

22ª Vara Cível da Comarca de Natal/RN
Processo NPU: 0810226-31.2023.8.20.5001

Relatório Mensal de Atividade

Mês de Referência:

Julho a outubro de 2023

Empresa em Recuperação Judicial:

GRUPO ECONÔMICO MADETEX:

SOFÁ DESIGN LTDA
MADETEX COMÉRCIO E INDÚSTRIA LTDA
ORNAMENTO MÓVEIS LTDA
TENDÊNCIA INTERIORES COMÉRCIO DE MÓVEIS EIRELI

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.



Julho a outubro de 2023

I – ESCLARECIMENTO:

Este relatório mensal de atividade do GRUPO ECONÔMICO MADETEX: SOFÁ DESIGN LTDA, MADETEX COMÉRCIO E INDÚSTRIA LTDA, ORNAMENTO MÓVEIS LTDA e TENDÊNCIA INTERIORES COMÉRCIO DE MÓVEIS EIRELI visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhista, financeira e contábil, 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 pelas Recuperandas. As informações e documentos apresentados não são auditados.

II – RELATÓRIO BASE:

Resumo Andamento Processual	Documentos Analisados	Reunião (art. 22 da Lei 11.101/2005)
Breve Resumo do Andamento Processual	Balancete (junho/23 a agosto/23);	Virtuais de julho/23 a outubro/23 e visita à fábrica e filiais no Rio Grande do Norte em setembro/23
	DRE (junho/23 a agosto/23);	
	Relatório NF Saídas (junho/23 a agosto/23);	
	Folha de Pagamento (junho/23 a agosto/23);	
	Relação de Colaboradores (junho/23 a agosto/23);	
	Relatório Extrato Bancário (junho/23 a agosto/23);	
	Relatório NF Entradas (julho/23 e agosto/23);	
	Fluxo de Caixa (julho/23 e agosto/23);	
	Contas a Receber (julho/23 e agosto/23);	
	Situação Fiscal (julho/23);	
	Estoque (14/08/2023 e agosto/23);	
	Consulta Recolhimento Estadual (julho/23 e agosto/23);	
	Contas a Pagar (agosto/23).	

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: rjgrupomadetex@vivanteaj.com.br

Telefones: +55 81 3231-7665

+55 84 3235-1054

Sítio eletrônico: www.vivanteaj.com.br

**Julho a outubro de 2023****SUMÁRIO**

1. Eventos Relevantes.....	3
2. Informações Financeiras / Operacionais.....	14
3. Análise da Demonstração de Resultados.....	23
4. Índices de Liquidez.....	26
5. Situação Fiscal.....	26
6. Análise Fluxo de Caixa e Projeções.....	35
7. Endividamento Total.....	36
8. Informações Complementares.....	36
9. Conclusão e Requerimentos.....	37

**1. Eventos Relevantes****1.1 Resumo do Andamento Processual**

ANDAMENTO	PRAZO	REALIZADO	CHECK
Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial	-	02/03/2023	✓
Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	-	20/03/2023	✓
Publicação da decisão que deferiu o processamento da RJ	-	24/03/2023	✓
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	02/06/2023		
Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial	31/07/2023	-	
Stay Period	16/09/2023	-	
Prorrogação do Stay Period	-	-	
Publicação do 1º Edital		16/05/2023	✓
Prazo Apresentação de Divergências	31/05/2023	-	✓
Apresentação do 2º Edital	-	01/08/2023	✓
Publicação do 2º Edital	-	14/08/2023	✓
Prazo Apresentação de Impugnação de Crédito	24/08/2023	-	✓
Publicação Comunicado Apresentação do PRJ	14/08/2023	-	✓
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial	13/09/2023	-	✓
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	17/08/2023		
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação	-	-	
Homologação do Plano de Recuperação Judicial	-	-	
Início Pagamento Classe I	-	-	
Início Pagamento Classe II	-	-	
Início Pagamento Classe III	-	-	
Início Pagamento Classe IV	-	-	

Ressalta-se que os prazos apresentados são meramente informativos. A contagem de prazo oficial é de responsabilidade da parte, de acordo com as publicações.



Julho a outubro de 2023

1.2 Reunião

A Vivante realizou reuniões virtuais com as Recuperandas, referentes aos meses de julho/23 a outubro/23, bem como visita à fábrica e filiais em setembro/23. Na oportunidade, estiveram presentes os advogados Gabryell, Sâmoo e Cláudio, o sócio, Dirceu, e a contadora, Lyana.

Referente às informações extraídas nas reuniões, destaca-se o que segue:

Julho/23

Com relação aos faturamentos, a Vivante questionou os valores a partir de março/23, tendo em vista que os mesmos ainda não haviam sido informados e que apenas havia sido enviado demonstrativo de maio/23, contendo o faturamento. Sendo assim, o Sr. Dirceu passou valores aproximados, conforme a seguir:

Março/23 – 140 mil reais;

Abril/23 – 200 mil reais;

Maior/23 – 373 mil reais, apresentado também em demonstrativo;

Junho/23 – entre 350 e 360 mil reais;

Julho/23 – 400 mil reais.

Em seguida, afirmou que o faturamento atual está pagando apenas os custos e as despesas. Para os meses de agosto/23 e setembro/23, informou que acredita que não ocorram muitas variações de faturamento, mas pretende finalizar o ano com um faturamento entre 700 e 800 mil reais mensais.

Com relação à movimentação de funcionários, não soube informar com precisão, mas afirmou que tem 31 funcionários, e que está em processo de regularização de alguns funcionários, bem como que estará recontratando 6 funcionários em agosto/23.

Ademais, a Vivante questionou se houve a mudança para a nova fábrica em São Gonçalo do Amarante, tendo sido afirmado que a mudança ocorreu, que a produção está toda na nova fábrica, mas informou que ainda tem que ser feito investimento, principalmente em estrutura. Com relação aos aluguéis da antiga fábrica, localizada em Macaíba, informou que está isento desde janeiro/23.

A Vivante questionou se, devido a mudança para nova fábrica, houve algum atraso nas entregas dos pedidos, tendo sido informado que não houve.

Por fim, a Vivante questionou com relação às documentações mensalmente necessárias, pendentes de envio, tendo o Sr. Dirceu informado que teve implementação de sistema em julho/23 e lançamento de toda parte financeira, contudo, ainda encontrou inconsistências. Ainda assim, informou que irá enviar alguns documentos. Ressaltou que as notas fiscais estarão diferentes da DRE, que vai declarar a diferença, pois teve venda sem NF em junho/23. Informou também que vários fornecedores vão sair do balanço, devido a faturamento em outras empresas do grupo, ausência de emissão de nota completa, entre outros.



Julho a outubro de 2023

Agosto/23

Para o mês em questão, informou um faturamento de aproximadamente 600 mil reais. Com relação à perspectiva para o próximo mês, afirmou que acredita que seja na mesma média de faturamento.

Com relação à movimentação de colaboradores, foi informado o total de 5 admissões, tanto de funcionários que foram regularizados como outros, e que não houve demissão. Afirmou que está com 37 colaboradores, que falta em torno de 15 funcionários pra registrar e que todos estes estão com exames admissionais marcados. Com relação à distribuição dos colaboradores, informou que conta com aproximadamente 30 funcionários na fábrica e que os outros estão localizados nas lojas e administração. Além de tudo, informou que contratou relógio de ponto.

Ademais, a Vivante questionou com relação às despesas pós RJ, tendo sido afirmado que estão em dia, que a matéria-prima tem sido paga à vista e os funcionários pagos semanalmente.

Com relação aos pedidos dos clientes, informou que estão adiantados, que está com encomendas e que entrega está ocorrendo em torno de 15 a 20 dias.

Com relação à produção, informou que estão fazendo pronta entrega de aproximadamente 60% e encomenda de 40%.

A Vivante questionou com relação ao único funcionário que consta na Paraíba, já exposto em relatório anterior, tendo sido afirmado que o mesmo encontra-se afastado pelo INSS. Informou que foi enviada notificação para verificar a situação atual e que o prazo se encerra no final de setembro/23.

A Vivante também questionou a que se refere a conta "M.D.O. de empresas do mesmo Grupo", presente na DRE, tendo sido afirmado que se refere à folha de pagamento que existe em outras empresas do grupo e que trabalha para a Madetex. Informou que vários colaboradores já foram transferidos para Madetex e que já começaram o processo de incorporação.

Por fim, a Vivante reiterou os questionamentos enviados por e-mail, ainda pendentes de respostas, contudo, ainda não teve retorno.

Setembro/23

Primeiramente, afirmou que o faturamento teve queda e que foi de aproximadamente 425 mil reais. Em seguida, afirmou que o faturamento é sazonal e que um dos fatores que levaram a queda foi a descontinuação da loja Studio. Afirmou que vai entregar o ponto no final do mês, mas que não está mais trabalhando a marca.

A Vivante questionou o que motivou a descontinuação da loja Studio, tendo o Sr. Dirceu afirmado que a mesma vendia 20%, enquanto a Tendência vendia 80% do faturamento,



Julho a outubro de 2023

tendo optado por focar na Tendência.

Afirmou que a queda de faturamento do mês de setembro/23 deve ser compensada em outubro/23. Além de tudo, afirmou que estão reajustando os preços dos produtos das lojas aos poucos.

Com relação à movimentação de funcionários, informou o total de 40 funcionários, mas que 2 desses são prestadores de serviço. Ainda, informou que pretende contratar 1 para o marketing e 1 para o administrativo. Afirmou que a quantidade que tem na fábrica suporta receita de em torno de 800 mil reais.

Ademais, a Vivante questionou se as Recuperandas têm gerado lucro, tendo o Sr. Dirceu afirmado que não sabe dizer e informou que teve dois gastos pesados em setembro/23, como uma compra de madeira. Nesse contexto, informou que tem que comprar a carreta fechada, o que consome muito do caixa, no entanto, a madeira dura em média 6 meses.

Com relação às despesas, informou que ficaram algumas contas de setembro para serem pagas em outubro, mas que, quando atrasa, ficam atrasadas poucos dias. Em caso de atraso, informou que atrasa impostos, aluguel, mas no geral, tem mantido as contas em dia, trabalhistas em dia.

Para o final do ano, informou que já para outubro/23 está com a perspectiva de ser o melhor mês desde o início da RJ, algo em torno de 600 mil reais. Para novembro/23, afirmou que normalmente é o melhor mês do ano, principalmente a última semana do mês, devido ao "Black Friday". Afirmou que, se tiver produto estocado, é melhor. Para dezembro/23, afirmou que a expectativa não é tão grande.

Com relação à produção, afirmou que tem produzido acima do que tem vendido e que já está fazendo estoque para novembro/23.

Com relação aos impostos, informou que estão pagando apenas estaduais. Foi afirmado que, para os impostos estaduais, tem incentivo fiscal, o PROEDI. Informou que estão calculando o ponto de equilíbrio de caixa para pagar o restante dos impostos e que 99% são da União. No que se refere ao município, informou que é basicamente IPTU de imóvel. Informou uma dívida de em torno de 12 milhões de reais e afirmou que quer tentar o parcelamento.

Por fim, a Vivante reiterou os questionamentos, que ainda não foram respondidos, bem como as documentações pendentes, em que foram enviadas algumas, mas que ainda há documentos pendentes de envio.

Outubro/23

Para outubro/23, antes de seu encerramento, passou o faturamento de em torno de 510 mil reais.

Com relação à loja Studio, informou que vendeu apenas 600 reais em outubro e fechou a



Julho a outubro de 2023

unidade, que estará entregando o ponto no último dia de outubro/23.

Quanto à movimentação de colaboradores, informou que houve 1 admissão e nenhuma demissão.

A Vivante questionou com relação ao funcionário da Paraíba, que estava afastado pelo INSS, tendo sido afirmado que não conseguiu contato com o funcionário.

A Vivante também questionou com relação à notificação extrajudicial para desocupação do imóvel onde está instalada a fábrica da Madetex, tendo os representantes da Recuperanda informado que não tinham conhecimento, ao mesmo tempo que o Sr. Dirceu afirmou que tem a posse do imóvel. Em seguida, a Vivante encaminhou o e-mail para os endereços dos representantes das Recuperandas, o Sr. Dirceu e seus advogados.

A Vivante questionou se o sócio não tira pró-labore e se a contadora é externa, pois os mesmos não constam na folha de pagamentos. Foi afirmado que o pró-labore do Sr. Dirceu estava sendo pago através de lucros distribuídos, tendo a Vivante reiterado que não pode ser feita a distribuição de lucros, e o sócio afirmou que iria ajustar. Com relação à contadora, foi informado que a mesma presta serviço através de um CNPJ.

Por fim, a Vivante reiterou os questionamentos, ainda sem respostas, bem como as documentações pendentes, em que foram enviadas algumas, mas que ainda há documentos pendentes de envio.

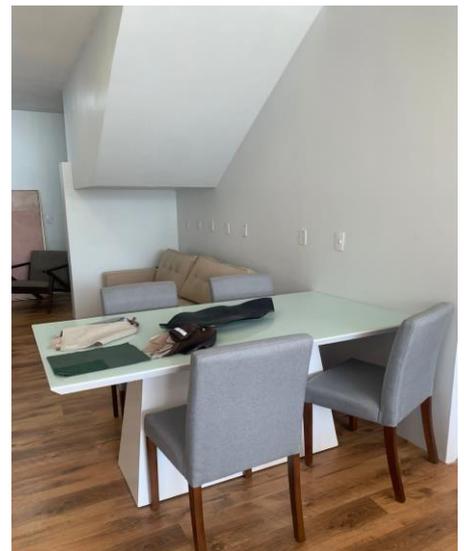
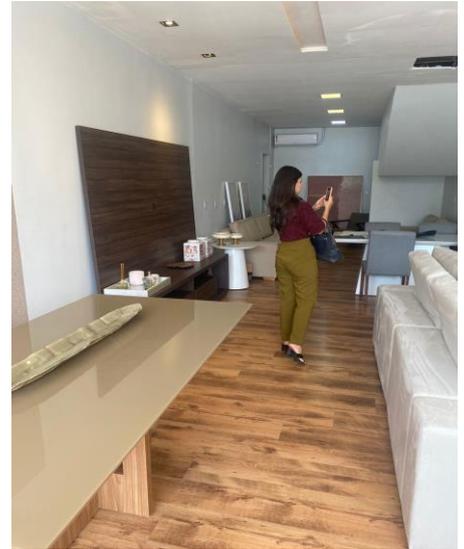
1.3 Fotos

A seguir, fotos retiradas, em visita, por esta Administradora Judicial:





Julho a outubro de 2023





Julho a outubro de 2023



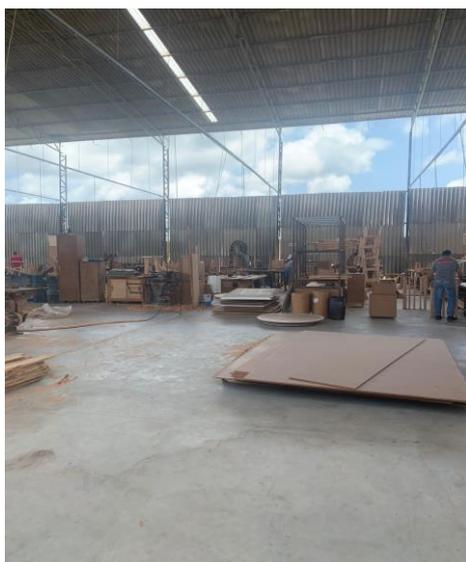


Julho a outubro de 2023





Julho a outubro de 2023





Julho a outubro de 2023





Julho a outubro de 2023





Julho a outubro de 2023



2. Informações Financeiras / Operacionais

2.1 Balanço Patrimonial

As Recuperandas enviaram os balancetes dos meses de junho/23 a agosto/23, conforme a seguir:

DESCRIÇÃO	jun/23		jul/23		ago/23	
ATIVO	R\$	9.775.882,23	R\$	9.854.977,09	R\$	9.004.183,59
ATIVO CIRCULANTE	R\$	8.514.445,10	R\$	8.593.539,96	R\$	7.707.497,32
DISPONÍVEL	R\$	278.769,75	R\$	289.748,64	R\$	273.161,07
CAIXA	R\$	120.716,97	R\$	131.695,86	R\$	112.808,29
CAIXA GERAL	R\$	611,07	R\$	611,07	R\$	611,07
VALORES NÃO IDENTIFICADOS	R\$	99,95	R\$	99,95	R\$	99,95
RECARGA CARTÃO PAGSEGURO	R\$	98.518,55	R\$	98.518,55	R\$	98.518,55
FUNDO DE CAIXA FILIAIS	R\$	16.207,40	R\$	16.207,40	R\$	16.207,40
CONTA TRANSITÓRIA	R\$	5.280,00	R\$	16.258,89	-R\$	2.628,68
BANCOS CONTA MOVIMENTO	R\$	138.858,48	R\$	138.858,48	R\$	141.158,48
PAGSEGURO	R\$	27.040,00	R\$	27.040,00	R\$	27.040,00
BANCO CAIXA - VALORES BLOQUEADOS	R\$	92,51	R\$	92,51	R\$	92,51
BANCO PAGSEGURO - VALORES BLOQUEADOS	R\$	106.538,09	R\$	106.538,09	R\$	108.838,09
BANCO BRADESCO - VALORES BLOQUEADOS	R\$	5.187,88	R\$	5.187,88	R\$	5.187,88
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	R\$	19.194,30	R\$	19.194,30	R\$	19.194,30
APLICACAO AUT CONTAMAX EMPRESARIAL	R\$	1.846,07	R\$	1.846,07	R\$	1.846,07
INVEST FÁCIL BRADESCO	R\$	17.348,23	R\$	17.348,23	R\$	17.348,23
CLIENTES	R\$	601.785,72	R\$	665.877,08	R\$	588.145,64
DUPLICATAS A RECEBER	R\$	601.785,72	R\$	665.877,08	R\$	588.145,64
CLIENTES DIVERSOS	R\$	600.842,44	R\$	664.933,80	R\$	587.202,36
PEDRO HENRIQUE BARBOSA GOMES MARINHO	R\$	943,28	R\$	943,28	R\$	943,28
OUTROS CRÉDITOS	R\$	5.106.618,12	R\$	5.141.755,49	R\$	4.373.116,73
ADIANTAMENTO A SOCIO	R\$	1.856.230,89	R\$	1.885.256,29	R\$	1.881.587,07
DIRCEU VICTOR DE HOLLANDA DIOGENES	R\$	529.427,28	R\$	549.952,68	R\$	549.952,68
DIVIDENDOS A RECEBER	R\$	276.229,73	R\$	276.229,73	R\$	276.229,73
GUTEMBERG REGO DIOGENES	R\$	264.154,75	R\$	271.654,75	R\$	271.654,75
ADIANTAMENTO A SOCIO	R\$	661.605,21	R\$	662.605,21	R\$	658.935,99
MARINA MONTE DE HOLLANDA DIOGENES	R\$	124.813,92	R\$	124.813,92	R\$	124.813,92
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	R\$	805.617,29	R\$	808.615,67	R\$	41.928,93
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	R\$	1.239,76	R\$	1.239,76	R\$	1.239,76
AD. TERMOMAD COMERCIO DE MADEIRAS LTDA ME	R\$	81.710,60	R\$	81.710,60	R\$	-
AD. ECOLAMINAS INDUSTRIA DE MADEIRAS LTDA	R\$	13.000,00	R\$	13.000,00	R\$	-
AD. VELOFLEX IND DE PROD QUIMICOS E REP LTDA	R\$	2.234,47	R\$	2.234,47	R\$	-
AD. RN SIGN PLASTICOS LTDA - ME - IGAPO	R\$	42.525,76	R\$	42.525,76	R\$	-
AD. MAGAZINE LUIZA	R\$	527,82	R\$	527,82	R\$	527,82
AD. VENETOSUL TRANSPORTES LTDA - CTB	R\$	374,71	R\$	374,71	R\$	374,71
AD. COMERCIAL MARANGUAPE LTDA	R\$	467,80	R\$	467,80	R\$	467,80
AD. J. ROCHA DA SILVA	R\$	182,00	R\$	182,00	R\$	182,00
AD. M J G P COUTINHO LTDA	R\$	51.062,82	R\$	51.062,82	R\$	-
AD. SHOPING PLASTICOS EIRELI	R\$	15.074,73	R\$	15.863,11	R\$	-
AD. MADEIREIRA ARAUJO	R\$	8.903,20	R\$	8.903,20	R\$	-
AD. COMCEL COMERCIAL DE MATERIAIS ELETRICOS LTDA	R\$	2.228,99	R\$	2.228,99	R\$	-
AD. MARIA DE L A SILVA	R\$	100,00	R\$	100,00	R\$	100,00
AD. TELLAI TEXTIL LTDA	R\$	102,24	R\$	102,24	R\$	102,24
AD. OLIMPUS TECNOLOGIA EM SISTEMAS LTDA	R\$	30.181,81	R\$	30.181,81	R\$	30.181,81
AD. COMAG EQUIPAMENTOS & SUPRIMENTOS PARA BARRACHARIA EIRELI -ME	R\$	79,00	R\$	79,00	R\$	79,00
AD. C R L FERREIRA EIRELI - ME	R\$	16.988,98	R\$	16.988,98	R\$	-
AD. CORTEX IND COM IMP E EXP LTDA	R\$	10.000,00	R\$	10.000,00	R\$	-
AD. METAL ACO COMERCIO ATACADISTA DE FERROS E FERRAGENS LTDA	R\$	239,00	R\$	239,00	R\$	239,00



Julho a outubro de 2023

DESCRIÇÃO	jun/23		jul/23		ago/23
AD. HENRIQUE GONCALVES BASSINI CONSTRUCOES	R\$	8.031,17	R\$	8.031,17	R\$ -
AD. ANTONIO UIRATAN NOBREGA ME	R\$	838,00	R\$	838,00	R\$ 838,00
AD. ASSUNCAO DISTRIBUIDORA LTDA	R\$	59.637,22	R\$	59.637,22	R\$ -
AD. F FURTADO GIRAO ME	R\$	42.393,00	R\$	44.603,00	R\$ -
AD. CASA DO BIZOTE COMERCIO DE VIDROS TEMPERADO LTDA	R\$	32.258,62	R\$	32.258,62	R\$ -
AD. INDUSTRIA E COMERCIO DE MOVEIS METALICOS DO NORDESTE LTDA	R\$	17.392,98	R\$	17.392,98	R\$ -
AD. JUMPER NEGÓCIOS E REPRESENTAÇÕES EIRELI	R\$	592,16	R\$	592,16	R\$ 592,16
AD. H M DA COSTA - ME	R\$	220,00	R\$	220,00	R\$ 220,00
AD. MOALDO DANTAS & FILHOS LTDA	R\$	109,00	R\$	109,00	R\$ 109,00
AD. SINGER DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$	3.236,48	R\$	3.236,48	R\$ -
AD. NICHELE SERRARIA LTDA - MATRIZ	R\$	13.526,24	R\$	13.526,24	R\$ -
AD. MAPRI BOX INDUSTRIA E COM	R\$	20.000,00	R\$	20.000,00	R\$ -
AD. JOSE PEREIRA DE OLIVEIRA NETO	R\$	25.032,50	R\$	25.032,50	R\$ -
AD. PILLOW FABRICS C P D LTDA	R\$	8.754,06	R\$	8.754,06	R\$ -
AD. MADEREIRA RIO BRANCO	R\$	5.371,00	R\$	5.371,00	R\$ -
AD. LIVING INDUSTRIA E COMERCIO DE MOVEIS LTDA	R\$	282.436,23	R\$	282.436,23	R\$ -
AD. UNIMED NATAL SOCIEDADE COOPERATIVA DE TRABALHO MEDICO	R\$	5.752,60	R\$	5.752,60	R\$ 5.752,60
AD. VITRINE EMPREENDIMENTOS LTDA	R\$	923,03	R\$	923,03	R\$ 923,03
AD. FRANCISCO FELIX SOBRINHO ME	R\$	1.889,31	R\$	1.889,31	R\$ -
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	R\$	-	R\$	-	R\$ -
ADIANTAMENTO DE SALÁRIO	R\$	-	R\$	-	
ADIANTAMENTO VALE TRANSPORTE	R\$	-	R\$	-	
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	R\$	30.087,53	R\$	28.760,12	R\$ 27.432,71
IPI A RECUPERAR	R\$	-	R\$	-	
ICMS A RECUPERAR	R\$	-	R\$	-	
INSS A COMPENSAR	R\$	285,87	R\$	285,87	R\$ 285,87
ICMS ATIVO IMOBILIZADO	R\$	29.801,66	R\$	28.474,25	R\$ 27.146,84
TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS	R\$	2.414.682,41	R\$	2.419.123,41	R\$ 2.422.168,02
INDUSTRIA - 24.581.050/0001-78	-R\$	628.896,21	-R\$	628.896,21	-R\$ 628.896,21
SOFA DESIGN FORTALEZA	R\$	12.200,00	R\$	12.200,00	R\$ 12.200,00
SOFA DESIGN NATAL - 14.148.154/0003-00	R\$	1.456.122,36	R\$	1.456.122,36	R\$ 1.456.122,36
TENDENCIA NATAL	R\$	315.009,99	R\$	319.450,99	R\$ 322.495,60
TENDENCIA RECIFE	R\$	211.780,31	R\$	211.780,31	R\$ 211.780,31
ORNAMENTO	R\$	181.893,05	R\$	181.893,05	R\$ 181.893,05
SOFÁ DESIGN CG	R\$	253.224,57	R\$	253.224,57	R\$ 253.224,57
CABEDELO - 35.203.119/0001-46	R\$	363.541,44	R\$	363.541,44	R\$ 363.541,44
SOFA DESIGN RECIFE	R\$	8.253,63	R\$	8.253,63	R\$ 8.253,63
CAMPINAS MOVEIS - 35.157.109/0001-11	R\$	35.978,37	R\$	35.978,37	R\$ 35.978,37
TENDENCIA JOAO PESSOA	R\$	12.372,37	R\$	12.372,37	R\$ 12.372,37
SQUADRA HOME LTDA	R\$	16.166,37	R\$	16.166,37	R\$ 16.166,37
MADETEX	R\$	177.036,16	R\$	177.036,16	R\$ 177.036,16
ESTOQUE	R\$	2.527.271,51	R\$	2.496.158,75	R\$ 2.473.073,88
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	R\$	2.527.271,51	R\$	2.496.158,75	R\$ 2.473.073,88
MERCADORIAS PARA REVENDA	-R\$	16.033,33	-R\$	16.033,33	-R\$ 16.033,33
MATÉRIA-PRIMA	R\$	362.268,98	R\$	315.312,71	R\$ 264.283,57
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	R\$	227.529,68	R\$	227.529,68	R\$ 227.529,68
FRETES S/ COMPRAS	R\$	348.453,82	R\$	348.453,82	R\$ 348.453,82
OUTROS INSUMOS E SERVIÇOS	R\$	1.596.867,47	R\$	1.612.710,98	R\$ 1.640.655,25
APLICAÇÃO DE ENERGIA ELÉTRICA	R\$	8.184,89	R\$	8.184,89	R\$ 8.184,89
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$	1.261.437,13	R\$	1.261.437,13	R\$ 1.296.686,27



Julho a outubro de 2023

DESCRIÇÃO	jun/23		jul/23		ago/23	
IMOBILIZADO	R\$	1.261.437,13	R\$	1.261.437,13	R\$	1.296.686,27
IMÓVEIS	R\$	284.795,26	R\$	284.795,26	R\$	320.044,40
CONSTRUÇÕES	R\$	284.795,26	R\$	284.795,26	R\$	320.044,40
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$	21.052,61	R\$	21.052,61	R\$	21.052,61
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$	21.052,61	R\$	21.052,61	R\$	21.052,61
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	R\$	235.531,27	R\$	235.531,27	R\$	235.531,27
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$	235.531,27	R\$	235.531,27	R\$	235.531,27
VEÍCULOS	R\$	746.079,43	R\$	746.079,43	R\$	746.079,43
VEÍCULOS	R\$	746.079,43	R\$	746.079,43	R\$	746.079,43
EQUIPAMENTO DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$	35.968,26	R\$	35.968,26	R\$	35.968,26
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	R\$	35.968,26	R\$	35.968,26	R\$	35.968,26
(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	-R\$	61.989,70	-R\$	61.989,70	-R\$	61.989,70
(-) DEPRECIACÕES DE MÁQUINAS, EQUIP., FER	-R\$	30.318,71	-R\$	30.318,71	-R\$	30.318,71
(-) DEPRECIACÕES DE VEÍCULOS	-R\$	31.670,99	-R\$	31.670,99	-R\$	31.670,99
PASSIVO	R\$	9.775.882,23	R\$	9.789.225,94	R\$	8.978.307,59
PASSIVO CIRCULANTE	R\$	25.513.472,52	R\$	25.533.611,47	R\$	24.726.793,12
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$	368.441,63	R\$	368.441,63	R\$	368.441,63
EMPRÉSTIMOS	R\$	368.441,63	R\$	368.441,63	R\$	368.441,63
CHEQUE ESPECIAL SANTANDER	R\$	2.520,00	R\$	2.520,00	R\$	2.520,00
CHEQUE ESPECIAL PAGSEGURO	R\$	12.051,72	R\$	12.051,72	R\$	12.051,72
CHEQUE ESPECIAL GETNET	R\$	294.003,03	R\$	294.003,03	R\$	294.003,03
CHEQUE ESPECIAL TEESOURARIA	R\$	59.866,88	R\$	59.866,88	R\$	59.866,88
FORNECEDORES	R\$	2.406.628,25	R\$	2.392.177,21	R\$	1.544.995,91
FORNECEDORES	R\$	2.406.628,25	R\$	2.392.177,21	R\$	1.544.995,91
CASA NORTE LTDA	R\$	450,66	R\$	450,66	R\$	450,66
ROCHESA S/A TINTAS E VERNIZES	R\$	6.781,87	R\$	6.781,87	R\$	6.781,87
VALFREDO E BARBOSA LTDA EPP	R\$	133.659,47	R\$	133.659,47	R\$	133.659,47
CASAS BANDEIRANTES LTDA	R\$	59.297,54	R\$	59.297,54	R\$	59.297,54
S.A.B ALBUQUERQUE & BARROSO LTDA	R\$	3.207,20	R\$	3.207,20	R\$	3.207,20
NOVOPLASTICO COMERCIO DE TECIDOS LTDA	R\$	15.566,30	R\$	15.566,30	R\$	15.566,30
CARMEM TAMANINI BEBER COMERCIAL EPP	R\$	23.980,10	R\$	23.980,10	R\$	23.980,10
JJI IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	R\$	7.067,73	R\$	7.067,73	R\$	7.067,73
GRACA MARIA MEDEIROS FERNANDES EIRELI	R\$	3.542,65	R\$	3.929,41	R\$	3.929,41
LISBOA MARCENARIA E VIDRACARIA LTDA	R\$	300.867,39	R\$	300.580,38	R\$	296.821,39
JAMAD MADEIRAS E FERRAGENS EIRELI	R\$	131.955,69	R\$	131.955,69	R\$	50.245,09
ACO POTIGUAR LTDA	R\$	39.943,46	R\$	39.943,46	R\$	7.684,84
AGAE COMERCIO E SERVICOS LTDA.	R\$	4.462,09	R\$	4.462,09	R\$	4.462,09
MIRANDA COMPUTACAO E COMERCIO LTDA	R\$	5.773,47	R\$	5.773,47	R\$	5.773,47
J. S. DE SOUZA COMERCIAL SOCOMPAR - EPP	R\$	5.865,05	R\$	5.865,05	R\$	5.865,05
UNIMETAIS COMERCIO LTDA	R\$	939,80	R\$	939,80	R\$	939,80
PAULO VICTOR MENDONCA DO NASCIMENTO	R\$	1.093,80	R\$	635,80	R\$	320,80
SOBRAL & SOBRAL IND. METALURGICA LTDA.	R\$	8.931,27	R\$	8.931,27	R\$	3.560,27
CEDREX MADEIRAS LAMINADAS LTDA	R\$	247,28	R\$	247,28	R\$	247,28
ROZAC COMERCIO IMPORTACAO EXPORTACAO DE PRODUTOS TEXTEIS SA	R\$	13.259,10	R\$	13.259,10	R\$	13.259,10
TRANSPORTADORA POTYGUAR LTDA - FORTALEZA	R\$	7.997,30	R\$	7.997,30	R\$	7.997,30
MARAJA TRANSPORTES E LOGISTICA LTDA	R\$	8.932,10	R\$	8.932,10	R\$	8.932,10
GUANAMBI EXPRESS LTDA	R\$	2.008,19	R\$	2.008,19	R\$	2.008,19
SULNAMITIVA TRANSPORTES LTDA	R\$	137,96	R\$	137,96	R\$	137,96
SHIRLEY DOS SANTOS PEREIRA SILVA	R\$	2.939,92	R\$	2.939,92	R\$	705,45



Julho a outubro de 2023

DESCRIÇÃO		jun/23		jul/23		ago/23
TAVARES E TAVARES LTDA	R\$	7.417,00	R\$	7.417,00	R\$	7.417,00
ALUMFER ALUMINIOS E FERRAGENS	R\$	806,89	R\$	806,89	R\$	806,89
AMORIM E CIA LTDA - MATRIZ	R\$	30.375,74	R\$	29.366,74	R\$	9.760,76
LAMPADINHA MATERIAIS ELETRICOS LTDA LJ 01	R\$	12.003,50	R\$	12.003,50	R\$	12.003,50
M J G P COUTINHO LTDA	R\$	491.812,08	R\$	479.038,36	R\$	123.575,28
GPC QUIMICA S/A - ARA	R\$	1.197,70	R\$	1.197,70	R\$	1.197,70
NATALMAQ MAQ E FERRAMENTAS LTDA	R\$	1.054,50	R\$	1.054,50	R\$	1.054,50
N C OLIVEIRA TINTAS LTDA	R\$	5.833,30	R\$	5.833,30	R\$	5.833,30
E L MATERIAL DE CONSTRUCAO LTDA EPP	R\$	577,99	R\$	577,99	R\$	577,99
LUMINARIA MAT. ELETRICO LTDA	R\$	19.427,15	R\$	19.427,15	R\$	10.673,09
DANIEL SILVA E CIA LTDA	R\$	3.960,00	R\$	3.960,00	R\$	3.960,00
QUAKER TEXTIL DO BRASIL LTDA	R\$	59.424,70	R\$	59.424,70	R\$	59.424,70
STTARE & VITTORE INDUSTRIA E COMERCIO DE BASES	R\$	6.959,55	R\$	6.959,55	R\$	3.723,07
LDB TRANSPORTES DE CARGAS LTDA	R\$	1.999,02	R\$	1.999,02	R\$	1.999,02
RENNER SAYERLACK S/A - FFO	R\$	42.862,57	R\$	42.862,57	R\$	17.830,07
I A V COMERCIO E SERVICOS LTDA	R\$	211,68	R\$	211,68	R\$	211,68
MADEIREIRA TOURAO LTDA - ME	R\$	3.094,00	R\$	3.094,00	R\$	3.094,00
SN TECIDOS LTDA	R\$	270,00	R\$	270,00	R\$	270,00
UNIVAR SOLUTIONS BRASIL LTDA	R\$	5.163,06	R\$	5.163,06	R\$	5.163,06
MAPOL COMERCIO, IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA.	R\$	12.464,50	R\$	12.464,50	R\$	12.464,50
COMPONENTS IMPORTACAO E EXPORTACAO LTDA	R\$	6.222,79	R\$	6.222,79	R\$	6.222,84
X TRADE IMPORTADORA E COMERCIO LTDA	R\$	100.000,00	R\$	100.000,00	R\$	27.362,78
GIROTEC MOVEIS E METALURGIA LTDA	R\$	4.740,10	R\$	4.740,10	R\$	2.511,11
METALURGICA CELINO LTDA-EPP	R\$	3.321,53	R\$	3.321,53	R\$	3.321,53
NATAL SERVICE LTDA	R\$	153,00	R\$	153,00	R\$	153,00
GUANABARA AUTO DIESEL LTDA.	R\$	710,00	R\$	710,00	R\$	710,00
MADEIREIRA VALE DO PARA LTDA	R\$	10.554,18	R\$	10.554,18	R\$	10.554,18
CENTPAR CENTRAL DE PARAFUSOS LTDA	R\$	35.860,53	R\$	35.860,53	R\$	36.483,88
MIBRA MINERIOS LTDA	R\$	1.900,00	R\$	1.900,00	R\$	1.900,00
CENTRO ITALIANO DE AFIAMENTO E COMERCIO LTDA - ME	R\$	1.737,00	R\$	1.737,00	R\$	1.737,00
ESENCIAL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$	20.508,00	R\$	20.508,00	R\$	508,00
INDASA BRASIL LTDA	R\$	13.055,54	R\$	13.055,54	R\$	13.055,54
DJALMA RODRIGUES FILHO - ME	R\$	4.750,00	R\$	4.750,00	R\$	4.750,00
SOL NATAL TRANSP. E REPRESENTACOES LTDA	R\$	606,54	R\$	606,54	R\$	606,54
GARTRAN LOGISTICA DE TRANSPORTE LTDA	R\$	30,63	R\$	30,63	R\$	368,26
BRASPRESS TRANSPORTES URGENTES LTDA	R\$	5.348,59	R\$	5.348,59	R\$	5.348,59
TRANSPORTES BIANO EIRELI	R\$	1.163,28	R\$	1.163,28	R\$	1.163,28
FORTLACK COM DE TINTAS E VERNIZES LTDA	R\$	590,00	R\$	590,00	R\$	590,00
FFG INDUSTRIA DE ABRASIVOS LTDA ME	R\$	4.150,00	R\$	5.860,00	R\$	7.950,69
SF - COMERCIO DE INSUMOS PARA IND. MOVELEIRA LTDA	R\$	580,00	R\$	580,00	R\$	580,00
R3 COMERCIO VAREJISTA DE EPI E DERIVADOS EIRELI ME	R\$	473,46	R\$	473,46	R\$	473,46
GURGELMIX MAQUINAS E FERRAMENTAS S.A	R\$	3.249,91	R\$	3.249,91	R\$	3.249,91
J. GEHLEN TECIDOS LTDA	R\$	21.447,48	R\$	21.447,48	R\$	4.458,50
ATACADAO DOS SAPATEIROS COM LTDA	R\$	82,20	R\$	82,20	R\$	82,20
VITRIUM IND E COM DE VIDROS LTDA	R\$	23.184,23	R\$	22.659,23	R\$	18.898,18
AMINO QUIMICA LTDA	R\$	18.023,16	R\$	18.023,16	R\$	8.023,16
BIZOTE NATAL INDUSTRIA E COMERCIO DE VIDROS EIRELI	R\$	135.864,50	R\$	135.864,50	R\$	86.561,50
GO TRADE IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA	R\$	43.425,18	R\$	42.415,05	R\$	45.759,93
FABIANA SA DE MELO TECBIOWEB SERVICOS LTDA	R\$	847,26	R\$	847,26	R\$	847,26



Julho a outubro de 2023

DESCRIÇÃO		jun/23		jul/23		ago/23
BENTO NORDESTE TRANS.LOG.LTDA	R\$	1.413,62	R\$	1.413,62	R\$	1.413,62
PLASTICOS SELONIT LTDA - EPP	R\$	3.294,00	R\$	3.294,00	R\$	3.294,00
LD COMERCIAL DE AVIAMENTOS LTDA-ME	R\$	1.547,30	R\$	1.547,30	R\$	1.547,30
BRINGER DO BRASIL AGENCIAMENTO DE CARGAS NACIONAIS E INTERNA	R\$	709,05	R\$	709,05	R\$	709,05
CVF VIDRACARIA LTDA	R\$	299,00	R\$	299,00	R\$	299,00
BAUNGARTEN IND. E COM. LTDA	R\$	22.520,88	R\$	22.520,88	R\$	8.994,64
ROMPLAS INDUSTRIA E COMERCIO DE LAMINADOS PLASTICOS LTDA	R\$	10.247,26	R\$	10.247,26	R\$	10.247,26
MOTALACK COMERCIO VAREJISTA DE TINTAS E VERNIZES LTDA	R\$	24.872,02	R\$	24.872,02	R\$	16.840,85
EDSON LORENA GONCALVES EIRELI - ME	R\$	5.138,68	R\$	5.138,68	R\$	5.138,68
S & L COMERCIO DE FERRAGENS LTDA	R\$	1.615,00	R\$	1.615,00	R\$	1.615,00
ELIAS AVELINO DOS SANTOS - EPP	R\$	172,00	R\$	172,00	R\$	172,00
J PLAY INFORMATICA LTDA	R\$	1.855,00	R\$	1.855,00	R\$	1.855,00
C&L COMERCIO E INDUSTRIA TEXTIL LTDA	R\$	15.452,01	R\$	15.452,01	R\$	6.548,81
MILANI LOGISTICA TRANSPORTES EIRELI	R\$	73.210,78	R\$	73.210,78	R\$	73.210,78
BNB IMPORT E EXPORT DE MAT P TAPECARIA LTDA	R\$	3,53	R\$	3,53	R\$	3,53
HIDRAUCENTER COMERCIAL LTDA	R\$	85,48	R\$	85,48	R\$	85,48
GSM COMERCIO DE PRODUTOS SIDERURGICOS LTDA	R\$	7.988,18	R\$	7.988,18	R\$	7.988,18
BIOCOL IMPORTADORA E DISTRIBUIDORA LTDA	R\$	36.327,67	R\$	36.327,67	R\$	36.327,67
POWER PRIME TECNOLOGIA E COM.DE MAQ.E EQUIP	R\$	1.947,50	R\$	1.947,50	R\$	1.947,50
CARTONAGEM POTIRA LTDA	R\$	58.770,53	R\$	58.770,53	R\$	7.707,71
COMERCIAL CASA DO ZIPER LTDA - ME	R\$	111,79	R\$	111,79	R\$	111,79
FJESUS DISTRIBUIDORA	R\$	678,54	R\$	678,54	R\$	678,54
MADREIRA RIO BRANCO LTDA - MATRIZ	R\$	13.170,93	R\$	13.170,93	R\$	13.170,93
VNZ AUTOMOVEIS LTDA	R\$	3.086,60	R\$	3.086,60	R\$	3.086,60
CENTRO DE DISTRIBUICAO REPUBLICA EIRELI	R\$	47.727,92	R\$	47.727,92	R\$	47.727,92
CASA PLANETA DE BRASILIA MAQUINAS E FERRAGENS LTDA	R\$	1.360,00	R\$	1.360,00	R\$	1.360,00
FERRAGENS PINHEIRO LTDA	R\$	2.502,00	R\$	2.502,00	R\$	2.502,00
PARANOIA HOTEIS E TURISMO LTDA EPP	R\$	5.360,00	R\$	5.360,00	R\$	5.360,00
INDUSTRIA QUIMICA ANASTACIO S/A	R\$	4.481,15	R\$	4.481,15	R\$	4.481,15
MADREIRA RT	R\$	2.730,20	R\$	2.730,20	R\$	2.730,20
AC COELHO MATERIAIS PARA CONSTRUCAO LTDA	R\$	6.905,10	R\$	6.905,10	R\$	6.905,10
BRASILIA PARK HOTEL LTDA	R\$	285,50	R\$	285,50	R\$	285,50
TECH INDUSTRIA & DISTRIBUIDORA DE ALUMINIO LTDA	R\$	3.664,08	R\$	3.664,08	R\$	3.664,08
JOSE LEORNE RIOS E CIA LTDA	R\$	1.000,01	R\$	1.000,01	R\$	1.000,01
RODPEL EMBALAGENS LTDA	R\$	21.765,34	R\$	20.632,42		3.269,31
ZITRONE CAR CARE COMERCIO EQUIPAMENTOS E PRODUTOS AUTOMOTIV	R\$	-	R\$	398,00	R\$	398,00
RODMQUINAS COM. DE MAQ. E EQUIP. ELET. LTDA ME	R\$	1.285,00	R\$	1.285,00	R\$	1.285,00
C. A. CASA PLASTICO LTDA	R\$	57.852,35	R\$	57.852,35		15.326,59
TRANSPORTADORA GUANAMBI LTDA	R\$	766,92	R\$	766,92	R\$	766,92
FCC- INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$	0,30	R\$	0,30	R\$	0,30
R G COMERCIO DE VIDROS E ACESSORIOS EIRELI	R\$	-	R\$	249,99	R\$	499,99
CASA DOS FOLHEADOS - COMERCIO DE FOLHEADOS	R\$	4.275,13	R\$	4.275,13	R\$	4.275,13
E. C. C. DE AMORIM	R\$	640,00	R\$	640,00	R\$	640,00
M A DE PAULA FERNANDES LTDA	R\$	1.108,48	R\$	1.108,48		1.352,88
MCASSAB COMERCIO E INDUSTRIA LTDA	R\$	0,01	R\$	-	R\$	0,02
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$	5.524.277,19	R\$	5.556.503,83	R\$	5.587.669,83
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	R\$	5.524.277,19	R\$	5.556.503,83	R\$	5.587.669,83
IPI A RECOLHER	R\$	1.980.353,32	R\$	1.990.141,38	R\$	2.004.358,42
ICMS A RECOLHER	R\$	219.129,36	R\$	232.558,39	R\$	236.390,44



Julho a outubro de 2023

DESCRIÇÃO	jun/23	jul/23	ago/23
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	R\$ 1.136.216,32	R\$ 1.136.216,32	R\$ 1.136.216,32
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	R\$ 641.399,76	R\$ 641.399,76	R\$ 641.399,76
IRRF A RECOLHER	R\$ 57.279,60	R\$ 57.355,00	R\$ 57.488,30
PIS A RECOLHER	R\$ 270.815,19	R\$ 272.406,20	R\$ 274.718,35
COFINS A RECOLHER	R\$ 1.212.048,76	R\$ 1.219.391,90	R\$ 1.230.063,36
CRF A RECOLHER	R\$ 25,11	R\$ 25,11	R\$ 25,11
ICMS ANTECIPAÇÃO TOTAL ST A RECOLHER	R\$ 7.009,77	R\$ 7.009,77	R\$ 7.009,77
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	R\$ 5.719.277,29	R\$ 5.721.640,64	R\$ 5.730.837,59
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	R\$ 1.319.894,49	R\$ 1.317.396,55	R\$ 1.316.296,55
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	R\$ 151.476,84	R\$ 151.476,84	R\$ 151.476,84
RESCISÕES A PAGAR	R\$ 835.565,61	R\$ 833.067,67	R\$ 831.967,67
FÉRIAS A PAGAR	R\$ 89.836,32	R\$ 89.836,32	R\$ 89.836,32
13º SALÁRIO A PAGAR	R\$ 105.487,22	R\$ 105.487,22	R\$ 105.487,22
ADIANTAMENTO DE SALÁRIO/FÉRIAS E VT A PAGAR	R\$ 137.528,50	R\$ 137.528,50	R\$ 137.528,50
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	R\$ 4.399.382,80	R\$ 4.404.244,09	R\$ 4.414.541,04
INSS A RECOLHER	R\$ 3.486.056,70	R\$ 3.490.032,07	R\$ 3.498.477,13
FGTS A RECOLHER	R\$ 612.649,33	R\$ 613.535,25	R\$ 615.387,14
FGTS RESCISÓRIO	R\$ 300.676,77	R\$ 300.676,77	R\$ 300.676,77
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ 11.494.848,16	R\$ 11.494.848,16	R\$ 11.494.848,16
ADIANTAMENTOS A CLIENTES	R\$ 11.241.530,25	R\$ 11.241.530,25	R\$ 11.241.530,25
AD. DE CLIENTES DIVERSOS	R\$ 11.241.530,25	R\$ 11.241.530,25	R\$ 11.241.530,25
CONTAS A PAGAR	R\$ 211.718,37	R\$ 211.718,37	R\$ 211.718,37
HONORÁRIOS CONTÁBEIS	R\$ 17.600,00	R\$ 17.600,00	R\$ 17.600,00
ENERGIA ELÉTRICA A PAGAR	R\$ -	R\$ -	
AGUA E ESGOTO A PAGAR	R\$ -	R\$ -	
TELEFONE/ INTERNET A PAGAR	R\$ -	R\$ -	
HONORARIOS ADVOCATICIOS	R\$ -	R\$ -	
SOFTWARES A PAGAR	R\$ 6.981,38	R\$ 6.981,38	R\$ 6.981,38
INSS EMPRESAS DO GRUPO	R\$ 70.167,62	R\$ 70.167,62	R\$ 70.167,62
IRRF EMPRESAS DO GRUPO	R\$ 27.240,59	R\$ 27.240,59	R\$ 27.240,59
FGTS EMPRESAS DO GRUPO	R\$ 89.728,78	R\$ 89.728,78	R\$ 89.728,78
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ 41.599,54	R\$ 41.599,54	R\$ 41.599,54
PARCELAMENTO ICMS NORMAL - CP	R\$ 16.066,98	R\$ 16.066,98	R\$ 16.066,98
(-) JUROS E MULTAS APROPRIAR ICMS	-R\$ 2.380,84	-R\$ 2.380,84	-R\$ 2.380,84
PARCELAMENTO DIVIDA ATIVA	R\$ 32.160,61	R\$ 32.160,61	R\$ 32.160,61
(-) JUROS E MULTA APROPRIAR DAU	-R\$ 4.247,21	-R\$ 4.247,21	-R\$ 4.247,21
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 3.221.144,49	R\$ 3.221.144,49	R\$ 3.217.044,49
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	R\$ 3.221.144,49	R\$ 3.221.144,49	R\$ 3.217.044,49
OUTROS DÉBITOS COM SÓCIOS, ADM, PESSOAS	R\$ 2.708.503,04	R\$ 2.708.503,04	R\$ 2.704.403,04
EMPRESTIMO DE SOCIO	R\$ 13.494,99	R\$ 13.494,99	R\$ 13.494,99
GUTEMBERG REGO DIOGENES	R\$ 2.695.008,05	R\$ 2.695.008,05	R\$ 2.690.908,05
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ 512.641,45	R\$ 512.641,45	R\$ 512.641,45
PARCELAMENTO ICMS NORMAL - LP	R\$ 130.453,24	R\$ 130.453,24	R\$ 130.453,24
(-) JUROS E MULTAS APROPRIAR ICMS	-R\$ 15.645,89	-R\$ 15.645,89	-R\$ 15.645,89
PARCELAMENTO DIVIDA ATIVA	R\$ 403.685,23	R\$ 403.685,23	R\$ 403.685,23
(-) JUROS E MULTA APROPRIAR DAU	-R\$ 5.851,13	-R\$ 5.851,13	-R\$ 5.851,13
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 18.958.734,78	-R\$ 18.965.530,02	-R\$ 18.965.530,02
CAPITAL SOCIAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -
CAPITAL SUBSCRITO	R\$ 500.000,00	R\$ 500.000,00	R\$ 500.000,00
CAPITAL SOCIAL	R\$ 500.000,00	R\$ 500.000,00	R\$ 500.000,00



Julho a outubro de 2023

DESCRIÇÃO	jun/23		jul/23		ago/23
(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	-R\$	500.000,00	-R\$	500.000,00	-R\$ 500.000,00
CAPITAL A INTEGRALIZAR	-R\$	500.000,00	-R\$	500.000,00	-R\$ 500.000,00
RESERVAS	R\$	329.536,91	R\$	339.316,07	R\$ 339.316,07
RESERVAS DE LUCROS	R\$	329.536,91	R\$	339.316,07	R\$ 339.316,07
AJUSTE DE EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$	329.536,91	R\$	339.316,07	R\$ 339.316,07
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-R\$	19.288.271,69	-R\$	19.304.846,09	-R\$ 19.304.846,09
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-R\$	19.288.271,69	-R\$	19.304.846,09	-R\$ 19.304.846,09
(-) PREJUÍZOS ACUMULADOS	-R\$	45.901.605,35	-R\$	46.122.783,53	-R\$ 46.122.783,53
RESULTADO DO EXERCÍCIOS ANT.	-R\$	633.598,82	-R\$	633.598,82	-R\$ 633.598,82
(-) PREJUÍZO DO EXERCÍCIO	R\$	25.366.050,87	R\$	25.587.229,05	R\$ 25.587.229,05
AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES	R\$	1.880.881,61	R\$	1.864.307,21	R\$ 1.864.307,21

Em análise, destaca-se:

- A queda de 95% em “adiantamentos a fornecedores”, presente no ativo circulante, em agosto/23;
- A queda de 35% em “fornecedores”, presente no passivo circulante, em agosto/23;
- Movimentações em “adiantamento a sócio”, presente no ativo circulante, nos meses de julho/23 e agosto/23;
- A diminuição de R\$ 4.100,00 (quatro mil e cem reais) em “outros débitos com sócios, adm, pessoas”, presente no passivo não circulante, em agosto/23;
- O balancete de agosto/23 não está assinado pelo contador. A Vivante solicitou às Recuperandas o documento assinado.

Com relação às contas com fornecedores, conforme já exposto em tópico anterior, de reunião, foi informado que vários fornecedores iriam sair do balanço, devido a faturamento em outras empresas do grupo, ausência de emissão de nota completa, entre outros.

Ainda, cumpre destacar que não foram apresentados os balanços anteriores, de janeiro/23 a maio/23, tendo sido justificado apenas de março/23 a maio/23.

2.2 Contas a Pagar

Conforme já exposto em relatório anterior, em reunião, o Sr. Dirceu, sócio das Recuperandas, afirmou que não elaborava relatório de contas a pagar, uma vez que a maioria dos débitos são pagos à vista, contudo, a Vivante solicitou que fosse feito.

Sendo assim, as Recuperandas enviaram relatório de contas a pagar de contas fixas, do mês de agosto/23, a serem pagas em setembro/23, conforme resumido a seguir:

ago/23	
CONTAS A PAGAR (FIXAS)	R\$ 60.029,00



Julho a outubro de 2023

No relatório de contas a pagar de contas fixas estão inclusos energia, internet, água, honorários advocatícios, honorários contábeis, administrador judicial, aluguel e segurança.

Ainda, foram feitas as seguintes observações pelas Recuperandas:

- Não ficou nenhuma conta em aberto referente ao mês anterior;
- Demais custos como folha de pagamento, tributos, marketing, compra de matéria-prima, entre outros, são variáveis e feitos semanalmente.

Entretanto, no comparativo com o balancete, destaca-se que o valor do mês de agosto/23 encontra-se divergente das "contas a pagar". A Vivante questionou as Recuperandas.

2.3 Contas a Receber

As Recuperandas enviaram relatório de contas a receber dos meses de julho/23 e agosto/23, conforme resumido a seguir:

	jul/23	ago/23
CONTAS A RECEBER	R\$ 62.472,00	R\$ 85.724,00

Nos meses de julho/23 e agosto/23, 94% dos valores a receber são de pedidos da Tendência e 6% da "Studio 55", esta última de razão social Madetex.

Cumprе destacar que não foram enviados os relatórios de contas a receber anteriores, a partir de março/23.

No comparativo com os balancetes, destaca-se que os valores dos meses de julho/23 e agosto/23 encontram-se divergentes da conta "clientes". A Vivante questionou as Recuperandas.

2.4 Estoque

Conforme já exposto em relatório anterior, em reunião, o Sr. Dirceu, sócio das Recuperandas, afirmou que não elaborava relatório de estoque, contudo, a Vivante solicitou que fosse feito.

Sendo assim, as Recuperandas enviaram relatórios de estoque, em 14/08/2023 e de agosto/23, conforme resumido a seguir:

	14/08/2023	ago/23
MATÉRIA-PRIMA	R\$ 84.756,71	R\$ 91.463,31
PRODUTO ACABADO	R\$ 213.200,00	R\$ 223.500,00

No comparativo com o balancete, destaca-se que o valor do mês de agosto/23 encontra-se divergente da conta de "estoque". A Vivante questionou as Recuperandas.



Julho a outubro de 2023

2.5 Investimentos

As Recuperandas não realizaram o envio de informações para realização deste tópico. No entanto, de acordo com os últimos balancetes enviados, não há conta de "investimentos".

2.6 Imobilizado

As Recuperandas não realizaram o envio de informações para realização deste tópico.

Conforme já exposto em relatório anterior, em reunião, o Sr. Dirceu, sócio das Recuperandas, afirmou que não elaborava relatório de imobilizado, contudo, a Vivante solicitou que fosse feito. Até o presente momento, não foi recebido relatório.

2.7 Movimentações de colaboradores no mês (demissões e admissões, CLT e PJ)

As Recuperandas não realizaram o envio de informações para realização deste tópico.

2.8 Folha de Pagamento

As Recuperandas enviaram as folhas de pagamentos dos meses de junho/23 a agosto/23, conforme resumido a seguir:

FOLHA DE PAGAMENTO DEPARTAMENTO	jun/23			jul/23			ago/23		
	QTDE	VALOR		QTDE	VALOR		QTDE	VALOR	
FÁBRICA	20	R\$ 40.638,74		26	R\$ 62.134,04		32	R\$ 90.556,30	
ADMINISTRATIVO	3	R\$ 17.820,00		3	R\$ 18.320,00		3	R\$ 21.820,00	
LOJA	4	R\$ 27.209,88		4	R\$ 35.792,56		4	R\$ 41.359,63	
TOTAL	27	R\$ 85.668,62		33	R\$ 116.246,60		39	R\$ 153.735,93	

Também foi apresentada relação de colaboradores, conforme a seguir:

RELAÇÃO DE COLABORADORES DEPARTAMENTO	QUANTIDADE		
	jun/23	jul/23	ago/23
FÁBRICA	28	33	33
ADMINISTRATIVO	3	3	3
LOJA	4	4	4
TOTAL	35	40	40

Em reunião, foi afirmado que a folha de pagamento encontra-se divergente da relação de colaboradores, uma vez que alguns funcionários ainda estão em processo de registro.

Além disso, registra-se que o pró-labore do sócio não consta nas folhas de pagamentos apresentadas. Em reunião, a Vivante questionou, tendo sido afirmado que o pagamento do pró-labore estava sendo feito através de distribuição de lucro. A Vivante reiterou que não pode ser feita a distribuição de lucro e o pagamento do pró-labore



Julho a outubro de 2023

deve fazer constar na folha de pagamentos, tendo sido afirmado pelo sócio que será corrigido.

Cumpra destacar que não foram apresentadas as folhas de pagamentos anteriores, a partir de março/23.

2.9 SERASA

As Recuperandas não realizaram o envio de informações para realização deste tópico.



3. Análise da Demonstração de Resultados

As Recuperandas enviaram as demonstrações de resultados dos meses de junho/23 a agosto/23, conforme a seguir:

DESCRIÇÃO		jun/23	jul/23	ago/23
RECEITA BRUTA	R\$	133.672,66	R\$ 315.907,89	R\$ 459.095,02
VENDA DE PRODUTOS	R\$	133.672,66	R\$ 315.907,89	R\$ 459.095,02
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-R\$	44.916,65	-R\$ 80.070,87	-R\$ 116.363,42
(-) IPI	-R\$	4.207,66	-R\$ 9.943,93	-R\$ 14.451,00
(-) ICMS	-R\$	32.153,40	-R\$ 61.192,79	-R\$ 88.928,81
(-) COFINS	-R\$	3.107,16	-R\$ 7.343,14	-R\$ 10.671,46
(-) PIS	-R\$	673,22	-R\$ 1.591,01	-R\$ 2.312,15
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-R\$	2.261,94		
(-) IMPOSTO DE RENDA	-R\$	2.513,27		
CUSTOS			-R\$ 14.221,81	-R\$ 42.929,44
CUSTOS COM INSUMOS E OUTROS SERVIÇOS			-R\$ 14.221,81	-R\$ 42.929,44
RECEITA LÍQUIDA	R\$	88.756,01	R\$ 221.615,21	R\$ 299.802,16
CMV	-R\$	54.785,43	-R\$ 73.036,34	-R\$ 96.070,56
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS	-R\$	54.785,43	-R\$ 73.036,34	-R\$ 96.070,56
LUCRO BRUTO	R\$	33.970,58	R\$ 148.578,87	R\$ 203.731,60
DESPESAS OPERACIONAIS	-R\$	60.754,93	-R\$ 199.182,62	-R\$ 183.319,21
DESPESA COM PESSOAL	-R\$	48.259,97	-R\$ 178.782,62	-R\$ 154.023,84
SALÁRIOS E ORDENADOS	-R\$	11.074,00	-R\$ 11.074,00	-R\$ 23.148,64
PRÓ-LABORE			-R\$ 15.854,69	-R\$ 24.284,98
INSS	-R\$	3.404,73	-R\$ 3.189,30	-R\$ 6.666,76
FGTS	-R\$	885,92	-R\$ 885,92	-R\$ 1.851,89
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	-R\$	4.253,33		
VALE TRANSPORTE			-R\$ 3.076,08	-R\$ 1.949,07
M.D.O. DE EMPRESAS DO MESMO GRUPO	-R\$	27.588,89	-R\$ 144.702,63	-R\$ 96.122,50
FGTS RESCISÓRIO	-R\$	1.053,10		
DESPESAS COM VENDAS	-R\$	12.494,96	-R\$ 20.400,00	-R\$ 29.295,37
COMISSÕES	-R\$	780,88		-R\$ 448,16
FRETES E CARRETOS	-R\$	585,00	-R\$ 11.455,00	-R\$ 18.716,24
HOSPEDAGEM			-R\$ 450,00	-R\$ 420,00



Julho a outubro de 2023

DESCRIÇÃO	jun/23	jul/23	ago/23
MAO DE OBRA (LOGISTICA)	-R\$ 11.129,08	-R\$ 8.495,00	-R\$ 9.710,97
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-R\$ 121.850,20	-R\$ 105.247,67	-R\$ 116.203,11
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS		-R\$ 3.618,00	-R\$ 2.297,00
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		-R\$ 6.338,00	-R\$ 3.630,00
ALUGUÉIS DE IMÓVEIS	-R\$ 15.922,00	-R\$ 8.000,00	-R\$ 29.717,00
ALUGUÉIS DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS		-R\$ 160,00	
IPTU		-R\$ 436,42	
TAXAS DIVERSAS	-R\$ 2.314,58		
ENERGIA ELÉTRICA	-R\$ 7.580,79	-R\$ 6.858,39	-R\$ 5.667,48
ÁGUA E ESGOTO		-R\$ 310,59	-R\$ 811,68
TELEFONE/ INTERNET	-R\$ 450,43	-R\$ 554,66	-R\$ 531,45
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	-R\$ 3.906,00	-R\$ 2.604,00	-R\$ 2.604,00
DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	-R\$ 3.237,83	-R\$ 7.183,21	-R\$ 3.237,83
DESPESAS C/COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES		-R\$ 5.760,00	-R\$ 600,00
SOFTWARES	-R\$ 1.322,50	-R\$ 1.500,00	-R\$ 2.029,00
PROPAGANDAS E PUBLICIDADES	-R\$ 9.255,00	-R\$ 21.718,27	-R\$ 9.383,00
MANUTENÇÕES E REPARAÇÕES		-R\$ 4.790,00	-R\$ 2.770,10
USO E CONSUMO	-R\$ 13.331,98	-R\$ 1.456,47	-R\$ 6.193,62
MAO DE OBRA	-R\$ 36.560,59		-R\$ 19.732,23
SEGURANÇA	-R\$ 2.000,00	-R\$ 4.200,00	-R\$ 1.700,00
HONORARIOS ADVOCATICIOS	-R\$ 24.451,00	-R\$ 26.000,00	-R\$ 23.000,66
MAQUINAS/ EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	-R\$ 702,50	-R\$ 225,00	
MATERIAL DE EPI		-R\$ 596,60	-R\$ 266,00
DIÁRIAS DE PEDREIROS		-R\$ 1.530,00	-R\$ 1.015,00
INSUMOS DIVERSOS		-R\$ 1.408,06	-R\$ 1.017,06
DESPESA COM SERVIÇO DE LIMPEZA	-R\$ 695,00		
FRETES E CARRETOS	-R\$ 120,00		
DESPESAS TRIBUTÁRIAS		-R\$ 733,12	R\$ -
PROED 3%		-R\$ 733,12	
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 0,03	
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		R\$ 0,03	
DESPESAS FINANCEIRAS	-R\$ 40.532,80	-R\$ 50.774,95	-R\$ 1.265,50
TARIFAS BANCÁRIAS	-R\$ 40.532,80	-R\$ 1.583,36	-R\$ 1.265,50
TAXAS DE MAQUINA CARTÃO DE CRÉDITO		-R\$ 49.191,59	
RESULTADO OPERACIONAL	-R\$ 189.167,35	-R\$ 207.359,46	-R\$ 97.056,22
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	R\$ 250.656,71	R\$ 273.110,61	R\$ 57.181,07
OUTRAS RECEITAS	R\$ 231.000,00	R\$ 232.823,51	
INCENTIVOS FISCAIS	R\$ 19.656,71	R\$ 40.287,10	R\$ 57.181,07
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	R\$ 61.489,36	R\$ 65.751,15	-R\$ 39.875,15
LUCRO/PREJUÍZO	R\$ 61.489,36	R\$ 65.751,15	-R\$ 39.875,15



Julho a outubro de 2023

Em análise, destaca-se:

- Os aumentos de 136% e 45% da “receita bruta” nos meses de julho/23 e agosto/23, respectivamente;
- O aumento de 424% da conta “M.D.O. de empresas do mesmo grupo” em julho/23. A Vivante questionou a Recuperanda o aumento;
- Embora tenha sido afirmado em reunião que o pagamento do pró-labore estava sendo feito através de distribuição de lucro, destaca-se na DRE os valores em “pró-labore” nos meses de julho/23 e agosto/23, de R\$ 15.854,69 e R\$ 24.284,98, respectivamente, que não constam nas respectivas folhas de pagamentos, a Vivante questionou;
- A queda de 98% das “despesas financeiras” em agosto/23;
- Os valores em “outras receitas” nos meses de junho/23 e julho/23, de R\$ 231.000,00 e R\$ 232.823,51, respectivamente, que foram a razão para os lucros dos meses em questão. A Vivante questionou a Recuperanda o que foram estas receitas;
- Em agosto/23 houve prejuízo;
- A DRE de agosto/23 não está assinado pelo contador. A Vivante solicitou às Recuperandas o documento assinado;
- Não foi apresentada DRA. Sendo assim, não foi possível identificar as distribuições de lucros apontadas neste relatório.

Ademais, foram enviadas as notas fiscais de entradas e saídas, conforme resumido a seguir:

NF	jun/23	jul/23	ago/23
Entradas (materiais)		R\$ 57.748,66	R\$ 101.910,30
Saídas (pedidos)	R\$ 129.480,71	R\$ 315.907,89	R\$ 558.053,27

Destaca-se que as saídas de notas fiscais e faturamentos estão divergentes nos meses de junho/23 e agosto/23. As diferenças de R\$ 4.191,95 para mais e R\$ 98.958,25 para menos nas demonstrações de resultados dos meses de junho/23 e agosto/23, respectivamente. Além disso, os valores dos meses de junho/23, julho/23 e agosto/23 estão divergentes dos faturamentos apresentados em reunião, de aproximadamente 350 a 360 mil reais, 400 mil reais e 600 mil reais, respectivamente. A Vivante questionou.

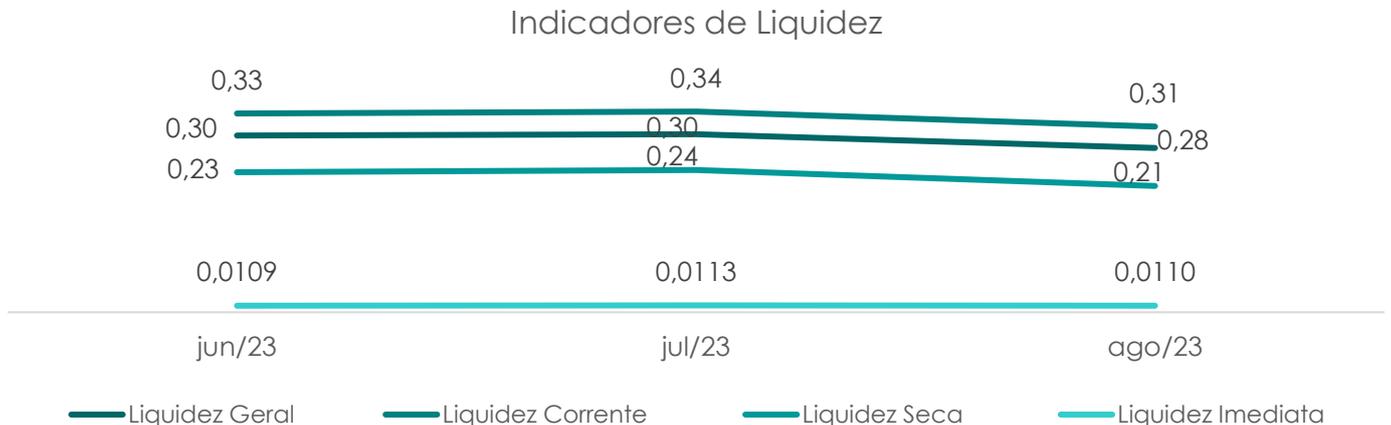
Cumprе destacar que não foram apresentadas as demonstrações de resultados anteriores, de janeiro/23 a maio/23, tendo sido justificado apenas de março/23 a maio/23. Com relação ao mês de maio/23, foi apresentado apenas um relatório gerencial.



Julho a outubro de 2023

4. Índices de Liquidez

A seguir, o gráfico com os indicadores das Recuperandas, baseados nas informações enviadas:



Liquidez Geral: o índice de liquidez geral tem a função de medir a capacidade da empresa em cumprir com suas obrigações no curto prazo e longo prazo, representando a saúde do caixa.

Liquidez Corrente: o índice de liquidez corrente indica a capacidade de pagamento da empresa no curto prazo. Mede a relação entre ativo circulante e passivo circulante.

Liquidez Seca: o índice de liquidez seca se assemelha a corrente, no entanto, nesse caso se subtrai do ativo circulante o valor do estoque. Desse modo, é possível analisar de um ponto de vista mais real e crítico a capacidade de cumprimento das obrigações.

Liquidez Imediata: o índice de liquidez imediata determina a relação existente entre o disponível e o passivo circulante, ou seja, reflete a porcentagem das dívidas de curto prazo que pode ser saldada imediatamente pela empresa.

5. Situação Fiscal

As Recuperandas enviaram, a fim de demonstração da situação fiscal, os seguintes documentos:

1. Situação Fiscal Receita Federal (doc.1);
2. CND Estadual Bahia (doc.2);
3. CND Estadual Bahia (doc.3);
4. CND Estadual Ceará (doc.4);
5. CND Estadual Ceará (doc.5);
6. CND Estadual Ceará (doc.6);
7. CND Estadual Distrito Federal (doc.7);
8. CND Estadual Paraíba (doc.8);
9. Extrato Estadual Paraíba (doc.9);
10. Extrato Estadual Paraíba (doc.10);
11. Certidão Narrativa de Débitos Estaduais Pernambuco (doc.11);
12. Extrato Estadual Pernambuco (doc.12);



Julho a outubro de 2023

13. Extrato Estadual Pernambuco (doc.13);
14. Extrato Estadual Rio Grande do Norte (doc.14);
15. Extrato Estadual Rio Grande do Norte (doc.15);
16. Extrato Estadual Rio Grande do Norte (doc.16);
17. Extrato Estadual Rio Grande do Norte (doc.17);
18. Extrato Estadual São Paulo (doc.18);
19. Extrato Estadual São Paulo (doc.19);
20. CND Municipal João Pessoa (doc.20);
21. CND Municipal João Pessoa (doc.21);
22. Extrato Municipal Jaboatão (doc.22);
23. Extrato Municipal Macaíba (doc.23);
24. Extrato Municipal Natal (doc.24);
25. Extrato Municipal Natal (doc.25);
26. Extrato Municipal Natal (doc.26);
27. Extrato Municipal Recife (doc.27).

Ademais, a Administradora Judicial realizou consulta na Fazenda Nacional, Estadual e FGTS para uma melhor análise e constatou o que se segue:

FAZENDA NACIONAL

Ao consultar o site da PGFN, a Vivante informa que foram encontrados registros de dívida ativa em nome das Recuperandas, conforme a seguir:

Relação de Inscrições em Dívida Ativa

Nome Empresarial: MADETEX COMERCIO E INDUSTRIA LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL
Nome Fantasia: STUDIO 55
CNPJ: 37.411.327/0001-66
Domicílio do Devedor: SAO GONCALO DO AMARANTE
Atividade Econômica: Fabricação de móveis com predominância de madeira
Valor Total da dívida: R\$ 12.249.088,08 ⊕/⊖

Relação de Inscrições em Dívida Ativa

Nome Empresarial: SOFA DESIGN LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL
Nome Fantasia: SOFA DESIGN
CNPJ: 14.148.154/0001-30
Domicílio do Devedor: NATAL
Atividade Econômica: Fabricação de móveis com predominância de madeira
Valor Total da dívida: R\$ 2.276.281,20 ⊕/⊖

Relação de Inscrições em Dívida Ativa

Nome Empresarial: ORNAMENTO MOVEIS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL
Nome Fantasia: SOFA DESIGN
CNPJ: 00.750.352/0001-64
Domicílio do Devedor: MACAIBA
Atividade Econômica: Comércio varejista de móveis
Valor Total da dívida: R\$ 143.663,06

Relação de Inscrições em Dívida Ativa

Nome Empresarial: TENDENCIA INTERIORES COMERCIO DE MOVEIS LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL
Nome Fantasia: TENDENCIA MOVEIS
CNPJ: 31.049.624/0001-27
Domicílio do Devedor: NATAL
Atividade Econômica: Comércio varejista de móveis
Valor Total da dívida: R\$ 456.393,98 ⊕/⊖



Julho a outubro de 2023

FAZENDA ESTADUAL

A Vivante realizou consulta no site da Secretaria da Fazenda dos estados do Rio Grande do Norte, Paraíba, Pernambuco, Ceará, Bahia, São Paulo e Distrito Federal, com o objetivo de analisar a situação fiscal das Recuperandas. Não foi possível emitir as certidões negativas de débitos fiscais no estado do Rio Grande do Norte, visto que as Recuperandas constam com pendências, conforme exposto a seguir:

- Madetex Comércio e Indústria Ltda

Rio Grande do Norte



Governo do Estado do RN | Secretaria de Tributação - SET

Certidão não emitida para CNPJ: 37.411.327/0003-28

Motivo da não emissão:

SET

Encontrada(s) pendência(s) junto a SET: 37.411.327/0001-66, 37.411.327/0003-28, 37.411.327/0018-04.

SET/IPVA

O contribuinte 37.411.327/0001-66 encontra-se devedor de IPVA dos seguintes veículos: RGI4H70.

Paraíba



GOVERNO DO ESTADO DA PARAÍBA
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA - SEFAZ

C E R T I D ã O

CÓDIGO: **EF52.C305.437D.2E5B**

Emitida no dia 18/10/2023 às 12:52:38

Identificação do requerente:
CNPJ/CPF: **37.411.327/0001-66**
R.G. :

Certifico, observadas as disposições da legislação vigente e de acordo com os assentamentos existentes neste órgão, que o requerente supra identificado está em situação **REGULAR** perante a Fazenda Pública Estadual, **com relação a débitos fiscais administrativos e inscritos em Dívida Ativa.**A referida identificação não pertence a contribuinte com inscrição ativa no Cadastro de Contribuintes do Estado da Paraíba.

A presente Certidão não compreende débitos cuja exigibilidade esteja suspensa, nem exclui o direito de a Fazenda Pública Estadual, a qualquer tempo, cobrar valores a ela porventura devidos pelo referido requerente.



Julho a outubro de 2023

Pernambuco



CERTIDÃO NARRATIVA DE DÉBITOS FISCAIS

Número: **2023.000007359696-15**

Data de Emissão: **18/10/2023**

DADOS DO CONTRIBUINTE

Nome/ Razão Social: **MADETEX COMERCIO E INDUSTRIA LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL**

Endereço: **EST ESTRADA PARA PAJUCARA, 101 LOTE URUACU**

Bairro: **ZONA DE EXPANSAO URBANA** Município: **SAO GONCALO DO AMARANTE**

Inscrição Estadual: **0916382-40** CNPJ: **37.411.327/0001-66** CNAE Principal: **3101-2/00** CEP: **59.298-899**

Certificamos, observadas as disposições da legislação vigente e de acordo com os registros existentes neste órgão, que o contribuinte supra identificado possui débitos irregulares inscritos na Dívida Ativa do Estado de Pernambuco:

TIPO	IDENTIFICAÇÃO	PROCESSO	SITUAÇÃO	INSC. DA	LIVRO	FOLHA	SALDO
INSCRIÇÃO	0894241-23	2023.000002101569-99	AGUARDANDO REGULARIZAÇÃO	00088650/23-5	760	242	2.260,33
TOTAL							2.260,33

Ceará



Certidão Negativa de Débitos Estaduais

202326259275

Emitida para os efeitos da Instrução Normativa Nº 13 de 02/03/2001

IDENTIFICAÇÃO DO(A) REQUERENTE
Inscrição Estadual: *****
CNPJ / CPF: 37411327000166
RAZÃO SOCIAL:

Ressalvado o direito da Fazenda Estadual de inscrever e cobrar as dívidas que venham a ser apuradas, certifico, para fins de direito, que revendo os registros do Cadastro de Inadimplentes da Fazenda Pública Estadual - CADINE, verificou-se nada existir em nome do(a) requerente acima identificado(a) até a presente data e horário, e, para constar, foi emitida esta certidão.



Julho a outubro de 2023

Bahia



GOVERNO DO ESTADO DA BAHIA
SECRETARIA DA FAZENDA

Emissão: 18/10/2023 13:18

Certidão Negativa de Débitos Tributários

(Emitida para os efeitos dos arts. 113 e 114 da Lei 3.956 de 11 de dezembro de 1981 - Código Tributário do Estado da Bahia)

Certidão Nº: **20235744513**

RAZÃO SOCIAL	
HOLLANDA & DIOGENES LTDA	
INSCRIÇÃO ESTADUAL	CNPJ
	37.411.327/0001-66

Fica certificado que não constam, até a presente data, pendências de responsabilidade da pessoa física ou jurídica acima identificada, relativas aos tributos administrados por esta Secretaria.

São Paulo



Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo

Débitos Tributários Não Inscritos na Dívida Ativa do Estado de São Paulo

CNPJ: 37.411.327/0001-66

Ressalvado o direito da Secretaria da Fazenda e Planejamento do Estado de São Paulo de apurar débitos de responsabilidade da pessoa jurídica acima identificada, é certificado que **não constam débitos** declarados ou apurados pendentes de inscrição na Dívida Ativa de responsabilidade do estabelecimento matriz/filial acima identificado.



Julho a outubro de 2023

Distrito Federal

	<p>GOVERNO DO DISTRITO FEDERAL SECRETARIA DE ESTADO DE FAZENDA SUBSECRETARIA DA RECEITA</p> <p>CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS</p>
<p>CERTIDÃO Nº: 319112106792023</p> <p>NOME: MADETEX COMERCIO E INDUSTRIA LTDA EM RECUPERACAO JUDICIAL</p> <p>ENDEREÇO: NAO CADASTRADO</p> <p>CIDADE: NAO CADASTRADO</p> <p>CNPJ: 37.411.327/0001-66</p> <p>CF/DF:</p> <p>FINALIDADE: JUNTO AO GDF</p>	<p>_____ CERTIFICAMOS QUE _____</p>
<p>Até esta data não constam débitos de tributos de competência do Distrito Federal, inclusive os relativos à Dívida Ativa, para o contribuinte acima. Fica ressalvado o direito de a Fazenda Pública do Distrito Federal cobrar, a qualquer tempo, débitos que venham a ser apurados.</p>	

- Sofá Design Ltda

Rio Grande do Norte



Governo do Estado do RN | Secretaria de Tributação - SET

Certidão não emitida para CNPJ: 14.148.154/0001-30

Motivo da não emissão:

SET

Encontrada(s) pendência(s) junto a SET: 14.148.154/0001-30, 14.148.154/0003-00, 14.148.154/0005-63.

PGE

Foi constatada pendência para o(s) contribuinte(s): 14.148.154/0001-30.



Julho a outubro de 2023

Paraíba



GOVERNO DO ESTADO DA PARAÍBA
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA - SEFAZ

CERTIDÃO

CÓDIGO: **3EEE.6F83.43D6.D5F8**

Emitida no dia 18/10/2023 às 14:30:34

Identificação do requerente:

CNPJ/CPF: **14.148.154/0001-30**

R.G. :

Certifico, observadas as disposições da legislação vigente e de acordo com os assentamentos existentes neste órgão, que o requerente supra identificado está em situação **REGULAR** perante a Fazenda Pública Estadual, **com relação a débitos fiscais administrativos e inscritos em Dívida Ativa.**A referida identificação não pertence a contribuinte com inscrição ativa no Cadastro de Contribuintes do Estado da Paraíba.

A presente Certidão não compreende débitos cuja exigibilidade esteja suspensa, nem exclui o direito de a Fazenda Pública Estadual, a qualquer tempo, cobrar valores a ela porventura devidos pelo referido requerente.

- Ornamento Móveis Ltda

Rio Grande do Norte



Governo do Estado do RN | Secretaria de Tributação - SET

Certidão não emitida para CNPJ: 00.750.352/0001-64

Motivo da não emissão:

SET

Encontrada(s) pendência(s) junto a SET: 00.750.352/0001-64, 00.750.352/0003-26, 00.750.352/0004-07.

SET/IPVA

O contribuinte 00.750.352/0001-64 encontra-se devedor de IPVA dos seguintes veículos: QGK3943, QGK2350, OVZ1909.

PGE

Foi constatada pendência para o(s) contribuinte(s): 00.750.352/0001-64.



Julho a outubro de 2023

Paraíba



GOVERNO DO ESTADO DA PARAÍBA
SECRETARIA DE ESTADO DA FAZENDA - SEFAZ

CERTIDÃO

CÓDIGO: **2304.93C7.43D9.FEB7**

Emitida no dia 18/10/2023 às 14:34:01

Identificação do requerente:

CNPJ/CPF: **00.750.352/0001-64**

R.G. :

Certifico, observadas as disposições da legislação vigente e de acordo com os assentamentos existentes neste órgão, que o requerente supra identificado está em situação **REGULAR** perante a Fazenda Pública Estadual, **com relação a débitos fiscais administrativos e inscritos em Dívida Ativa.**A referida identificação não pertence a contribuinte com inscrição ativa no Cadastro de Contribuintes do Estado da Paraíba.

A presente Certidão não compreende débitos cuja exigibilidade esteja suspensa, nem exclui o direito de a Fazenda Pública Estadual, a qualquer tempo, cobrar valores a ela porventura devidos pelo referido requerente.

- Tendência Interiores Comércio de Móveis Ltda

Rio Grande do Norte



Governo do Estado do RN | Secretaria de Tributação - SET

Certidão não emitida para CNPJ: 31.049.624/0001-27

Motivo da não emissão:

SET

Encontrada(s) pendência(s) junto a SET: 31.049.624/0001-27.

SET/IPVA

O contribuinte 31.049.624/0001-27 encontra-se devedor de IPVA dos seguintes veículos: RGL6J36.

PGE

Foi constatada pendência para o(s) contribuinte(s): 31.049.624/0001-27.



Julho a outubro de 2023

FGTS

A Vivante realizou consultas ao site da PGFN e informa que as Recuperandas estão regulares perante o FGTS, conforme a seguir:

Situação de Regularidade do Empregador

A EMPRESA abaixo identificada está REGULAR perante o FGTS:

Inscrição: 37.411.327/0001-66

Razão social: HOLLANDA E DIOGENES LTDA

Resultado da consulta em 18/10/2023 14:42:40

Situação de Regularidade do Empregador

A EMPRESA abaixo identificada está REGULAR perante o FGTS:

Inscrição: 14.148.154/0001-30

Razão social: SOFA DESIGN LTDA

Resultado da consulta em 18/10/2023 14:50:21

Situação de Regularidade do Empregador

A EMPRESA abaixo identificada está REGULAR perante o FGTS:

Inscrição: 00.750.352/0001-64

Razão social: ORNAMENTO MOVEIS LTDA

Resultado da consulta em 18/10/2023 14:51:31



Julho a outubro de 2023

Situação de Regularidade do Empregador

A EMPRESA abaixo identificada está REGULAR perante o FGTS:

Inscrição: 31.049.624/0001-27

Razão social: TENDENCIA INTERIORES COMERCIO DE MOVEIS

Resultado da consulta em 18/10/2023 14:53:17

5.1 Pagamento de Impostos

A fim de demonstrar os recolhimentos dos impostos realizados, as Recuperandas enviaram os documentos a seguir:

1. Consulta Recolhimento Estadual Rio Grande do Norte Agosto 2023 (doc.28);
2. Consulta Recolhimento Estadual Rio Grande do Norte Julho 2023 (doc.29).

Frisa-se que, em reunião, foi afirmado que estão sendo feitos apenas recolhimentos de impostos estaduais.



6. Análise Fluxo de Caixa e Projeções

6.1 Fluxo de Caixa

As Recuperandas enviaram relatórios de entradas e relatórios de saída, como fluxo de caixa, dos meses de julho/23 e agosto/23, conforme resumido a seguir:

FLUXO DE CAIXA		jul/23		ago/23
Entradas (Recebimentos)	R\$	435.275,06	R\$	536.826,46
Saídas (Pagamentos)	R\$	432.556,70	R\$	567.051,46

Destaca-se que, no relatório de saídas, constam valores para o sócio de R\$ 21.978,82 e R\$ 26.977,14, nos meses de julho/23 e agosto/23, respectivamente. A Vivante questionou se os valores se referiam aos lucros distribuídos mencionados em reunião.

Cumprе destacar que não foram apresentados os fluxos de caixa anteriores, a partir do exercício de 2020, tendo sido justificado apenas de março/23 a maio/23.



Julho a outubro de 2023

6.2 Extratos Bancários

As Recuperandas realizaram o envio dos relatórios dos extratos bancários. A seguir, resumo dos meses de junho/23 e julho/23:

EXTRATO BANCÁRIO	jun/23	jul/23	ago/23
Saldo Disponível	R\$ 219,58	R\$ 12.160,42	R\$ 5.066,70

Cumprido destacar que não foram apresentados os extratos bancários anteriores, a partir de março/23.



7. Endividamento Total – QGC

Endividamento Total		
CLASSE I	R\$	1.767.562,72
CLASSE II	R\$	-
CLASSE III	R\$	5.394.531,69
CLASSE IV	R\$	65.650,00
Endividamento Total	R\$	7.227.744,41

8. Informações Complementares

8.1 Alteração do Quadro Geral de Credores

A Vivante comunica que realizou alterações no QGC, após o 2º edital de credores, na classe III – quirografária, de acordo com as sentenças proferidas nas impugnações de créditos, conforme a seguir:

CREDOR	IMPUGNAÇÃO
CAMILA RAQUEL RODRIGUES PEREIRA DE AZEVEDO	R\$ 52.800,00
GEOVANA DE QUEIROZ DORNELLES	R\$ 5.060,44
LUIZ REGIS BOMFIM FILHO	R\$ 12.848,50
THIAGO ALBERTO DA SILVA DANTAS	R\$ 12.000,00

8.2 Honorários da Administradora Judicial

A Vivante comunica que as Recuperandas estão com o pagamento dos honorários em dia.



Julho a outubro de 2023

8.2 Filiais baixadas

As Recuperandas informaram que algumas filiais da Madetex foram baixadas, tendo a Vivante confirmado através do site da Receita Federal. A seguir, as filiais baixadas:

37.411.327/0005-90; 37.411.327/0007-51; 37.411.327/0009-13; 37.411.327/0010-57;
37.411.327/0012-19; 37.411.327/0013-08; 37.411.327/0015-61; 37.411.327/0016-42;
37.411.327/0017-23.



9. Conclusão e Requerimentos

9.1 Questionamentos de Relatórios Anteriores

Conforme já apresentado tanto em relatório inicial como em relatório mensal de atividades anterior, foram realizados alguns questionamentos, em que foram respondidos conforme a seguir:

Balanco Patrimonial

A Vivante pontuou que, na inicial, em id. 96014630 - págs. 2/14 e 15/23, foram acostados balancetes, em que se observou a conta "valores não identificados", presente no "caixa" do "ativo não circulante". A Vivante questionou as Recuperandas o que vem a ser esta conta e, em resposta, foi afirmado "valores movimentados pela conta bancária que não veio a identificação no relatório financeiro".

A seguir, o resumo dos valores em "caixa", retirados dos balanços apresentados na emenda, de 2020 a 2022:

DESCRIÇÃO	2020	2021	2022
CAIXA	R\$ 48.962,64	R\$ 38.348,79	R\$ 115.436,97
CAIXA GERAL			R\$ 611,07
VALORES NÃO IDENTIFICADOS		R\$ 38.348,79	R\$ 99,95
RECARGA CARTÃO PAGSEGURO			R\$ 98.518,55
FUNDO DE CAIXA FILIAIS			R\$ 16.207,40

A Vivante pontuou que, na emenda à inicial, em id. 98853377 – págs. 1/7 e 15/21, foram acostados os balanços patrimoniais referentes aos exercícios de 2020 a 2022, em nome da Madetex Comércio e Indústria Ltda. A seguir, o resumo das informações:

DESCRIÇÃO	2020	2021	2022
ATIVO	R\$ 461.935,79	R\$ 11.010.224,28	R\$ 9.133.329,12
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 76.931,94	R\$ 9.844.895,28	R\$ 7.867.180,38
DISPONÍVEL	R\$ 138.933,18	R\$ 42.217,53	R\$ 273.489,75
CAIXA	R\$ 48.962,64	R\$ 38.348,79	R\$ 115.436,97
BANCOS CONTA MOVIMENTO	R\$ 89.970,54	R\$ 3.868,74	R\$ 138.858,48
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA			R\$ 19.194,30
CLIENTES			R\$ 943,28
DUPLICATAS A RECEBER			R\$ 943,28
OUTROS CRÉDITOS	-R\$ 310.933,23	R\$ 9.205.745,29	R\$ 5.103.694,42



Julho a outubro de 2023

DESCRIÇÃO	2020	2021	2022
ADIANTAMENTO A SOCIO		R\$ 1.441.350,43	R\$ 1.849.207,39
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	R\$ 8.024,71	R\$ 707.932,57	R\$ 820.466,20
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	R\$ 0,30	R\$ 0,30	
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	-R\$ 318.958,24	R\$ 285,87	R\$ 36.726,43
TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS		R\$ 7.056.176,12	R\$ 2.397.294,40
ESTOQUE	R\$ 248.931,99	R\$ 596.932,46	R\$ 2.489.052,93
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	R\$ 248.931,99	R\$ 596.932,46	R\$ 2.489.052,93
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 385.003,85	R\$ 1.165.329,00	R\$ 1.266.148,74
IMOBILIZADO	R\$ 385.003,85	R\$ 1.165.329,00	R\$ 1.266.148,74
IMÓVEIS	R\$ 157.223,55	R\$ 326.282,80	R\$ 284.795,26
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 21.052,61	R\$ 21.052,61	R\$ 21.052,61
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	R\$ 109.199,21	R\$ 222.784,82	R\$ 235.531,27
VEÍCULOS	R\$ 94.145,00	R\$ 590.690,41	R\$ 746.079,43
EQUIPAMENTO DE PROCESSAMENTO DE DADOS	R\$ 6.728,80	R\$ 34.323,54	R\$ 35.968,26
(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	-R\$ 3.345,32	-R\$ 29.805,18	-R\$ 57.278,09
PASSIVO	R\$ 461.935,79	R\$ 11.010.224,28	R\$ 9.133.329,12
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 1.139.738,57	R\$ 14.487.889,61	R\$ 23.687.551,36
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ 59.925,18	R\$ 368.441,63
EMPRÉSTIMOS		R\$ 59.925,18	R\$ 368.441,63
FORNECEDORES	R\$ 180.869,60	R\$ 1.428.473,89	R\$ 2.128.661,90
FORNECEDORES	R\$ 180.869,60	R\$ 1.428.473,89	R\$ 2.128.661,90
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 502.421,73	R\$ 4.017.219,75	R\$ 5.458.192,16
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	R\$ 502.421,73	R\$ 4.017.219,75	R\$ 5.458.192,16
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	R\$ 456.447,24	R\$ 1.765.859,09	R\$ 4.334.541,90
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	R\$ 314.327,72	R\$ -	R\$ 322.942,91
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	R\$ 142.119,52	R\$ 1.765.859,09	R\$ 4.011.598,99
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 7.216.411,70	R\$ 11.397.713,77
ADIANTAMENTOS A CLIENTES		R\$ 6.942.386,95	R\$ 11.144.395,86
CONTAS A PAGAR		R\$ 211.718,37	R\$ 211.718,37
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 62.306,38	R\$ 41.599,54
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ -	R\$ 512.641,45	R\$ 3.221.144,49
PASSIVO EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		R\$ 512.641,45	R\$ 3.221.144,49
OUTROS DÉBITOS COM SÓCIOS, ADM, PESSOAS			R\$ 2.708.503,04
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ -	R\$ 512.641,45	R\$ 512.641,45
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-R\$ 677.802,78	-R\$ 3.990.306,78	-R\$ 17.775.366,73
CAPITAL SOCIAL		R\$ 500.000,00	R\$ -
CAPITAL SUBSCRITO		R\$ 500.000,00	R\$ 500.000,00
(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR		-R\$ 500.000,00	-R\$ 500.000,00
RESERVAS		R\$ 328.207,49	R\$ 329.536,91
RESERVAS DE LUCROS		R\$ 328.207,49	R\$ 329.536,91
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-R\$ 677.802,78	-R\$ 4.318.514,27	-R\$ 18.104.903,64
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-R\$ 677.802,78	-R\$ 4.318.514,27	-R\$ 18.104.903,64

No comparativo dos exercícios apresentados, a Vivante destacou alguns pontos, tendo realizado algumas solicitações e questionamentos à Recuperanda, resumidos a seguir:

- O aumento expressivo do "ativo circulante" em 2021, devido, principalmente, às contas de "adiantamento a sócio" e "transações com partes relacionadas". A Vivante solicitou os relatórios analíticos das contas.

A Recuperanda enviou a razão apenas da conta de "adiantamento a sócio" e afirmou "o aumento expressivo no ativo circulante da empresa, principalmente nos adiantamentos a sócios, se deu em razão da grande evolução que as empresas tiveram no ano de 2020/2021, o que necessitou uma grande quantidade de viagens por parte dos sócios, sendo os valores a cargo de hotel, alimentação, passagens, veículos necessários para locomoção nas cidades, depositado nas contas dos sócios e, colocados como adiantamento".

Resta pendente o analítico da conta "transações com partes relacionadas". A Vivante



Julho a outubro de 2023

reiterou a solicitação.

- Aumento da conta "estoque" em 2022, 317% se comparado ao exercício de 2021. A Vivante solicitou o relatório analítico da conta.

A Recuperanda enviou a razão e afirmou "como a empresa teve uma grande evolução no ano de 2020/2021, os sócios criaram a expectativa de que no ano de 2022, as vendas aconteceram da mesma maneira, e até mesmo melhor. Em decorrência disso, fizeram um grande investimento em estoque, para que não faltasse qualquer matéria prima na realização dos produtos".

- Ainda em 2022, a conta "outros débitos com sócios, adm, pessoas" no valor de R\$ 2,7MM, conta esta que não existia nos exercícios anteriores. A Vivante questionou a que se refere o montante.

A Recuperanda enviou a razão e afirmou "no exercício de 2022, quando a crise teve início, o ex sócio gutemberg, fez um aporte de capital na empresa no valor de 2.7mm, em razão disso, o débito existente como outros débitos com sócios".

DRE

As Recuperandas haviam apresentado um relatório gerencial de maio de 2023, em forma de demonstrativo contábil, exposto a seguir:

Relatório Gerencial Maio -2023

Receita de vendas	R\$	373,471.01
Despesas		
Despesas Operacionais		
Publicidade e Propaganda	R\$	15,378.00
Energia indústria	R\$	14,300.00
Logística de entrega	R\$	11,149.00
Matéria-prima	R\$	70,854.17
Limpeza terceirizada	R\$	1,072.65
Diversos	R\$	914.90
Diversos Produção	R\$	2,474.00
Vale transporte	R\$	5,185.00
Salário diversos	R\$	21,393.64
Pro Labore	R\$	13,795.76
Salário administrativo	R\$	11,950.00
Salário - indústria	R\$	42,378.36
Comissão vendas Maio	R\$	22,048.35
Diversos Loja	R\$	412.93
Internet Ind	R\$	249.90



Julho a outubro de 2023

Internet Lojas	R\$	67.83
Aluguel Lojas	R\$	15,815.21
Segurança Ind	R\$	3,900.00
Sistema de informação	R\$	1,320.00
ICMS	R\$	2,370.30
Antecipação de recebíveis	R\$	33,768.73
Recisões	R\$	4,250.00
Energia Lojas	R\$	3,176.43
Contabilidade	R\$	2,603.00
Total Operacional	R\$	300,828.16
Despesas não operacionais		
Honorários advocatícios	R\$	23,000.00
Preposto	R\$	1,500.00
Admin Judiciais	R\$	3,115.65
Custos RJ	R\$	12,500.00
Acordos Salarios	R\$	2,546.00
Parcelas de Financiamentos	R\$	5,175.57
Prestação de empréstimos	R\$	7,500.00
Bloqueios judiciais	R\$	1,289.70
Benfeitorias indústria São Gonçalo	R\$	8,203.00
Parcelamento ICMS	R\$	1,446.00
Parcelamento Aluguel atrasado	R\$	5,720.00
Total Não Operacional	R\$	71,995.92
Total de despesas	R\$	372,824.08

Em análise, a Vivante destacou as contas “acordos salarios”, “parcelas de financiamentos”, “prestação de empréstimos” e “parcelamento aluguel atrasado”. Em reunião, a Vivante questionou a que período se referem estas conta e, em resposta, o Sr. Dirceu, sócio das Recuperandas, informou que os aluguéis são valores que já encontravam-se atrasados à época do pedido da Recuperação Judicial, oportunidade em que a Vivante orientou a não realizarem pagamentos de créditos sujeitos, que eles devem ser inseridos no processo de recuperação, assim como já havia sido comunicado na primeira reunião com as Recuperandas. Com relação às outras contas, o sócio não soube informar a que período corresponde. A Vivante questionou, via e-mail, para que fossem verificados pelas Recuperandas e, em resposta, foi afirmado “maio/2023”.

Fluxo de Caixa

Na emenda à inicial, em id. 98853375 – pág. 2, com relação à ausência de documentos do art. 51, II, “d”, foi afirmado “Conforme se depreende do ID. 96945298, fora acostado aos autos o relatório gerencial de Fluxo de caixa e a projeção do Grupo Madetex para os próximos meses/ano. Diante disso, segue anexo a documentação solicitada das outras empresas, conforme documento emitido pela contadora e conforme a situação já deferida por este juízo de recuperação judicial em grupo substancial.”



Julho a outubro de 2023

A Vivante pontuou que, em id. 96945298 fora acostada apenas uma projeção de fluxo de caixa, sem período de referência. A Vivante questionou as Recuperandas a qual período se refere e, em resposta, foi afirmado “março/2023”.

Folha de Pagamento

A Vivante pontuou que, na inicial, em id. 96014661 - pág. 2, foi acostada relação de empregados, em que consta 1 funcionário na Paraíba. Uma vez que foi afirmado em reunião e aos autos que as Recuperandas estão em funcionamento apenas no Rio Grande do Norte, a Vivante questionou as Recuperandas e, em resposta, foi afirmado “Sobre os funcionários, temos funcionário ativo ainda na unidade da PB, pois o mesmo está afastado pelo INSS. Hoje, orientamos novamente a empresa a enviar um ofício para o endereço do mesmo pedindo a apresentação da situação atual (documento do INSS que prove que o mesmo encontra-se afastado pelo INSS)”.

Imobilizado

Na emenda à inicial, em id. 98853375 – pág. 4, com relação à ausência de documentos do art. 51, XI, foi afirmado “Já acerca da relação de bens solicitadas pelos administradores judiciais, já foi anexada ao presente processo a relação de bens da própria empresa, que inclusive figura como ativo não circulante, e do sócio administrador Dirceu, cujo apartamento que ele possui (bem de família), foi declarado nos autos.”

A Vivante pontuou que, na inicial, em id. 96013913 - pág. 16, foi afirmado que a relação de bens e direitos integrantes do ativo não circulante encontrava-se no anexo 11. No respectivo anexo, id. 96015837 - pág. 1, consta o IPTU de 1 (um) imóvel, em nome da Hollanda & Diogenes Ltda, atual Madetex Comércio e Indústria Ltda. A Vivante expõe, mais uma vez, a seguir:

 Prefeitura Municipal de São Gonçalo do Amarante			Fração ideal *	Valor M ² Construção *	Vencimento	IPTU 2022
Inscrição	Sequencial	Área do Terreno *	1,000	1.680,02	11/04/2022	
8.0012.002.01.0470.0001.4	1.0859764	408.490,00				
Proprietário	CPF/CNPJ	Área construída *		21.609,00	Parcelamento(s) em Atraso	
HOLLANDA & DIOGENES LTDA	37.411.327/0001-66	6,55				
Endereço de correspondência		Valor M ² Terreno *		6,55		Valor p/ Saúde
AVENIDA MINTAS BARROS, 941						111,51
LQJAB		Situação do terreno *		ALTO		Valor p/ Educação
DX-SEPT ROSADO Cep 59054-145 NATAL RN		GLEBA		INDUSTRIAL		79,83
		Pedologia *		OTIMO		Valor p/ Assist Social
		NORMAL				18,71
Endereço do imóvel		Topografia *		ALVENARIA		Valor p/ Cultura
ETR ESTRADA PARA PAJUÇARA, 101 Lote: 991		PLANO				15,59
Z. RURAL Cep 59290-000 São Gonçalo do Amarante RN		Fator de Ajustamento *		0,00		Base de Cálculo
						38.978.919,63
Tipo do Imóvel	Limitação	Natureza	Valor terreno(VT) =	Valor edificação(VE) =	Valor venal imóvel *	Alíquota imposto(%)
INDÚSTRIA/FABR	MURADO	PREDIAL	2.675.609,50	+ 36.303.552,18	38.979.161,68	1,00
Parc s/desconto	Parc c/desconto	Número de parcela(s)	IPTU sem desconto =	Taxa limp pública	Contrib ilumin pública	Taxa serv diversos
48.726,64	48.726,64	8	389.789,20	+ 0,00	+ 0,00	+ 2,99
Anos em Atraso	Emissão	Total =	389.792,19	Desconto IPTU	VALORES EM REAIS	Total a pagar
Parabéns! Você não possui débitos.	07/12/2021			77.957,84		311.834,35



Julho a outubro de 2023

Em reunião, foi informado que o imóvel não pertence à empresa e, sim, aos familiares do sócio, bem como que este ativo não consta na contabilidade das Recuperandas.

Em seguida, o “ativo não circulante” do balanço patrimonial acostado em id. 98853377 – págs. 17/21, referente ao exercício de 2022:

ATIVO NÃO-CIRCULANTE	1.266.148,74D
IMOBILIZADO	1.266.148,74D
IMÓVEIS	284.795,26D
CONSTRUÇÕES	284.795,26D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	21.052,61D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	21.052,61D
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	235.531,27D
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	235.531,27D
VEÍCULOS	746.079,43D
VEÍCULOS	746.079,43D
EQUIPAMENTO DE PROCESSAMENTO DE DADOS	35.968,26D
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	35.968,26D
(-) DEPRECIÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	57.278,09C
(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER	28.895,74C
(-) DEPRECIÇÕES DE VEÍCULOS	28.382,35C

No comparativo das informações expostas acima, observa-se que as Recuperandas não apresentaram a relação dos bens que constam em seu “ativo não circulante”. A Vivante solicitou a relação analítica.

A Recuperanda enviou a razão e afirmou “Esse valor de imobilizado, trata-se dos veículos utilizados pela empresa e por seus sócios, que são de uso diário”.

9.2 Documentação Pendente

Cumprido destacar que existem documentos que foram entregues após a finalização deste relatório e, devido a isso, serão analisados e expostos em próximo relatório mensal de atividades. Contudo, ainda há documentos que estão pendentes de envio. A seguir, o resumo:

Documentação Pendente	
Fluxo de Caixa (relatório de entradas e saídas mensais);	Junho/23
Extratos Bancários com a discriminação de cada movimentação;	Março/23 a maio/23 e setembro/23
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município/Secretaria da Fazenda);	Março/23 a maio/23
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer);	Março/23 a junho/23
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer);	Março/23 a julho/23
Relatório analítico do estoque;	Março/23 a junho/23
Relatório analítico do imobilizado;	Março/23 a setembro/23



Julho a outubro de 2023

Documentação Pendente	
Relatório analítico dos investimentos;	Setembro/23
Relatório de movimentação dos funcionários (admissão e demissão);	Junho/23 a agosto/23
Comprovante de Recolhimentos dos Tributos (Fiscais e Previdenciários);	Março/23 a junho/23 e setembro/23
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito;	Março/23 a setembro/23

Análise realizada baseada nas informações apresentadas pelas Recuperandas e nas atividades realizadas pela Administradora Judicial nos exercícios dos meses de julho a outubro de 2023, em que o Administrador Judicial assina o presente documento.


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



Vivante Gestão e Administração Judicial LTDA

CNPJ: 22.122.090/0001-26

Site: www.vivanteaj.com.br

E-mail: rjgrupomadetex@vivanteaj.com.br

Telefone: (81) 3231-7665 / (11) 3048-4068 / (85) 3402-8596 / (84) 3235-1054

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, nº 105, Edifício EZ Tower, Torre B, 24º Andar, Chácara Santo Antônio, CEP: 04711-905.

Fortaleza-CE – Av. Dom Luís, nº 807, Etevaldo Nogueira Business, 21º andar, Meireles, CEP: 60.160-230.

Natal-RN – Rua Raimundo Chaves, nº 2182, Empresarial Candelária, sala 501, Candelária, CEP: 59.064-390.