

Relatório Mensal de Atividades

Mês de referência:

Janeiro a Fevereiro de 2024



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 (out-nov. de 2023)	Reunião presencial realizada entre a Vivante e os representantes da Recuperanda
	DRE (out-nov. de 2023)	
	Contas a receber e a pagar (nov. de 2023)	
	Relatório de notas fiscais (nov. de 2023)	
	Fluxo de caixa (nov. de 2023)	
	Extratos bancários (nov. de 2023)	
	Comprovantes de recolhimento de tributos (nov. de 2023)	
	Consulta à órgãos de crédito (out-nov. de 2023)	
	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.....	7
4. Situação Fiscal.....	8
5. Análise Fluxo de caixa e projeções	9
6. Anexos.....	10
7. Conclusão e requerimentos.....	12

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	-	28/06/2023	✓
Prazo Apresentação de Impugnação	10/07/2023	-	✓
Publicação Comunicando Apresentação PRJ	-	28/06/2023	✓
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial	28/07/2023	-	✓
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	17/10/2023		
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação	24/10/2023		
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

Documentação(s) enviada(s): outubro e novembro de 2023.

Informação relevante: A Vivante pontua que a diferença entre o ativo e passivo se deu pelo fato da empresa não ter enviado o balanço consolidado, não tendo incorporado efeito do resultado do exercício ao patrimônio líquido.

ATIVO

CONFETTI	set/23	out/23	nov/23
ATIVO TOTAL	R\$ 26.246.063,27	R\$ 27.971.202,87	R\$ 33.474.836,59
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 25.513.538,24	R\$ 27.249.195,59	R\$ 32.752.829,31
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 732.525,03	R\$ 722.007,28	R\$ 722.007,28

Para melhor averiguar as variações das contas do ativo durante o período analisado, a Vivante realizou a análise horizontal, apresentando a seguir as variações mais relevantes assim como os saldos relacionados.

A.H	2023	2023
CONFETTI	set-out	out-nov
ATIVO TOTAL	7%	20%
ATIVO CIRCULANTE	7%	20%
DISPONIBILIDADE	-97%	730%
CRÉDITOS	24%	35%
DESPESAS ANTECIPADAS	-11%	-12%
ESTOQUES	-1%	-22%

CONFETTI	set/23	out/23	nov/23
ATIVO TOTAL	R\$ 26.246.063,27	R\$ 27.971.202,87	R\$ 33.474.836,59
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 25.513.538,24	R\$ 27.249.195,59	R\$ 32.752.829,31
DISPONIBILIDADE	R\$ 2.013.218,28	R\$ 53.118,71	R\$ 440.762,36
CRÉDITOS	R\$ 15.591.802,27	R\$ 19.389.548,06	R\$ 26.188.739,41
DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ 13.704,99	R\$ 12.208,37	R\$ 10.711,75
ESTOQUES	R\$ 7.754.012,70	R\$ 7.653.520,45	R\$ 5.971.815,79

Esta Administradora comunica que estabeleceu contato solicitando notas explicativas das oscilações destacadas acima.



PASSIVO

CONFETTI	set/23	out/23	nov/23
PASSIVO TOTAL	R\$ 25.396.067,81	R\$ 26.256.207,90	R\$ 29.533.190,88
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 23.483.347,91	R\$ 23.505.081,05	R\$ 26.775.642,16
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 3.200.595,22	R\$ 3.188.758,41	R\$ 3.176.836,80
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 1.287.875,32	-R\$ 437.631,56	-R\$ 419.288,08

Para melhor averiguar as variações das contas do passivo durante o período analisado, a Vivante realizou a análise horizontal, entrando em contato para solicitar notas explicativas das seguintes variações:

A.H	2023	2023
CONFETTI	set-out	out-nov
PASSIVO TOTAL	3%	12%
PASSIVO CIRCULANTE	0%	14%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR	1%	12%
FORNECEDORES NACIONAIS	-34%	66%
PRESTADORES DE SERVIÇOS A PAGAR	-3%	44%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	17%	88%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR CURTO PRAZO	4%	14%
OUTRAS CONTAS DIVERSAS A PAGAR	-17%	-21%
FÉRIAS E 13º SALÁRIO A PAGAR	10%	17%

CONFETTI	set/23	out/23	nov/23
PASSIVO TOTAL	R\$ 25.396.067,81	R\$ 26.256.207,90	R\$ 29.533.190,88
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 23.483.347,91	R\$ 23.505.081,05	R\$ 26.775.642,16
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR	R\$ 241.036,94	R\$ 242.555,57	R\$ 271.096,28
FORNECEDORES NACIONAIS	R\$ 2.094.899,89	R\$ 1.384.714,90	R\$ 2.293.180,47
PRESTADORES DE SERVIÇOS A PAGAR	R\$ 23.631,30	R\$ 22.923,41	R\$ 33.057,43
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	R\$ 759.460,63	R\$ 888.932,01	R\$ 1.673.696,68
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR CURTO PRAZO	R\$ 10.357.344,19	R\$ 10.786.021,31	R\$ 12.271.162,11
OUTRAS CONTAS DIVERSAS A PAGAR	R\$ 11.537,87	R\$ 9.578,24	R\$ 7.554,54
FÉRIAS E 13º SALÁRIO A PAGAR	R\$ 421.576,62	R\$ 465.028,80	R\$ 545.888,29

Esta Administradora comunica que estabeleceu contato solicitando notas explicativas das oscilações destacadas acima.



2.2 Folha de Pagamento

Documentação(s) enviada(s): novembro de 2023

FOLHA DE PAGAMENTO		
	COLABORADORES	VALOR LÍQUIDO
nov/23	90	R\$ 156.398,82

MOVIMENTAÇÃO		
	ADMITIDOS	DEMITIDOS
nov/23	6	3

2.3 Estoque

Documentação(s) enviada(s): Não foram enviadas novas documentações.

Informação relevante: Diante da não apresentação de relatório analítico solicitado, segue valor indicado no balanço patrimonial

ESTOQUE	out/23	nov/23
	R\$ 7.653.520,45	R\$ 5.971.815,79

2.4 Imobilizado

Documentação(s) enviada(s): Não foram enviadas novas documentações.

Informação(s) relevante(s): Diante da não apresentação de relatório analítico solicitado, segue valor indicado no balanço patrimonial

IMOBILIZADO	out/23	nov/23
	R\$ 610.981,88	R\$ 610.981,88

2.5 Contas a Receber

Documentação(s) enviada(s): novembro de 2023

Informação relevante: após análise das informações, esta Administradora Judicial observou diferenças entre o contas a receber do balanço e o montante destacado no relatório, sendo assim, a empresa foi contatada para esclarecer essa questão.

CONTAS A RECEBER	C-PAPER	
		nov/23
	VENCIDOS	R\$ 153.619,63
A VENCER		
TOTAL	R\$ 153.619,63	

CONTAS A RECEBER	CONFETTI	
		nov/23
	VENCIDOS	R\$ 8.490.192,22
	EM ABERTO	R\$ 102.902,00
	A VENCER	R\$ 10.344.792,37
NA DATA	R\$ 95.392,99	
TOTAL	R\$ 19.033.279,58	



2.6 Contas a Pagar

Documentação(s) enviada(s): novembro de 2023.

Informação relevante: após observação das informações, esta Administradora Judicial observou diferenças entre o contas a pagar do balanço e o montante destacado no relatório, sendo assim, a empresa foi contatada para esclarecer essa questão.

CONFETTI		nov/23
CONTAS A PAGAR	VENCIDOS	
	A VENCER	R\$ 5.231.178,51
	NA DATA	R\$ 810.429,40
	TOTAL	R\$ 6.041.607,91

C-PAPER		nov/23
CONTAS A PAGAR	VENCIDOS	
	A VENCER	R\$ 2.045,54
	TOTAL	R\$ 2.045,54

3. Análise da demonstração de resultados

Documentação(s) enviada(s): novembro de 2023

Informação relevante: a Vivante destaca que o aumento do faturamento visto entre outubro e novembro se deu devido questão de sazonalidade, como já informado pelo Recuperanda.

DRE	set/23	out/23	nov/23
RECEITA BRUTA	R\$ 3.820.812,16	R\$ 6.609.068,50	R\$ 11.847.504,05
IMPOSTOS E DEDUÇÕES	R\$ 1.415.110,19	R\$ 1.570.110,70	R\$ 3.679.114,88
RECEITA LÍQUIDA	R\$ 2.405.701,97	R\$ 5.038.957,80	R\$ 8.168.389,17
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	R\$ 39.236,30	R\$ 4.091,77	-R\$ 144,78
CPV	R\$ 1.734.819,95	R\$ 3.046.514,63	R\$ 5.812.886,38
LUCRO BRUTO	R\$ 710.118,32	R\$ 1.996.534,94	R\$ 2.355.358,01
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$ 279.491,64	R\$ 281.188,30	R\$ 353.511,70
DEPRECIÇÃO E AMORTIZAÇÃO	R\$ 351,67	R\$ 351,67	
RESULTADO FINANCEIRO			
LUCRO ANTES DOS IMPOSTOS	R\$ 430.275,01	R\$ 1.714.994,97	R\$ 2.001.846,31
IRPJ E CSLL			R\$ 223.293,56
RESULTADO DO EXERCÍCIO	R\$ 430.275,01	R\$ 1.714.994,97	R\$ 2.225.139,87

Análise Horizontal

A.H. DRE	2023	
	set - out	out - nov
RECEITA BRUTA	73%	79%
IMPOSTOS E DEDUÇÕES	11%	134%
RECEITA LÍQUIDA	109%	62%
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	-90%	-104%
CPV	76%	91%
LUCRO BRUTO	181%	18%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1%	26%



Após análise da demonstração, essa Administradora notou variações significativas de algumas contas entre os meses, portanto, questionou sobre os seguintes pontos:

- Aumento superior a 2000% do saldo relacionado as devoluções de produtos em novembro;

DEVOLUÇÃO DE VENDA DE PRODUTOS	out/23	nov/23
	R\$ 66.964,00	R\$ 1.427.017,11

- Variação negativa das despesas administrativas em novembro de 26%.

3.1 Relatório de notas fiscais

A Recuperanda forneceu notas fiscais relacionadas ao mês de novembro. A Vivante contatou a empresa para solicitar o relatório resumo oficial extraído do site das Fazendas Estaduais e Municipais

4. Situação Fiscal

A Vivante expõe a seguir as certidões recebidas, assim como, o resumo das pesquisas realizadas pela Administradora.

CONFETTI - 74.287.129/0001-69				
ESFERA	SITUAÇÃO	ULTIMA DOCUMENTAÇÃO ENVIADA	EMIÇÃO	VALIDADE
FEDERAL	EMITIDA CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITOS DE NEGATIVA	CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITOS DE NEGATIVA (doc.1)	07/02/24	05/08/24
ESTADUAL	Enviada a Certidão informando que NÃO EXISTEM débitos exigíveis declarados ou apurados pendentes de inscrição na Dívida Ativa de ICMS, IPVA e ITCMD.	CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS TRIBUTÁRIOS ESTADUAL (doc.2)	04/12/23	6 MESES
MUNICIPAL	SITUAÇÃO REGULAR	Certidão Conjunta de Débitos de Tributos Mobiliários (doc.3)	11/01/24	05/04/24
FGTS	SITUAÇÃO REGULAR	Consulta Regularidade do Empregador (doc.4)	18/02/24	18/03/24

4.1 Comprovantes de recolhimento de tributos

Documentação(s) enviada(s): novembro de 2023

nov/23	
ESTADUAIS	R\$ 36.657,28
DARF	R\$ 105.885,36
FGTS	R\$ 17.241,97
MUNICIPAIS	R\$ 4,60



5. Análise Fluxo de caixa e projeções

Documentação(s) enviada(s): novembro de 2023

MOVIMENTAÇÃO	set/23	out/23	nov/23
ENTRADAS	R\$ 947.491,42	R\$ 1.962.332,61	R\$ 4.166.089,02
SAÍDAS	-R\$ 4.621.047,23	-R\$ 4.539.483,27	-R\$ 4.619.411,42
TOTAL GERAL	-R\$ 3.673.555,81	-R\$ 2.577.150,66	-R\$ 453.322,40

Após análise das informações apresentadas, a Vivante contatou a empresa para obter esclarecimentos quanto as variações significativas observadas entre os meses:

A.H.	SET-OUT	OUT-NOV
CONTAS A RECEBER	103,00%	88,80%
DESPESAS DIVERSAS CUSTO PRODUTOS	242,20%	100,82%
EXPORTAÇÃO		1275,11%
FORNECEDOR NACIONAL		-10,21%
SALARIOS		50,18%

Diante o resultado negativo de fluxo de caixa da empresa, a Vivante entrou em contato para questionar de que forma a mesma financiou suas atividades durante esse período de resultados negativos, a qual respondeu o que segue:

“o que financiou parte da operação foi um adiantamento do cliente Americanas em agosto/23. A empresa veio consumindo esse recurso entre agosto e outubro. Em novembro/23 houve recebimentos de clientes em aproximadamente R\$ 5,5 milhões.”

Diante da resposta, a Vivante entrou em contato com a empresa para esclarecer a divergência entre as entradas do fluxo de caixa e as entradas informadas para o mês de novembro. O retorno da Recuperanda será exposto no próximo relatório mensal.

5.1 Extratos Bancários

Documentação(s) enviada(s): novembro de 2023

BANCO	SALDO 30/11/2023
BRADESCO	R\$ 1,00
BRADESCO SLD INVEST	R\$ 88,32
BANCO DO BRASIL	R\$ 1.966,16
BRASIL	
SANTANDER	R\$ -
SANTANDER	R\$ -
SANTANDER	R\$ -
ITAÚ	R\$ 276.719,77
ITAÚ APL. AUT.	R\$ 998,24
ITAÚ APL. CDB.	R\$ 1.653,72
TOTAL	R\$ 281.427,21

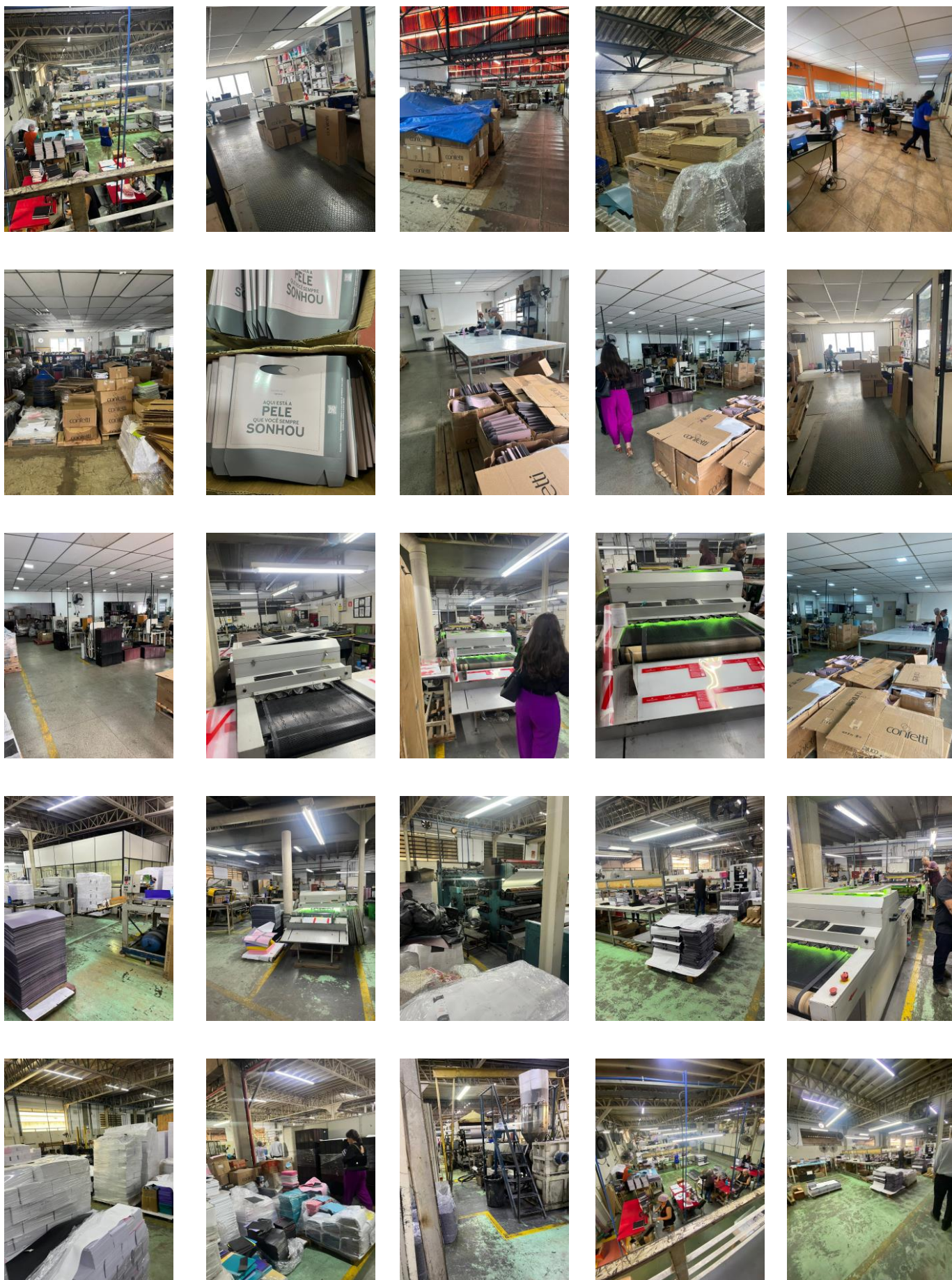


6. Anexos

6.1 Reunião

VENDAS	Janeiro/23: R\$ 1.799.241,50
	Finalizaram o ano de 2023 muito bem, e a expectativa para o ano de 2024 é maior, faturamento total em torno de 44MM.
	Alugaram um novo local para atender a demanda, onde serão produzidos os produtos de papelaria. Na fábrica atual continuarão a produzir sacolas, capas e etc.
QUADRO DE FUNCIONÁRIOS	No momento segue dentro da normalidade mas vão contratar pessoas para a nova fábrica.
INFORMAÇÕES RELEVANTES	O contrato de aluguel da nova fábrica começou dia 01 de março de 2023, estão fazendo instalação elétrica e acreditam que estará funcionando antes do final de março.
	As vendas da Amazon Brasil estão muito boas, cada vez melhores, com boas expectativas para o ano de 2024.
	Pararam de fazer vendas pela Amazon EUA e estão retirando os produtos que sobraram.
	Realizaram algumas pequenas exportações e uma relevante para a Argentina no valor de 2MM.
	Continuam trabalhando com a Americanas e estão com previsão para início do recebimento dos valores da RJ ainda em março.

Fotos retiradas durante a visita



Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por ARMANDO LEMOS WALLACH, protocolado em 15/03/2024 às 15:41, sob o número WJMJ24405109366. Para conferir o original, acesse o site <https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do>, informe o processo 1023890-39.2023.8.26.0100 e código BHfwwUb3z.



6.2 Quadro Geral de Credores

A Vivante comunica que não houve alteração no quadro geral de credores nos meses de janeiro e fevereiro de 2024.

6.3 Remuneração da Administradora Judicial

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

6.4 Assembleia Geral de Credores

Em 2ª convocação, realizada em 23/01/2024, às 10hrs, em formato virtual, o Plano de Recuperação Judicial restou aprovado na referida Assembleia, pela maioria dos credores da Classe III e pela unanimidade dos credores da Classe IV, conforme demonstra o quadro de resultado da votação colacionado na Ata da Assembleia. Registra-se que não há credores listados nas Classes I e II.

7. Conclusão e requerimentos

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

Confetti Indústria e Comércio Ltda	PENDENTE
Balanço Patrimonial	dez/23-jan/24
DRE – Demonstração do Resultado do Exercício	dez/23-jan/24
Fluxo de Caixa (relatório de entradas e saídas mensais)	nov/23-jan/24
Extratos Bancários com a discriminação de cada movimentação	dez/23-jan/24
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município/Secretaria da Fazenda);	ago-nov/23 (em parte); dez/23-jan/24
Relatório Geral do Contas a Receber (vencido e a vencer);	dez/23-jan/24
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer);	dez/23-jan/24
Relatório analítico do estoque;	set/23-jan/24
Relatório analítico do imobilizado;	set/23-jan/24
Relatório analítico dos investimentos;	-
Relatório de movimentação do quadro de funcionários;	dez/23-jan/24
Folha de Pagamento;	dez/23-jan/24
Comprovante de Recolhimentos dos Tributos (Fiscais e Previdenciários);	dez/23-jan/24
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	nov/23-jan/24
Resumo de todo o débito extraconcursal da empresa (fiscal, pós RJ etc.)	ago/23-jan/24
Situação Fiscal perante a União	set/23
Situação Fiscal perante o Estado	set/23
Situação Fiscal perante o Município	-



Janeiro a Fevereiro de 2024

Processo NPU: 1023890-39.2023.8.26.0100

Análise realizada baseada nas informações apresentadas pelas Recuperandas e nas atividades realizadas pela Administradora Judicial no exercício dos meses de janeiro e fevereiro de 2024, 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.