Pagamentos | R\$ 5.127.172,86 | R\$ 6.515.132,02 | R\$ 3.827.572,65 | R\$ 2.190.078,29 | R\$ 2.633.070,79 | R\$ 999.141,20 | R\$ 1.743.988,86 | R\$ 1.284.848,09 | R\$ 4.711,00 |
| Tarifas e Juros | R\$ 63.821,72 | R\$ 43.967,93 | R\$ 55.219,59 | R\$ 7.890,11 | R\$ 21.657,69 | R\$ 6.382,32 | R\$ 3.436,45 | R\$ 2.712,80 | R\$ 27,00 |
| Aplicação | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ 28,01 | R\$ 1,50 | R\$ 10.411,30 | R\$ 376,88 | R\$ 1.666,00 |
| Bloqueio judicial | R\$ 2.683,64 | R\$ 143.523,88 | R\$ 369,07 | R\$ - | R\$ 2.184,54 | R\$ 452.170,16 | R\$ - | R\$ 9.624,66 | R\$ - |
| Transferência entre conta | R\$ 13.324.498,13 | R\$ 9.182.908,20 | R\$ 6.318.761,00 | R\$ 4.344.000,00 | R\$ 4.262.700,00 | R\$ 1.918.781,00 | R\$ 2.713.088,53 | R\$ 1.665.677,95 | R\$ 4.454,00 |
| Recompras | R\$ 1.450.751,41 | R\$ 2.037.339,80 | R\$ 2.364.804,18 | R\$ 1.299.672,83 | R\$ 721.858,15 | R\$ 621.285,34 | R\$ 82.131,00 | R\$ 47.945,50 | R\$ - |
| Rendimentos | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ 86,47 | R\$ - | R\$ - |
| Total das Saídas | R\$ 19.968.927,76 | R\$ 17.922.871,83 | R\$ 12.566.726,49 | R\$ 7.841.641,23 | R\$ 7.641.499,18 | R\$ 3.997.761,52 | R\$ 4.553.142,61 | R\$ 3.011.185,88 | R\$ 9.195,33 |
| 1 (Entradas - Saídas) | R\$ 394.606,88 | R\$ 728.312,24 | R\$ -1.251.619,46 | R\$ 567.755,65 | R\$ -404.883,36 | R\$ -23.656,37 | R\$ 119.100,08 | R\$ -109.100,85 | R\$ 1.756,00 |
| 2 Saldo anterior | R\$ 203.151,85 | R\$ 5.326,48 | R\$ 1.326.022,72 | R\$ 74.403,26 | R\$ 523.019,55 | R\$ 118.136,19 | R\$ 94.479,82 | R\$ 213.579,90 | R\$ 104,00 |
| 3 Saldo Acumulado (1+2) | R\$ 597.758,73 | R\$ 733.638,72 | R\$ 74.403,26 | R\$ 642.158,91 | R\$ 118.136,19 | R\$ 94.479,82 | R\$ 213.579,90 | R\$ 104.479,05 | R\$ 1.860,00 |
| 4 Necessidade Recursos | | | | | | | | | |
| 5 Saldo Final (3+4) | R\$ 597.758,73 | R\$ 733.638,72 | R\$ 74.403,26 | R\$ 642.158,91 | R\$ 118.136,19 | R\$ 94.479,82 | R\$ 213.579,90 | R\$ 104.479,05 | R\$ 1.860,00 |

Para melhor analisar as movimentações financeiras acima destacadas, a Vivante irá realizar solicitação de fluxo de caixa analítico, com detalhamento das contas de entradas e saídas.

Reitera-se, ainda, quanto aos valores dos saldos iniciais de alguns meses, que divergem, do saldo final dos meses anteriores. Conforme apontado em relatório anterior, a Recuperanda alegou ter identificado um erro na fórmula da planilha apresentada.

Contudo, o fluxo enviado ainda apresenta divergência nos saldos anteriores e iniciais dos meses de fevereiro, março, maio e setembro de 2020.

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MANDU LEMOS WILSON, em 03/11/2020 às 15:44, sob o número WJMJ200448932786. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br>



5.1 Extratos Bancários

A seguir, resumo dos saldos dos extratos bancários apresentados pela Recuperanda, até o mês de setembro de 2020.

| jan/20 | fev/20 | mar/20 | abr/20 | mai/20 | jun/20 | jul/20 | ago/20 | set/20 |
|------------|--------------|-----------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|
| R\$ 171,40 | R\$ - | -R\$ 9,11 | -R\$ 9,20 | -R\$ 10,30 | R\$ - | -R\$ 62.680,22 | R\$ - | -R\$ 14,58 |
| R\$ - | R\$ 2.254,63 | R\$ 13,22 | R\$ 3.655,09 | R\$ - | R\$ - | R\$ 274,09 | -R\$ 94,30 | R\$ 34,67 |
| R\$ 1,00 | R\$ 1,00 | R\$ 1,00 | R\$ 1,00 | R\$ 1,00 | R\$ 1,00 | R\$ 1,00 | R\$ 1,00 | R\$ 1,00 |
| R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| | | | | | | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| | | | | | | R\$ - | | |
| | | | | | | -R\$ 8,80 | -R\$ 88,05 | R\$ - |
| | | | | | | -R\$ 1.119,68 | | |
| R\$ 10,00 | R\$ 41,34 | | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| | | | | | | R\$ 414,16 | R\$ - | R\$ 414,16 |
| R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ 169.496,58 | R\$ 171.796,65 | R\$ 96.200,19 | R\$ 95.594,76 | R\$ 39.610,05 | R\$ 39.007,71 |

6. Anexos

6.1 Diligências realizadas

Esta Administradora Judicial realizou reunião virtual com a Recuperanda, onde estavam presentes diretor financeiro, o Sr. Luciano Muller e o gerente contábil, o Sr. Sandro Gomes.

Inicialmente, a Recuperanda afirmou que o nível de produção voltou ao normal no mês de outubro de 2020 e que vem conseguindo vender diversos produtos do estoque.

Além disso, com relação a forma de vender, a Recuperanda vem adotando novas estratégias de proposta, com menos descontos. Ainda, os representantes presentes na reunião demonstraram uma expectativa maior sobre o faturamento para o mês de novembro de 2020, se comparado ao mês de outubro de 2020.

A Vivante questionou quanto aos custos com pessoal e a Recuperanda informou que a média aproximada dessas despesas (comparando os anos de 2019 e 2020) caiu cerca de 40%, através dos acordos realizados. Além disso, destacou uma redução de custos administrativos. Nesse cenário, de ascensão do número de vendas e a redução das despesas, alegou estar conseguindo melhores resultados. A Recuperanda informou também que, no mês de outubro, houve 1 (uma) admissão na filial e 1 (um) desligamento na matriz e que o faturamento bruto de outubro foi no valor de R\$ 2.024.682,48.

6.2 Esclarecimentos

Conforme exposto em relatório anterior, a Vivante questionou quanto à alteração no quadro social da empresa, tendo em vista que havia sido informada anteriormente sobre a inclusão do Sr. Claudio Guimarães, e a exclusão do Sr. Alberto Orsini, entretanto, a pesquisa realizada pela Administradora Judicial constatou apenas a existência do Sr. Eduardo Orfão. Em resposta, a Recuperanda afirmou já ter dando entrada no processo de alteração junto à receita federal, para que o Sr. Claudio Guimarães passe a ser registrado como representante, junto ao Sr. Eduardo Orfão. Para fins de comprovação, a Recuperanda informou que as documentações que demonstram o pedido de alteração seriam encaminhadas para esta Administradora Judicial.



6.3 Remuneração do administrador judicial

Os honorários da Administradora Judicial foram fixados, por ora, em um valor mensal de R\$ 25.000,00 (vinte e cinco mil reais) durante 30 (trinta) meses e teve a sua primeira parcela paga no mês de outubro, restando, ainda, pendentes as parcelas dos meses de julho, agosto e setembro.

7. Conclusão e requerimentos

A seguir, lista de documentos pendentes por parte da Recuperanda:

- Consulta ao SERASA (ref. à agosto e setembro/2020)

Análise realizada baseada nas informações apresentadas pelas Recuperandas e nas atividades realizadas pela Administradora Judicial no exercício do mês de Outubro de 2020, em que o perito contador abaixo mencionado assina o presente documento juntamente com a Vivante Gestão e Administração Judicial.


VIVANTE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.
ARMANDO LEMOS WALLACH
Advogado – OAB/PE 21.669


Adriano José da Silva.
CRC – PE: 025.998-O5

Vivante Gestão e Administração Judicial LTDA.

CNPJ: 22.122.090/0001-26

Site: www.vivanteaj.com.br

E-mail: contato@vivanteaj.com.br

Telefone: (81) 3231-7665 / (81) 99922-5733



Recife-PE - Praça Dr. Fernando Figueira, nº 30, Empresarial Cervantes, 6º andar, Ilha do Leite, CEP 50.070-440.

São Paulo-SP - Rua Arquiteto Olavo Redig De Campos 105, Torre B, 24 andar, Edifício Ez Tower, Chácara Santo Antônio, São Paulo/SP, CEP: 04711-904.