

Relatório Mensal de Atividades

Mês de referência:

Abril de 2023



Empresa em Recuperação Judicial:

CONFETTI INDÚSTRIA E COMÉRCIO 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 CONFETTI INDÚSTRIA E COMÉRCIO 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 é elaborado com base nas atividades e documentação apresentada pela Recuperanda. As informações e documentos apresentados não são auditados.

II – RELATÓRIO BASE:

Resumo Andamento Processual	Documentos Analisados	Visita (art. 22 da Lei 11.101/2005)
Breve Resumo do Andamento Processual	Balanço patrimonial (fev. e mar. de 2023)	Visita realizada na sede da Recuperanda localizada na Av. Engenheiro Eusébio Stevaux 2472 Jurubatuba, São Paulo/SP
	DRE (fev. e mar. de 2023)	
	Contas a receber e a pagar (fev. e mar. de 2023)	
	Relatório do estoque (fev. e mar. de 2023)	
	Relatório do imobilizado (fev. e mar. de 2023)	
	Relatório de notas fiscais (fev. e mar. de 2023)	
	Fluxo de caixa (março de 2023)	
	Extratos bancários (fev. e mar. de 2023)	
	Comprovantes de recolhimento de tributos (fev. e mar. de 2023)	
	Consulta à órgãos de crédito	
	Situação Fiscal	

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: rjconfetti@vivanteaj.com.br

Telefone: (11) 3048-4068

Sítio eletrônico: www.vivanteaj.com.br

**SUMÁRIO**

1. Eventos Relevantes.....	3
2. Informações financeiras / Operacionais	4
3. Análise da Demonstração de resultados.....	9
4. Situação Fiscal.....	10
5. Análise Fluxo de caixa e projeções	12
6. Anexos.....	14
7. Conclusão e requerimentos.....	15

1. Eventos Relevantes

ANDAMENTO	PRAZO	REALIZADO	CHECK
Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial	-	28/02/2023	✓
Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	-	04/03/2023	✓
Publicação da decisão que deferiu o processamento da RJ	-	16/03/2023	✓
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	15/05/2023	27/04/2023	✓
Stay Period	12/09/2023		
Publicação 1º Edital	-	03/04/2023	✓
Prazo Apresentação de Divergências	18/04/2023	-	✓
Apresentação do 2º edital	02/06/2023	06/06/2023	✓
Publicação 2º Edital			
Prazo Apresentação de Impugnação			
Publicação Comunicando Apresentação PRJ			
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial			
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	01/08/2023		
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

A Recuperanda enviou a documentação contábil dos meses de fevereiro e março de 2023. A Vivante apresenta a seguir resumo das informações enviadas:

ATIVO

CONFETTI	jan/23	fev/23	mar/23
ATIVO TOTAL	R\$ 26.187.189,96	R\$ 22.814.830,72	R\$ 20.173.389,60
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 25.363.356,07	R\$ 22.002.492,08	R\$ 19.387.712,23
DISPONIBILIDADE	R\$ 1.420.409,34	R\$ 24.430,94	R\$ 279.638,00
CRÉDITOS	R\$ 13.223.252,09	R\$ 15.773.677,40	R\$ 14.301.632,39
DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ 5.083,36	R\$ 5.083,36	R\$ 5.083,36
ESTOQUES	R\$ 10.385.851,37	R\$ 5.862.540,47	R\$ 4.801.358,48
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	R\$ 328.759,91	R\$ 336.759,91	R\$ -
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 823.833,89	R\$ 812.338,64	R\$ 785.677,37
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 102.916,87	R\$ 102.916,87	R\$ 102.916,87
CONTAS A RECEBER LONGO PRAZO	R\$ 31.164,82	R\$ 31.164,82	R\$ 15.998,80
IMOBILIZADO	R\$ 683.753,79	R\$ 672.268,37	R\$ 660.782,95
ATIVO INTANGÍVEL	R\$ 5.998,41	R\$ 5.988,58	R\$ 5.978,75

Para melhor analisar as variações das contas do ativo da Recuperanda no tempo, a Vivante realizou a análise horizontal do ativo, e apresenta o resultado a seguir:

CONFETTI	2023	
	janeiro-fevereiro	fevereiro - março
ATIVO TOTAL	-13%	-12%
ATIVO CIRCULANTE	-13%	-12%
DISPONIBILIDADE	-98%	1045%
CRÉDITOS	19%	-9%
DESPESAS ANTECIPADAS	0%	0%
ESTOQUES	-44%	-18%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	2%	-100%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	-1%	-3%
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	0%	0%
INVESTIMENTOS		
CONTAS A RECEBER LONGO PRAZO	0%	-49%
IMOBILIZADO	-2%	-2%
ATIVO INTANGÍVEL	0%	0%

A Vivante informa que entrou em contato com a empresa para solicitar as notas explicativas das contas que tiveram variação significativa durante o período analisado.



Abril de 2023

Processo NPU: 1023890-39.2023.8.26.0100

PASSIVO

CONFETTI	jan/23	fev/23	mar/23
PASSIVO TOTAL	R\$ 26.187.189,96	R\$ 22.814.830,72	R\$ 20.173.389,60
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 19.774.773,34	R\$ 17.331.389,42	R\$ 15.647.079,54
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR	R\$ 211.799,78	R\$ 79.655,09	R\$ 120.448,04
FORNECEDORES NACIONAIS	R\$ 4.163.704,69	R\$ 1.750.794,82	R\$ 1.984.671,39
FORNECEDORES - C-Paper	R\$ 260.062,01	R\$ 250.429,98	R\$ 250.429,98
PRESTADORES DE SERVIÇOS A PAGAR	R\$ 52.884,02	R\$ 15.410,66	R\$ 15.708,74
REPRESENTANTES COMERCIAIS A PAGAR	R\$ 189.672,78	R\$ 189.672,78	R\$ -
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	R\$ 1.126.415,20	R\$ 1.246.825,38	R\$ 1.341.350,52
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR CURTO PRAZO	R\$ 10.382.444,69	R\$ 10.382.488,60	R\$ 10.364.712,98
EMPRESTIMOS DIVERSOS - C-Paper	R\$ 22.500,00	R\$ 18.400,37	R\$ 18.400,37
DUPLICATAS DESCONTADAS	R\$ 954.772,03	R\$ 954.772,03	R\$ 954.772,03
OUTRAS CONTAS DIVERSAS A PAGAR	R\$ 88.000,00	R\$ 109.986,25	R\$ 132.000,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	R\$ 1.533.247,86	R\$ 1.544.078,90	R\$ -
FÉRIAS E 13º SALÁRIO A PAGAR	R\$ 363.749,84	R\$ 355.354,12	R\$ 366.624,05
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	R\$ 327.559,00	R\$ 335.559,00	R\$ -
ESTOQUE PERTENCENTE A TERCEIROS	R\$ 97.961,44	R\$ 97.961,44	R\$ 97.961,44
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 3.201.063,37	R\$ 3.198.430,01	R\$ 3.198.430,01
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	R\$ 3.114.791,37	R\$ 3.112.158,01	R\$ 3.112.158,01
CONTAS A PAGAR	R\$ 86.272,00	R\$ 86.272,00	R\$ 86.272,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	R\$ 3.211.353,25	R\$ 2.285.011,29	R\$ 1.327.880,05
capital realizado de residente no país	R\$ 6.696.760,00	R\$ 6.696.760,00	R\$ 6.696.760,00
Ajuste de exercícios anteriores	R\$ 47.169,06	R\$ 47.169,06	R\$ 552.071,75
resultado do exercício	-R\$ 1.038.075,93	-R\$ 1.964.417,89	-R\$ 3.426.451,82
(-)prejuízos acumulados	-R\$ 2.494.499,88	-R\$ 2.494.499,88	-R\$ 2.494.499,88

Para melhor analisar as variações das contas do ativo da Recuperanda no tempo, a Vivante realizou a análise horizontal do ativo, e apresenta o resultado a seguir:

CONFETTI	2023	
	janeiro-fevereiro	fevereiro - março
PASSIVO TOTAL	-13%	-12%
PASSIVO CIRCULANTE	-12%	-10%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR	-62%	51%
FORNECEDORES NACIONAIS	-58%	13%
FORNECEDORES - C-Paper	-4%	0%
PRESTADORES DE SERVIÇOS A PAGAR	-71%	2%
REPRESENTANTES COMERCIAIS A PAGAR	0%	-100%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	11%	8%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR CURTO PRAZO	0%	0%
EMPRESTIMOS DIVERSOS - C-Paper	-18%	0%
DUPLICATAS DESCONTADAS	0%	0%
OUTRAS CONTAS DIVERSAS A PAGAR	25%	20%
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	1%	-100%
FÉRIAS E 13º SALÁRIO A PAGAR	-2%	3%
CONTAS DE COMPENSAÇÃO	2%	-100%
ESTOQUE PERTENCENTE A TERCEIROS	0%	0%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0%	0%
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	0%	0%
CONTAS A PAGAR	0%	0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-29%	-42%
capital realizado de residente no país	0%	0%
Ajuste de exercícios anteriores	0%	1070%
resultado do exercício	-89%	-74%
(-)prejuízos acumulados	0%	0%

A Vivante informa que entrou em contato com a empresa para solicitar as notas explicativas das contas que tiveram variação significativa durante o período analisado.



2.2 Folha de Pagamento

A Recuperanda enviou novas documentações com informações sobre sua folha de pagamento dos meses de fevereiro e março de 2023.

A Vivante apresenta a seguir resumo da movimentação do quadro de funcionários, bem como o valor líquido pago aos funcionários.

COLABORADORES					
	INÍCIO	ADMITIDOS	DEMITIDOS	FIM	VALOR LÍQUIDO
fev/23	61	0	4	57	R\$ 71.803,11
mar/23	55	2	4	53	R\$ 55.164,78

Após análise das informações, a Vivante entrou em contato com a empresa para entender a inconsistência entre o saldo final do mês de fevereiro e o saldo inicial do mês seguinte.

2.3 Estoque

Segue resumo do estoque das empresas extraído dos relatórios analíticos enviados, com posição de fevereiro e março de 2023:

ESTOQUE		
	fev/23	mar/23
MATERIA PRIMA	R\$ 1.629.498,13	R\$ 1.564.342,99
PRODUTO ACABADO	R\$ 1.267.165,60	R\$ 1.137.882,12
PRODUTO INTERMEDIÁRIO	R\$ 1.644.808,33	R\$ 1.609.007,35
MATERIA PRIMA	R\$ 1.024.989,98	R\$ 342.901,74
PRODUTO ACABADO	R\$ 107.372,81	R\$ 38.008,65
PRODUTO INTERMEDIÁRIO	R\$ 14.708,94	R\$ 18.283,29
MATERIA PRIMA	R\$ 90.673,00	R\$ 90.673,00
MERCADORIA PARA REVEND	R\$ 259,34	R\$ 259,34
TOTAL DO ESTOQUE	R\$ 5.779.476,13	R\$ 4.801.358,48

Durante análise, a Vivante observou que o valor total do estoque de fevereiro, que consta no relatório enviado, não coincide com o valor total que consta no balanço patrimonial da empresa.

Portanto, a Vivante entrou em contato com a Recuperanda para questionar essa inconsistência, bem como para entender o motivo da divisão do relatório do estoque em três grupos, conforme apresentado acima.



2.3 Imobilizado

A Recuperanda enviou o relatório do imobilizado com depreciação calculada até fevereiro de 2023.

A Vivante apresenta a seguir resumo das informações apresentadas:

DESCRIÇÃO	VLR DA AQUISIÇÃO	CALC FISCAL VLR DEPREC ACUM	VALOR RESIDUAL
IMPLANTAÇÃO INICIAL EQUIPAMENTOS MAQUINAS E INSTALAÇÃO INDUSTRIAL	R\$ 2.954.588,05	R\$ 2.313.358,58	R\$ 641.229,47
ACUM 1551 - COMPRA DE ATIVO IMOBILIZADO- LUNEMAR COMERCIO INDUSTRIA SERVIÇOS LTDA CF. NF Nº 209	R\$ 2.800,00	R\$ 606,66	R\$ 2.193,34
ACUM 2 - COMPRA MATERIAL USO E CONSUMO - ADM- ARPOLI COMPRESSORES LTDA CF. NF Nº 10521	R\$ 6.286,46	R\$ 1.723,26	R\$ 4.563,20
ACUM 2 - COMPRA MATERIAL USO E CONSUMO - ADM- ARPOLI COMPRESSORES LTDA CF. NF Nº 10658	R\$ 4.387,16	R\$ 1.023,66	R\$ 3.363,50
ACUM 12 - COMPRA DE MATERIAL PARA MANUT DE EQUIP - R2 CONSULTORIA E SERVIÇOS LTDA CF. NF Nº 630	R\$ 18.200,00	R\$ 4.095,00	R\$ 14.105,00
ACUM 16 - MANUTENÇÃO DE MAQUINAS E EQUIP. ADM- PRO INJETADOS E FERRAMENTARIA EIRELI CF. NF Nº 13	R\$ 16.750,80	R\$ 3.629,34	R\$ 13.121,46
ACUM 1551 - COMPRA DE ATIVO IMOBILIZADO- ZEMINIAN COM.ASSISTEN. TECN.EQUIP.LTDA-ME CF. NF Nº 57	R\$ 2.395,00	R\$ 339,29	R\$ 2.055,71
ACUM 1551 - COMPRA DE ATIVO IMOBILIZADO- EQUIPAMENTOS CORONA TRATA LTDA EPP CF. NF Nº 4755	R\$ 10.484,50	R\$ 1.135,82	R\$ 9.348,68
IMPLANTAÇÃO INICIAL VEICULOS EMPREGADOS NA ATIVIDADE	R\$ 26.900,00	R\$ 26.900,00	R\$ -
IMPLANTAÇÃO INICIAL MOVEIS E UTENSILIOS DIVERSOS	R\$ 79.433,60	R\$ 75.359,72	R\$ 4.073,88
IMPLANTAÇÃO INICIAL INSTALAÇÃO COMERCIAIS	R\$ 3.051,00	R\$ 3.050,65	R\$ 0,35
IMPLANTAÇÃO INICIAL EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	R\$ 263.137,14	R\$ 273.707,75	-R\$ 10.570,61
IMPLANTAÇÃO INICIAL MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DE ESCRITORIO	R\$ 4.356,00	R\$ 3.650,47	R\$ 705,53
IMPLANTAÇÃO APARELHOS E CENTRAIS TELEFONICAS	R\$ 2.839,00	R\$ 2.548,76	R\$ 290,24
ACUM 1551 - COMPRA DE ATIVO IMOBILIZADO- ITABERA IND COM MAD E EMBALAGENS EIRELI CF. NF Nº 2990	R\$ 3.811,00	R\$ 254,07	R\$ 3.556,93
ACUM 1551 - COMPRA DE ATIVO IMOBILIZADO- MADEIRAMADEIRA COMERCIO ELETRONICO S/A CF. NF Nº 6660479	R\$ 453,76	R\$ 22,69	R\$ 431,07
ACUM 1551 - COMPRA DE ATIVO IMOBILIZADO- CYCLOP DO BRASIL EMBALAGENS S/A CF. NF Nº 422555	R\$ 1.520,00	R\$ 50,67	R\$ 1.469,33
ACUM 1551 - COMPRA DE ATIVO IMOBILIZADO- HIDRAUDEK COMERCIO E SERVIÇOS LTDA - ME CF. NF Nº 1399	R\$ 2.000,00	R\$ 66,67	R\$ 1.933,33
ACUM 1551 - COMPRA DE ATIVO IMOBILIZADO- JOAO DE FREITAS JUNIOR EIRELI CF. NF Nº 10051	R\$ 4.000,00	R\$ 66,67	R\$ 3.933,33
VALOR REF. EQUIPAMENTOS MAQ E INSTALACOES INDUSTRIA INCORPORAÇÃO NESTA DATA - EMPRESA C-PAPER INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$ 11.800,00	R\$ 6.096,46	R\$ 5.703,54
VALOR REF. EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA INCORPORAÇÃO NESTA DATA - EMPRESA C-PAPER INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$ 3.524,74	R\$ 3.525,00	-R\$ 0,26
VALOR REF. MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INCORPORAÇÃO NESTA DATA - EMPRESA C-PAPER INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$ 1.500,00	R\$ 687,50	R\$ 812,50
BAIXA ATIVO - ASSOCIACAO RELIGIOSA IMPRENSA DA FE CF NF Nº 17141	-R\$ 30.051,15		-R\$ 30.051,15
VALOR FINAL	R\$ 3.394.167,06	R\$ 2.721.898,69	R\$ 672.268,37

Destaca-se que o valor confere com o valor apresentado no Balanço Patrimonial, contudo, conforme mencionada no relatório inicial, a Vivante entrou em contato com a Recuperanda para entender o motivo da inconsistência entre o valor apresentado no relatório de bens do ativo imobilizado.

A comparação entre os bens apresentados no relatório da petição inicial e os bens do relatório enviado a essa Administradora Judicial não foi possível devido ao fato da descrição dos bens no segundo serem genéricas, conforme pode-se observar na tabela acima.

Dessa forma, a Vivante entrou em contato com a empresa para reiterar o questionamento com relação aos valores do imobilizado, bem como para solicitar relatório analítico do imobilizado e do intangível.



2.4 Contas a Receber

A Recuperanda enviou o relatório de contas a receber com posição de fevereiro e março de 2023.

A Vivante apresenta a seguir resumo das informações apresentadas:

CONFETTI		fev/23	mar/23
CONTAS A RECEBER	VENCIDOS	R\$ 1.299.342,92	R\$ 11.042.903,55
	EM ABERTO		R\$ 84.789,87
	A VENCER	R\$ 13.336.303,76	R\$ 2.978.422,93
	NA DATA	R\$ 32.747,25	R\$ 1.472,91
	TOTAL	R\$ 14.668.393,93	R\$ 14.107.589,26

A Vivante entrou em contato com a empresa para esclarecer o motivo do contas a receber do ativo da empresa não coincidir com o valor do relatório analítico do contas a receber enviado.

C-PAPER		fev/23	mar/23
CONTAS A RECEBER	VENCIDOS	R\$ 153.619,63	R\$ 153.619,63
	A VENCER		
	TOTAL	R\$ 198.577,63	R\$ 198.605,63

2.5 Contas a Pagar

A Recuperanda enviou o relatório de contas a pagar com posição de fevereiro e março de 2023.

A Vivante apresenta a seguir resumo das informações apresentadas.

CONFETTI		fev/23	mar/23
CONTAS A PAGAR	VENCIDOS		
	A VENCER	R\$ 18.998.621,46	R\$ 17.114.689,72
	NA DATA	R\$ 2.777.378,17	R\$ 116.804,24
	TOTAL	R\$ 21.820.957,63	R\$ 17.276.479,96

C-PAPER		fev/23	mar/23
CONTAS A PAGAR	VENCIDOS		
	A VENCER	R\$ 140.876,19	R\$ 20.050,06
	TOTAL	R\$ 140.876,19	R\$ 20.050,06

A Vivante entrou em contato com a empresa para questionar quais são as contas do passivo que estão incluídas no seu relatório de contas a pagar.

2.6 Atividades da Recuperanda

A Recuperanda atua no ramo de venda e produção de embalagens e artigos de papelaria, e possui como atividade principal, conforme consulta ao site da Receita Federal, a fabricação de produtos de papel, cartolina, papel cartão e papelão ondulado para uso comercial e de escritório, exceto formulário contínuo.

A Vivante esclarece que a informação, contida no relatório inicial, sobre a atividade da Recuperanda ser a fabricação de alimentos para animais, bem como o cultivo de arroz, milho, soja, feijão, algodão, outros cereais, produção de sementes, dentre outros, se tratou de um equívoco.



3. Análise da demonstração de resultados

A Recuperanda enviou seu demonstrativo de resultados dos meses de fevereiro e março de 2023. A Vivante apresenta a seguir resumo das informações enviadas, seguida de análise horizontal das contas.

DRE	jan/23	fev/23	mar/23
RECEITA BRUTA	R\$ 2.112.034,90	R\$ 3.623.363,42	R\$ 740.203,04
IMPOSTOS E DEDUÇÕES	R\$ 4.203.134,87	R\$ 1.188.234,26	R\$ 351.932,81
RECEITA LÍQUIDA	-R\$ 2.091.099,97	R\$ 2.435.129,16	R\$ 388.270,23
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 61,65	R\$ 1.088,46	R\$ 51,31
CPV	R\$ 910.077,05	R\$ 3.024.269,43	R\$ 1.567.159,81
LUCRO BRUTO	-R\$ 3.001.115,37	-R\$ 588.051,81	-R\$ 1.178.838,27
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 467.165,59	R\$ 336.925,98	R\$ 281.831,49
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO	R\$ 1.364,17	R\$ 1.364,17	R\$ 1.364,17
LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS	-R\$ 3.469.645,13	-R\$ 926.341,96	-R\$ 1.462.033,93
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-R\$ 3.469.645,13	-R\$ 926.341,96	-R\$ 1.462.033,93

Análise Horizontal

DRE	2023	
	janeiro - fevereiro	fevereiro - março
RECEITA BRUTA	72%	-80%
IMPOSTOS E DEDUÇÕES	-72%	-70%
RECEITA LÍQUIDA	-216%	-84%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1666%	-95%
CPV	232%	-48%
LUCRO BRUTO	-80%	100%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-28%	-16%
DEPRECIACÃO E AMORTIZAÇÃO	0%	0%
LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS	-73%	58%
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-73%	58%

Após análise da documentação apresentada, a Vivante entrou em contato com empresa para fazer questionamentos sobre os seguintes pontos:

- Queda na receita no mês de março;
- Origem das receitas operacionais;
- Alto custo dos produtos vendidos, se comparado proporcionalmente com meses de receitas maiores;
- Origem da depreciação e amortização.



3.1 Relatório de notas fiscais

A Recuperanda enviou relatório de notas fiscais emitidas nos meses de fevereiro e março de 2023.

A Vivante apresenta a seguir resumo das informações enviadas:

	VALOR FATURAMENTO	ICMS	ICMS/ST	IPI
fev/23	R\$ 2.671.664,44	R\$ 411.175,34	R\$ 7.274,00	R\$ 61.351,66
mar/23	R\$ 611.132,48	R\$ 91.278,76	R\$ 6.531,77	R\$ 53.921,43

Os valores indicados não coincidem com os valores de receita bruta que constam no demonstrativo de resultado da empresa, conforme quadro a seguir:

	FATURAMENTO DRE	FATURAMENTO RELATÓRIO DE NF
fev/23	R\$ 3.623.363,42	R\$ 2.671.664,44
mar/23	R\$ 740.203,04	R\$ 611.132,48

Diante dessa observação, a Vivante entrou em contato com a empresa para esclarecer essa inconsistência.

4. Situação Fiscal

As Recuperandas enviaram documentação referente à sua situação fiscal. A Vivante expõe a seguir resumo das informações apresentadas, bem como pesquisas realizadas pela Administradora Judicial.

ESFERA MUNICIPAL

A Recuperanda apresentou CERTIDÃO CONJUNTA DE DÉBITOS DE TRIBUTOS IMOBILIÁRIOS com validade até 03/04/2023, demonstrando situação regular da empresa perante o município.

A Vivante informa que podem surgir novos débitos durante esse período, e por isso estará solicitando mensalmente o envio de certidões atualizadas.

**Abril de 2023**

Processo NPU: 1023890-39.2023.8.26.0100

ESFERA ESTADUAL

A empresa enviou relatório de débitos perante o GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO, SECRETARIA DA FAZENDA e COORDENADORIA DE ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA. A Vivante apresenta a seguir resumo do relatório:

Resumo	
Título	Informação
ICMS Declarado	R\$ 12.015,56
ICMS Parcelamento	Não há Débitos
IPVA	Não há Débitos
ITCMD	Não há Débitos
AIIM	Há Débitos
ICMS Pendência	Há Pendências

Diante de análise realizada, essa Administradora Judicial entrou em contato com a empresa para solicitar maiores informações sobre os Auto de Infração e Imposição de Multa (AIIM) sobre o ICMS Pendências.

ESFERA FEDERAL

A empresa enviou relatório e-CAC para demonstrar a sua situação perante os entes fiscais federais.

O relatório indica que a empresa emitiu CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITOS DE NEGATIVA com validade até 21/08/2023.

A Vivante informa que podem surgir novos débitos durante esse período, e por isso estará solicitando mensalmente o envio de certidões atualizadas.

FGTS

A Vivante realizou consulta ao site da PGFN e informa que a Recuperanda está regular perante o FGTS, conforme a seguir:

Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

Inscrição: 74.287.129/0001-69

Razão Social: CONFETTI INDUSTRIA E COMERCIO LTDA

Endereço: AV ENG EUSEBIO STEVAUX 2472 / JURUBATUBA / SAO PAULO / SP / 04696-000

A Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990, certifica que, nesta data, a empresa acima identificada encontra-se em situação regular perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS.

O presente Certificado não servirá de prova contra cobrança de quaisquer débitos referentes a contribuições e/ou encargos devidos, decorrentes das obrigações com o FGTS.

Validade: 15/06/2023 a 14/07/2023

Certificado Número: 2023061502280987493024



4.1 Comprovantes de recolhimento de tributos

A Recuperanda enviou comprovantes de recolhimento de tributos dos meses de fevereiro e março de 2023. A Vivante apresenta resumo do que foi pago a seguir:

fev/23		mar/23	
ESTADUAIS	R\$ 4.379,15	ESTADUAIS	R\$ 8.029,51
DARF	R\$ 100.384,62	DARF	R\$ 74.752,53
FGTS	R\$ 18.507,99	FGTS	R\$ 10.652,26
MUNICIPAIS	R\$ 88,98	MUNICIPAIS	R\$ 204,60

A Vivante observou que no mês de fevereiro de 2023, foi emitida uma guia de pagamento no valor de R\$ 27.179,24, contudo não foi enviado o comprovante de pagamento correspondente. Sendo assim, essa Administradora entrou em contato com a empresa para solicitá-lo.

5. Análise Fluxo de caixa e projeções

As Recuperandas enviaram novas informações referentes ao seu fluxo de caixa do mês de março de 2023 para apresentação nesse relatório.

MOVIMENTAÇÃO	mar/23
CONTAS A RECEBER	R\$ 1.148.399,40
DESPESAS COMERCIAIS	-R\$ 13.623,16
DESPESAS CONSUMO	-R\$ 1.268,84
DESPESAS DIVERSAS CUSTO PRODUTOS	-R\$ 175.045,43
DESPESAS FINANCEIRAS	-R\$ 55.194,42
DESPESAS FIXAS	-R\$ 4.802,96
DESPESAS IMPOSTOS	-R\$ 6.563,43
ENCARGOS ESPONTANEOS	-R\$ 24.054,34
ENCARGOS FINANCEIROS BANCÁRIOS	-R\$ 459,20
ENCARGOS OBRIGATÓRIOS	-R\$ 28.036,11
ENCARGOS TRABALHISTAS	-R\$ 69.453,80
FORNECEDOR NACIONAL	-R\$ 103.577,28
MATERIAL DE CONSUMO	-R\$ 218,65
OUTRAS DESPESAS TERCEIRIZADOS	-R\$ 3.990,00
OUTRAS SAIDAS	-R\$ 22.562,39
PAPELARIA	R\$ 1.399,92
RATERIO	-R\$ 134.843,72
SALARIOS	-R\$ 108.154,28
SERVIÇOS TOMADOS DE TERCEIROS	-R\$ 6.343,00
SERVIÇOS TOMADOS E APLICADOS NO COMERCIO	-R\$ 4.895,72
TERCEIRIZADOS ADMINISTRATIVO	-R\$ 37.531,33
ENTRADAS	R\$ 1.149.799,32
SAÍDAS	-R\$ 800.618,06
TOTAL GERAL	R\$ 349.181,26



Abril de 2023

Processo NPU: 1023890-39.2023.8.26.0100

Após análise das informações apresentadas, a Vivante entrou em contato com a empresa para fazer os seguintes questionamentos:

- Do que se trata a movimentação na conta nomeada "rateio"?
- Quais foram as "outras saídas"?
- Porque o saldo final de fluxo de caixa não está refletido no saldo da conta "disponibilidade" da empresa?

5.1 Extratos Bancários

As Recuperandas enviaram novas documentações com informações de saldo e movimentações de suas contas bancárias dos meses de fevereiro e março de 2023.

A Vivante apresenta a seguir resumo das informações apresentadas.

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	SALDO 28/02/2023	SALDO 31/03/2023
BRADESCO	3391	45174-6	R\$ 428,68	R\$ 1.525,98
BRASIL	1818-X	4250-1	-R\$ 5.684,77	-R\$ 5.760,99
SANTANDER	4199	130000609	R\$ 1.399,01	R\$ -
BRASIL	6978-7	5533-6	R\$ -	R\$ -
SANTANDER	4199	290001018	R\$ 136.619,30	R\$ 200.594,80
SANTANDER	4199	290000990	R\$ -	R\$ -
ITAÚ	9293	01579-9	R\$ 13.108,05	R\$ 268.692,94

A Vivante entrou em contato com a Recuperanda para esclarecer o motivo dos valores da conta 290001018 Agência 4199 do Banco Santander não estarem refletidos no balancete da empresa.

5.2 Consulta à órgãos de proteção de crédito

As empresas enviaram consulta à órgãos de proteção de crédito realizada em abril de 2023.

A Vivante apresenta a seguir resumo da documentação enviada:

CONSULTA EM 04/04/2023		
	QTD	VALOR
REGISTRO DE SPC	10	R\$ 6.350.981,01
PEFIN SERASA	10	R\$ 6.350.981,01
PROTESTO	9	R\$ 49.833,50
	VENCIMENTO	INCLUSÃO
ULTIMA INCLUSÃO	15/02/2023	24/03/2023



6. Anexos

6.1 Reunião Mensal

Cumprindo o disposto no artigo 22 da Lei 11.101/2005, a equipe da Vivante realizou visita a sede da empresa e realizou reunião com seus representantes para acompanhamento de suas atividades.

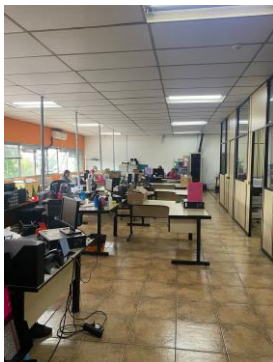
Inicialmente a Vivante questionou sobre o faturamento da empresa. Os representantes da Recuperanda contaram sobre a sazonalidade do seu faturamento, ressaltando que preveem alcançar aproximadamente sete milhões até julho e aproximadamente vinte e seis milhões ao final do exercício de 2023.

Em seguida, os representantes da empresa falaram sobre seus clientes importantes, são eles: Lebiscuit, Leitura e as lojas americanas. Além disso, comentaram que estão realizando boas vendas pela Amazon, e inclusive, estão trabalhando para fazer vendas pela Amazon nos Estados Unidos.

Com relação ao quadro de funcionários da empresa, informaram que o quadro é fixo, contudo ao final do ano, devido ao aumento da produção, são feitos contratos temporários.

Por fim, informaram que estão em contato com seus clientes e fornecedores para tranquilizá-los sobre o pedido de Recuperação judicial. Ressaltou que tiveram um bom retorno com relação a continuidade das negociações.

A seguir, fotos tiradas no ato da visita:



6.2 2ª lista de credores

A Vivante comunica que após análise das divergências e habilitações, bem como da documentação comprobatória apresentada tanto pela devedora como pelos credores, foi apresentada a 2ª lista de credores, às fls. 1051/1170.

6.3 Remuneração da Administradora Judicial

A Recuperanda está em dia com suas obrigações referentes aos honorários da Administradora Judicial.

6.4 Esclarecimentos aos levantamentos do Relatório Inicial

A Vivante informa que a Recuperanda ainda não apresentou os esclarecimentos aos questionamentos levantados no relatório inicial, mas que assim que obtiver as respostas, irá apresentá-las no relatório mensal correspondente.



Abril de 2023

Processo NPU: 1023890-39.2023.8.26.0100

7. Conclusão e requerimentos

A seguir, tabela com documentos que estão pendentes de envio por parte da Recuperanda:

DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA	fev/23	mar/23
Balanco Patrimonial	RECEBIDO	RECEBIDO
DRE – Demonstração do Resultado do Exercício	RECEBIDO	RECEBIDO
Fluxo de Caixa (relatório de entradas e saídas mensais)	PENDENTE	RECEBIDO
Extratos Bancários com a discriminação de cada movimentação	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município/Secretaria da Fazenda);	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório Geral do Contas a Receber (vencido e a vencer);	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer);	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório analítico do estoque;	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório analítico do imobilizado;	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório analítico dos investimentos;	-	-
Relatório de movimentação do quadro de funcionários;	RECEBIDO	RECEBIDO
Folha de Pagamento;	RECEBIDO	RECEBIDO
Comprovante de Recolhimentos dos Tributos (Fiscais e Previdenciários);	RECEBIDO	RECEBIDO
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	RECEBIDO	RECEBIDO
Resumo de todo o débito extraconcursal da empresa (fiscal, pós RJ etc.)	RECEBIDO	RECEBIDO

Análise realizada baseada nas informações apresentadas pelas Recuperandas e nas atividades realizadas pela Administradora Judicial no exercício do mês de abril de 2023, em que o Administrador Judicial abaixo mencionado assina o presente documento.


VIVANTE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.
 Armando Lemos Wallach
 OAB/SP 421.826



Vivante Gestão e Administração Judicial LTDA.

CNPJ: 22.122.090/0001-26

Site: www.vivanteaj.com.br

E-mail: contato@vivanteaj.com.br Telefone:

(11) 3048-4068

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.

Fortaleza – CE - Av. Dom Luís, nº 807, Etevaldo Nogueira Business, 21º andar, Meireles, Fortaleza - CE, CEP: 60160-230.

Natal – RN - Rua Raimundo Chaves, nº 2182, Empresarial Candelária, sala 501, Candelária, Natal - RN, CEP: 59064-560.