



EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA CAPITAL – SP.

Processo nº 0035032-62.2020.8.26.0100

Incidente para apresentação de Relatórios Mensais de Atividades

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A., Administradora Judicial nomeada na **RECUPERAÇÃO JUDICIAL** de **NCS SUPLEMENTOS S/A** e **EVERS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A.**, por seus representantes infra-assinados, vem respeitosamente à presença de V. Excelência, nos termos do artigo 22, II, “a”, primeira parte e “c”, da Lei nº 11.101/05, apresentar o anexo **Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas** relativo às informações contábeis dos meses de outubro e novembro de 2021 (doc. 1).

Sendo assim, informa estar à inteira disposição de V. Excelência e sua z. Serventia, do nobre advogado das Recuperandas, dos credores e demais interessados, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

São Paulo, 31 de janeiro de 2022.

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A.

JOICE RUIZ BERNIER

OAB/SP 126.769

ALINE TURCO

OAB/SP 289.611

CAMILA ANDREO GRANADO

OAB/SP 448.136

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO NCS”¹



Processo nº 1035022-98.2020.8.26.0100

1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais

Foro Central Cível da Comarca da Capital – Estado de São Paulo

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) das empresas **NCS SUPLEMENTOS S.A.**, compreende:

¹ NCS SUPLEMENTOS S.A. e EVERS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A.

1. O **Cronograma processual** com as informações relativas às datas de ocorrências dos principais eventos da Recuperação Judicial;
2. A **posição do quadro de empregados** das Recuperandas;
3. A **análise dos dados contábeis e das informações financeiras**¹ do ano de 2021 com destaque para os meses de **outubro e novembro de 2021** e a apresentação de dados contábeis relativos aos períodos anteriores, organizada da seguinte forma:
 - 3.1. **NCS:** (A) Análise do Ativo e suas contas, com gráficos e contextualizações; (B) Análise do Passivo e suas contas, com gráficos e contextualizações; (C) Demonstração do Resultado do Exercício e Demonstrações dos Fluxos de Caixa; e (D) Índices representativos da saúde financeira da empresa.
 - 3.2. **EVERS:** (A) Análise do Ativo e suas contas, com gráficos e contextualizações; (B) Análise do Passivo e suas contas, com gráficos e contextualizações; (C) Demonstrações dos Resultados e Demonstrações dos Fluxos de Caixa; e (D) Índices representativos da saúde financeira da empresa.
 - 3.3. Considerações Finais
4. Informações relativas à **Fiscalização das atividades das Recuperandas**.

As informações analisadas neste relatório foram apresentadas à “AJ Ruiz” pelas próprias Recuperandas na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/05, respondendo estas últimas por sua conformidade e genuinidade.

¹ Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em reais (R\$).

1. CRONOGRAMA PROCESSUAL

| RECUPERAÇÃO JUDICIAL – NCS - Processo nº 1035022-98.2020.8.26.0100 | | |
|--|---|-----------------------|
| DATA | EVENTO | LEI 11.101/05 |
| 29/04/2020 | Distribuição do pedido de RJ | - |
| 06/05/2020 | Deferimento do Processamento RJ (fls. 138/145) | Art. 52 |
| 08/05/2020 | Termo de Compromisso da Administradora Judicial (fls. 964) | Art. 33 |
| 18/05/2020 | Publicação do Deferimento do Processamento da RJ | - |
| 14/07/2020 | Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE) | Art. 52 § 1º |
| 24/07/2020 | Publicação do Edital de Convocação de Credores (Jornal de Grande Circulação) *juntada nos autos após questionamento da Administradora Judicial | Art. 52, § 1º |
| 10/08/2020 | Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores) – considerando a data da publicação em jornal de grande circulação, conforme decisão proferida às fls. 3.511/3.512. | Art. 7º § 1º |
| 17/07/2020 | Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ) | Art. 53 |
| 24/09/2020 | Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas) | Art. 7º § 2º |
| 15/10/2020 | Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ) | Art. 56 § 1º |
| 05/02/2021 | Publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ | Art. 7º, II e Art. 53 |
| 17/02/2021 | Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ | Art. 8º |
| 08/09/2021 | Publicação do Edital - Convocação AGC (DJE) | Art. 36 |
| 28/09/2021 | Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação | Art. 37 |
| 05/10/2021 | Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação – votação da consolidação substancial e suspensão da AGC para a data de 30/11/2021. | Art. 37 |
| 30/11/2021 | Assembleia Geral de Credores – votação da suspensão da AGC para a data de 27/01/2022 | Art. 37 |
| 27/01/2021 | Assembleia Geral de Credores – votação do Plano de Recuperação Judicial – aprovado. | Art. 37 |
| 27/01/2022 | Encerramento do Stay Period (prorrogado até o encerramento da Assembleia Geral de Credores, conforme decisão de fls. 5.067/5.071) | Art. 6º § 4º |

2. ANÁLISE DO QUADRO DE EMPREGADOS DAS RECUPERANDAS

Demonstra-se a seguir a composição do quadro de empregados das Recuperandas referente ao fechamento do exercício de 2020 até o mês de **novembro de 2021**:



➤ **NCS Suplementos S.A.:** Encerrou o mês de novembro de 2021 com 2 (dois) empregados, ambos alocados na matriz. Sem alterações no período.

➤ **Evers Indústria e Comércio de Produtos Nutracêuticos S.A (Matriz):** Em novembro de 2021, encerrou o mês com 50 (cinquenta) empregados, observando-se 2 (duas) demissões e 1 (uma) contratação no período;



➤ **Evers Indústria e Comércio de Produtos Nutracêuticos S.A (Filial):**

Verifica-se no mês de novembro de 2021, 3 (três) desligamentos, encerrando o período com 18 (dezoito) empregados.

3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

O presente Relatório Mensal de Atividades (RMA) compreende análises dos demonstrativos contábeis preparados pelas empresas, observando-se as normas adotadas no Brasil, que compreendem as práticas incluídas na legislação societária Brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

Todas as informações relevantes, próprias das informações contábeis anuais ou intermediárias, e somente essas, estão sendo evidenciadas e correspondem àquelas utilizadas pelas Recuperandas na sua gestão, de acordo com as informações por elas prestadas.

Eventuais apontamentos que sejam objetos de questionamentos à Recuperanda, mas que não foram solucionados a tempo, serão tratados nos próximos relatórios, de acordo com o tempo dos esclarecimentos prestados pela Recuperanda.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

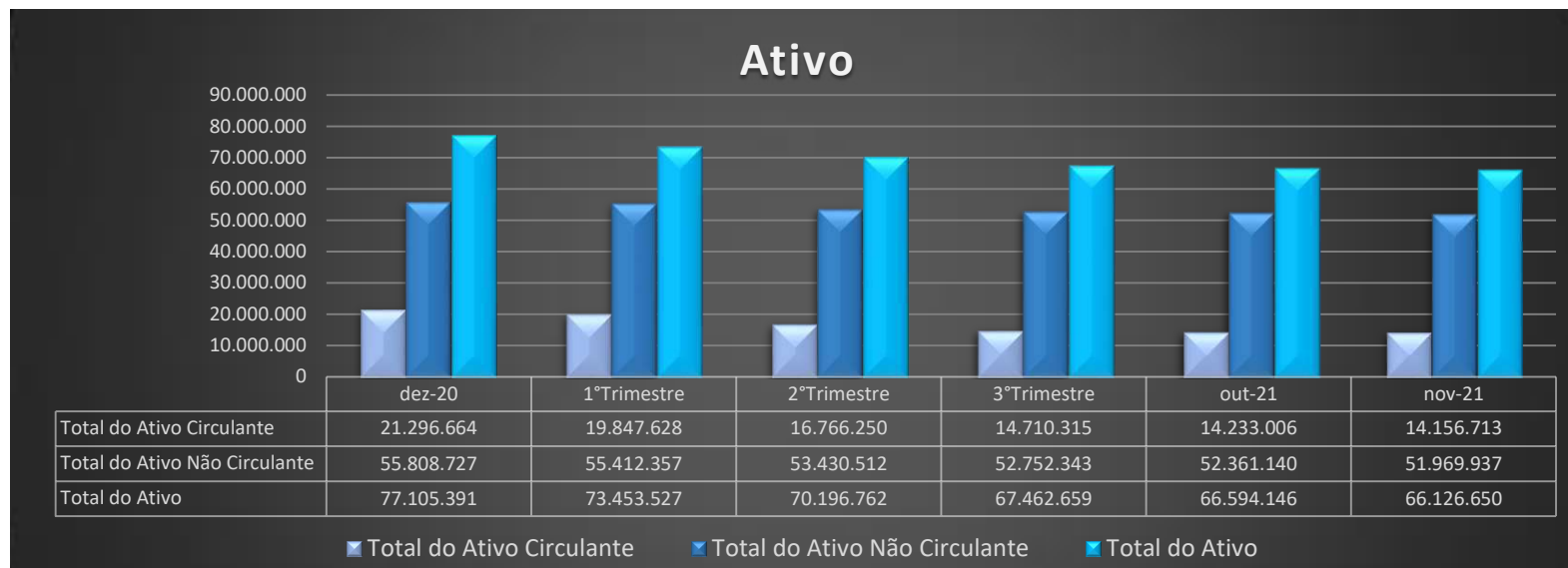
3.1. NCS SUPLEMENTOS S.A.

A) ATIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Ativo* com destaque para os pontos de maior relevância.

| NCS SUPLEMENTOS S/A | | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Ativo Circulante | 2020 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 |
| Caixas e Equivalentes de Caixa | 3.262.630 | 1.585.045 | 1.789.122 | 1.021.498 | 1.021.358 | 1.067.076 |
| Clientes | 1.381.819 | 1.278.157 | 886.185 | 315.296 | 212.419 | 192.576 |
| Outras Contas a Receber | 5.806.495 | 5.650.179 | 5.575.179 | 5.459.220 | 5.459.220 | 5.457.799 |
| Estoques | 4.124.822 | 2.171.232 | 943.270 | 388.262 | 312.302 | 253.393 |
| Adiantamentos | 319.815 | 248.812 | 122.403 | 144.431 | 67.948 | 76.669 |
| Tributos a Recuperar | 5.344.104 | 5.921.813 | 5.577.819 | 5.480.223 | 5.470.738 | 5.471.120 |
| Despesas do Exercício Seguinte | 224.007 | 138.454 | 69.227 | - | - | 216.160 |
| Contrato de Mútuo a Receber | 832.973 | 1.840.216 | 1.803.045 | 1.901.386 | 1.689.022 | 1.421.922 |
| Total do Ativo Circulante | 21.296.664 | 18.833.908 | 16.766.250 | 14.710.315 | 14.233.006 | 14.156.713 |
| Ativo Não Circulante | | | | | | |
| Investimentos | 20.589.637 | 20.589.637 | 20.589.637 | 21.095.411 | 21.095.411 | 21.095.411 |
| Imobilizado/Intangível | 35.219.089 | 34.029.982 | 32.840.874 | 31.656.933 | 31.265.729 | 30.874.526 |
| Total do Ativo Não Circulante | 55.808.727 | 54.619.619 | 53.430.512 | 52.752.343 | 52.361.140 | 51.969.937 |
| TOTAL DO ATIVO | 77.105.391 | 73.453.527 | 70.196.762 | 67.462.659 | 66.594.146 | 66.126.650 |

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



- **Ativo Circulante** apresentou declínio em seus saldos em 0,5%, correspondendo a R\$ 76 mil, com destaque para a redução de saldos das contas de “Clientes”, “Estoques”, “despesas do exercício seguinte”, com a contabilização da nova Apólice da AIG Seguros Brasil em R\$ 216 mil e “Contrato de Mútuo a Receber”, esta com redução de 15,8% (R\$267 mil) no período.
- **Ativo Não Circulante** apresentou redução de saldos em suas contas em 0,7% representando R\$ 391 mil, decorrente do reconhecimento das amortizações e depreciações do período.

Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir.

Disponibilidades: Onde estão relacionadas as contas-correntes bancárias da empresa e suas aplicações financeiras.



Movimentação Out/21 - Nov/21: Observa-se, conforme tabela abaixo, que o grupo de Disponibilidades apresentou leve aumento em seus saldos no período, com destaque para os Bancos conta Movimento que apresentaram acréscimo de 3,9% representando R\$ 39 mil.

Foram analisados os extratos bancários e seus saldos conferem com os saldos contábeis.

Encerra-se o período com saldos de R\$ 1,06 milhão.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Variação |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 2.812.321 | 342.399 | 723.358 | 981.740 | 1.017.915 | 1.057.704 | 3,9% |
| APLICAÇÃO FINANCEIRA | 450.309 | 1.242.646 | 1.065.763 | 39.758 | 3.443 | 9.372 | 172,2% |
| TOTAL DISPONIBILIDADES | 3.262.630 | 1.585.045 | 1.789.122 | 1.021.498 | 1.021.358 | 1.067.076 | 4,5% |

Cientes: Composto pelos recebíveis da Recuperanda e Provisões de Devedores Duvidosos.

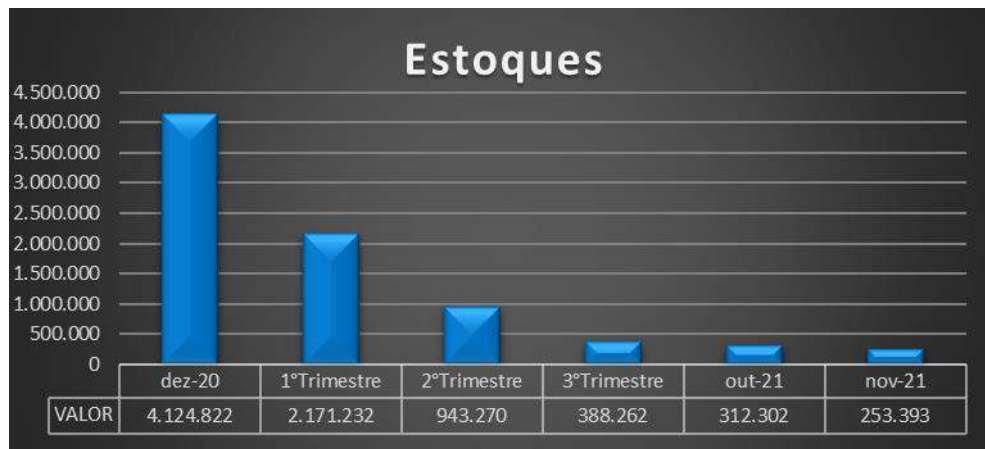


Movimentação Out/21 - Nov/21: Observa-se significativa redução de saldos do grupo de Clientes em 9,3%, representando R\$ 19 mil.

Dos fenômenos econômicos ocorridos, destacamos a variação de saldos de Clientes decorrente do recebimento de duplicatas no período, com redução de saldos em R\$ 51 mil e da atualização negativa do saldo da Provisão de Devedores Duvidosos em R\$ 32 mil no período. Encerra-se o período de novembro de 2021 com o saldo líquido a receber de R\$ 192 mil.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Clientes | 1.381.819 | 1.278.157 | 886.185 | 315.296 | 212.419 | 192.576 | -9,3% |
| Clientes | 13.446.989 | 13.400.157 | 12.974.185 | 12.360.296 | 12.032.419 | 11.980.576 | -0,4% |
| Provisão para Devedores Duvidosos (PDD) | (12.065.170) | (12.122.000) | (12.088.000) | (12.045.000) | (11.820.000) | (11.788.000) | -0,3% |
| TOTAL CLIENTES | 1.381.819 | 1.278.157 | 886.185 | 315.296 | 212.419 | 192.576 | -9,3% |

Estoques: Composto pelos estoques disponíveis e provisão para perda de estoques.



Movimentação Out/21 - Nov/21: Observa-se que o grupo dos “*Estoques*” apresentou redução de 18,9% (aproximadamente R\$ 59 mil), se comparado ao mês anterior, decorrente da variação de saldos da conta “Mercadorias p/ Revenda em Poder Próprio”, com redução de 7,3%, referentes às contabilizações de remessas para bonificação e à contabilização dos custos da mercadoria vendida do período e provisão de baixa para descarte. Destaque para o aumento de saldos da “Provisão para Perda de Estoque” no período, em 4,7%

Expressa-se abaixo tabela evolutiva das contas do grupo de Estoque com suas variações de saldo:

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| ESTOQUE DE MERCADORIAS PARA REVENDA | 4.106.063 | 2.171.232 | 943.270 | 388.262 | 312.302 | 253.393 | -18,9% |
| Mercadoria p/Revenda em Poder Próprio | 3.304.992 | 4.924.295 | 1.714.862 | 678.558 | 614.655 | 570.010 | -7,3% |
| (-) Provisão para Perda de Estoque | (11.344.609) | (8.187.354) | (771.593) | (290.296) | (302.354) | (316.617) | 4,7% |
| Mercadoria p/Revenda em Poder de Terceiro (Consignação) | 135.363 | - | - | - | - | - | 0,0% |
| Importação em Andamento | 11.980.308 | 5.434.291 | - | - | - | - | 0,0% |
| Mercadoria p/Revenda em Consignação Merc | 30.009 | - | - | - | - | - | 0,0% |
| ESTOQUE DE PRODUTOS E INSUMOS | 18.759 | - | - | - | - | - | 0,0% |
| Produtos em Elaboração Enviados p/Industrialização D | 18.759 | - | - | - | - | - | 0,0% |
| ESTOQUE TOTAL | 4.124.822 | 2.171.232 | 943.270 | 388.262 | 312.302 | 253.393 | -18,9% |

Adiantamentos: A composição será apresentada na tabela a seguir:



Movimentação Out/21 - Nov/21: Verifica-se aumento de saldos em 12,8% (R\$ 8,7 mil), decorrente das contas:

Adiantamentos a fornecedores: Aumento de R\$ 5,5 mil, referente ao Pagamento Sol Invest. Hotel Jaraguá Ltda.

Adiantamentos 13º Salários: Pagamento do 13º salário registrado no período.

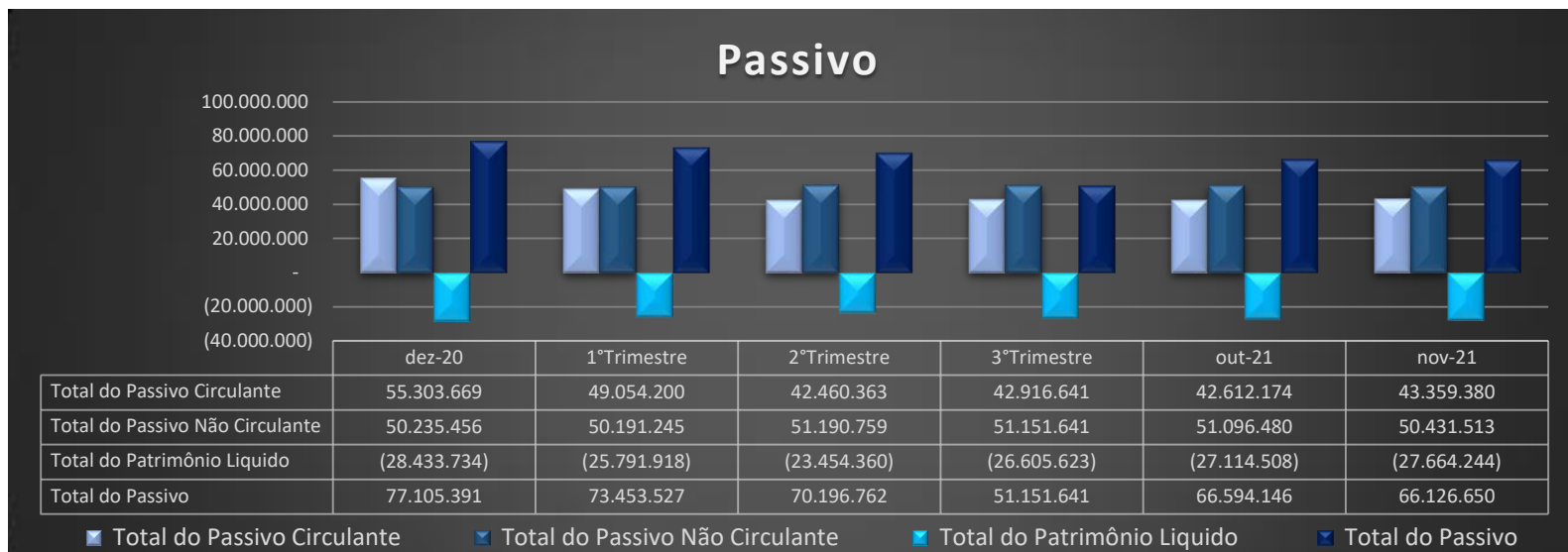
| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|
| ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES | 249.295 | 183.593 | 57.185 | 70.809 | 59.545 | 65.075 | 9,3% |
| Adiantamento a Fornecedores | 249.295 | 183.593 | 57.185 | 70.809 | 59.545 | 65.075 | 9,3% |
| ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS | 70.520 | 65.219 | 65.219 | 73.622 | 8.403 | 11.594 | 38,0% |
| Adiantamento de Salários | - | - | - | 8.403 | 8.403 | 8.403 | 0,0% |
| Adiantamento de Férias | 70.520 | 65.219 | 65.219 | 65.219 | - | - | 0,0% |
| Adiantamento 13 Salários | - | - | - | - | - | 3.191 | 0,0% |
| TOTAL ADIANTAMENTOS | 319.815 | 248.812 | 122.403 | 144.431 | 67.948 | 76.669 | 12,8% |

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) PASSIVO

 Demonstra-se a seguir a composição do *Passivo* com destaque para os pontos de maior relevância:

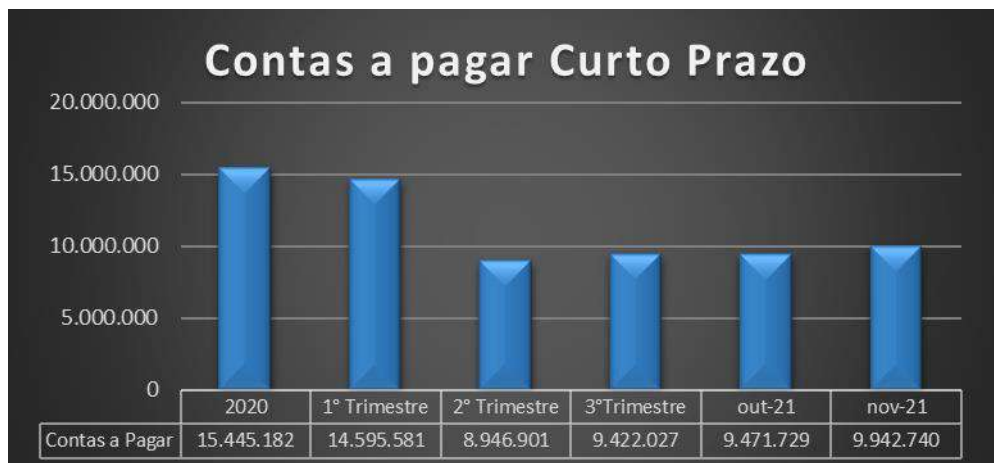
| NCS SUPLEMENTOS S/A | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Passivo Circulante | 2020 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 |
| Contas a pagar Curto Prazo | 15.445.182 | 14.595.581 | 8.946.901 | 9.422.027 | 9.471.729 | 9.942.740 |
| Adiantamento de Clientes | 227.616 | 138.959 | 226.006 | 214.890 | 3.300 | 5.467 |
| Obrigações Tributárias Curto Prazo | 1.957.877 | 1.734.272 | 1.033.537 | 944.639 | 881.615 | 852.208 |
| Obrigações Trabalhistas Curto prazo | 920.657 | 965.584 | 628.509 | 495.154 | 469.613 | 473.588 |
| Empréstimos | 26.212.931 | 26.645.537 | 26.651.142 | 26.865.663 | 26.811.648 | 27.111.110 |
| Outras Obrigações | 4.974.268 | 4.974.268 | 4.974.268 | 4.974.268 | 4.974.268 | 4.974.268 |
| Total do Passivo Circulante | 49.738.530 | 49.054.200 | 42.460.363 | 42.916.641 | 42.612.174 | 43.359.380 |
| Passivo Não Circulante | | | | | | |
| Empréstimos | 2.483.629 | 2.490.845 | 2.504.305 | 2.531.046 | 2.539.190 | 1.911.667 |
| Outras Obrigações | 41.758.454 | 41.758.454 | 41.758.454 | 41.758.454 | 41.758.454 | 41.758.454 |
| Provisões Para Contingências | 5.239.106 | 5.239.106 | 5.239.106 | 5.239.106 | 5.239.106 | 5.239.106 |
| Obrigações Tributárias longo Prazo | 754.267 | 702.840 | 1.688.894 | 1.623.035 | 1.559.730 | 1.522.287 |
| Total do Passivo Não Circulante | 50.235.456 | 50.191.245 | 51.190.759 | 51.151.641 | 51.096.480 | 50.431.513 |
| Patrimônio Líquido | | | | | | |
| Capital Social | 19.772.082 | 19.772.082 | 19.772.082 | 19.772.082 | 19.772.082 | 19.772.082 |
| Reservas (Debêntures) | 5.500.097 | 5.500.097 | 5.500.097 | 5.500.097 | 5.500.097 | 5.500.097 |
| Lucros / Prejuízos Acumulados | 9.785.464 | (48.175.774) | (48.394.443) | (48.394.443) | (48.394.443) | (48.394.443) |
| Resultado do Exercício | (57.926.238) | (2.888.323) | (332.096) | (3.483.359) | (3.992.244) | (4.541.979) |
| Total do Patrimônio Líquido | (22.868.595) | (25.791.918) | (23.454.360) | (26.605.623) | (27.114.508) | (27.664.244) |
| TOTAL DO PASSIVO | 77.105.391 | 73.453.527 | 70.196.762 | 67.462.659 | 66.594.146 | 66.126.650 |



- **Passivo Circulante:** no mês de novembro de 2021, apresentou aumento de 1,8% (R\$ 747 mil) comparado ao mês anterior decorrente principalmente pelo aumento de saldos da conta de “Contas a Pagar de Curto Prazo” e “Empréstimos”.
- **Passivo não circulante** apresentou redução de aproximadamente R\$ 665 mil, encerrando o período com saldos de R\$ 50,4 milhões.
- **Patrimônio Líquido** apresentou aumento do saldo negativo (*Passivo a descoberto*) em 2,0% (R\$ 549 mil) em novembro de 2021, decorrente do prejuízo do período.

Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir.

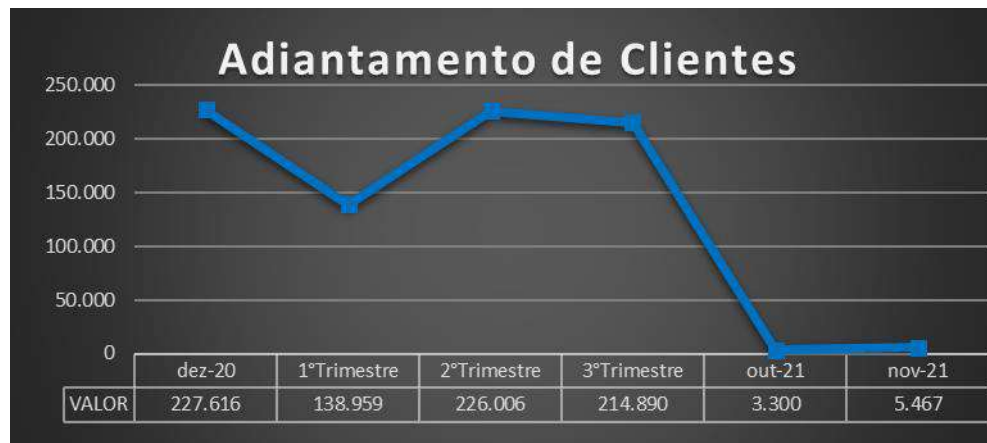
Contas a pagar Curto Prazo: Composto pelas contabilizações das obrigações a pagar, conforme composição apresentada na tabela a seguir.



Movimentação Out/21 – Nov/21: O grupo de Fornecedores apresentou aumento de saldos em 5,0%, representando R\$ 471 mil em novembro de 2021 quando comparado ao mês anterior. Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destacamos em Fornecedores Diversos aumento de 2,4% referente, principalmente, as aquisições de matéria prima, Fornecedores Intermares com aumento de 2,8% decorrente da variação cambial contabilizada no período e o reconhecimento de nova Apólice da AIG Seguros Brasil S.A., e pagamento do seguro do período, aumentando o saldo na conta de Seguros a Pagar, encerrando o período com saldos de R\$ 216 mil.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Fornecedores Diversos | 3.197.165 | 3.127.512 | 3.007.451 | 3.024.946 | 3.074.647 | 3.149.523 | 2,4% |
| Autônomos a Pagar | 1.806 | 1.806 | 1.806 | 1.806 | 1.806 | 1.806 | 0,0% |
| Fornecedores - Custo de Nacionalização | 8.785.388 | 5.434.291 | - | - | - | - | 0,0% |
| Fornecedores - Intermares | 3.230.068 | 6.031.972 | 5.937.644 | 6.395.275 | 6.395.275 | 6.575.251 | 2,8% |
| Seguros a Pagar | 230.755 | - | - | - | - | 216.160 | 0,0% |
| TOTAL CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO | 15.445.182 | 14.595.581 | 8.946.901 | 9.422.027 | 9.471.729 | 9.942.740 | 5,0% |

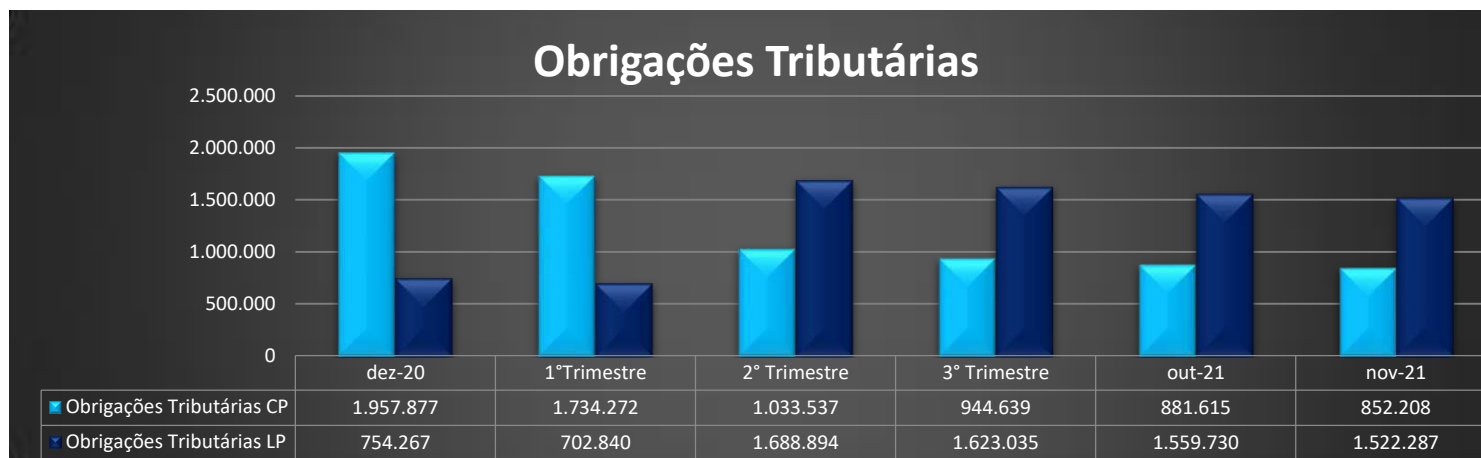
Adiantamento de clientes: São contabilizados nesse grupo os “Adiantamentos de Clientes”.



Movimentação Out/21 - Nov/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos, destacamos leve aumento R\$ 2,1 mil, referente ao recebimento da empresa Brasil Vita Prod. Naturais EIRELI ME e da baixa da NF 122 Bio Mundo referente a mercadorias. Encerra-se o período com saldos de R\$ 5,4 mil.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| Adiantamentos de Clientes | 227.616 | 138.959 | 226.006 | 214.890 | 3.300 | 5.467 | 65,7% |

Obrigações Tributárias: A composição deste grupo será expressa na tabela a seguir:



Movimentação Out/21 - Nov/21: As **Obrigações Tributárias de Curto Prazo** apresentaram redução de saldos em 3,3% em novembro de 2021, comparados ao mês anterior, encerrando o período com saldos a pagar de R\$ 852 mil. Destaca-se pagamentos efetuados dos impostos “FGTS”, “INSS” e “ICMS”, e provisões no mês corrente das contas de “PIS não Cumulativo” e “COFINS não Cumulativo”. Observa-se aumento de saldos dos parcelamentos de curto prazo no período, decorrente de algumas transferências de valores dos Parcelamentos de Longo Prazo, além e novos parcelamentos de ISS no período.

As **Obrigações Tributárias de Longo Prazo** apresentaram redução de saldos em 2,4% em novembro de 2021, comparados ao mês anterior, encerrando o período com saldos a pagar de R\$ 1.52 milhão, principalmente pelas transferências a curto prazo como mencionado acima.

Nota-se a inclusão de duas novas contas de Parcelamentos de ISS de curto e longo prazo no período apresentado por este relatório.

A seguir apresentamos as tabelas dos grupos supramencionados, com as respectivas variações das contas que fazem parte de suas composições.

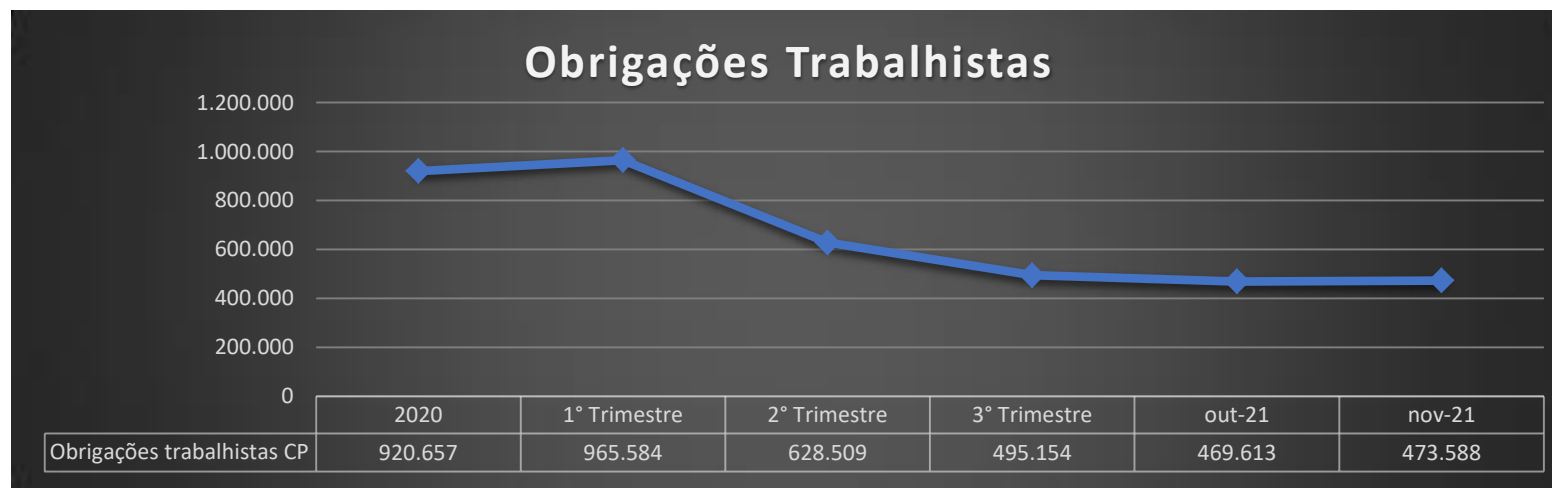
| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Variação |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| IMPOSTO TAXAS E CONTRIBUIÇÕES | 410.169 | 247.071 | 339.872 | 317.436 | 315.077 | 307.111 | -2,5% |
| Inss a Recolher | 223.704 | 224.795 | 29.689 | 19.331 | 8.886 | 3.504 | -60,6% |
| Fgts a Recolher | 7.023 | 6.727 | 5.747 | 453 | 539 | 803 | 49,0% |
| Icms a Recolher | 163.893 | - | 304.436 | 297.651 | 305.651 | 296.698 | -2,9% |
| Pis a Recolher | 15.550 | 15.550 | - | - | - | - | 0,0% |
| Pis Não Cumulativo a Recolher | - | - | - | - | - | 1.089 | 100,0% |
| Cofins Não Cumulativo a Recolher | - | - | - | - | - | 5.017 | 100,0% |
| TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER | 148.028 | 144.057 | 147.671 | 108.751 | 85.800 | 61.033 | -28,9% |
| IRRF s/Folha a Recolher 0561 | 24.919 | 22.526 | 37.837 | 32.528 | 6.968 | 6.855 | -1,6% |
| ISS Giss Retido a Recolher | 70.247 | 68.345 | 68.345 | 68.338 | 68.338 | 49.675 | -27,3% |
| Pis/Cofins e CslI a Rec. | 28.536 | 28.778 | 31.105 | 5.962 | 7.935 | 3.405 | -57,1% |
| Irrf s/Serv.Tomados a Rec.1708 | 9.669 | 9.750 | 10.385 | 1.923 | 2.560 | 1.098 | -57,1% |
| INSS Retido a recolher | 14.658 | 14.658 | - | - | - | - | 0,0% |
| PARCELAMENTOS FISCAIS | 394.171 | 337.636 | 545.994 | 518.453 | 480.739 | 484.063 | 0,7% |
| Parcelamento ICMS | 486.409 | 417.128 | 347.848 | 301.661 | 255.474 | 255.474 | 0,0% |
| (-) Juros a apropriar | (92.238) | (79.492) | (66.745) | (58.246) | (49.748) | (49.748) | 0,0% |
| Parcelamento CP PATRONAL | - | - | 33.208 | 33.208 | 33.208 | 33.208 | 0,0% |
| (-) Juros a apropriar CP PATRONAL | - | - | (3.858) | (3.858) | (3.858) | (3.858) | 0,0% |
| Parcelamento CP SEGURADOS | - | - | 7.946 | 7.946 | 7.946 | 7.946 | 0,0% |
| (-) Juros a apropriar CP SEGURADOS | - | - | (1.286) | (1.286) | (1.286) | (1.286) | 0,0% |
| Parcelamento CP TERCEIROS | - | - | 6.612 | 6.612 | 6.612 | 6.612 | 0,0% |
| (-) Juros a apropriar CP TERCEIROS | - | - | (3.680) | (3.680) | (3.680) | (3.680) | 0,0% |
| Parcelamento Nº 004.540.101 | - | - | 76.906 | 76.906 | 76.906 | 76.906 | 0,0% |
| Parcelamento Nº 004.540.091 | - | - | 149.043 | 149.043 | 149.043 | 149.043 | 0,0% |
| Parcelamento IRRF | - | - | - | 6.263 | 6.238 | 6.238 | 0,0% |
| (-) Juros a apropriar Parcelam IRRF | - | - | - | (1.213) | (1.213) | (1.213) | 0,0% |
| Parcelamento CSRF | - | - | - | 6.024 | 6.024 | 6.024 | 0,0% |
| (-) Juros a apropriar Parcelam CSRF | - | - | - | (926) | (926) | (926) | 0,0% |
| Parcelamento ISS PSMP | - | - | - | - | - | 4.541 | 0,0% |
| (-) Juros a apropriar Parcela ISS PSMP | - | - | - | - | - | (1.217) | 0,0% |
| PROVISÃO CSL E IRPJ | 1.005.508 | 1.005.508 | - | - | - | - | 0,0% |
| IRPJ a Recolher | 674.397 | 674.397 | - | - | - | - | 0,0% |
| CSL a Recolher | 331.112 | 331.112 | - | - | - | - | 0,0% |
| TOTAL OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS CURTO PRAZO | 1.957.877 | 1.734.272 | 1.033.537 | 944.639 | 881.615 | 852.208 | -3,3% |

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Variação |
|---|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Parcelamento ICMS | 936.737 | 872.868 | 809.000 | 766.421 | 723.842 | 702.553 | -2,9% |
| (-) Juros a apropriar | (182.469) | (170.028) | (157.587) | (149.293) | (140.999) | (136.852) | -2,9% |
| Parcelamento CP PATRONAL | - | - | 130.065 | 121.763 | 118.996 | 116.228 | -2,3% |
| (-) Juros a apropriar CP PATRONAL | - | - | (15.110) | (14.146) | (13.824) | (13.503) | -2,3% |
| Parcelamento CP SEGURADOS | - | - | 31.120 | 29.133 | 28.471 | 27.809 | -2,3% |
| (-) Juros a apropriar CP SEGURADOS | - | - | (5.037) | (4.715) | (4.608) | (4.501) | -2,3% |
| Parcelamento CP TERCEIROS | - | - | 25.897 | 24.244 | 23.693 | 23.142 | -2,3% |
| (-) Juros a apropriar CP TERCEIROS | - | - | (14.415) | (13.802) | (13.188) | (12.881) | -2,3% |
| Parcelamento Nº 004.540.101 | - | - | 301.213 | 288.396 | 275.578 | 269.169 | -2,3% |
| Parcelamento Nº 004.540.091 | - | - | 583.748 | 558.908 | 546.488 | 521.648 | -4,5% |
| Parcelamento IRRF | - | - | - | 1.559 | 1.040 | 520 | -50,0% |
| (-) Juros a apropriar Parcelam IRRF | - | - | - | (303) | (202) | (101) | -50,0% |
| Parcelamento CSRF | - | - | - | 17.570 | 17.068 | 16.566 | -2,9% |
| (-) Juros a apropriar Parcelam CSRF | - | - | - | (2.700) | (2.623) | (2.546) | -2,9% |
| Parcelamento ISS PMSP | - | - | - | - | - | 19.802 | 100,0% |
| (-) Juros a apropriar Parcela ISS PMSP | - | - | - | - | - | (4.765) | 100,0% |
| TOTAL OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS LONGO PRAZO | 754.267 | 702.840 | 1.688.894 | 1.623.035 | 1.559.730 | 1.522.287 | -2,4% |

Cabe ressaltar que a Recuperanda enviou a relação do passivo fiscal do período, que foram analisados pelo auxiliar contábil da Administradora Judicial, e **não estão de acordo** com os valores contabilizados em suas respectivas contas contábeis no período.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Obrigações Trabalhistas: Composto pelas contas de natureza societária e trabalhista.



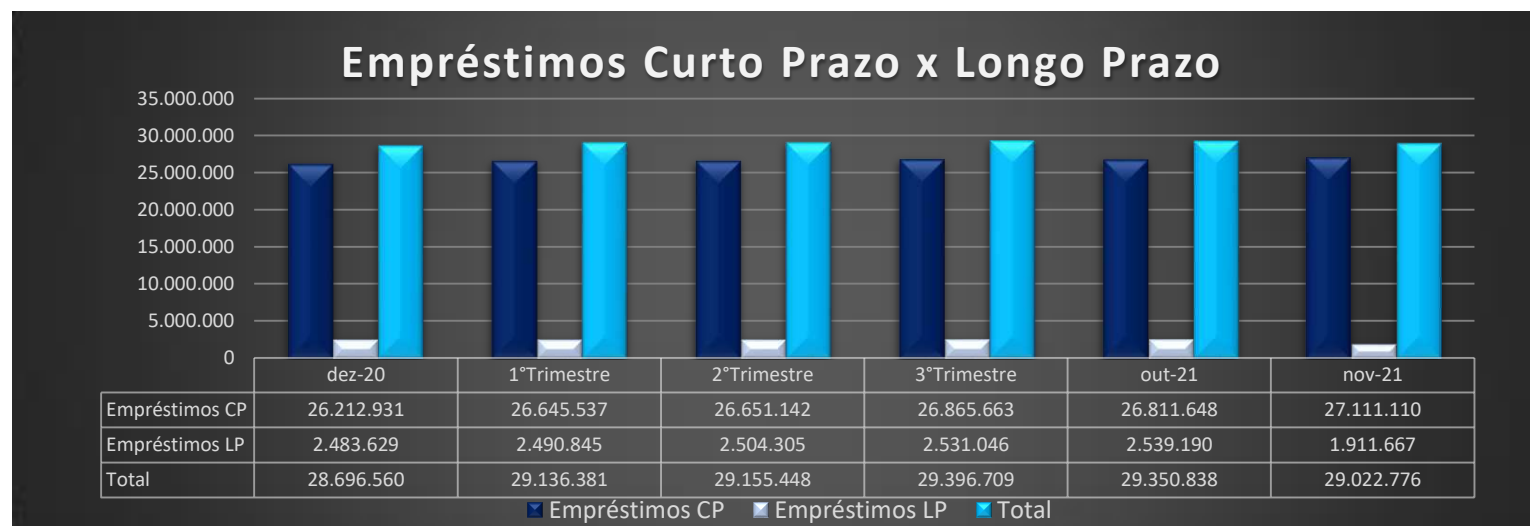
Movimentação Out/21 - Nov/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, observa-se leve aumento dos saldos das Obrigações Trabalhistas em 0,8% em novembro de 2021, encerrando o período com R\$ 473 mil. Destaque para a conta de Salários a Pagar com leve aumento de R\$ 2,2 mil, referente à Folha do período e da provisão da 1º parcela do 13º salário.

Demais contas do grupo não apresentaram movimentações significativas.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| Salários a Pagar | 99.598 | 110.124 | 61.758 | 3.710 | 3.750 | 6.037 | 61,0% |
| Pró Labore a Pagar | - | - | - | 18.586 | 18.586 | 18.586 | 0,0% |
| 13º Salário a Pagar | 3.718 | - | - | - | - | - | 0,0% |
| Provisão 13º Salário a Pagar | - | 17.803 | 36.913 | 24.871 | 5.284 | 5.850 | 10,7% |
| Provisão Férias a Pagar | 45.461 | 57.632 | 68.961 | 7.740 | 8.421 | 9.101 | 8,1% |
| Fgts s/Provisões Trabalhista a Pagar | 4.189 | 6.035 | 8.239 | 2.609 | 1.096 | 1.196 | 9,1% |
| Inss s/Provisões Trabalhista a Pagar | 14.295 | 20.594 | 28.117 | 8.903 | 3.741 | 4.082 | 9,1% |
| Rescisões a Pagar | 601.827 | 601.827 | 272.950 | 277.166 | 277.166 | 277.166 | 0,0% |
| Grrf a Pagar | 151.570 | 151.570 | 151.570 | 151.570 | 151.570 | 151.570 | 0,0% |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 920.657 | 965.584 | 628.509 | 495.154 | 469.613 | 473.588 | 0,8% |

Empréstimos (Circulante e não circulante): Este grupo reúne as contas dos empréstimos adquiridos com as instituições financeiras, conforme apresentado na tabela abaixo, e a contabilização do Capital de Giro Itaú.

Os valores arrolados na lista de credores das instituições pertencentes a este grupo conferem com os saldos registrados na contabilidade.



Movimentação Out/21 - Nov/21: Os “*Empréstimos a Curto Prazo*” apresentaram aumento de saldos de 1,1% (R\$ 299 mil) no período

Dos fenômenos econômicos ocorridos no período destacam-se:

- i. Redução de R\$ 127 mil da conta Finimp Bradesco ABR/2019, referente estorno da variação cambial, conforme registro contábil analisado nos livros auxiliares (razão contábil)
- ii. Redução de R\$ 149 mil da conta Finimp Bradesco MAI/2019, referente estorno da variação cambial, conforme registro contábil analisado nos livros auxiliares (razão contábil)
- iii. Transferência de saldo do Longo para Curto Prazo do Empréstimo SOFISA PAF09908-1 com saldo a pagar de R\$ 575 mil no período;

Os “*Empréstimos a Longo Prazo*” apresentaram variações de saldo referente à transferência dos valores acima mencionados;

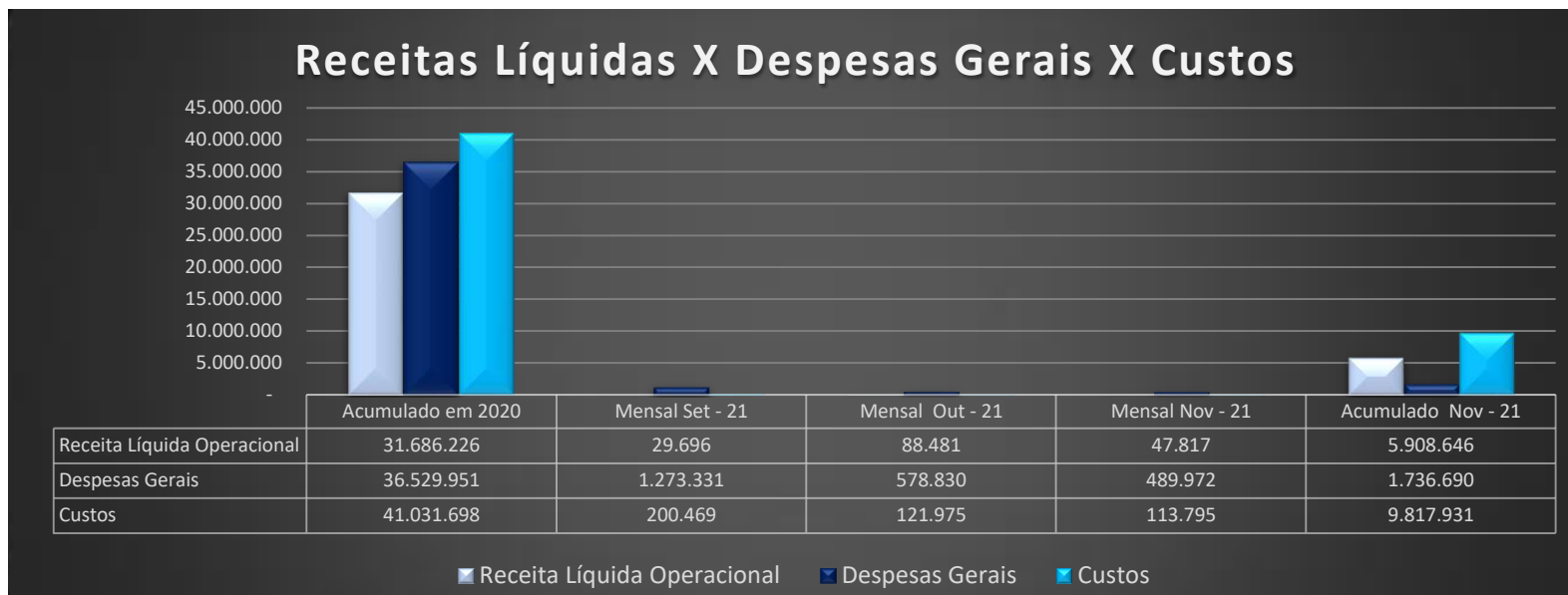
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| TOTAL INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS CURTO PRAZO | 26.212.931 | 26.645.537 | 26.651.142 | 26.865.663 | 26.811.648 | 27.111.110 | 1,1% |
| 12168 - Duplicatas Descontadas | 61.662 | 61.662 | 61.662 | 61.662 | 61.662 | 61.662 | 0,0% |
| 12053 - Empréstimo BBM | 1.225.878 | 1.229.345 | 1.246.768 | 1.264.466 | 1.270.421 | 1.270.421 | 0,0% |
| 12107 - Finimp Banco Bradesco a pagar ABR/2019 | 573.964 | 631.637 | 631.392 | 656.917 | 637.661 | 510.436 | -20,0% |
| 12114 - Empréstimo ABC Contrato 5776219 | 933.255 | 943.029 | 949.535 | 951.164 | 951.713 | 951.713 | 0,0% |
| 12115 - Finimp Bradesco a Pagar MAI/2019 | 2.031.986 | 2.235.526 | 2.231.395 | 2.319.284 | 2.250.162 | 2.101.117 | -6,6% |
| 12145 - Empréstimo Banco Pine | 529.274 | 521.858 | 534.210 | 544.652 | 548.208 | 548.208 | 0,0% |
| 12154 - Banco Itaú AG 0484 CC 27.221-6 | 200.044 | 200.044 | 200.044 | 200.044 | 200.044 | 200.044 | 0,0% |
| 12158 - Banco Itaú AG 0049 CC 19.579-5 | 134.707 | 134.707 | 134.707 | 134.707 | 134.707 | 134.707 | 0,0% |
| 12161 - Banco Sofisa AG 19 CC 0001217609 | 569.398 | 663.582 | 544.074 | 544.074 | 544.074 | 544.074 | 0,0% |
| 12162 - Banco Itaú AG 0049 CC 01.492-1 | 610.472 | 610.472 | 610.472 | 610.472 | 610.472 | 610.472 | 0,0% |
| 12163 - Empréstimo ABC Contrato 6087619 | 1.202.384 | 1.214.976 | 1.225.686 | 1.231.325 | 1.233.227 | 1.233.227 | 0,0% |
| 12181 - Capital de Giro Itaú CCB 126733 | 2.929.608 | 2.929.608 | 2.929.608 | 2.929.608 | 2.929.608 | 2.929.608 | 0,0% |
| 12182 - Capital de Giro Itaú CCB 126679 | 11.713.312 | 11.713.312 | 11.713.312 | 11.713.312 | 11.713.312 | 11.713.312 | 0,0% |
| Empréstimo Santander CCB 270058720 | 2.569.506 | 2.617.465 | 2.677.818 | 2.729.714 | 2.747.414 | 2.747.414 | 0,0% |
| Empréstimo Santander CCB 270064020 | 537.331 | 543.561 | 558.332 | 566.640 | 569.473 | 569.473 | 0,0% |
| 12202 - Banco ABC CCB 6547319 | 390.150 | 394.754 | 402.127 | 407.623 | 409.490 | 409.490 | 0,0% |
| Empréstimo Sofisa PAF09908-1 | - | - | - | - | - | 575.731 | 0,0% |
| TOTAL INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS LONGO PRAZO | 2.483.629 | 2.490.845 | 2.504.305 | 2.531.046 | 2.539.190 | 1.911.667 | -24,7% |
| 12206 - Empréstimo Sofisa PAF09908-1 | 2.483.629 | 2.490.845 | 2.504.305 | 2.531.046 | 2.539.190 | 1.911.667 | -24,7% |
| TOTAL INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS | 28.696.560 | 29.136.381 | 29.155.448 | 29.396.709 | 29.350.838 | 29.022.776 | -1,1% |

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS e DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstra-se a seguir a composição da *Demonstração do Resultado do Exercício* (DRE), com destaque para os pontos de maior relevância:

| NCS SUPLEMENTOS S/A | | | | | |
|--|--------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS | 2020 | Mensal Set - 21 | Mensal Out - 21 | Mensal Nov - 21 | Acumulado Nov - 21 |
| Receitas Brutas | 40.399.162 | 40.308 | 118.286 | 66.014 | 7.557.052 |
| Deduções | (8.712.937) | (10.612) | (29.805) | (18.196) | (1.648.406) |
| Receita Líquida Operacional | 31.686.226 | 29.696 | 88.481 | 47.817 | 5.908.646 |
| Custos | (41.031.698) | (200.469) | (121.975) | (113.795) | (9.817.931) |
| = Lucro Bruto | (9.345.472) | (170.773) | (33.494) | (65.978) | (3.909.285) |
| Despesas Gerais | (36.529.951) | (1.273.331) | (578.830) | (489.972) | (1.736.690) |
| Despesas Financeiras | (14.960.664) | (541.162) | (100.940) | 125.513 | (2.480.995) |
| Despesas Tributárias | (1.294.597) | (299) | (2.792) | (1.331) | (376.217) |
| Receitas Financeiras | 2.730.848 | 2.708 | 103.439 | 6.214 | 1.103.996 |
| Despesas Administrativas | (34.901.354) | (731.870) | (475.098) | (614.154) | 1.120.522 |
| Outras Despesas Operacionais | (334.000) | - | - | - | - |
| Outras Receitas Operacionais | 179.000 | - | - | - | - |
| = Prejuízo Operacional | (57.926.238) | (1.441.396) | (508.885) | (549.736) | (4.541.979) |
| = Lucro /Prejuízo | (57.926.238) | (1.441.396) | (508.885) | (549.736) | (4.541.979) |

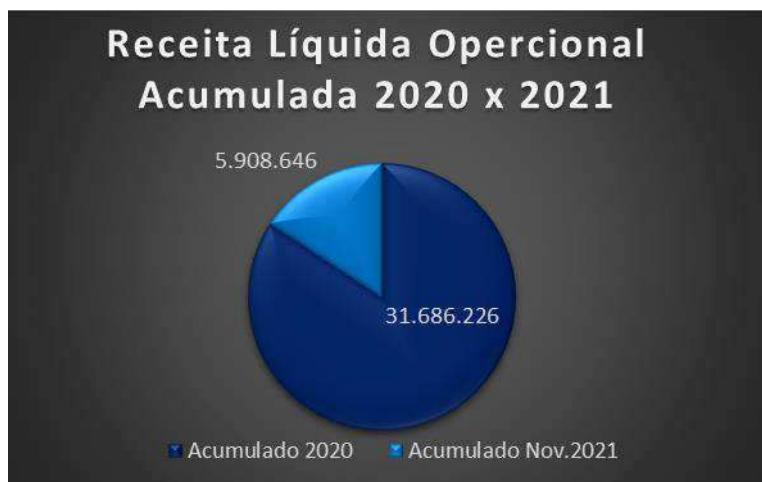


Abaixo, apresentaremos um comparativo entre a média do ano de 2020 e a média apurada até novembro de 2021, no tocante à “Receita Líquida Operacional”, “Custos” e “Despesas Gerais”, além da demonstração do percentual que as “Despesas Gerais” representam da respectiva “Receita Líquida Operacional” em cada período:

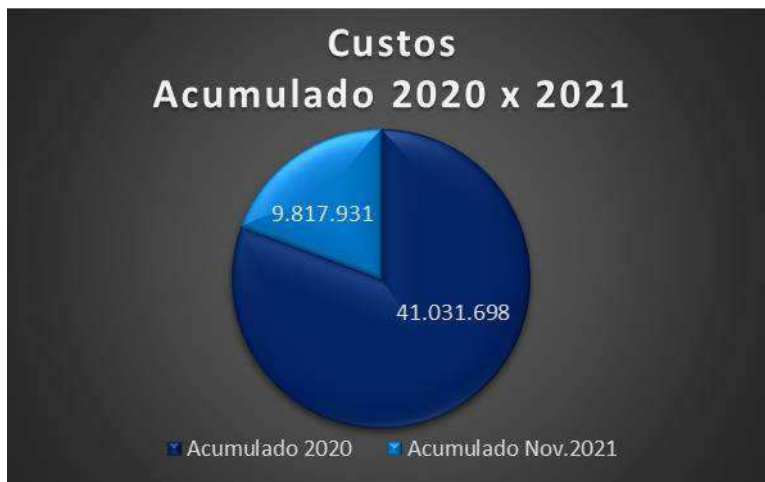
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

| NCS SUPLEMENTOS S/A | | | | | | | | |
|---------------------------------|------------|-----------|------------------|----------|------------------------|------------|------------|----------------------|
| Demonstração do Resultado - R\$ | Acumulado | | Médias Acumulado | | Proporção 2020/2021 | Mensal | | Variação Out/ Nov |
| | 2020 | Nov - 21 | 2020 | Nov - 21 | | Out - 2021 | Nov - 2021 | |
| Receita Líquida Operacional | 31.686.226 | 5.908.646 | 2.640.519 | 537.150 | 18,65% | 88.481 | 47.817 | -46,0% |
| Custos | 41.031.698 | 9.817.931 | 3.419.308 | 892.539 | 23,93% | 121.975 | 113.795 | -6,7% |
| Proporção Custos x Receitas | -129% | -166% | -129% | -166% | | -138% | -238% | |
| Despesas Gerais | 36.529.951 | 1.736.690 | 3.044.163 | 157.881 | 4,75% | 578.830 | 489.972 | -15,4% |
| Proporção Despesas x Receitas | -115% | 29% | -115% | -29% | | -654% | -1025% | |

Acerca da Receita Líquida Operacional mensal, nota-se a **redução de 46% em novembro 2021**, comparado ao mês anterior, uma significativa redução da Receita no período.



A *Receita Líquida Operacional* acumulada em **novembro de 2021** apresentou saldo R\$ 5,9 milhões, que representa, proporcionalmente, 18,65% do total apurado em 2020.



Os *Custos Acumulados* em **novembro de 2021** apresentaram saldo de R\$ 9,8 milhões, representando 23,93% do total apurado em 2020. Nota-se no quadro que a **média** do Custo apurado até novembro de 2021 é menor que o apurado na **média** acumulada de 2020, porém, sua relação com a Receita Líquida apresenta-se maior em comparação ao ano anterior.

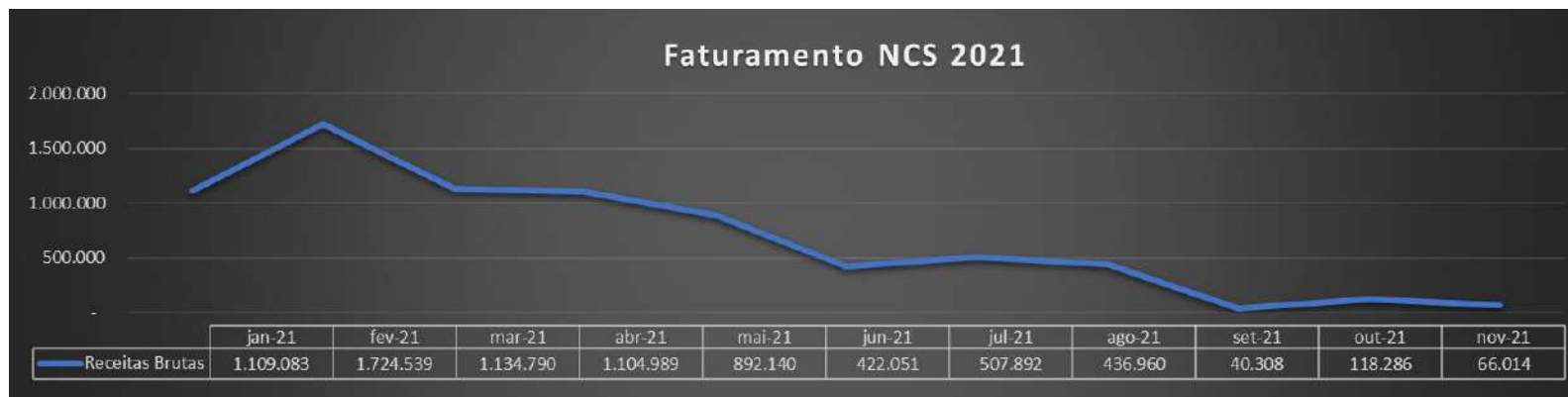


Destaca-se que as Despesas Gerais em **novembro de 2021** apresentaram R\$1,7 milhão acumulados. Nota-se que no mês de novembro houve substancial aumento das Despesas Administrativas decorrente das variações cambiais do período.

Com destaque:

- **Despesas Financeiras:** Reversão de saldos negativo para positivo, decorrente dos reconhecimentos das variações cambiais e dos juros passivos contabilizados no período, encerrando o mês em R\$ 125 mil.
- **Despesas Administrativas:** Destaca-se o aumento de saldos em 29,3%, quando comparadas ao período anterior, principalmente pelas contas de “Seguros”, “Provisão de Devedores Duvidosos” e “Provisão para Perda de Estoque”.
- **Receitas Financeiras:** Nota-se significativa redução de saldos das Receitas Financeiras, ressaltando que não houve o reconhecimento na conta de Variações Cambiais no período.

Demonstra-se abaixo gráfico evolutivo do Faturamento de 2021 até o mês abrangido neste relatório:



Nota-se que no mês de novembro de 2021 o faturamento declinou 44,2% em relação ao período anterior.

- Demonstra-se, a seguir, a composição da *Demonstração do Fluxo de Caixa* (DFC) com destaque para os pontos de maior relevância:

| NCS SUPLEMENTOS S/A | | | | | | |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA | 2020 | 1ºTrimestre | 2ºTrimestre | 3ºTrimestre | out-21 | nov-21 |
| Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais | | | | | | |
| Resultado Líquido | (57.926.238) | (2.888.323) | (332.095) | (3.483.359) | (3.992.244) | (4.541.979) |
| Depreciação e Amortização | 4.778.119 | 1.189.107 | 2.378.214 | 3.562.157 | 3.953.360 | 4.344.564 |
| Ajustes ex anteriores | (824.106) | (35.000) | (253.669) | (253.669) | (253.669) | (253.669) |
| Resultado Líquido Ajustado | (53.845.591) | (1.734.216) | 1.792.450 | (174.872) | (292.553) | (451.084) |
| Clientes | 21.224.849 | 103.662 | 495.634 | 1.066.523 | 1.169.399 | 1.189.243 |
| Estoques | 8.477.035 | 1.953.590 | 3.181.553 | 3.736.560 | 3.812.521 | 3.871.423 |
| Impostos a recuperar | (979.718) | (577.709) | (233.715) | (136.119) | (126.634) | (127.016) |
| Demais contas a receber/adiantamentos/créditos | 38.121.376 | (694.371) | (386.564) | (827.520) | (538.673) | (495.032) |
| Fornecedores | 5.028.709 | (849.601) | (6.498.281) | (6.023.155) | (5.973.453) | (5.502.441) |
| Obrigações trabalhistas e sociais | 406.378 | 44.927 | (292.148) | (425.503) | (451.043) | (447.069) |
| Impostos, contribuições e encargos a recolher | 876.084 | (275.032) | 10.286 | (144.470) | (270.798) | (337.649) |
| Outras obrigações a pagar | 1.963.551 | (88.656) | (1.610) | (12.726) | (224.316) | (222.149) |
| Caixa líquido das Atividades Operacionais | 75.118.264 | (383.190) | (3.724.845) | (2.766.409) | (2.602.998) | (2.070.690) |
| Atividades de investimentos | | | | | | |
| Aquisição de imobilizado e intangível | (443.655) | - | - | - | - | - |
| Baixa de imobilizado e intangível | 207.366 | - | - | - | - | - |
| Caixa líquido das Atividades de Investimentos | (236.289) | - | - | - | - | - |
| Atividades de Financiamentos | | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos - captações | (22.807.023) | 439.821 | 458.887 | 700.149 | 654.279 | 326.217 |
| Caixa Líquido Atividades de Financiamentos | (22.807.023) | 439.821 | 458.887 | 700.149 | 654.279 | 326.217 |
| Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa | (1.770.639) | (1.677.585) | (1.473.508) | (2.241.132) | (2.241.272) | (2.195.557) |
| No início do exercício | 5.033.268 | 3.262.630 | 3.262.630 | 3.262.630 | 3.262.630 | 3.262.630 |
| No fim do exercício | 3.262.630 | 1.585.045 | 1.789.122 | 1.021.498 | 1.021.358 | 1.067.076 |

O **Resultado Líquido Ajustado**, que representa o resultado do exercício sem levar em consideração valores registrados na DRE que não impactam o caixa, encerrou o período negativo em R\$ 451 mil.

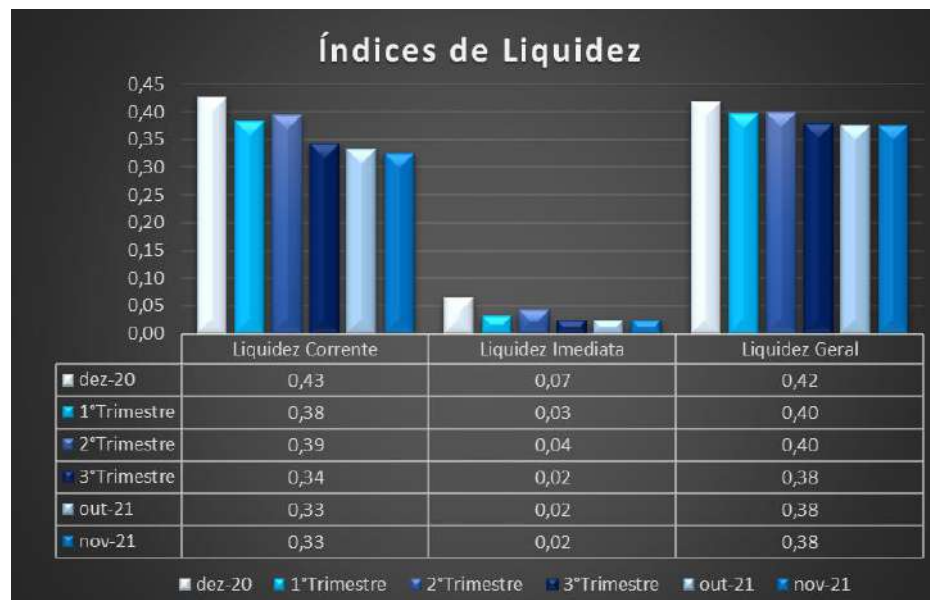
A seguir, demonstra-se as variações no mês corrente nesta demonstração:

- Aumento do saldo de Clientes, demonstrando evolução nos valores recebidos no período e logo, gerando de caixa;
- Aumento de saldo em Estoques, demonstrando consumo de estoques, gerando caixa;
- Aumento do saldo negativo de Impostos a Recuperar, indicando a não compensação de valores no período;
- Redução do saldo negativo de Demais Contas a Receber, indicando que em novembro houve menor redução de saldos decorrente do mútuo e adiantamentos no período;
- Redução de saldo negativo em Fornecedores, indicando o aumento do saldo a pagar de Fornecedores;
- Redução de saldo negativo nas Obrigações Trabalhistas, indicando aumento do saldo a pagar período.
- Aumento de saldos negativos dos Impostos demonstrando pagamento ou pagamento parcial no período, indicando consumo de caixa;
- Aumento do saldo negativo das Outras Obrigações a Pagar, gerando consumo de caixa;

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ¹ (Capacidade de Pagamento das dívidas):

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa.



- ✓ **Liquidez Corrente** da empresa apresentou linearidade no índice, encerrando com 0,33% em novembro de 2021. Esse percentual representa que para cada um real de obrigações a curto prazo, a empresa terá R\$ 0,33 (trinta e três centavos) de Ativos Circulantes.

¹ Para melhor entendimento dessas análises, destacamos que:
 Resultado > 1: bom grau de liquidez;
 Resultado = 1: recursos se igualam ao valor dos pagamentos;
 Resultado < 1: não possui como quitar suas dívidas no momento.

O valor da Liquidez Corrente é resultado da redução dos saldos do Ativo Circulante em 0,5% (R\$ 76 mil) e aumento de 1,8% (R\$ 747 mil) no Passivo Circulante.

- ✓ **Liquidez Imediata** representa o quanto a empresa tem disponível em recursos para honrar as obrigações a curto prazo. Em novembro de 2021, o índice foi de 0,02%, o que corresponde a R\$ 0,02 (dois centavos) para cada real alocado no Passivo Circulante, demonstrando linearidade em relação ao mês anterior.

- ✓ **Liquidez Geral** da empresa apresentou índices de 0,38% correspondendo a R\$ 0,38 (trinta e oito centavos) de Ativos Circulantes e Realizáveis em longo prazo para cada real de obrigação no Curto e Longo Prazo, sem alterações quando comparado a outubro de 2021.

Conclui-se, portanto, que a liquidez da empresa no período abrangido por este relatório apresentou linearidade, conforme apresentado no gráfico, **sendo importante ressaltar que, por conta dos saldos ainda pendentes de ajustes, os índices podem não refletir exatamente a posição patrimonial e financeira da empresa.**

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

3.2 Evers Indústria e Comércio de Produtos Nutracêuticos S.A.

A) ATIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Ativo*, com destaque para os pontos de maior relevância:

| EVERS INDÚSTRIA E COM. DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A. | | | | | | |
|--|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Ativo Circulante | 2020 | 1ºTrimestre | 2ºTrimestre | 3ºTrimestre | out-21 | nov-21 |
| Disponíveis | 418.536 | 311.488 | 230.271 | 697.770 | 35.469 | 206.284 |
| Estoques | 1.506.463 | 2.236.711 | 1.380.433 | 803.040 | 775.148 | 657.556 |
| Clientes | 1.521.619 | 2.500.328 | 2.063.044 | 1.687.047 | 2.101.770 | 1.188.924 |
| Adiantamentos | 1.307.318 | 750.528 | 549.968 | 240.523 | 225.836 | 269.093 |
| Tributos a Recuperar | 2.522 | 15.863 | 2.526 | 2.531 | 11.300 | 18.410 |
| Despesas do Exercício Seguinte | 27.645 | 37.682 | 36.265 | 31.312 | 29.661 | 34.159 |
| Total do Ativo Circulante | 4.784.103 | 5.852.600 | 4.262.508 | 3.462.223 | 3.179.184 | 2.374.427 |
| Ativo Não Circulante | | | | | | |
| Despesas Pagas Antecipadamente - LP | 85.667 | 79.398 | 73.130 | 66.862 | 64.772 | 62.683 |
| Imobilizados | 2.029.328 | 2.015.418 | 2.590.438 | 2.578.842 | 2.543.316 | 2.511.162 |
| Intangíveis | 16.663 | 12.166 | 7.670 | 5.745 | 5.745 | 5.745 |
| Total do Ativo Não Circulante | 2.131.658 | 2.106.983 | 2.671.238 | 2.651.449 | 2.613.834 | 2.579.590 |
| TOTAL DO ATIVO | 6.915.760 | 7.959.582 | 6.933.745 | 6.113.672 | 5.793.018 | 4.954.017 |

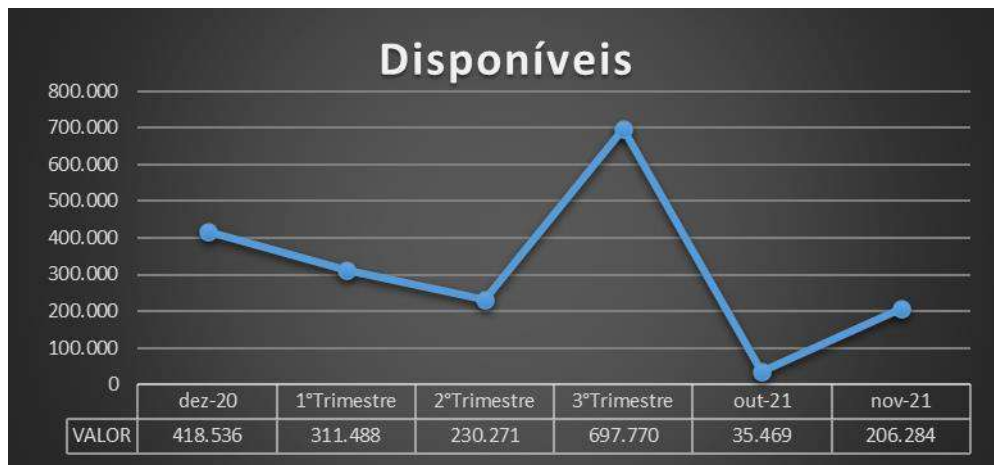
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



- **Ativo Circulante** apresentou redução de saldos de 25,3%, representando R\$ 804 mil, comparado ao mês anterior; Destaque para redução dos “Clientes” e “Estoques” que serão apresentados em tópicos específicos a seguir;
- **Ativo Não Circulante** apresentou redução de saldos de 1,3% em **novembro de 2021**, com destaque para as “Despesas pagas Antecipadamente” com redução de saldos em 3,2% referente a apropriação mensal na conta de “Prêmios de Seguros a Vencer”, além da aquisição de equipamento conforme NF 1278 AIFOS Ventilação Ltda de R\$ 3,4 mil e as depreciações e amortizações contabilizadas no período.

Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir.

Disponível: As contas que compõem este grupo serão relacionadas na tabela a seguir:

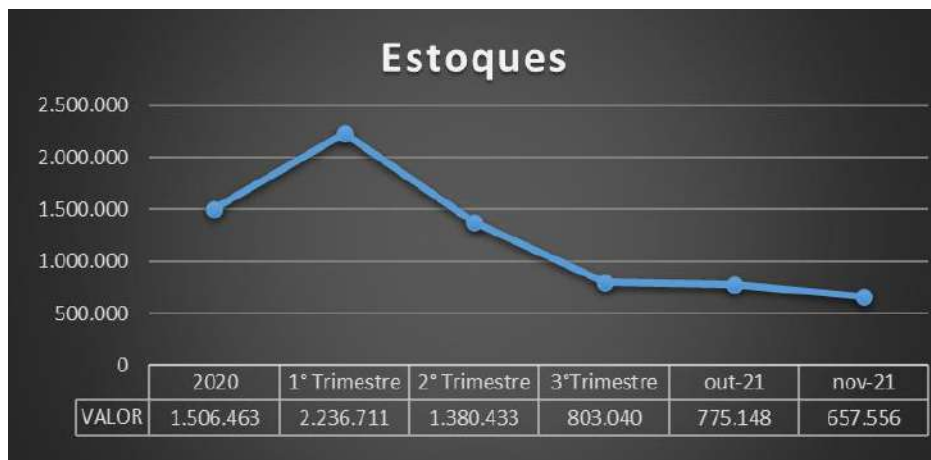


Movimentação Out/21 - Nov/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, destacamos o aumento de saldos dos “Disponíveis”, no montante de R\$ 170 mil principalmente pelo aumento de saldos das Aplicações Financeiras. O aumento decorre dos recebimentos do período, e consequente transferência das contas correntes para as respectivas aplicações.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Bancos Conta Movimento | 46 | 279.892 | 105 | 65 | 936 | 45.105 | 4717,3% |
| Aplicação Financeira | 418.489 | 31.596 | 230.166 | 697.705 | 34.533 | 161.179 | 366,7% |
| Total Disponibilidades | 418.536 | 311.488 | 230.271 | 697.770 | 35.469 | 206.284 | 481,6% |

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

Estoques: Composto pela matéria prima, produtos acabados entre outros, conforme demonstrado na tabela a seguir.



Movimentação Out/21 - Nov/21: O grupo de *Estoques* apresentou redução de saldos em 15,2% em novembro de 2021, o equivalente a R\$ 117 mil. Os pontos principais desta variação serão apresentados na sequência:

- “Estoque Matéria Prima”, encerra-se o período com R\$ 293 mil. Cabe destacar que houve entradas de matérias prima na conta em aproximadamente R\$ 784 mil e saídas referente transferências entre Estoques em aproximadamente R\$ 641 mil;
- “Estoque Material de Embalagens”, não apresentou variações de saldo no período;
- “Produtos acabados” demonstrou redução de 30,5%, destacando que houve entrada referente transferência de Estoques em R\$ 279 mil e saída referente ao Custo do Produto Vendido em R\$ 310 mil, encerrando o período com R\$ 99 mil em seus saldos;
- “Matéria Prima de Terceiros,” com redução de R\$ 179 mil, decorrente das contabilizações de materiais para industrialização adquiridas no período e das Provisões das NFs Evers. O grupo encerra o período com saldo de R\$ 117 mil;

- “Mat. de Embalagens de Terceiros”, não apresentou variação de saldos no período.

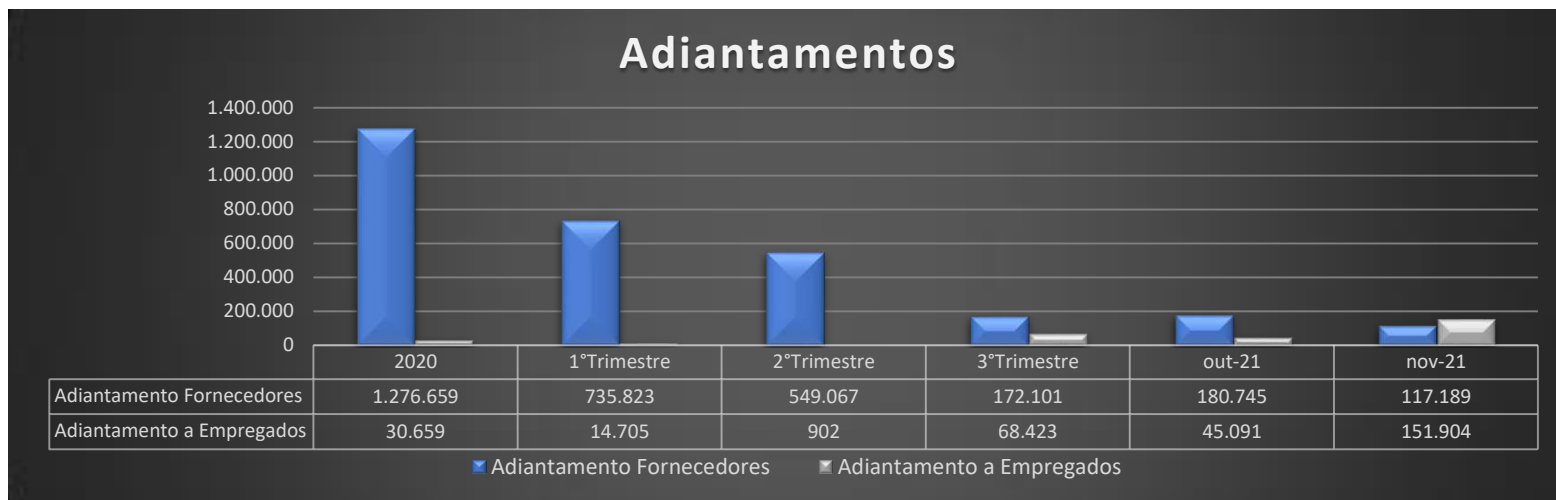
| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Estoque Materia Prima | 503.951 | 949.549 | 268.456 | 45.430 | 187.756 | 293.632 | 56,4% |
| Estoque Material de Embalagens | 396.967 | 782.240 | 641.759 | 286.896 | 86.896 | 86.896 | 0,0% |
| Produtos Acabados | 284.241 | 310.978 | 208.500 | 120.499 | 143.487 | 99.703 | -30,5% |
| Materia Prima de Terceiros | 195.037 | 121.966 | 176.144 | 290.245 | 297.039 | 117.356 | -60,5% |
| Mat de Embalagens de Terceiros | 126.267 | 71.978 | 85.575 | 59.970 | 59.970 | 59.970 | 0,0% |
| ESTOQUE TOTAL | 1.506.463 | 2.236.711 | 1.380.433 | 803.040 | 775.148 | 657.556 | -15,2% |

Cientes: Composto pelos recebíveis da Recuperanda.



Movimentação Out/21 - Nov/21: O grupo de *Cientes* apresentou significativa redução de saldos em 43,4% (R\$ 912 mil) em novembro de 2021, encerrando o período com saldos de R\$ 1,1 milhão. Analisados os livros auxiliares (razão contábil), nota-se recebimentos parciais das duplicatas dos períodos anteriores e do período em questão somando 1,9 milhão, sendo maior que o período anterior, além das provisões referentes às vendas no período em 1,0 milhão, inferior às provisões realizadas em outubro de 2021, evidenciando a redução de faturamento no período.

Adiantamentos: Composto pelas contas de Adiantamento a Fornecedores e Adiantamento a Empregados.



Movimentação Out/21 - Nov/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, destaca-se a redução de saldos da conta “Adiantamento a Fornecedores”, em 35,2% (R\$ 63 mil), decorrente das baixas no período. Sobre os Adiantamentos a Empregados, observa-se o aumento de saldos nas contas de “Adiantamento de Salários” com acréscimo de R\$ 16 mil no período, aumento de saldos na conta de “Adiantamento de Férias” em 3,9% e, significativo aumento na conta de “Adiantamento 13º Salários” decorrente do reconhecimento da primeira parcela do 13º salário no período.

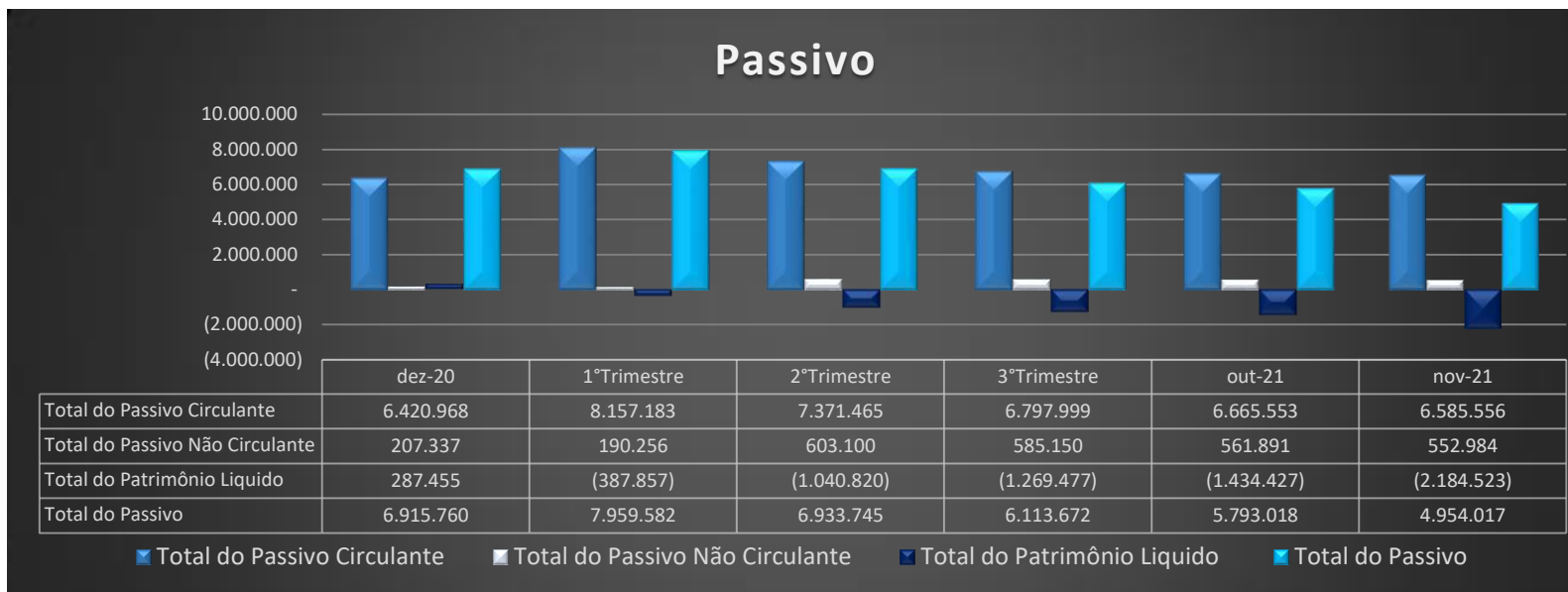
| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|-------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES | 1.276.659 | 735.823 | 549.067 | 172.101 | 180.745 | 117.189 | -35,2% |
| Adiantamento a Fornecedores | 1.276.659 | 735.823 | 549.067 | 172.101 | 180.745 | 117.189 | -35,2% |
| ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS | 30.659 | 14.705 | 902 | 68.423 | 45.091 | 151.904 | 236,9% |
| Adiantamento de Salários | - | - | - | (2.776) | 807 | 17.799 | 2105,1% |
| Adiantamento de Férias | 30.659 | 14.705 | 902 | 71.199 | 33.990 | 35.327 | 3,9% |
| Adiantamento 13 Salários | - | - | - | - | 10.294 | 98.778 | 859,6% |
| TOTAL ADIANTAMENTOS | 1.307.318 | 750.528 | 549.968 | 240.523 | 225.836 | 269.093 | 19,2% |

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) PASSIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Passivo*, com destaque para os pontos de maior relevância:

| EVERS INDÚSTRIA E COM. DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A. | | | | | | |
|--|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Passivo Circulante | 2020 | 1ºTrimestre | 2ºTrimestre | 3ºTrimestre | out-21 | nov-21 |
| Contas a Pagar | 2.223.770 | 2.326.193 | 2.166.381 | 2.230.317 | 2.230.090 | 2.089.830 |
| Adiantamento de Clientes | 990.574 | 1.450.279 | 1.089.732 | 98.233 | 118.613 | 118.795 |
| Obrigações Tributárias | 969.583 | 838.475 | 395.977 | 560.980 | 690.620 | 747.540 |
| Obrigações Trabalhistas | 515.149 | 755.025 | 859.879 | 999.262 | 925.311 | 1.082.952 |
| Empréstimos | 795.151 | 853.228 | 852.963 | 822.035 | 826.379 | 938.731 |
| Contratos de Mútuo a Pagar | 832.973 | 1.840.216 | 1.803.045 | 1.901.386 | 1.688.749 | 1.421.922 |
| Devoluções para Clientes | 45.804 | 45.804 | 45.804 | 45.804 | 45.804 | 45.804 |
| Parcelamentos CP | 47.963 | 47.963 | 157.683 | 139.982 | 139.988 | 139.982 |
| Total do Passivo Circulante | 6.420.968 | 8.157.183 | 7.371.465 | 6.797.999 | 6.665.553 | 6.585.556 |
| Passivo Não Circulante | | | | | | |
| Empréstimos Longo Prazo | 19.480 | 14.390 | 9.491 | (308) | (2.758) | - |
| Parcelamentos LP | 187.857 | 175.866 | 593.609 | 585.457 | 564.649 | 552.984 |
| Total do Passivo Não Circulante | 207.337 | 190.256 | 603.100 | 585.150 | 561.891 | 552.984 |
| Patrimônio Líquido | | | | | | |
| Capital Social Subscrito e Integralizado | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 |
| Lucros Acumulados | 324.089 | 151.504 | 129.213 | (8.824) | (8.824) | (10.296) |
| Resultado do Exercício | (126.634) | (629.361) | (1.260.033) | (1.350.652) | (1.515.602) | (2.264.227) |
| Total do Patrimônio Líquido | 287.455 | (387.857) | (1.040.820) | (1.269.477) | (1.434.427) | (2.184.523) |
| TOTAL DO PASSIVO | 6.915.760 | 7.959.582 | 6.933.745 | 6.113.672 | 5.793.018 | 4.954.017 |

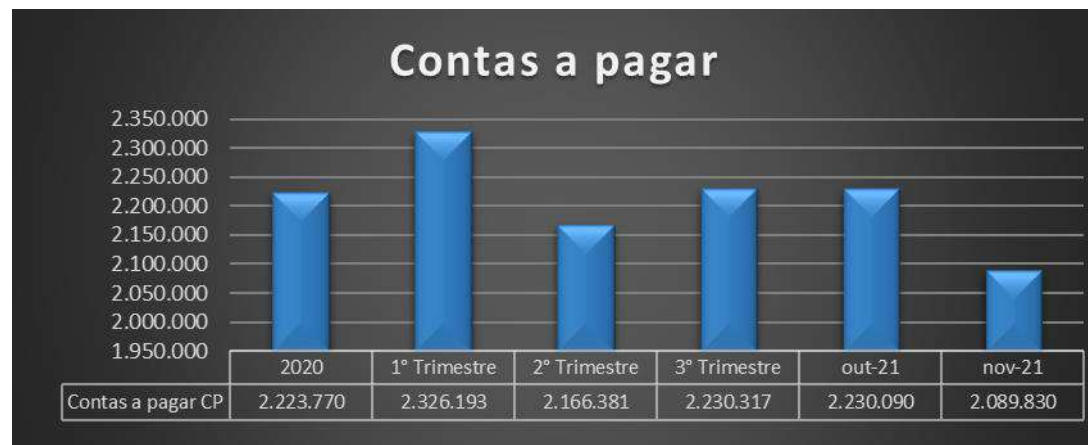


Dos fenômenos econômicos ocorridos em novembro de 2021:

- **Passivo Circulante** apresentou redução de 1,2% (R\$ 79 mil) se comparado ao mês anterior. Observa-se que a conta “Contratos de Mútuo a Pagar” que reduziu em R\$ 266 mil encerrando o período com saldo de R\$ 1.4 milhão.
- **Passivo não circulante** apresentou redução de 1,6% (R\$ 8 mil), decorrente dos pagamentos dos parcelamentos fiscais do período e do ajuste de saldo dos Empréstimos de Longo Prazo, que apresentaremos nas análises dos respectivos grupos neste relatório.
- **Patrimônio Líquido** apresentou aumento dos saldos negativos em 52,3% em novembro de 2021, decorrente do Prejuízo apurado no período, encerrando o exercício com saldo de R\$ 2,1 milhões negativo.

Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir:

Contas a pagar: Composto pela conta “Fornecedores Diversos”, em que se registram as contas a pagar a fornecedores e “Autônomos a Pagar”.



Movimentação Out/21 - Nov/21: O conta de “Fornecedores Diversos” apresentou redução de seus saldos em R\$ 157 mil no período. Verifica-se que houve pagamentos de R\$ 900 mil dos fornecedores contabilizados no mês corrente, entretanto, houve novas compras no montante de R\$ 743 mil, ocasionando a redução de saldo no período, encerrando com R\$ 2,08 milhões a pagar.

A conta de “Autônomos a Pagar” apresentou significativo aumento da provisão dos valores no período. Analisados os livros auxiliares (razão contábil), identifica-se que fora provisionado R\$ 30 mil a pagar, além das retenções dos impostos referidos, o que nos faz questionar à Recuperanda o motivo deste aumento no período.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Fornecedores Diversos | 2.223.770 | 2.326.193 | 2.156.381 | 2.220.317 | 2.220.090 | 2.063.008 | -7,1% |
| Autônomos a Pagar | - | - | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 20.606 | 106,1% |
| FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇO | 2.223.770 | 2.326.193 | 2.166.381 | 2.230.317 | 2.230.090 | 2.083.615 | -6,6% |

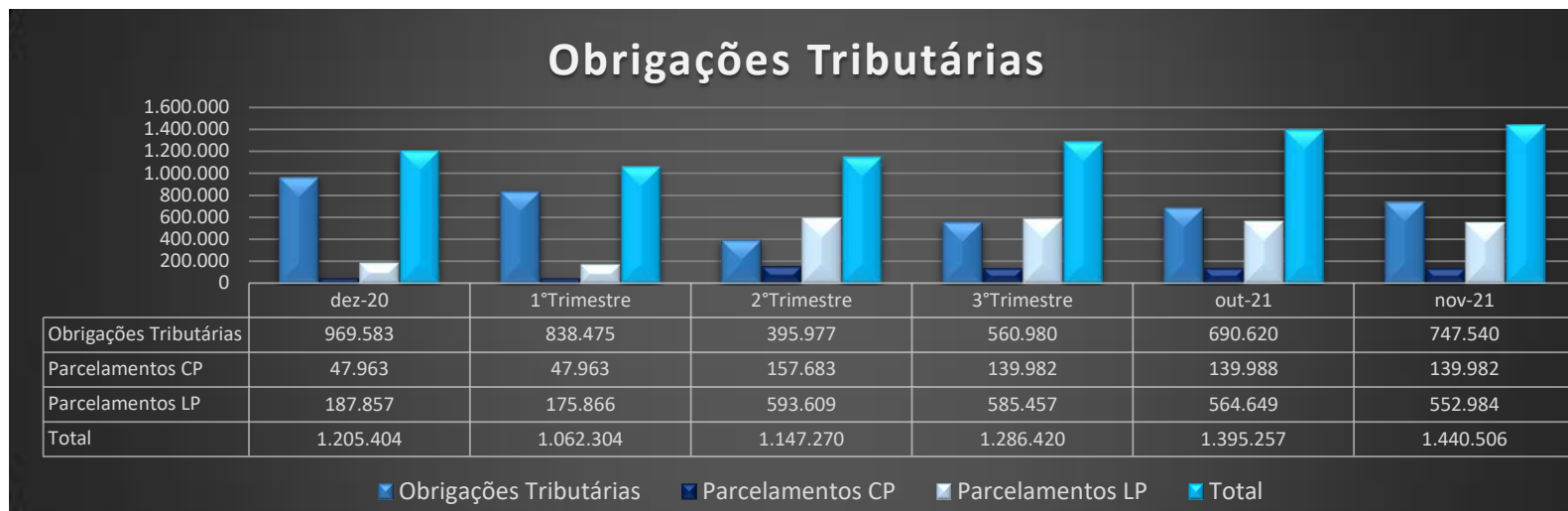
Adiantamentos de Clientes: Composto pela contabilização de recebimentos de clientes a título de antecipação para produção de mercadorias.



Movimentação Out/21 - Nov/21: Destacamos aumento de saldos de 0,2% em novembro de 2021, encerrando o período com saldos de R\$ 118 mil. O leve aumento decorre das contabilizações de adiantamentos de Clientes, além das baixas pela emissão de NFs de valores recebidos em períodos anteriores.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|--|----------------|------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|-------------|
| Adiantamentos de Clientes | 990.574 | 1.450.279 | 1.089.732 | 98.233 | 118.613 | 118.795 | 0,2% |
| Devoluções para Clientes | 45.804 | 45.804 | - | - | - | - | 0,0% |
| Total Adiantamentos de clientes | 990.574 | 1.450.279 | 1.089.732 | 98.233 | 118.613 | 118.795 | 0,2% |

✓ **Obrigações Tributárias:** Composto pelas Obrigações Tributárias conforme tabela expressa a seguir, incluindo os Parcelamentos Fiscais:



Movimentação Out/21 - Nov/21: Observa-se o aumento de saldos das Obrigações Tributárias a curto prazo em 8,2% representando R\$ 56 mil, em relação mês anterior.

Em relação aos Parcelamentos de Curto e Longo Prazo, nota-se a redução de saldos em 1,7% decorrentes dos pagamentos efetuados no período, da atualização de juros e das transferências dos valores mensais dos Parcelamentos de Longo para o Curto Prazo no período.

A seguir, estão relacionadas todas as contas que compõem este grupo e suas respectivas movimentações:

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| IMPOSTO TAXAS E CONTRIBUIÇÕES | 855.282 | 752.177 | 328.769 | 489.986 | 621.998 | 690.735 | 11,1% |
| Inss a Recolher | 286.948 | 278.595 | 95.109 | 118.118 | 95.120 | 98.868 | 3,9% |
| Fgts a Recolher | 32.660 | 21.475 | 62.600 | 83.100 | 57.089 | 27.729 | -51,4% |
| Pis a Recolher | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| Cofins a Recolher | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| Icms a Recolher | 140.155 | - | 103.687 | 230.816 | 355.968 | 410.813 | 15,4% |
| Pis Não Cumulativo a Recolher | 94.289 | 121.387 | 35.731 | 33.058 | 19.945 | 27.350 | 37,1% |
| Cofins Não Cumulativo a Recolher | 301.230 | 330.720 | 31.641 | 24.894 | 93.875 | 125.975 | 34,2% |
| TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER | 114.301 | 86.298 | 67.209 | 70.994 | 68.622 | 56.805 | -17,2% |
| IRRF s/Folha a Recolher 0561 | 77.426 | 46.243 | 48.643 | 60.121 | 59.095 | 46.593 | -21,2% |
| ISS Gíss Retido a Recolher | 1.605 | 2.012 | 2.989 | 2.132 | 1.943 | 2.527 | 30,1% |
| Pis/Cofins e CslI a Rec. | 13.522 | 15.224 | 4.875 | 3.064 | 2.642 | 3.434 | 30,0% |
| Irrf s/Serv.Tomados a Rec.1708 | 2.263 | 2.727 | 1.163 | 859 | 745 | 1.054 | 41,5% |
| INSS Retido a recolher | 16.175 | 16.782 | 8.436 | 3.715 | 3.096 | 2.095 | -32,3% |
| Irrf s/ Aluguel 3208 | 3.309 | 3.309 | 1.103 | 1.103 | 1.103 | 1.103 | 0,0% |
| TOTAL OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 969.583 | 838.475 | 395.977 | 560.980 | 690.620 | 747.540 | 8,2% |

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| TOTAL PARCELAMENTOS CP | 47.963 | 47.963 | 157.683 | 139.982 | 139.988 | 139.982 | 0,0% |
| 12099 - Parcelamento ICMS | 59.288 | 59.288 | 59.288 | 35.437 | 35.437 | 35.437 | 0,0% |
| 12100 - (-) Juros a apropriar | (11.325) | (11.325) | (11.325) | (5.174) | (5.174) | (5.174) | 0,0% |
| Parcelamento nº 004.540.123 | - | - | 163.734 | 163.734 | 163.734 | 163.734 | 0,0% |
| (-) Juros a apropriar nº 004.540.123 | - | - | (54.014) | (54.014) | (54.008) | (54.014) | 0,0% |
| TOTAL PARCELAMENTOS LP | 187.857 | 175.866 | 593.609 | 585.457 | 564.649 | 552.984 | -2,1% |
| 12099 - Parcelamento ICMS | 232.212 | 217.390 | 202.568 | 203.761 | 200.808 | 197.855 | -1,5% |
| 12100 - (-) Juros a apropriar | (44.356) | (41.524) | (38.693) | (29.751) | (29.320) | (28.888) | -1,5% |
| Parcelamento nº 004.540.123 | - | - | 641.290 | 614.001 | 586.712 | 573.067 | -2,3% |
| (-) Juros a apropriar nº 004.540.123 | - | - | (211.556) | (202.553) | (193.551) | (189.050) | -2,3% |
| TOTAL PARCELAMENTOS FISCAIS | 235.820 | 223.829 | 751.292 | 725.440 | 704.637 | 692.966 | -1,7% |

Obrigações Trabalhistas: neste grupo, estão registradas todas as contas de natureza Trabalhista, além das contas de Provisões referentes à estas Obrigações.



Movimentação Out/21 - Nov/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, as Obrigações Trabalhistas apresentaram aumento de saldos em 17% (R\$ 157 mil), decorrente da variação de praticamente todas as contas do grupo em questão, conforme detalhado na tabela a seguir. Nota-se o significativo aumento de saldos da conta de Salários a Pagar, que, segundo analisados nos livros auxiliares (razão contábil) decorrem do reconhecimento da 1º parcela do 13º salário.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|--------------|
| Salários a Pagar | 153.666 | 195.731 | 194.892 | 222.644 | 238.878 | 339.349 | 42,1% |
| 110 - Pensão Alimentícia a Pagar | 800 | 924 | 1.373 | 1.351 | 1.319 | 849 | -35,6% |
| Provisão 13º Salário a Pagar | - | 72.121 | 124.124 | 182.939 | 180.809 | 211.099 | 16,8% |
| Provisão Férias a Pagar | 265.595 | 340.524 | 355.167 | 382.771 | 303.310 | 345.261 | 13,8% |
| Fgts s/Provisões Trabalhista a Pagar | 21.456 | 33.011 | 38.343 | 46.556 | 46.556 | 34.508 | -25,9% |
| Inss s/Provisões Trabalhista a Pagar | 73.632 | 112.716 | 130.847 | 154.439 | 154.439 | 151.886 | -1,7% |
| Rescisões a Pagar | - | - | 15.134 | 8.562 | - | - | 0,0% |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 515.149 | 755.025 | 859.879 | 999.262 | 925.311 | 1.082.952 | 17,0% |

Empréstimos e Financiamentos: Composto pelas contas de Empréstimos e Financiamentos conforme tabela expressa a seguir.



Movimentação Out/21 - Nov/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, as contas do grupo de “Empréstimos de Curto Prazo” apresentaram aumento de saldos, encerrando o período com saldos a Pagar de R\$ 938 mil. Destacamos a conta de Duplicatas Descontadas

47

com aumento de R\$ 118 mil referente a novo contrato reconhecido em novembro e contabilização de baixas de títulos no período. Os “Empréstimos de Longo Prazo” apresentaram saldo zerado, decorrente da transferência do valor do Longo para o Curto Prazo.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | nov-21 | Varição |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS Curto Prazo | 795.151 | 853.228 | 852.963 | 822.035 | 826.379 | 938.731 | 13,6% |
| BNDES - Finame Itaú | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| Empréstimo Banco Itaú | 205.104 | 205.104 | 205.104 | 205.104 | 205.104 | 205.104 | 0,0% |
| Banco Daycoval AG 0001 CC 000738756-5 | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| Banco Itaú Agência/Conta: 9054/00632-6 | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| Banco Itaú Agência/Conta: 9054/00632-6 | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| Duplicatas Descontadas | - | 48.083 | 46.141 | - | - | 118.584 | 0,0% |
| Banco Itaú AG 9054 CC 48200-6 | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| Empréstimo BBM | 555.635 | 567.888 | 572.012 | 584.777 | 589.121 | 593.511 | 0,7% |
| Financiamento a Pagar | 37.993 | 35.544 | 33.096 | 35.544 | 35.544 | 26.946 | -24,2% |
| (-) Juros a apropriar Financiamento | (3.581) | (3.390) | (3.390) | (3.390) | (3.390) | (5.414) | 59,7% |
| INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS Longo Prazo | 19.480 | 14.390 | 9.491 | (308) | (2.758) | - | -100,0% |
| 12060 - Financiamento a Longo Prazo | 22.183 | 17.283 | 12.384 | 2.585 | 136 | - | -100,0% |
| 12094 - (-) Juros a apropriar Financiamento | (2.702) | (2.893) | (2.893) | (2.893) | (2.893) | - | -100,0% |
| TOTAL INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS | 814.632 | 867.618 | 862.454 | 821.727 | 823.621 | 938.731 | 14,0% |

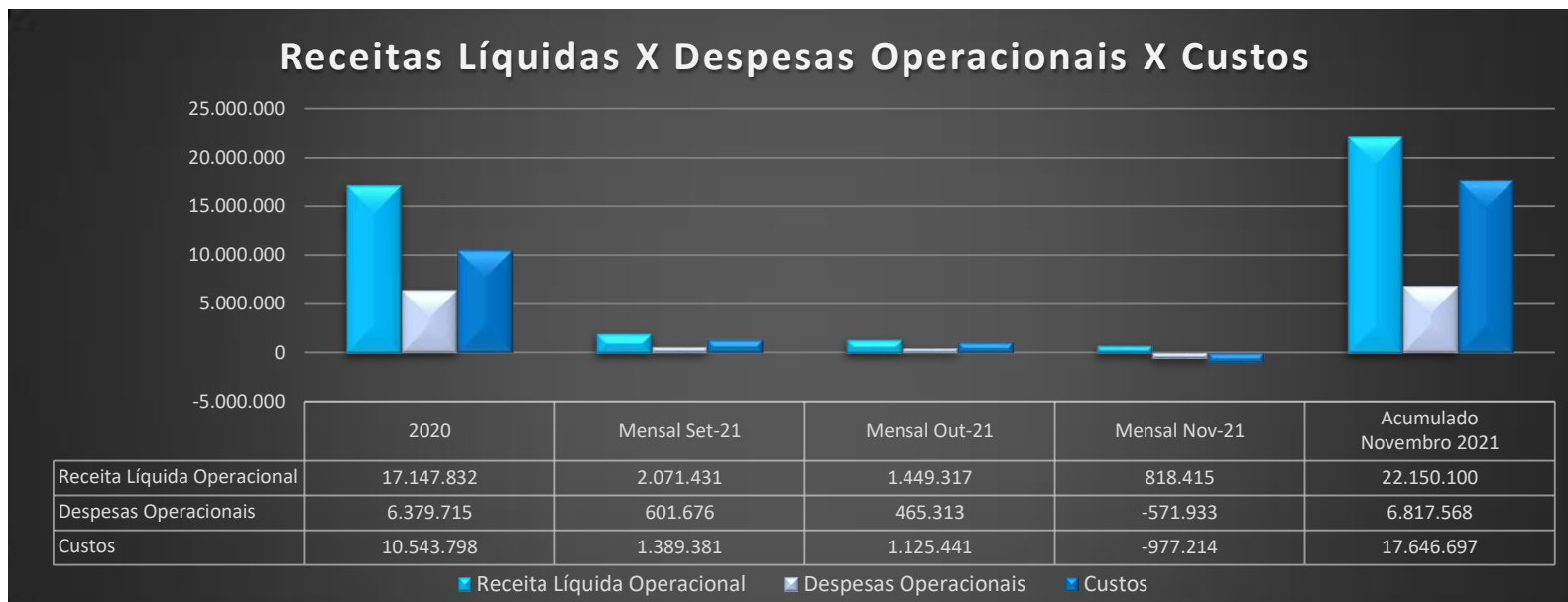
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS e DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstra-se a seguir a composição da *Demonstração do Resultado do Exercício* (DRE), com destaque para os pontos de maior relevância:

| EVERS INDÚSTRIA E COM. DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A. | | | | | |
|--|---------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS | Acumulado 2020 | Mensal Set - 21 | Mensal Out - 21 | Mensal Nov - 21 | Acumulado Novembro 2021 |
| Receitas Brutas | 21.805.166 | 2.595.412 | 1.819.272 | 1.011.389 | 27.855.461 |
| Deduções | (4.657.333) | (523.982) | (369.955) | (192.974) | (5.705.361) |
| Receita Líquida Operacional | 17.147.832 | 2.071.431 | 1.449.317 | 818.415 | 22.150.100 |
| Custos | (10.543.798) | (1.389.381) | (1.125.441) | 977.214,36 | (17.646.697) |
| = Lucro Bruto | 6.604.034 | 682.050 | 323.876 | (158.799) | 4.503.403 |
| Despesas Operacionais | (6.379.715) | (601.676) | (465.313) | (571.933) | (6.817.568) |
| Despesas Financeiras | (518.026) | (12.255) | (16.613) | (18.323) | (128.292) |
| Despesas Tributárias | (113.420) | (4.233) | (9.668) | (4.455) | (61.022) |
| Receitas Financeiras | 60.472 | 49.240 | (6.899) | 431 | 180.759 |
| Despesas Administrativas | (6.266.295) | (597.443) | (455.646) | (567.478) | (6.756.546) |
| Outras Despesas Operacionais | 106.600 | - | - | - | (25.528) |
| Outras Receitas Operacionais | - | - | - | - | 23.000 |
| = Prejuízo Operacional | (126.634) | 117.358 | (164.950) | (748.624) | (2.264.227) |
| = Lucro /Prejuízo | (126.634) | 117.358 | (164.950) | (748.624) | (2.264.227) |

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



A **Receita Líquida Operacional** Acumulada totalizou no mês de novembro de 2021 o valor de R\$ 22,1 milhões, destacando que proporcionalmente, a Receita Líquida Operacional de 2021 representa 129,1% do total apurado em 2020.

Nota-se que, comparativamente à média mensal de 2020, a “Receita Líquida” apresentou valores médios de R\$ 1,4 milhão, e suas “Despesas Operacionais” eram de R\$ 531 mil na média, enquanto em 2021 estas médias se apresentam em R\$ 2,0 milhões e R\$ 619 mil respectivamente. Em novembro de 2021 as Despesas Operacionais Acumuladas representam 31% das Receitas Líquidas Operacionais.

Seguindo nesta mesma análise, em relação aos Custos, a média apurada em 2020 foi de R\$ 878 mil, representando 61% em relação à Receita Líquida de 2020. No acumulado de 2021, verifica-se que em **novembro de 2021**, a média apurada foi de R\$ 1,6 milhão, representando 80% em relação à Receita Líquida.

Os dados citados acima serão demonstrados na tabela a seguir:

| EVERS INDÚSTRIA E COM. DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A. | | | | | | | | |
|---|--------------|--------------|------------------|-------------|-----------|---------------|----------------|----------|
| Demonstração do Resultado - R\$ | Acumulado | Acumulado | Médias Acumulado | | Proporção | Mensal | Mensal | Variação |
| | 2020 | nov/21 | 2020 | nov/21 | | 2020/Nov.2021 | Outubro - 2021 | |
| Receita Líquida Operacional | 17.147.832 | 22.150.100 | 1.428.986 | 2.013.645 | 129,17% | 1.449.317 | 818.415 | -43,5% |
| Custos | (10.543.798) | (17.646.697) | (878.650) | (1.604.245) | 167,4% | (1.125.441) | (977.214) | -13,2% |
| Proporção Receita x Custos | 61% | 80% | 61% | 80% | | 78% | 119% | |
| Despesas Operacionais | (6.379.715) | (6.817.568) | (531.643) | (619.779) | 106,9% | (465.313) | (571.933) | 22,9% |
| Proporção Receita x Despesas | 37% | 31% | 37% | 31% | | 32% | 70% | |

As *Despesas Operacionais* mensais em **novembro de 2021** apresentaram saldos de R\$ 571 mil, com aumento de 22,9% em relação ao período anterior.

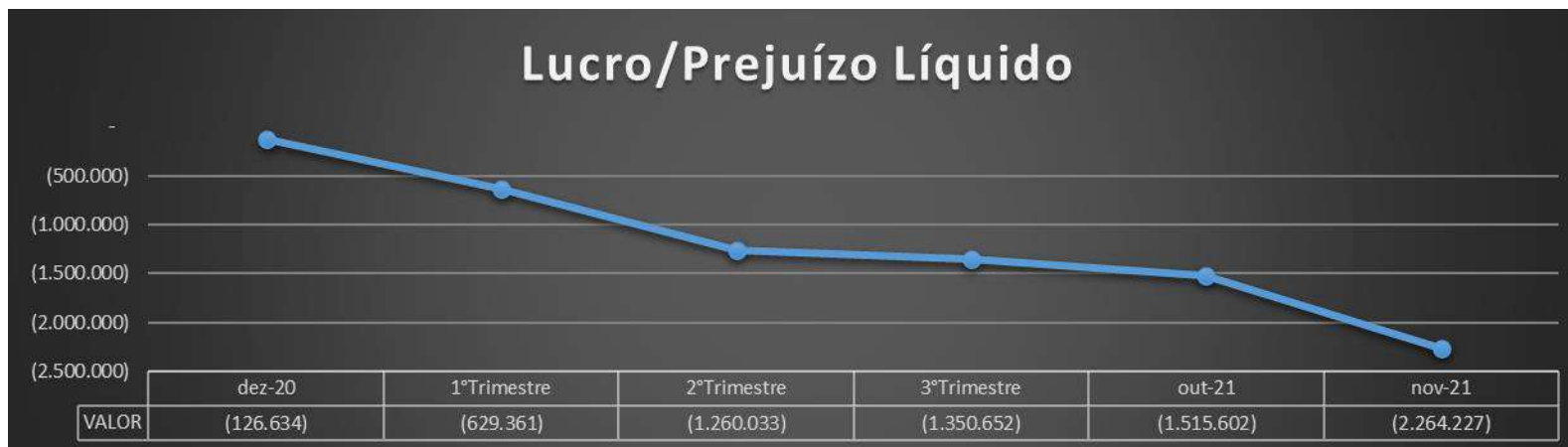
- ✓ A seguir a composição do grupo de “Despesas Operacionais”:

| | Mensal Out - 21 | Mensal Nov - 21 | Varição |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|---------|
| Despesas Operacionais | (465.313) | (571.933) | 22,9% |
| Despesas Financeiras | (16.613) | (18.323) | 10,3% |
| Despesas Tributárias | (9.668) | (4.455) | -53,9% |
| Receitas Financeiras | (6.899) | 431 | -106,2% |
| Despesas Administrativas | (455.646) | (567.478) | 24,5% |

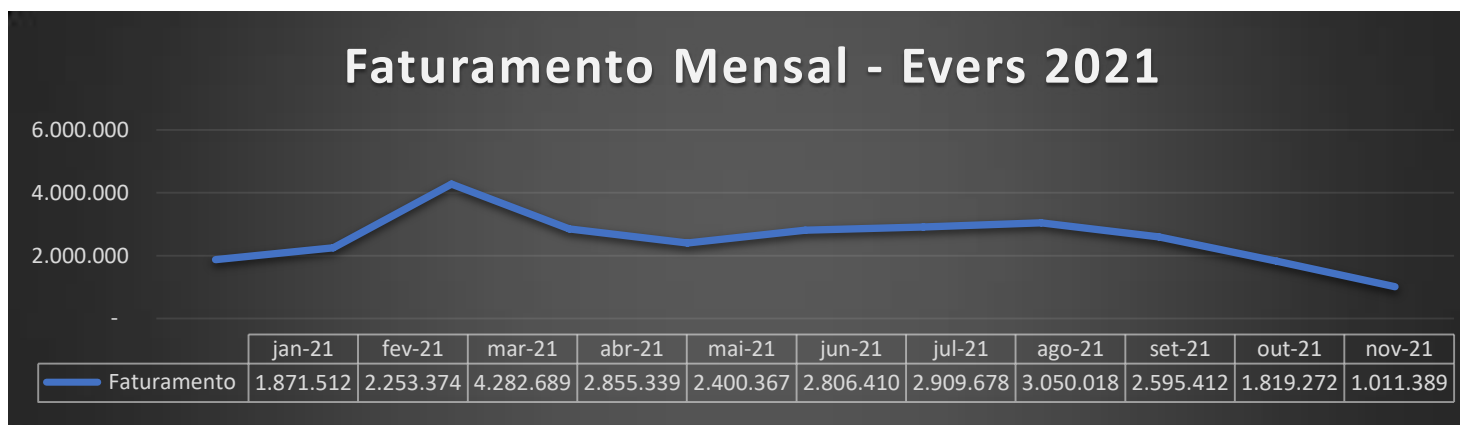
Nota-se que o aumento de 22,9 % no grupo analisado é decorrente dos fatos abaixo:

- **Despesas Administrativas:** verifica-se que o aumento de 24,5% em relação a outubro de 2021, justifica-se substancialmente pelas contas “Salários e Ordenados MO AD”, “13º Salário MO ADM”, “Despesas com Locação” e “Serviços Adquiridos Pessoa Física”.
- **Despesas Tributárias:** observa-se redução de saldos em R\$ 5,2 mil no período, decorrente das contas de “Impostos diversos” e “Taxas Diversas” que não apresentaram saldos no período.
- **Receitas Financeira:** verifica-se reversão de saldos negativos para positivos, decorrente da variação de saldos nas contas “bonificação recebida”, “Descontos Obtidos”, “Juros Recebidos” e “Amostra Grátis”;
- **Despesas Financeiras:** Aumento de saldos decorrente da conta “Despesas Bancárias”.

Nota-se o prejuízo acumulado em 2021 de R\$ 2.2 milhões conforme gráfico a seguir, com os valores apurados:



Abaixo demonstra-se a evolução do Faturamento Mensal em 2021 da Evers até o mês abrangido neste relatório:



Demonstra-se a seguir a composição da *Demonstração do Fluxo de Caixa* (DFC) com destaque para os pontos de maior relevância:

| EVERS INDÚSTRIA E COM. DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A. | | | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA | 2020 | 1ºTrimestre | 2ºTrimestre | 3ºTrimestre | out-21 | nov-21 |
| Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais | | | | | | |
| Resultado Líquido | (126.634) | (629.361) | (1.260.033) | (1.350.652) | (1.515.602) | (2.264.227) |
| Depreciação e Amortização | 363.232 | 97.093 | 201.476 | 269.389 | 304.915 | 340.469 |
| Ajustes ex anteriores | (752.690) | (45.951) | (68.242) | (206.280) | (206.280) | (207.751) |
| Resultado Líquido Ajustado | (516.092) | (578.219) | (1.126.799) | (1.287.543) | (1.416.967) | (2.131.509) |
| Clientes | 1.197.091 | (978.708) | (541.425) | (165.428) | (580.151) | 332.695 |
| Estoques | 275.669 | (730.248) | 126.030 | 703.423 | 731.314 | 848.906 |
| Impostos a recuperar | (2) | (13.341) | (4) | (9) | (8.778) | (15.889) |
| Demais contas a receber/adiantamentos/créditos | (1.070.144) | 553.021 | 761.266 | 1.081.933 | 1.100.361 | 1.054.695 |
| Fornecedores | 350.365 | 102.423 | (57.389) | 6.548 | 6.320 | (140.155) |
| Obrigações trabalhistas e sociais | 217.841 | 239.876 | 344.730 | 484.114 | 410.162 | 567.804 |
| Impostos, contribuições e encargos a recolher | 517.585 | (143.099) | (58.133) | 81.016 | 189.854 | 235.103 |
| Outras obrigações a pagar | 671.809 | 1.466.947 | 1.069.229 | 176.071 | (16.186) | (276.616) |
| Caixa líquido das Atividades Operacionais | 2.160.215 | 496.871 | 1.644.304 | 2.367.667 | 1.832.896 | 2.606.543 |
| Atividades de investimentos | | | | | | |
| Aquisição de imobilizado e intangível | (325.922) | (78.687) | (753.592) | (807.986) | (807.986) | (811.386) |
| Caixa líquido das Atividades de Investimentos | (325.922) | (78.687) | (753.592) | (807.986) | (807.986) | (811.386) |
| Atividades de Financiamentos | | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos - captações | (1.746.978) | 52.986 | 47.822 | 7.095 | 8.990 | 124.099 |
| Caixa Líquido Atividades de Financiamentos | (1.746.978) | 52.986 | 47.822 | 7.095 | 8.990 | 124.099 |
| Varição Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa | (428.778) | (107.049) | (188.265) | 279.234 | (383.067) | (212.253) |
| No início do exercício | 847.314 | 418.536 | 418.536 | 418.536 | 418.536 | 418.536 |
| No fim do exercício | 418.536 | 311.488 | 230.271 | 697.770 | 35.469 | 206.284 |

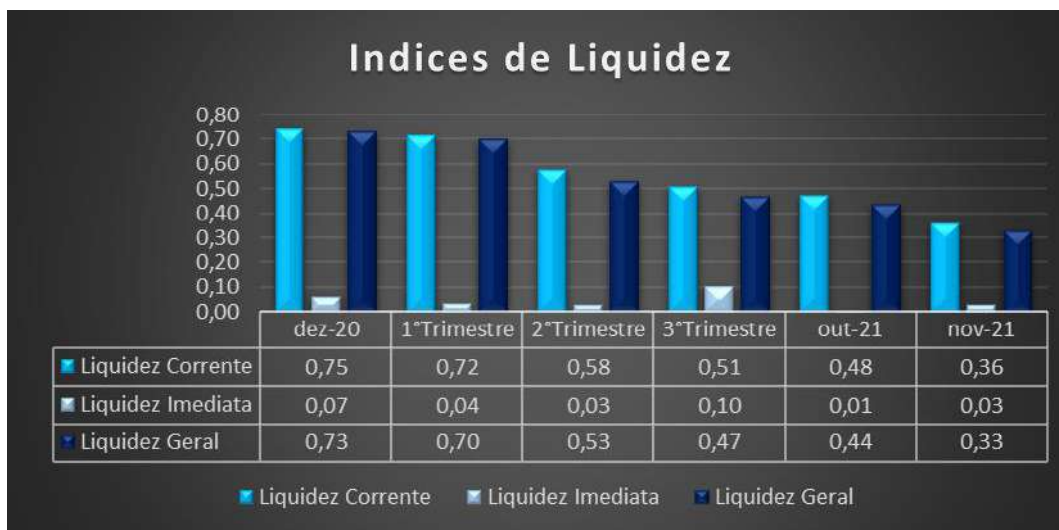
Nota-se o aumento do Resultado Líquido Ajustado Negativo no período, comparado ao mês anterior. Observa-se aumento líquido de Caixa de aproximadamente R\$ 170 mil. As principais variações do mês seguem abaixo:

- Reversão de saldo negativo para positivo de Clientes, decorrente da redução de saldos no grupo de Clientes no período referente aos valores recebidos no período, indicando geração de Caixa;
- Aumento do saldo de Estoques, indicando geração de caixa no período;
- Aumento do saldo negativo de Impostos a Recuperar, indicando a não compensação dos créditos;
- Redução dos saldos de “Demais contas a Receber”, indicando aumento do saldo contábil de valores não recebidos;
- Reversão do saldo positivo para negativo dos Fornecedores, indicando consumo de caixa;
- Aumento no saldo positivo das Obrigações Trabalhistas e Sociais, pelas provisões do 13º Salário;
- Aumento do saldo positivo das Obrigações Tributárias, indicando cumprimento parcial das obrigações no período;
- Aumento do saldo negativo de outras obrigações a pagar, decorrente dos pagamentos do período;

Conclui-se, dessa forma, que houve maior variação negativa de caixa que, apesar do aumento dos recebimentos no período, houve maior expressividade de pagamentos realizados.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ¹ (Capacidade de pagamento das dívidas):



Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa.

- ✓ **Liquidez Corrente** apresentou declínio no período, encerrando o período com índice de 0,36, decorrente da redução dos saldos do Passivo Circulante (1,2%), desproporcional à redução de saldos no Ativo Circulante (25,3%).

¹ Para melhor entendimento dessas análises, destacamos que:
 Resultado > 1: bom grau de liquidez;
 Resultado = 1: recursos se igualam ao valor dos pagamentos;
 Resultado < 1: não possui como quitar suas dívidas no momento.

- ✓ **Liquidez Imediata:** observa-se o aumento do índice para 0,03%, justificado pelo saldo das Disponibilidades (Caixa, Bancos e Aplicações), no total de R\$ 206 mil no período, enquanto o Passivo Circulante apresenta saldo de R\$ 6,5 milhões. O resultado do indicador em novembro demonstra que os recursos disponíveis no período não são capazes de quitar as dívidas de curto prazo.

- ✓ **Liquidez Geral:** redução de 0,11%, resultando no índice de 0,33%. A redução ocorre em decorrência da variação no Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo o qual reduziram seus saldos em 25,3% (R\$ 804 mil), enquanto o Passivo Circulante + Passivo não Circulante reduziram em 1,2% (R\$ 88 mil).

Conclui-se, portanto, que a liquidez da empresa no período abrangido por este relatório apresentou redução em seus índices, exceto pelo aumento da liquidez imediata em decorrência dos recebimentos no período, consequência dos eventos citados no decorrer deste relatório.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

3.3 CONSIDERAÇÕES FINAIS SOBRE A ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

Em relação ao Quadro de Empregados, o grupo NCS apresentou de forma geral redução de 2 (dois) empregados.

Das movimentações da empresa NCS, destacam-se a redução de saldos dos Ativos Circulantes pelas contas de Clientes, Estoques e Mútuo com a Evers. Apresentou aumento de saldos nas contas de Disponíveis, Adiantamentos e Despesas de Exercício Seguinte pela aquisição de seguros no mês.

Em relação aos Passivos, destacamos aumento das Contas a Pagar, Adiantamentos a Clientes, Obrigações Trabalhistas e Empréstimos de Curto Prazo, além de redução das Obrigações Tributárias, no período.

Dos resultados apurados no período, nota-se o prejuízo no período mensal no valor de R\$ 549 mil, aumentando seu Prejuízo Acumulado encerrando o exercício em R\$ 4,5 milhões, tendo o Faturamento sido menor em relação ao mês anterior. O resultado do período ainda se mostrou negativo decorrente das movimentações das despesas Gerais e Administrativas.

Das movimentações da empresa Evers, destacam-se aumento de suas Disponibilidades, dos Adiantamentos, Impostos a Recuperar e das Despesas de Exercício Seguinte. Aponta-se ainda, redução de saldos dos Estoques e Clientes no período, além das Depreciações e Amortizações.

Dos Passivos, destacamos aumento de saldos Adiantamentos a Clientes, Obrigações Tributárias, Obrigações Trabalhistas e Empréstimos. A Recuperanda apresentou redução de saldos das Contas a Pagar e Contrato de Mútuo com a NCS.

Dos Resultados do período, nota-se a redução do Faturamento em novembro de 2021 em 44%, destacando prejuízo no período em R\$ 748 mil. No resultado acumulando do ano, o Prejuízo é de R\$ 2,2 milhões em 2021.

4. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DAS RECUPERANDAS

Foi solicitado aos administradores e representantes da Recuperanda que nos apresentassem briefing notes com informações acerca dos impactos experimentados no cotidiano empresarial, sobretudo no que diz respeito a:

- Manutenção ou interrupção parcial ou total das atividades;
- Eventual redução da jornada de trabalho e do contingente de empregados;
- Status da operação e das vendas e pedidos (crescimento/redução).

Atendendo ao quanto solicitado pela Administradora Judicial, os representantes das Recuperandas apresentaram reporte comunicando que não apontaram informações relevantes, e que a atividade continua como no mês anterior.

a) NCS SUPLEMENTOS S.A. e EVERS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A. (RUA JOSÉ DE RESENDE MEIRELLES, Nº 3.820 – VINHEDO/SP)

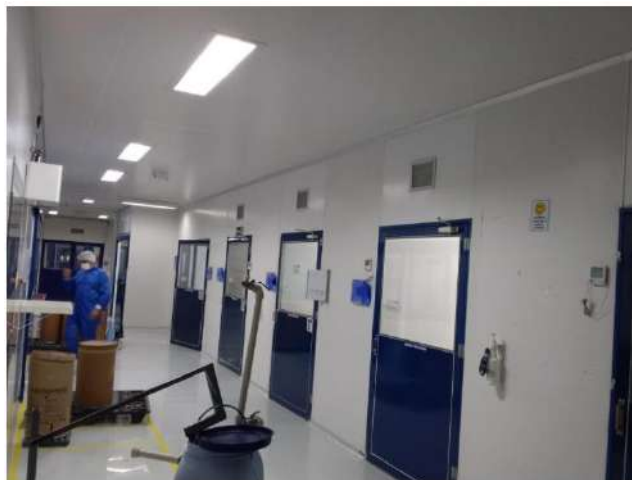
A Administradora Judicial obteve os registros fotográficos encontram-se a seguir:



b) EVERS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A. (RUA JOSÉ DE RESENDE MEIRELLES, Nº 1200 – VINHEDO/SP)













EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA CAPITAL – SP.

Processo nº 0035032-62.2020.8.26.0100

Incidente para apresentação de Relatórios Mensais de Atividades

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL S.A., Administradora Judicial nomeada na RECUPERAÇÃO JUDICIAL de **NCS SUPLEMENTOS S/A e EVERS INDÚSTRIA ECOMÉRCIO DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A.**, por seus representantes infra-assinados, vem respeitosamente à presença de V. Excelência, nos termos do artigo 22, II, “a”, primeira parte e “c”, da Lei nº 11.101/05, apresentar o anexo **Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas** relativo às informações contábeis do mês de outubro de 2021 (doc. 1), que, por equívoco deixou de acompanhar o documento anexado às fls. 1333/1397.

Sendo assim, informa estar à inteira disposição de V. Excelência e sua z. Serventia, do nobre advogado das Recuperandas, dos credores e demais interessados, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

São Paulo, 1 de fevereiro de 2022.

JOICE RUIZ BERNIER
OAB/SP 126.769

ALINE TURCO
OAB/SP 289.611

VINÍCIUS MARÓSTICA
OAB/SP 391.790

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

“GRUPO NCS”¹



Processo nº 1035022-98.2020.8.26.0100

1ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais

Foro Central Cível da Comarca da Capital – Estado de São Paulo

¹ NCS SUPLEMENTOS S.A. e EVERS INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A.

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) das empresas **NCS SUPLEMENTOS S.A.**, compreende:

1. O **Cronograma processual** com as informações relativas às datas de ocorrências dos principais eventos da Recuperação Judicial;
2. A **posição do quadro de empregados** das Recuperandas;
3. A **análise dos dados contábeis e das informações financeiras**¹ do ano de 2021 com destaque para o mês de **outubro de 2021** e a apresentação de dados contábeis relativos aos períodos anteriores, organizada da seguinte forma:
 - 3.1. **NCS:** (A) Análise do Ativo e suas contas, com gráficos e contextualizações; (B) Análise do Passivo e suas contas, com gráficos e contextualizações; (C) Demonstração do Resultado do Exercício e Demonstrações dos Fluxos de Caixa; e (D) Índices representativos da saúde financeira da empresa.
 - 3.2. **EVERS:** (A) Análise do Ativo e suas contas, com gráficos e contextualizações; (B) Análise do Passivo e suas contas, com gráficos e contextualizações; (C) Demonstrações dos Resultados e Demonstrações dos Fluxos de Caixa; e (D) Índices representativos da saúde financeira da empresa.
 - 3.3. Considerações Finais
4. Informações relativas à **Fiscalização das atividades das Recuperandas.**

As informações analisadas neste relatório foram apresentadas à “AJ Ruiz” pelas próprias Recuperandas na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/05, respondendo estas últimas por sua conformidade e genuinidade.

¹ Todos os valores mencionados na análise das demonstrações contábeis e financeiras estão expressos em reais (R\$).

1. CRONOGRAMA PROCESSUAL

| RECUPERAÇÃO JUDICIAL – NCS - Processo nº 1035022-98.2020.8.26.0100 | | |
|--|---|-----------------------|
| DATA | EVENTO | LEI 11.101/05 |
| 29/04/2020 | Distribuição do pedido de RJ | - |
| 06/05/2020 | Deferimento do Processamento RJ (fls. 138/145) | Art. 52 |
| 08/05/2020 | Termo de Compromisso da Administradora Judicial (fls. 964) | Art. 33 |
| 18/05/2020 | Publicação do Deferimento do Processamento da RJ | - |
| 14/07/2020 | Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE) | Art. 52 § 1º |
| 24/07/2020 | Publicação do Edital de Convocação de Credores (Jornal de Grande Circulação) *juntada nos autos após questionamento da Administradora Judicial | Art. 52, § 1º |
| 10/08/2020 | Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores) – considerando a data da publicação em jornal de grande circulação, conforme decisão proferida às fls. 3.511/3.512. | Art. 7º § 1º |
| 17/07/2020 | Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ) | Art. 53 |
| 24/09/2020 | Prazo fatal para apresentação da Relação de Credores do AJ (45 dias do término do prazo para apresentação das habilitações/divergências administrativas) | Art. 7º § 2º |
| 15/10/2020 | Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ) | Art. 56 § 1º |
| 05/02/2021 | Publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ | Art. 7º, II e Art. 53 |
| 17/02/2021 | Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - PRJ e Lista de Credores AJ | Art. 8º |
| 08/09/2021 | Publicação do Edital - Convocação AGC (DJE) | Art. 36 |
| 28/09/2021 | Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação | Art. 37 |
| 05/10/2021 | Assembleia Geral de Credores - 2ª Convocação – votação da consolidação substancial e suspensão da AGC para a data de 30/11/2021. | Art. 37 |
| 30/11/2021 | Assembleia Geral de Credores – votação da suspensão da AGC para a data de 27/01/2022 | Art. 37 |
| 27/01/2021 | Assembleia Geral de Credores – votação do Plano de Recuperação Judicial – aprovado. | Art. 37 |
| 27/01/2022 | Encerramento do Stay Period (prorrogado até o encerramento da Assembleia Geral de Credores, conforme decisão de fls. 5.067/5.071) | Art. 6º § 4º |

2. ANÁLISE DO QUADRO DE EMPREGADOS DAS RECUPERANDAS

Demonstra-se a seguir a composição do quadro de empregados das Recuperandas referente ao fechamento do exercício de 2020 até o mês de **outubro de 2021**:



➤ **NCS Suplementos S.A.:**

Encerrou o mês de outubro de 2021 com 2 (dois) empregados, ambos alocados na matriz. Sem alterações no período.

➤ **Evers Indústria e Comércio de Produtos Nutracêuticos S.A (Matriz):** Em Outubro de 2021, encerrou o mês com 51 (cinquenta e um) empregados. Sem alterações no período;

➤ **Evers Indústria e Comércio de Produtos Nutracêuticos S.A (Filial):**

Verifica-se no mês de outubro de 2021, 2 (dois) desligamentos, encerrando o período com 21 (vinte e um) empregados.

3. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

O presente Relatório Mensal de Atividades (RMA) compreende análises dos demonstrativos contábeis preparados pelas empresas, observando-se as normas adotadas no Brasil, que compreendem as práticas incluídas na legislação societária Brasileira e os pronunciamentos técnicos, as orientações e as interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

Todas as informações relevantes, próprias das informações contábeis anuais ou intermediárias, e somente essas, estão sendo evidenciadas e correspondem àquelas utilizadas pelas Recuperandas na sua gestão, de acordo com as informações por elas prestadas.

Eventuais apontamentos que sejam objetos de questionamentos à Recuperanda, mas que não foram solucionados a tempo, serão tratados nos próximos relatórios, de acordo com o tempo dos esclarecimentos prestados pela Recuperanda.

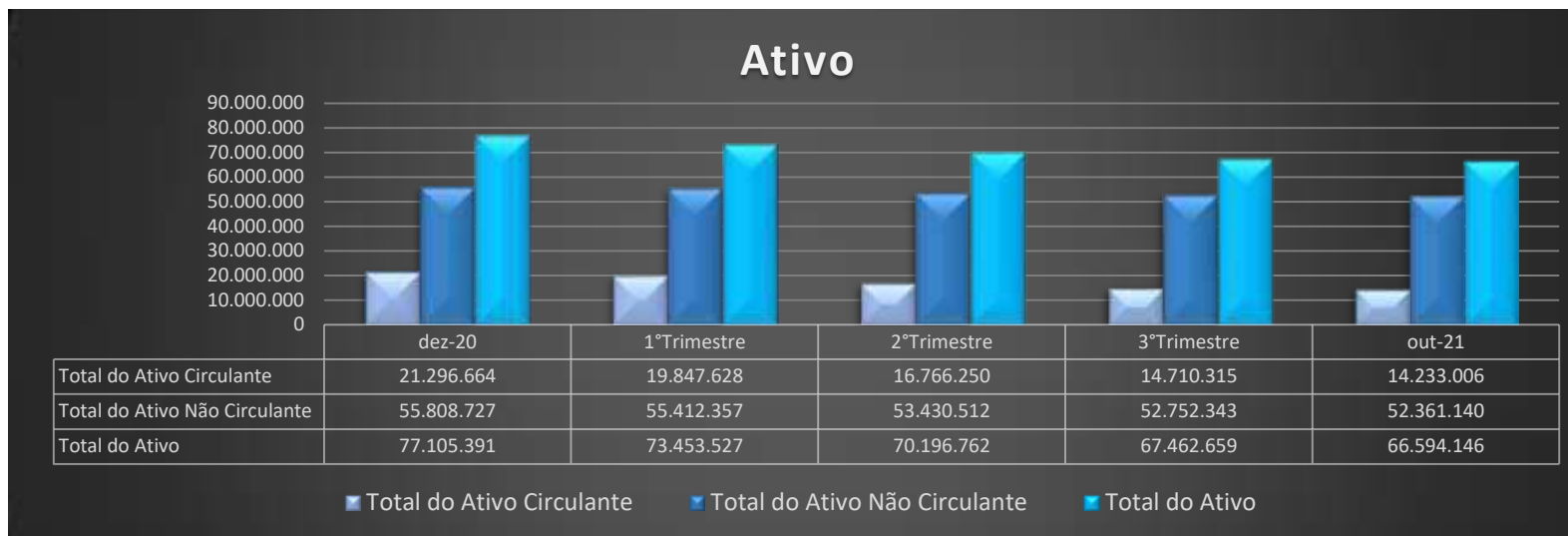
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO)

3.1. NCS SUPLEMENTOS S.A.

A) ATIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Ativo* com destaque para os pontos de maior relevância.

| NCS SUPLEMENTOS S/A | | | | | |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| Ativo Circulante | 2020 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 |
| Caixas e Equivalentes de Caixa | 3.262.630 | 1.585.045 | 1.789.122 | 1.021.498 | 1.021.358 |
| Clientes | 1.381.819 | 1.278.157 | 886.185 | 315.296 | 212.419 |
| Outras Contas a Receber | 5.806.495 | 5.650.179 | 5.575.179 | 5.459.220 | 5.459.220 |
| Estoques | 4.124.822 | 2.171.232 | 943.270 | 388.262 | 312.302 |
| Adiantamentos | 319.815 | 248.812 | 122.403 | 144.431 | 67.948 |
| Tributos a Recuperar | 5.344.104 | 5.921.813 | 5.577.819 | 5.480.223 | 5.470.738 |
| Despesas do Exercício Seguinte | 224.007 | 138.454 | 69.227 | - | - |
| Contrato de Mútuo a Receber | 832.973 | 1.840.216 | 1.803.045 | 1.901.386 | 1.689.022 |
| Total do Ativo Circulante | 21.296.664 | 18.833.908 | 16.766.250 | 14.710.315 | 14.233.006 |
| Ativo Não Circulante | | | | | |
| Investimentos | 20.589.637 | 20.589.637 | 20.589.637 | 21.095.411 | 21.095.411 |
| Imobilizado/Intangível | 35.219.089 | 34.029.982 | 32.840.874 | 31.656.933 | 31.265.729 |
| Total do Ativo Não Circulante | 55.808.727 | 54.619.619 | 53.430.512 | 52.752.343 | 52.361.140 |
| TOTAL DO ATIVO | 77.105.391 | 73.453.527 | 70.196.762 | 67.462.659 | 66.594.146 |



- **Ativo Circulante** apresentou decréscimo de saldos em 3,2%, correspondendo a R\$ 477 mil. Destacamos a involução de saldos do grupo de “Clientes”, “Estoques” e “adiantamentos”, que serão abordados em tópico específico e a redução do saldo dos “Contratos de Mútuo” com a Evers em 11,2% (R\$ 212 mil).
- **Ativo Não Circulante** apresentou redução de saldos em suas contas em 0,7% representando R\$ 391 mil, decorrente do reconhecimento das amortizações e depreciações do período.

Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir.

- ✓ **Disponibilidades:** Onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da empresa e suas aplicações financeiras.



Movimentação Set/21 - Out/21: Observa-se, conforme tabela abaixo, que o grupo de Disponibilidades apresentou linearidade em seus saldos no período, embora as contas de Aplicações Financeiras tenham reduzido seus saldos, transferidos para os Bancos conta Movimento. Foram analisados os extratos bancários e seus saldos conferem com os saldos contábeis.

Encerra-se o período com saldos de R\$ 1,02 milhão.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Varição |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 2.812.321 | 342.399 | 723.358 | 981.740 | 1.017.915 | 3,7% |
| APLICAÇÃO FINANCEIRA | 450.309 | 1.242.646 | 1.065.763 | 39.758 | 3.443 | -91,3% |
| TOTAL DISPONIBILIDADES | 3.262.630 | 1.585.045 | 1.789.122 | 1.021.498 | 1.021.358 | 0,0% |

✓ **Cientes:** Composto pelos recebíveis da Recuperanda e Provisões de Devedores Duvidosos.



Movimentação Set/21 - Out/21: Observa-se significativa redução de saldos do grupo de Clientes em 32,6%, representando R\$ 102 mil.

Dos fenômenos econômicos ocorridos, destacamos a variação de saldos de Clientes decorrente do recebimento de duplicatas no período, com redução de saldos em R\$ 327 mil e da atualização negativa do saldo da Provisão de Devedores Duvidosos em R\$ 225 mil no período. Encerra-se o período de outubro de 2021 com o saldo líquido a receber de R\$ 212 mil.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Varição |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Clientes | 1.381.819 | 1.278.157 | 886.185 | 315.296 | 212.419 | -32,6% |
| Clientes | 13.446.989 | 13.400.157 | 12.974.185 | 12.360.296 | 12.032.419 | -2,7% |
| Provisão para Devedores Duvidosos (PDD) | (12.065.170) | (12.122.000) | (12.088.000) | (12.045.000) | (11.820.000) | -1,9% |
| TOTAL CLIENTES | 1.381.819 | 1.278.157 | 886.185 | 315.296 | 212.419 | -32,6% |

✓ **Estoques:** Composto pelos estoques disponíveis e provisão para perda de estoques.

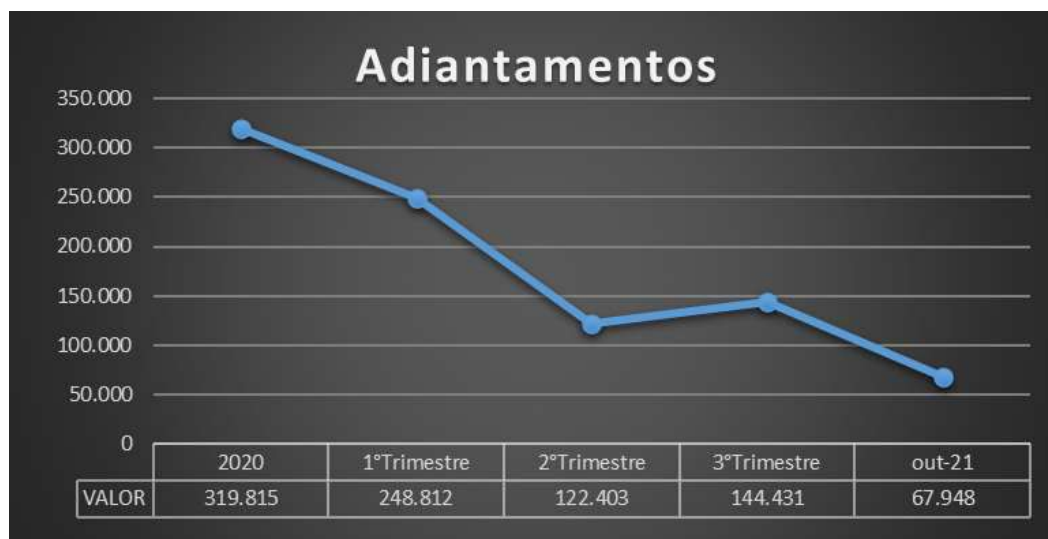


Movimentação Set/21 - Out/21: Observa-se que o grupo dos “*Estoques*” apresentou redução de 19,6%, se comparado ao mês anterior, decorrente da variação de saldos da conta “Mercadorias p/ Revenda em Poder Próprio”, com redução de 9,4%, referente às baixas, bem como algumas contabilizações de remessas para bonificação, além da contabilização dos custos da mercadoria vendida do período. Destaque para o aumento de saldos da “Provisão para Perda de Estoque” no período, em 4,2%.

Expressa-se abaixo tabela evolutiva das contas do grupo de Estoque com suas variações de saldo:

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Variação |
|---|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| ESTOQUE DE MERCADORIAS PARA REVENDA | 4.106.063 | 2.171.232 | 943.270 | 388.262 | 312.302 | -19,6% |
| Mercadoria p/Revenda em Poder Próprio | 3.304.992 | 4.924.295 | 1.714.862 | 678.558 | 614.655 | -9,4% |
| (-) Provisão para Perda de Estoque | (11.344.609) | (8.187.354) | (771.593) | (290.296) | (302.354) | 4,2% |
| Mercadoria p/Revenda em Poder de Terceiro (Consignação) | 135.363 | - | - | - | - | 0,0% |
| Importação em Andamento | 11.980.308 | 5.434.291 | - | - | - | 0,0% |
| Mercadoria p/Revenda em Consignação Merc | 30.009 | - | - | - | - | 0,0% |
| ESTOQUE DE PRODUTOS E INSUMOS | 18.759 | - | - | - | - | 0,0% |
| Produtos em Elaboração Enviados p/Industrialização D | 18.759 | - | - | - | - | 0,0% |
| ESTOQUE TOTAL | 4.124.822 | 2.171.232 | 943.270 | 388.262 | 312.302 | -19,6% |

✓ **Adiantamentos:** Composto por “Adiantamento a Fornecedores” e “Adiantamento a Empregados”.



Movimentação Set/21 - Out/21: Verifica-se a redução de saldos em 53% (R\$ 76 mil), decorrente das contas:

Adiantamentos a fornecedores: Redução de R\$ 11 mil, justificado por:

- Baixa das NFs Sol Invest. Hotel Jaraguá Ltda.
- Baixa de devolução de vendas BMBS Comércio de Alimentos, o qual solicitaremos maiores esclarecimentos.

Adiantamentos de férias: Reclassificação de saldo de R\$ 65 mil referente pagamento de férias efetuado pela NCS para funcionários da empresa Evers, registrado em contrapartida à conta de Mútuo entre as empresas;

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Variação |
|-------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES | 249.295 | 183.593 | 57.185 | 70.809 | 59.545 | -15,9% |
| Adiantamento a Fornecedores | 249.295 | 183.593 | 57.185 | 70.809 | 59.545 | -15,9% |
| ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS | 70.520 | 65.219 | 65.219 | 73.622 | 8.403 | -88,6% |
| Adiantamento de Salários | - | - | - | 8.403 | 8.403 | 0,0% |
| Adiantamento de Férias | 70.520 | 65.219 | 65.219 | 65.219 | - | -100,0% |
| TOTAL ADIANTAMENTOS | 319.815 | 248.812 | 122.403 | 144.431 | 67.948 | -53,0% |

B) PASSIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Passivo* com destaque para os pontos de maior relevância:

| NCS SUPLEMENTOS S/A | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Passivo Circulante | 2020 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 |
| Contas a pagar Curto Prazo | 15.445.182 | 14.595.581 | 8.946.901 | 9.422.027 | 9.471.729 |
| Adiantamento de Clientes | 227.616 | 138.959 | 226.006 | 214.890 | 3.300 |
| Obrigações Tributárias Curto Prazo | 1.957.877 | 1.734.272 | 1.033.537 | 944.639 | 881.615 |
| Obrigações Trabalhistas Curto prazo | 920.657 | 965.584 | 628.509 | 495.154 | 469.613 |
| Empréstimos | 26.212.931 | 26.645.537 | 26.651.142 | 26.865.663 | 26.811.648 |
| Outras Obrigações | 4.974.268 | 4.974.268 | 4.974.268 | 4.974.268 | 4.974.268 |
| Total do Passivo Circulante | 49.738.530 | 49.054.200 | 42.460.363 | 42.916.641 | 42.612.174 |
| Passivo Não Circulante | | | | | |
| Empréstimos | 2.483.629 | 2.490.845 | 2.504.305 | 2.531.046 | 2.539.190 |
| Outras Obrigações | 41.758.454 | 41.758.454 | 41.758.454 | 41.758.454 | 41.758.454 |
| Provisões Para Contingências | 5.239.106 | 5.239.106 | 5.239.106 | 5.239.106 | 5.239.106 |
| Obrigações Tributárias longo Prazo | 754.267 | 702.840 | 1.688.894 | 1.623.035 | 1.559.730 |
| Total do Passivo Não Circulante | 50.235.456 | 50.191.245 | 51.190.759 | 51.151.641 | 51.096.480 |
| Patrimônio Líquido | | | | | |
| Capital Social | 19.772.082 | 19.772.082 | 19.772.082 | 19.772.082 | 19.772.082 |
| Reservas (Debêntures) | 5.500.097 | 5.500.097 | 5.500.097 | 5.500.097 | 5.500.097 |
| Lucros / Prejuízos Acumulados | 9.785.464 | (48.175.774) | (48.394.443) | (48.394.443) | (48.394.443) |
| Resultado do Exercício | (57.926.238) | (2.888.323) | (332.096) | (3.483.359) | (3.992.244) |
| Total do Patrimônio Líquido | (22.868.595) | (25.791.918) | (23.454.360) | (26.605.623) | (27.114.508) |
| TOTAL DO PASSIVO | 77.105.391 | 73.453.527 | 70.196.762 | 67.462.659 | 66.594.146 |



- **Passivo Circulante:** no mês de outubro de 2021, apresentou redução de 0,7% (R\$ 304 mil) comparado ao mês anterior decorrente principalmente pela redução de saldos da conta de “Adiantamento de Clientes”. Ademais, verifica-se a involução das rubricas “Obrigações Tributárias”, “Obrigações Trabalhistas” e “Empréstimos”.
- **Passivo não circulante** apresentou redução de aproximadamente R\$ 55 mil, encerrando o período com saldos de R\$ 51,09 milhões.
- **Patrimônio Líquido** apresentou aumento do saldo negativo (Passivo a descoberto) em 1,9% (R\$ 508 mil) em outubro de 2021, decorrente do prejuízo do período.

Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir.

✓ **Contas a pagar Curto Prazo:** Composto pelas contabilizações das obrigações a pagar, conforme composição apresentada na tabela a seguir. Referente a “Fornecedores Intermares” (INTERMARESTRADING IMPORTAÇÃO LTDA), se trata da empresa responsável pela intermediação das importações (onde estão registrados os fornecedores estrangeiros arrolados no processo de Recuperação Judicial).



Movimentação Set/21 – Out/21: O grupo de Fornecedores apresentou aumento de saldos em 0,5%, representando R\$ 49 mil em outubro de 2021 quando comparado ao mês anterior. Ademais, verifica-se a ausência da contabilização da variação cambial da conta de “Fornecedores Intermares”, o que nos faz questionar a Recuperanda sobre a não contabilização da variação cambial do período além de esclarecimentos sobre os saldos anteriores a 2021 contabilizados em fornecedores.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Variação |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Fornecedores Diversos | 3.197.165 | 3.127.512 | 3.007.451 | 3.024.946 | 3.074.647 | 1,6% |
| Autônomos a Pagar | 1.806 | 1.806 | 1.806 | 1.806 | 1.806 | 0,0% |
| Fornecedores - Custo de Nacionalização | 8.785.388 | 5.434.291 | - | - | - | 0,0% |
| Fornecedores - Internares | 3.230.068 | 6.031.972 | 5.937.644 | 6.395.275 | 6.395.275 | 0,0% |
| Seguros a Pagar | 230.755 | - | - | - | - | 0,0% |
| TOTAL CONTAS A PAGAR CURTO PRAZO | 15.445.182 | 14.595.581 | 8.946.901 | 9.422.027 | 9.471.729 | 0,5% |

✓ **Adiantamento de clientes:** São contabilizados nesse grupo os “Adiantamentos de Clientes”.



Movimentação Set/21 - Out/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos, destacamos a significativa redução de 98,5%, o equivalente a R\$ 211 mil, demonstrado pelas notas baixadas no período provenientes do Mercado Livre em sua grande maioria (R\$ 208 mil), encerrando o período com saldos de R\$ 3,3 mil identificados como “descontos indevidos” do qual solicitaremos maiores esclarecimentos e apresentaremos nos próximos relatórios.

Foram solicitados esclarecimentos em agosto de 2021 sobre o motivo dos ajustes nesta conta, retornado pela Recuperanda em 21 de dezembro de 2021, informando que *“O valor de R\$ 208.349,86 se refere ao saldo de diversas vendas através no Mercado Livre. As notas fiscais das vendas através do Mercado Livre foram devidamente emitidas e seus impostos foram recolhidos. Os recebimentos foram realizados na conta Mercado Livre e as tarifas administrativas e financeiras foram descontadas. O saldo desta conta foi transferido para o Banco Itaú em 05/05/21 e registrado na conta de adiantamento de clientes indevidamente. A baixa deste adiantamento contra o “Contas a Receber” foi realizada em outubro/21, os quais continuam sendo ajustados em setembro”*.

✓ **Obrigações Tributárias:** A composição deste grupo será expressa na tabela a seguir:



Movimentação Set/21 - Out/21: As *Obrigações Tributárias de Curto Prazo* apresentaram redução de saldos em 6,7% em outubro de 2021, comparados ao mês anterior, encerrando o período com saldos a pagar de R\$ 881 mil. Destaca-se pagamentos efetuados e provisões no mês corrente. Nota-se ainda redução de saldos dos parcelamentos de curto prazo no período, decorrente de algumas transferências de valores dos Parcelamentos de Longo para o Curto prazo. As *Obrigações Tributárias de Longo Prazo* apresentaram redução de saldos em 3,9% em outubro de 2021, comparados ao mês anterior, encerrando o período com saldos a pagar de R\$ 1.55 milhão.

A seguir apresentamos as tabelas dos grupos supramencionados, com as respectivas variações das contas que fazem parte de suas composições.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO)

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Variação |
|---|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| IMPOSTO TAXAS E CONTRIBUIÇÕES | 410.169 | 247.071 | 339.872 | 317.436 | 315.077 | -0,7% |
| Inss a Recolher | 223.704 | 224.795 | 29.689 | 19.331 | 8.886 | -54,0% |
| Fgts a Recolher | 7.023 | 6.727 | 5.747 | 453 | 539 | 18,9% |
| Icms a Recolher | 163.893 | - | 304.436 | 297.651 | 305.651 | 2,7% |
| Pis a Recolher | 15.550 | 15.550 | - | - | - | 0,0% |
| TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER | 148.028 | 144.057 | 147.671 | 108.751 | 85.800 | -21,1% |
| IRRF s/Folha a Recolher 0561 | 24.919 | 22.526 | 37.837 | 32.528 | 6.968 | -78,6% |
| ISS Giss Retido a Recolher | 70.247 | 68.345 | 68.345 | 68.338 | 68.338 | 0,0% |
| Pis/Cofins e Csl a Rec. | 28.536 | 28.778 | 31.105 | 5.962 | 7.935 | 33,1% |
| Irrf s/Serv.Tomados a Rec.1708 | 9.669 | 9.750 | 10.385 | 1.923 | 2.560 | 33,1% |
| INSS Retido a recolher | 14.658 | 14.658 | - | - | - | 0,0% |
| PARCELAMENTOS FISCAIS | 394.171 | 337.636 | 545.994 | 518.453 | 480.739 | -7,3% |
| Parcelamento ICMS | 486.409 | 417.128 | 347.848 | 301.661 | 255.474 | -15,3% |
| (-) Juros a apropriar | (92.238) | (79.492) | (66.745) | (58.246) | (49.748) | -14,6% |
| Parcelamento CP PATRONAL | - | - | 33.208 | 33.208 | 33.208 | 0,0% |
| (-) Juros a apropriar CP PATRONAL | - | - | (3.858) | (3.858) | (3.858) | 0,0% |
| Parcelamento CP SEGURADOS | - | - | 7.946 | 7.946 | 7.946 | 0,0% |
| (-) Juros a apropriar CP SEGURADOS | - | - | (1.286) | (1.286) | (1.286) | 0,0% |
| Parcelamento CP TERCEIROS | - | - | 6.612 | 6.612 | 6.612 | 0,0% |
| (-) Juros a apropriar CP TERCEIROS | - | - | (3.680) | (3.680) | (3.680) | 0,0% |
| Parcelamento Nº 004.540.101 | - | - | 76.906 | 76.906 | 76.906 | 0,0% |
| Parcelamento Nº 004.540.091 | - | - | 149.043 | 149.043 | 149.043 | 0,0% |
| Parcelamento IRRF | - | - | - | 6.263 | 6.238 | -0,4% |
| (-) Juros a apropriar Parcelam IRRF | - | - | - | (1.213) | (1.213) | 0,0% |
| Parcelamento CSRF | - | - | - | 6.024 | 6.024 | 0,0% |
| (-) Juros a apropriar Parcelam CSRF | - | - | - | (926) | (926) | 0,0% |
| PROVISÃO CSL E IRPJ | 1.005.508 | 1.005.508 | - | - | - | 0,0% |
| IRPJ a Recolher | 674.397 | 674.397 | - | - | - | 0,0% |
| CSL a Recolher | 331.112 | 331.112 | - | - | - | 0,0% |
| TOTAL OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS CURTO PRAZO | 1.957.877 | 1.734.272 | 1.033.537 | 944.639 | 881.615 | -6,7% |

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Varição |
|---|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| Parcelamento ICMS | 936.737 | 872.868 | 809.000 | 766.421 | 723.842 | -5,6% |
| (-) Juros a apropriar | (182.469) | (170.028) | (157.587) | (149.293) | (140.999) | -5,6% |
| Parcelamento CP PATRONAL | - | - | 130.065 | 121.763 | 118.996 | -2,3% |
| (-) Juros a apropriar CP PATRONAL | - | - | (15.110) | (14.146) | (13.824) | -2,3% |
| Parcelamento CP SEGURADOS | - | - | 31.120 | 29.133 | 28.471 | -2,3% |
| (-) Juros a apropriar CP SEGURADOS | - | - | (5.037) | (4.715) | (4.608) | -2,3% |
| Parcelamento CP TERCEIROS | - | - | 25.897 | 24.244 | 23.693 | -2,3% |
| (-) Juros a apropriar CP TERCEIROS | - | - | (14.415) | (13.802) | (13.188) | -4,4% |
| Parcelamento Nº 004.540.101 | - | - | 301.213 | 288.396 | 275.578 | -4,4% |
| Parcelamento Nº 004.540.091 | - | - | 583.748 | 558.908 | 546.488 | -2,2% |
| Parcelamento IRRF | - | - | - | 1.559 | 1.040 | -33,3% |
| (-) Juros a apropriar Parcelam IRRF | - | - | - | (303) | (202) | -33,3% |
| Parcelamento CSRF | - | - | - | 17.570 | 17.068 | -2,9% |
| (-) Juros a apropriar Parcelam CSRF | - | - | - | (2.700) | (2.623) | -2,9% |
| TOTAL OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS LONGO PRAZO | 754.267 | 702.840 | 1.688.894 | 1.623.035 | 1.559.730 | -3,9% |

Cabe ressaltar que a Recuperanda enviou os comprovantes de pagamento dos impostos do período, que foram analisados pelo auxiliar contábil da Administradora Judicial, e **não estão de acordo com os valores contabilizados em suas respectivas contas contábeis no período.**

A seguir, composição do Passivo Fiscal do período, encaminhado pela Recuperanda:

| PASSIVO FISCAL | | | | |
|-----------------------|---------------------------|-----------------------|------------------|--|
| | OUTUBRO - 2021 | | | |
| | Vr. Passivo Fiscal | Saldo Contábil | Diferença | Observação |
| Tributos | 5.326.824,24 | 5.639.982,10 | - 313.157,86 | Tributos em aberto conforme composição |
| Divida Ativa | | | - | valores de IRPJ / CSLL E PIS DE EXERCICIOS ANTERIORES FORAM PARCELADOS EM JUNHO |
| Parcelamentos | 2.276.624,57 | 2.040.469,34 | 236.155,23 | CONSIDERADOS VALORES COM JUROS REF 1 PARCELAMENTO DE ICMS (conforme composição) E PARCELAMENTOS DE INSS E DE IMPOSTOS DE EXERCICIOS ANTERIORES (IRPJ/CSLL E PIS) |

- ✓ **Obrigações Trabalhistas:** Composto pelas contas de natureza societária e trabalhista.



Movimentação Set/21 - Out/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, observa-se a redução dos saldos das Obrigações Trabalhistas em 5,2% em outubro de 2021, encerrando o período com R\$ 469 mil. Destaca-se a redução de saldos de Provisão de 13º Salário em 78% referente ao lançamento registrado na contabilidade como “Estorno Baixa Depto. 0019 Com Vendedores Externos”, o que nos faz questionar à Recuperanda o motivo deste estorno;

Demais contas do grupo não apresentaram movimentações significativas.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Varição |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Salários a Pagar | 99.598 | 110.124 | 61.758 | 3.710 | 3.750 | 1,1% |
| Pró Labore a Pagar | - | - | - | 18.586 | 18.586 | 0,0% |
| 13º Salário a Pagar | 3.718 | - | - | - | - | 0,0% |
| Provisão 13º Salário a Pagar | - | 17.803 | 36.913 | 24.871 | 5.284 | -78,8% |
| Provisão Férias a Pagar | 45.461 | 57.632 | 68.961 | 7.740 | 8.421 | 8,8% |
| Fgts s/Provisões Trabalhista a Pagar | 4.189 | 6.035 | 8.239 | 2.609 | 1.096 | -58,0% |
| Inss s/Provisões Trabalhista a Pagar | 14.295 | 20.594 | 28.117 | 8.903 | 3.741 | -58,0% |
| Rescisões a Pagar | 601.827 | 601.827 | 272.950 | 277.166 | 277.166 | 0,0% |
| Grrf a Pagar | 151.570 | 151.570 | 151.570 | 151.570 | 151.570 | 0,0% |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 920.657 | 965.584 | 628.509 | 495.154 | 469.613 | -5,2% |

Foram solicitados esclarecimentos no Relatório anterior acerca do Pró-Labore de julho de 2021 constando lançamento de Bônus de R\$ 100 mil reais apresentando deduções identificadas como “descontos diversos” no valor de R\$ 73 mil onde a Recuperanda esclareceu que:

“Na folha de julho de 2021 foi pago o BONUS DE RETENÇÃO no valor de R\$ 100.000,00, conforme aditivo de contrato que está sendo enviado junto deste relatório. O valor de 73 mil é o líquido de imposto de renda”. Contudo, considerando que o valor líquido conforme indicado foi contabilizado como descontos, solicitaremos novos esclarecimentos quanto a esta rubrica processada na folha de pagamento.

De acordo com a Ata da AGE, no parágrafo 5.3, o qual é informado que o pagamento do valor do bônus o equivale a 30% do valor do EBITDA, desde que, o EBITDA seja superior a R\$ 1 milhão de reais, o qual será solicitado a base de cálculo do EBITDA para comprovação dos valores. Reiteramos que as tratativas deste tópico estão em análise juntamente com a Recuperanda.

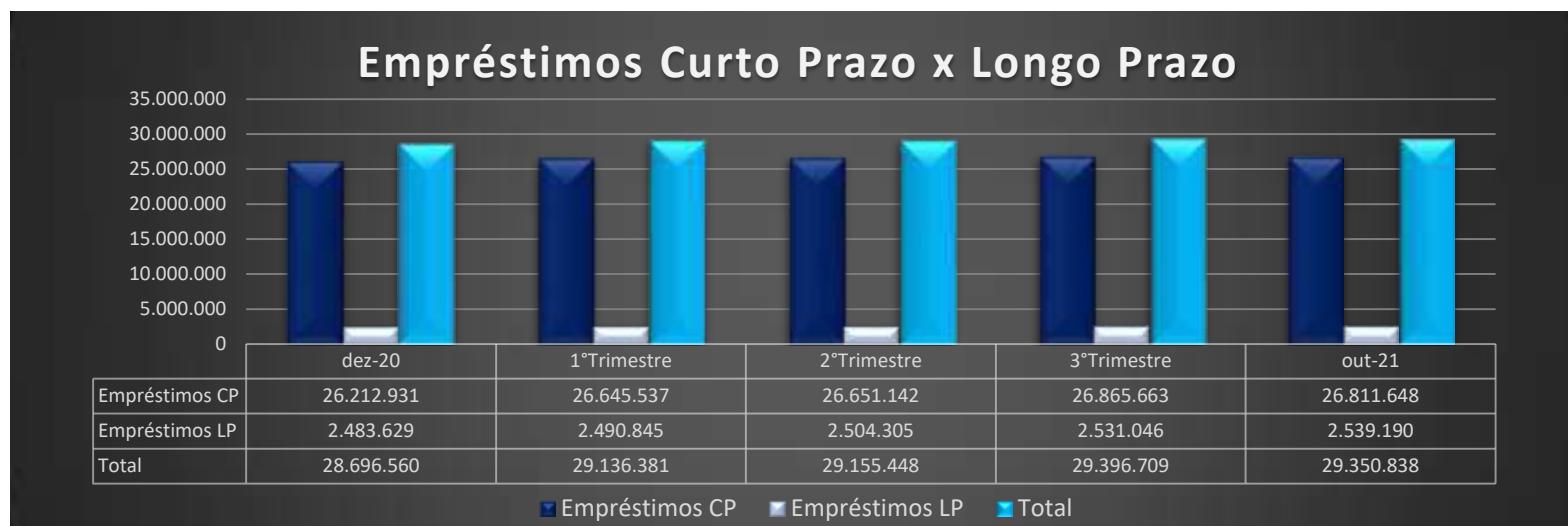
Acerca do estorno de Adiantamento de Férias registrado no período anterior, a Recuperanda informou que: *“O estorno estava incorreto, os valores foram devidamente ajustados no relatório de outubro”.*

“Adiantamento de Férias – Para regularizar esta conta efetuamos 2 lançamentos de reversão de descontos de folha ref. ao período 12/2020 que deveriam estar em provisão de férias, 1 lançamento de reversão de um desconto de assistência médica indevida do período

01/2021 e 1(um) lançamento considerando o valor de R\$67.636,00 pago pela NCS referente a EVERS como mútuo entre as empresas”. Analisando os livros contábeis, constata-se que foi realizado o estorno conforme mencionado.

- ✓ **Empréstimos (Circulante e não circulante):** Este grupo reúne as contas dos empréstimos adquiridos com as instituições financeiras, conforme apresentado na tabela abaixo, e a contabilização do Capital de Giro Itaú.

Os valores arrolados na lista de credores das instituições pertencentes a este grupo conferem com os saldos registrados na contabilidade.



Movimentação Set/21 - Out/21: Os “*Empréstimos a Curto Prazo*” apresentaram redução de saldos de 0,2% (R\$ 54 mil), se comparado ao mês anterior, referente à atualizações de juros e variações cambiais no período. Os “*Empréstimos a Longo Prazo*” apresentaram aumento

de saldos de 0,3% (R\$ 8 mil), se comparado ao mês anterior, decorrente do pagamento da parcela no valor de R\$ 10 mil, bem como, atualização de juros no montante de R\$ 18 mil.

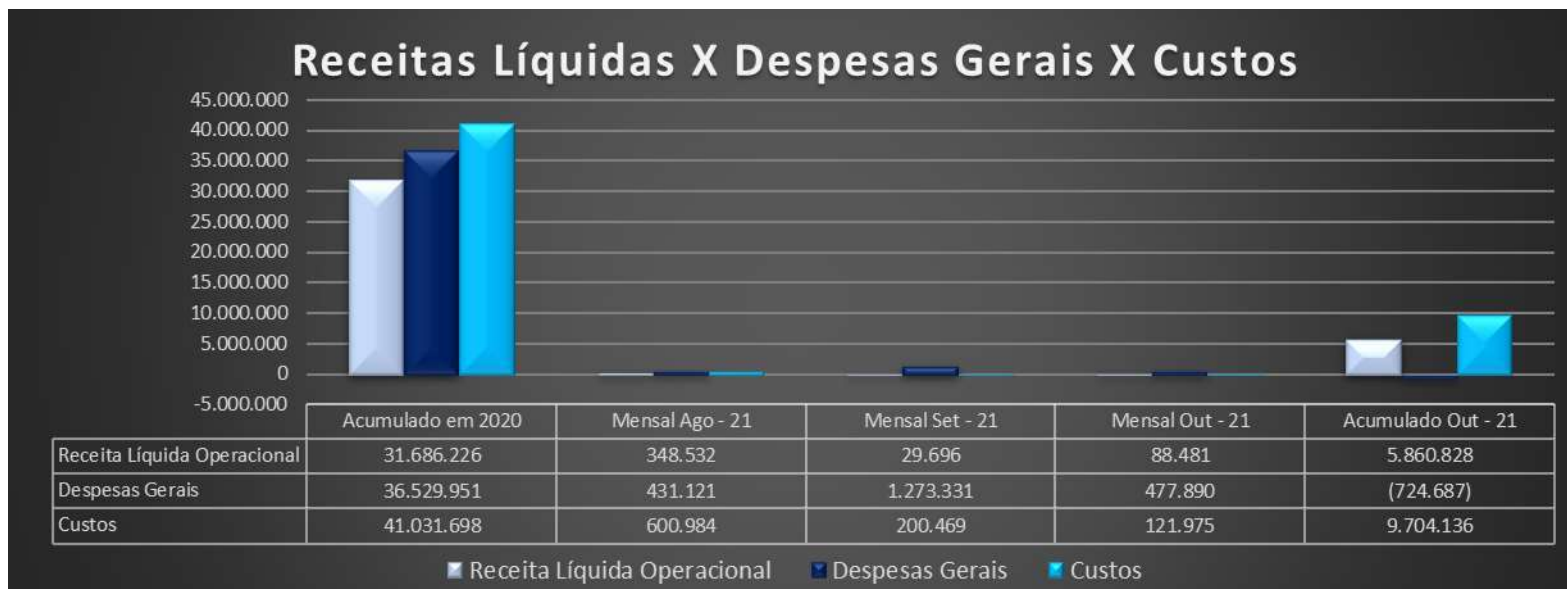
(ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO)

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Varição |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| TOTAL INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS CURTO PRAZO | 26.212.931 | 26.645.537 | 26.651.142 | 26.865.663 | 26.811.648 | -0,2% |
| 12168 - Duplicatas Descontadas | 61.662 | 61.662 | 61.662 | 61.662 | 61.662 | 0,0% |
| 12053 - Empréstimo BBM | 1.225.878 | 1.229.345 | 1.246.768 | 1.264.466 | 1.270.421 | 0,5% |
| 12107 - Finimp Banco Bradesco a pagar ABR/2019 | 573.964 | 631.637 | 631.392 | 656.917 | 637.661 | -2,9% |
| 12114 - Empréstimo ABC Contrato 5776219 | 933.255 | 943.029 | 949.535 | 951.164 | 951.713 | 0,1% |
| 12115 - Finimp Bradesco a Pagar MAI/2019 | 2.031.986 | 2.235.526 | 2.231.395 | 2.319.284 | 2.250.162 | -3,0% |
| 12145 - Empréstimo Banco Pine | 529.274 | 521.858 | 534.210 | 544.652 | 548.208 | 0,7% |
| 12154 - Banco Itaú AG 0484 CC 27.221-6 | 200.044 | 200.044 | 200.044 | 200.044 | 200.044 | 0,0% |
| 12158 - Banco Itaú AG 0049 CC 19.579-5 | 134.707 | 134.707 | 134.707 | 134.707 | 134.707 | 0,0% |
| 12161 - Banco Sofisa AG 19 CC 0001217609 | 569.398 | 663.582 | 544.074 | 544.074 | 544.074 | 0,0% |
| 12162 - Banco Itaú AG 0049 CC 01.492-1 | 610.472 | 610.472 | 610.472 | 610.472 | 610.472 | 0,0% |
| 12163 - Empréstimo ABC Contrato 6087619 | 1.202.384 | 1.214.976 | 1.225.686 | 1.231.325 | 1.233.227 | 0,2% |
| 12181 - Capital de Giro Itaú CCB 126733 | 2.929.608 | 2.929.608 | 2.929.608 | 2.929.608 | 2.929.608 | 0,0% |
| 12182 - Capital de Giro Itaú CCB 126679 | 11.713.312 | 11.713.312 | 11.713.312 | 11.713.312 | 11.713.312 | 0,0% |
| Empréstimo Santander CCB 270058720 | 2.569.506 | 2.617.465 | 2.677.818 | 2.729.714 | 2.747.414 | 0,6% |
| Empréstimo Santander CCB 270064020 | 537.331 | 543.561 | 558.332 | 566.640 | 569.473 | 0,5% |
| 12202 - Banco ABC CCB 6547319 | 390.150 | 394.754 | 402.127 | 407.623 | 409.490 | 0,5% |
| TOTAL INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS LONGO PRAZO | 2.483.629 | 2.490.845 | 2.504.305 | 2.531.046 | 2.539.190 | 0,3% |
| 12206 - Empréstimo Sofisa PAF09908-1 | 2.483.629 | 2.490.845 | 2.504.305 | 2.531.046 | 2.539.190 | 0,3% |
| TOTAL INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS | 28.696.560 | 29.136.381 | 29.155.448 | 29.396.709 | 29.350.838 | -0,2% |

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS e DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstra-se a seguir a composição da *Demonstração do Resultado do Exercício* (DRE), com destaque para os pontos de maior relevância:

| NCS SUPLEMENTOS S/A | | | | | |
|--|--------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS | 2020 | Mensal Ago - 21 | Mensal Set - 21 | Mensal Out - 21 | Acumulado Out - 21 |
| Receitas Brutas | 40.399.162 | 436.960 | 40.308 | 118.286 | 7.491.038 |
| Deduções | (8.712.937) | (88.428) | (10.612) | (29.805) | (1.630.210) |
| Receita Líquida Operacional | 31.686.226 | 348.532 | 29.696 | 88.481 | 5.860.828 |
| Custos | (41.031.698) | (600.984) | (200.469) | (121.975) | (9.704.136) |
| = Lucro Bruto | (9.345.472) | (252.452) | (170.773) | (33.494) | (4.341.463) |
| Despesas Gerais | (36.529.951) | (431.121) | (1.273.331) | (477.890) | 724.687 |
| Despesas Financeiras | (14.960.664) | (93.941) | (541.162) | (100.940) | (2.606.508) |
| Despesas Tributárias | (1.294.597) | (3.817) | (299) | (2.792) | (374.886) |
| Receitas Financeiras | 2.730.848 | 8.963 | 2.708 | 103.439 | 1.097.782 |
| Despesas Administrativas | (34.901.354) | (333.363) | (731.870) | (475.098) | 1.734.675 |
| Outras Despesas Operacionais | (334.000) | - | - | - | - |
| Outras Receitas Operacionais | 179.000 | - | - | - | - |
| = Prejuízo Operacional | (57.926.238) | (674.610) | (1.441.396) | (508.885) | (3.992.244) |
| = Lucro /Prejuízo | (57.926.238) | (674.610) | (1.441.396) | (508.885) | (3.992.244) |



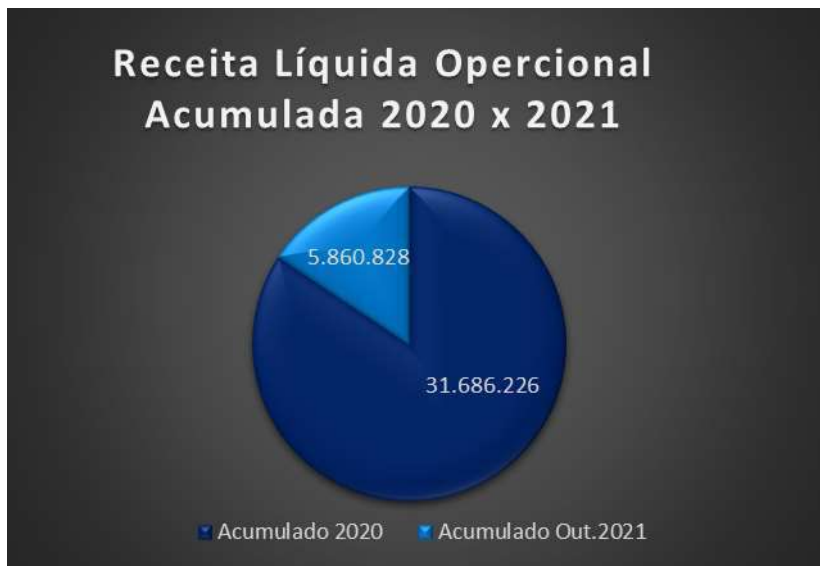
Abaixo, apresentaremos um comparativo entre a média do ano de 2020 e a média apurada até outubro de 2021, no tocante à “Receita Líquida Operacional”, “Custos” e “Despesas Gerais”, além da demonstração do percentual que as “Despesas Gerais” representam da respectiva “Receita Líquida Operacional” em cada período:

| NCS SUPLEMENTOS S/A | | | | | | | | |
|---------------------------------|------------|-----------|------------------|----------|------------------------|------------|------------|----------------------|
| Demonstração do Resultado - R\$ | Acumulado | | Médias Acumulado | | Proporção 2020/2021 | Mensal | Mensal | Variação Set/ Out |
| | 2020 | Out - 21 | 2020 | Out - 21 | | Set - 2021 | Out - 2021 | |
| Receita Líquida Operacional | 31.686.226 | 5.860.828 | 2.640.519 | 586.083 | 18,50% | 29.696 | 88.481 | 198,0% |
| Custos | 41.031.698 | 9.704.136 | 3.419.308 | 970.414 | 23,65% | 200.469 | 121.975 | -39,2% |
| Proporção Custos x Receitas | -129% | -166% | -129% | -166% | | -675% | -138% | |
| Despesas Gerais | 36.529.951 | (724.687) | 3.044.163 | (72.469) | -1,98% | 1.273.331 | 477.890 | -62,5% |
| Proporção Despesas x Receitas | -115% | -12% | -115% | 12% | | -4288% | -540% | |

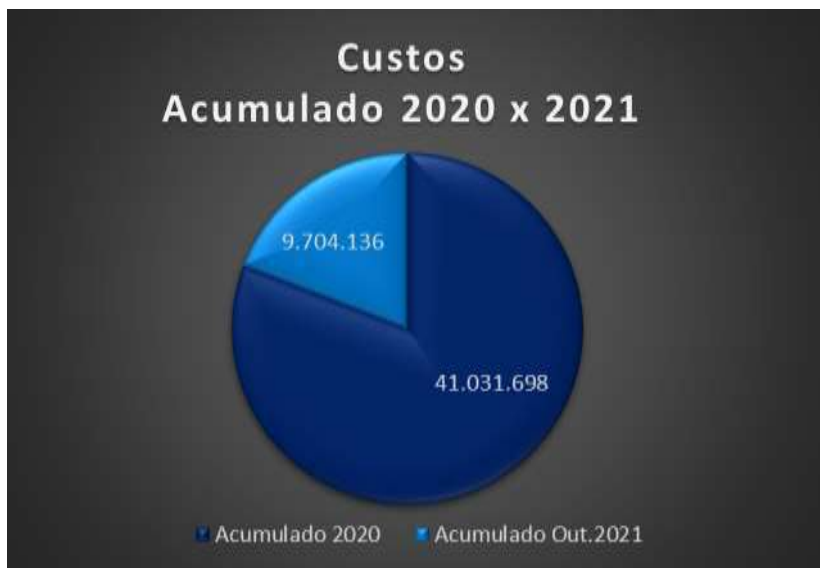
Acerca da Receita Líquida operacional mensal, demonstrado no gráfico, nota-se o aumento de 198% em outubro 2021, comparado ao mês anterior. A Recuperanda apresentou o menor resultado líquido mensal (prejuízo) ao longo do exercício.

A NCS suspendeu novas compras e decidiu vender os estoques internacionais a preço de custo visando fazer "caixa" para sanar suas obrigações, encerrando o saldo de Estoques de Produtos importados. Informou ainda que com a aprovação do plano voltarão a comprar produtos internacionais e buscarão recolocação no mercado a médio-longo prazo, incluindo novas estratégias.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO)

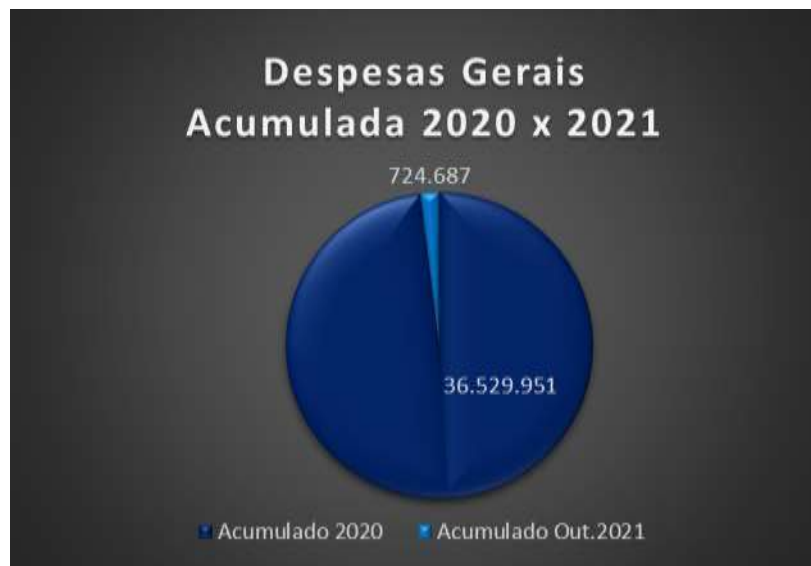


A *Receita Líquida Operacional* acumulada em **outubro de 2021** apresentou resultados de aproximadamente R\$ 5,8 milhões, que representa, proporcionalmente, 18,5% do total apurado em 2020.



Os *Custos Acumulados* em **outubro de 2021** apresentaram saldos de R\$ 9,7 milhões, representando 23,65% do total apurado em 2020. Nota-se no quadro que a **média** do Custo apurado até outubro de 2021 é menor que o apurado na **média** de 2020, porém, sua relação com a Receita Líquida apresenta-se maior em comparação ao ano anterior.

Destaca-se que as Despesas Gerais em **outubro de 2021** apresentaram reversão de saldo, totalizando R\$ 724 mil acumulados, decorrente dos estornos das Provisões de Perda de Estoque efetuado em abril de 2021, analisados e apresentados no Relatório Mensal do referido mês.

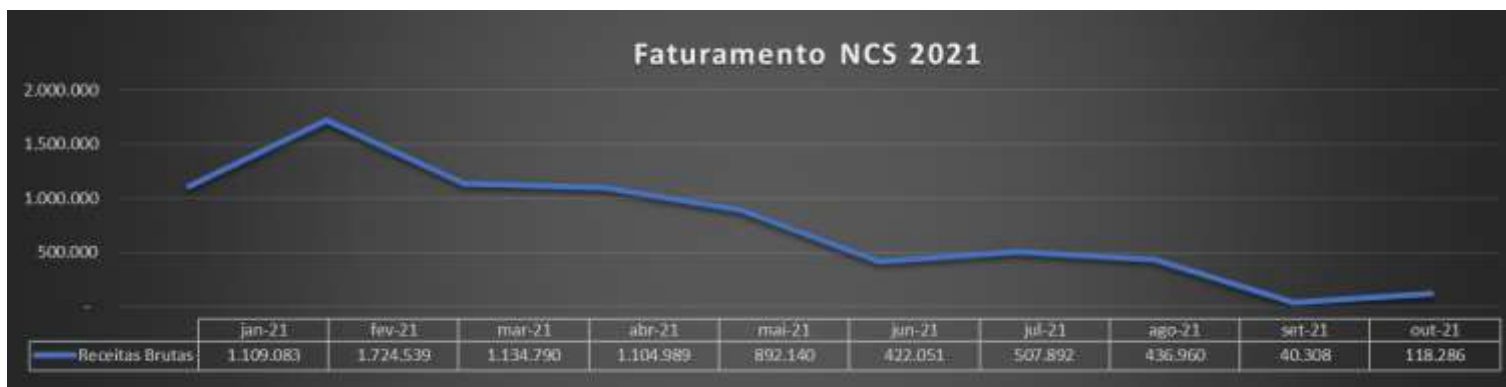


No mês de outubro de 2021, verifica-se a redução deste saldo positivo das despesas decorrente dos fatos abaixo:

- **Despesas Financeiras:** Nota-se redução de saldos em de R\$ 440 mil, comparadas ao mês anterior, decorrente da não contabilização da variação cambial, o que será questionado por essa administradora Judicial.
- **Despesas Administrativas:** Destaca-se a redução de saldos em 35,1%, quando comparadas ao período anterior, justificada pelas contas “Provisão de Devedores Duvidosos” e “Provisão para Perda de Estoque”. A Recuperanda enviou planilha suporte com a base de cálculos das Provisões de Perda de Estoque, cujos valores estão de acordo com os saldos contábeis.

- **Receitas Financeiras:** Nota-se significativo aumento de saldos das Receitas Financeiras, decorrente da falta da contabilização das variações cambiais do mês de setembro de 2021, contabilizadas no período.

Demonstra-se abaixo gráfico evolutivo do Faturamento de 2021 até o mês abrangido neste relatório:



Nota-se que no mês de outubro de 2021 o faturamento alavancou em relação ao período anterior, demonstrando resultados na estratégia prevista.

No período, o faturamento apresentou retomada depois de 2 meses em queda consecutiva, demonstrando resultados na nova estratégia de vendas adotada pela Recuperanda, conforme informado abaixo:

“As lojas especializadas na venda de suplementos alimentares (bodyshops) não tem se mostrado um bom canal de vendas para os produtos nacionais. Esse mercado sofreu muito com os efeitos da pandemia, muitas lojas fecharam e outras ficaram com notas em aberto com a NCS. As margens do produto são muito pequenas nesse canal e a inadimplência muito alta. Diante desse cenário e da dificuldade de ter valorizada a superioridade da qualidade dos seus produtos nesse canal, a NCS optou por migrar por distribuidores especializados que terão como contrapartida trabalhar as marcas. Em novembro firmamos uma parceria com a empresa MSA PRIME – DISTRIBUIDORA E ATACADISTA LTDA. para investir no marketing direto dos produtos NCS para venda no canal e-commerce. As primeiras ações estão sendo tomadas nos meses de novembro a janeiro, com o primeiro faturamento previsto para fevereiro/2022”.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO)

Demonstra-se, a seguir, a composição da *Demonstração do Fluxo de Caixa* (DFC) com destaque para os pontos de maior relevância:

| NCS SUPLEMENTOS S/A | | | | | |
|--|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA | 2020 | 1ºTrimestre | 2ºTrimestre | 3ºTrimestre | out-21 |
| Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais | | | | | |
| Resultado Líquido | (57.926.238) | (2.888.323) | (332.095) | (3.483.359) | (3.992.244) |
| Depreciação e Amortização | 4.778.119 | 1.189.107 | 2.378.214 | 3.562.157 | 3.953.360 |
| Ajustes ex anteriores | (824.106) | (35.000) | (253.669) | (253.669) | (253.669) |
| Resultado Líquido Ajustado | (53.845.591) | (1.734.216) | 1.792.450 | (174.872) | (292.553) |
| Clientes | 21.224.849 | 103.662 | 495.634 | 1.066.523 | 1.169.399 |
| Estoques | 8.477.035 | 1.953.590 | 3.181.553 | 3.736.560 | 3.812.521 |
| Impostos a recuperar | (979.718) | (577.709) | (233.715) | (136.119) | (126.634) |
| Demais contas a receber/adiantamentos/créditos | 38.121.376 | (694.371) | (386.564) | (827.520) | (538.673) |
| Fornecedores | 5.028.709 | (849.601) | (6.498.281) | (6.023.155) | (5.973.453) |
| Obrigações trabalhistas e sociais | 406.378 | 44.927 | (292.148) | (425.503) | (451.043) |
| Impostos, contribuições e encargos a recolher | 876.084 | (275.032) | 10.286 | (144.470) | (270.798) |
| Outras obrigações a pagar | 1.963.551 | (88.656) | (1.610) | (12.726) | (224.316) |
| Caixa líquido das Atividades Operacionais | 75.118.264 | (383.190) | (3.724.845) | (2.766.409) | (2.602.998) |
| Atividades de investimentos | | | | | |
| Aquisição de imobilizado e intangível | (443.655) | - | - | - | - |
| Baixa de imobilizado e intangível | 207.366 | - | - | - | - |
| Caixa líquido das Atividades de Investimentos | (236.289) | - | - | - | - |
| Atividades de Financiamentos | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos - captações | (22.807.023) | 439.821 | 458.887 | 700.149 | 654.279 |
| Caixa Líquido Atividades de Financiamentos | (22.807.023) | 439.821 | 458.887 | 700.149 | 654.279 |
| Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa | (1.770.639) | (1.677.585) | (1.473.508) | (2.241.132) | (2.241.272) |
| No início do exercício | 5.033.268 | 3.262.630 | 3.262.630 | 3.262.630 | 3.262.630 |
| No fim do exercício | 3.262.630 | 1.585.045 | 1.789.122 | 1.021.498 | 1.021.358 |

O **Resultado Líquido Ajustado**, que representa o resultado do exercício sem levar em consideração valores registrados na DRE que não impactam o caixa, encerrou o período negativo em R\$ 292 mil.

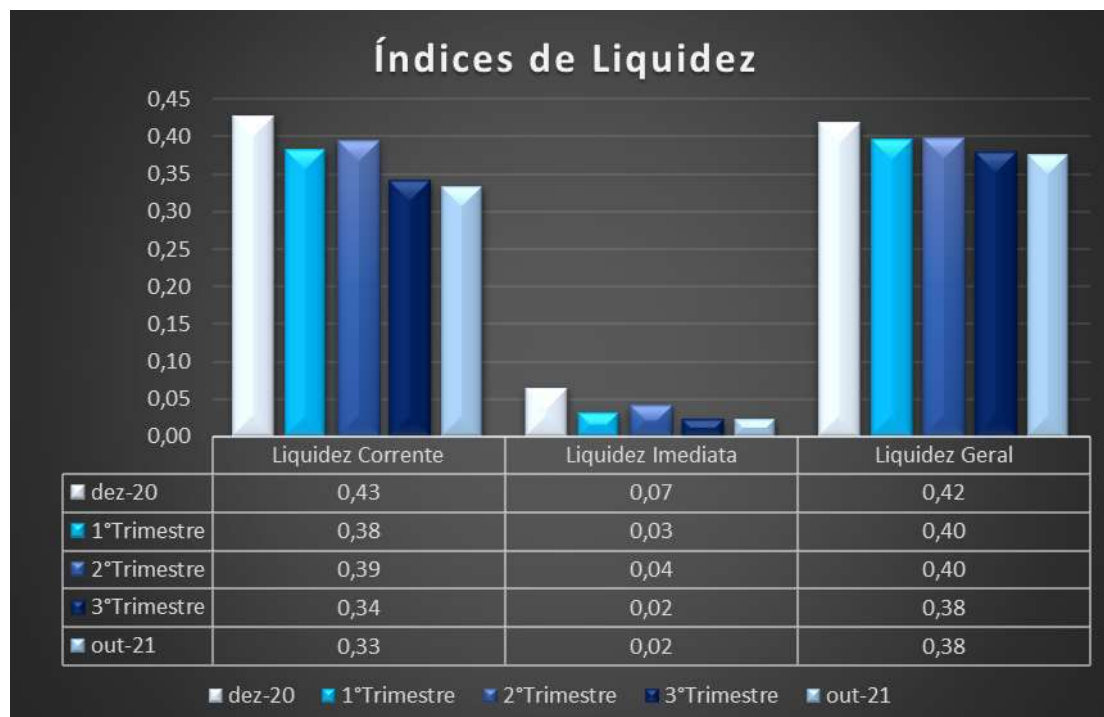
A seguir, demonstra-se as variações no mês corrente nesta demonstração:

- Aumento do saldo de Clientes, demonstrando evolução nos valores recebidos no período e logo, gerando de caixa;
- Aumento de saldo em Estoques, demonstrando consumo de estoques, gerando caixa;
- Redução do saldo negativo de Impostos a Recuperar, representando utilização compensação de valores no período;
- Redução do saldo negativo de Demais Contas a Receber, indicando recebimentos decorrente do mútuo e adiantamentos no período;
- Redução de saldo negativo em Fornecedores, indicando o não pagamento destes;
- Aumento de saldo negativo nas Obrigações Trabalhistas, indicando consumo de caixa decorrente dos pagamentos do período.
- Aumento de saldos negativos dos Impostos demonstrando pagamento ou pagamento parcial no período, indicando consumo de caixa;
- Aumento das Outras Obrigações a Pagar, gerando consumo de caixa;

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ¹ (Capacidade de Pagamento das dívidas):

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa.



¹ Para melhor entendimento dessas análises, destacamos que:
 Resultado > 1: bom grau de liquidez;
 Resultado = 1: recursos se igualam ao valor dos pagamentos;
 Resultado < 1: não possui como quitar suas dívidas no momento.

- ✓ **Liquidez Corrente** da empresa vem apresentando redução dos índices no decorrer dos meses, encerrando com 0,33% em outubro de 2021. Esse percentual representa que para cada um real de obrigações a curto prazo, a empresa terá R\$ 0,33 (trinta e três) centavos de Ativos Circulantes.

A variação negativa da Liquidez Corrente é resultado da redução dos saldos do Ativo Circulante em 3,2% (R\$ 477 mil) e de 0,7% (R\$ 304 mil) no Passivo Circulante.

- ✓ **Liquidez Imediata** representa o quanto a empresa tem disponível em recursos para honrar as obrigações a curto prazo. Em outubro de 2021, o índice foi de 0,02%, o que corresponde a R\$ 0,02 (dois centavos) para cada real alocado no Passivo Circulante, demonstrando linearidade em relação ao mês anterior.

- ✓ **Liquidez Geral** da empresa apresentou índices de 0,38% correspondendo a R\$ 0,38 (trinta e oito centavos) de Ativos Circulantes e Realizáveis em longo prazo para cada real de obrigação no Curto e Longo Prazo, sem alterações quando comparado a setembro de 2021.

Conclui-se, portanto, que a liquidez da empresa no período abrangido por este relatório apresentou pequenas reduções, conforme apresentado no gráfico, **sendo importante ressaltar que, por conta dos saldos ainda pendentes de ajustes, os índices podem não refletir exatamente a posição patrimonial e financeira da empresa.**

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

3.2 Evers Indústria e Comércio de Produtos Nutracêuticos S.A.

A) ATIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Ativo*, com destaque para os pontos de maior relevância:

| EVERS INDÚSTRIA E COM. DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A. | | | | | |
|--|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Ativo Circulante | 2020 | 1ºTrimestre | 2ºTrimestre | 3ºTrimestre | out-21 |
| Disponíveis | 418.536 | 311.488 | 230.271 | 697.770 | 35.469 |
| Estoques | 1.506.463 | 2.236.711 | 1.380.433 | 803.040 | 775.148 |
| Clientes | 1.521.619 | 2.500.328 | 2.063.044 | 1.687.047 | 2.101.770 |
| Adiantamentos | 1.307.318 | 750.528 | 549.968 | 240.523 | 225.836 |
| Tributos a Recuperar | 2.522 | 15.863 | 2.526 | 2.531 | 11.300 |
| Despesas do Exercício Seguinte | 27.645 | 37.682 | 36.265 | 31.312 | 29.661 |
| Total do Ativo Circulante | 4.784.103 | 5.852.600 | 4.262.508 | 3.462.223 | 3.179.184 |
| Ativo Não Circulante | | | | | |
| Despesas Pagas Antecipadamente - LP | 85.667 | 79.398 | 73.130 | 66.862 | 64.772 |
| Imobilizados | 2.029.328 | 2.015.418 | 2.590.438 | 2.578.842 | 2.543.316 |
| Intangíveis | 16.663 | 12.166 | 7.670 | 5.745 | 5.745 |
| Total do Ativo Não Circulante | 2.131.658 | 2.106.983 | 2.671.238 | 2.651.449 | 2.613.834 |
| TOTAL DO ATIVO | 6.915.760 | 7.959.582 | 6.933.745 | 6.113.672 | 5.793.018 |

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)



- **Ativo Circulante** apresentou redução de saldos de 8,2%, representando R\$ 283 mil, comparado ao mês anterior; Destaque para redução dos “Disponíveis” em R\$ 662 mil que será apresentado no tópico específico a seguir;
- **Ativo não circulante** apresentou redução de saldos de 1,4% em **outubro de 2021**, com destaque para as “Despesas pagas Antecipadamente” com redução de saldos em 3,1% referente a apropriação mensal na conta de “Prêmios de Seguros a Vencer”, além das depreciações e amortizações contabilizadas no período.

Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir.

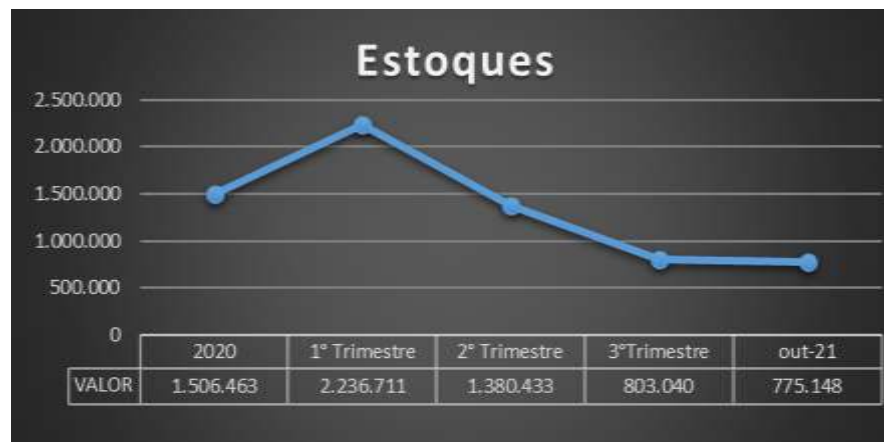
- ✓ **Disponível:** As contas que compõem este grupo serão relacionadas na tabela a seguir:



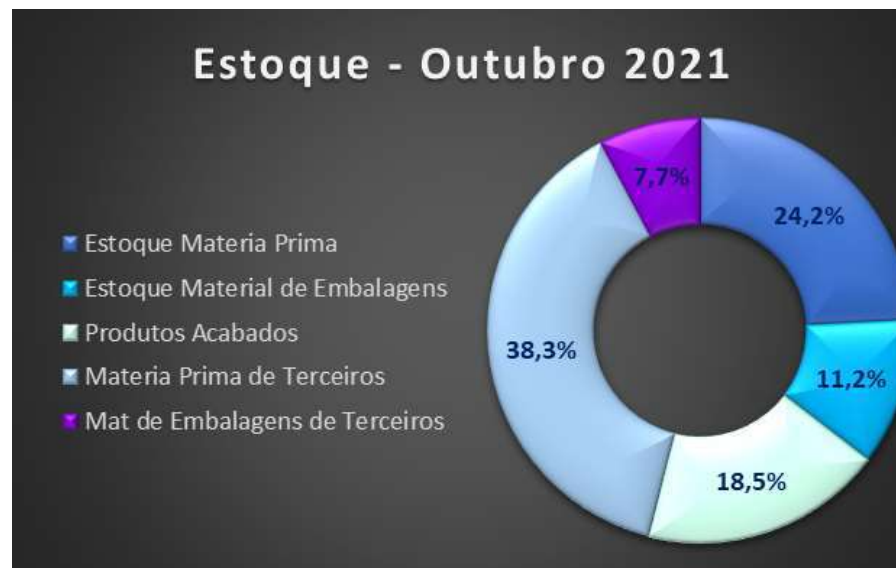
Movimentação Set/21 - Out/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, destacamos a significativa redução de saldos das “Disponibilidades”, no montante de R\$ 662 mil significativamente pelas transferências realizadas para a NCS. Analisados os livros auxiliares (razão contábil) observam-se que houve pagamento dos fornecedores no mês corrente, o qual nota-se uma involução de saldos do Banco Itaú e Daycoval. As Aplicações Financeiras reduziram 95,1% resultado dos Resgates para as Contas Correntes. Encerra-se o período com saldos de R\$ 35 mil. Destaca-se que neste período (outubro de 2021) houve redução das receitas, assim como redução dos recebimentos de Clientes, justificando assim a queda de saldos dos Disponíveis e a necessária utilização dos saldos de Aplicações Financeiras para sanar as despesas do mês corrente.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Varição |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Bancos Conta Movimento | 46 | 279.892 | 105 | 65 | 936 | 1330,1% |
| Aplicação Financeira | 418.489 | 31.596 | 230.166 | 697.705 | 34.533 | -95,1% |
| Total Disponibilidades | 418.536 | 311.488 | 230.271 | 697.770 | 35.469 | -94,9% |

- ✓ Estoques: Composto pela matéria prima, produtos acabados entre outros, conforme demonstrado na tabela a seguir



Movimentação Set/21 - Out/21: O grupo de *Estoques* apresentou redução de saldos em 3,5% em outubro de 2021, o equivalente a R\$ 27 mil. Os pontos principais desta variação serão apresentados na sequência:



- “Estoque Matéria Prima”, encerra-se o período com R\$ 187 mil. Cabe destacar que houve entradas de matérias prima na conta em aproximadamente R\$ 784 mil e saídas referente transferências entre Estoques em aproximadamente R\$ 641 mil;
- “Estoque Material de Embalagens”, apresentou redução de R\$ 200 mil, decorrente da transferência entre Estoques no período;
- “Produtos acabados” demonstrou aumento de 19,1%, destaca-se que houve entrada referente transferência de Estoques em R\$ 400 mil e saída referente ao Custo do Produto Vendido em R\$ 377 mil, encerrando o período com R\$ 143 mil em seus saldos;
- “Matéria Prima de Terceiros,” com aumento de R\$ 6,7 mil, decorrente das contabilizações de materiais para industrialização adquiridas no período. O grupo encerra o período com saldo de R\$ 297 mil;
- “Mat. de Embalagens de Terceiros”, não apresentou variação de saldos no período.

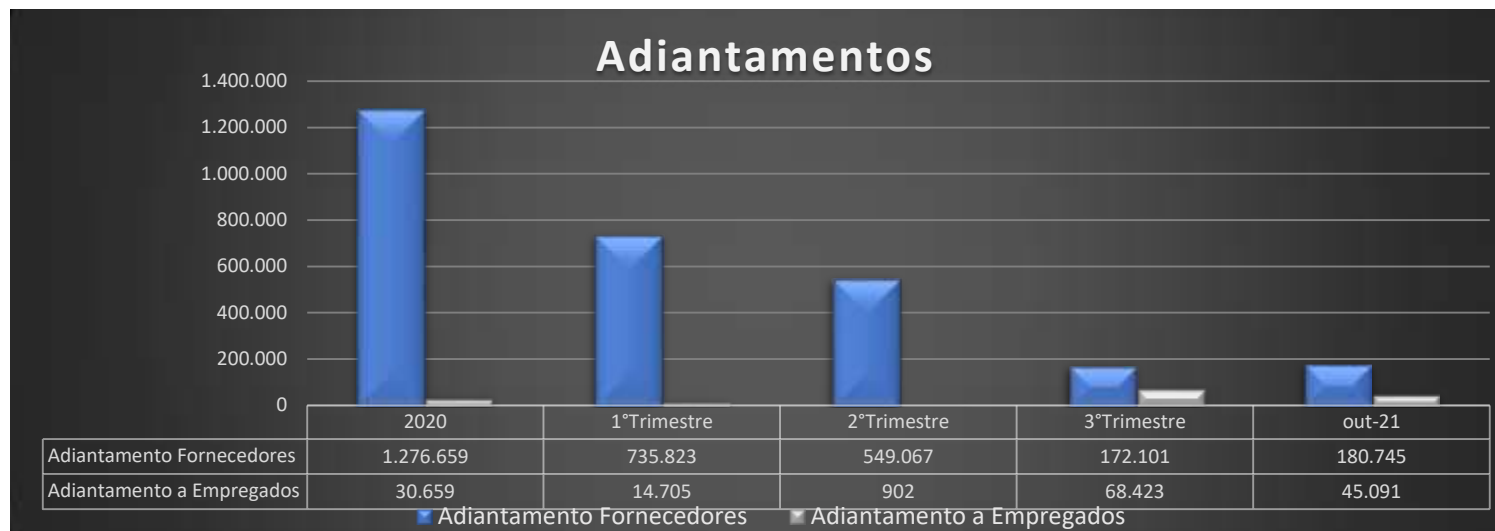
| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Varição |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--------------|
| Estoque Materia Prima | 503.951 | 949.549 | 268.456 | 45.430 | 187.756 | 313,3% |
| Estoque Material de Embalagens | 396.967 | 782.240 | 641.759 | 286.896 | 86.896 | -69,7% |
| Produtos Acabados | 284.241 | 310.978 | 208.500 | 120.499 | 143.487 | 19,1% |
| Materia Prima de Terceiros | 195.037 | 121.966 | 176.144 | 290.245 | 297.039 | 2,3% |
| Mat de Embalagens de Terceiros | 126.267 | 71.978 | 85.575 | 59.970 | 59.970 | 0,0% |
| ESTOQUE TOTAL | 1.506.463 | 2.236.711 | 1.380.433 | 803.040 | 775.148 | -3,5% |

✓ **Cientes:** Composto pelos recebíveis da Recuperanda.



Movimentação Set/21 - Out/21: O grupo de *Cientes* apresentou aumento de saldos em 24,6% (R\$ 414 mil) em outubro de 2021, encerrando o período com saldos de R\$ 2,01 milhões. Analisados os livros auxiliares (razão contábil), nota-se recebimentos parciais das duplicatas dos períodos anteriores e do período em questão somando 1,4 milhão, sendo menor que o período anterior, e, das provisões referentes às vendas no período em 1,8 milhão, também menores que as provisões realizadas em setembro de 2021, evidenciando a redução de faturamento no período e justificando o aumento de saldos de *Cientes* no período.

- ✓ **Adiantamentos:** Composto pelas contas de Adiantamento a Fornecedores e Adiantamento a Empregados.



Movimentação Set/21 - Out/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, destaca-se o aumento de saldos da conta “Adiantamento a Fornecedores”, em 5% (R\$ 41 mil), decorrente dos pagamentos a fornecedores no período. Sobre os Adiantamentos a Empregados, observa-se redução de saldos das contas, substancialmente pela conta de Adiantamento de Férias, com redução de R\$ 37 mil.

Acerca das solicitações efetuadas no relatório anterior sobre a composição de saldos dos Adiantamentos de Férias, a Recuperanda encaminhou a composição no valor de R\$ 76.844 mil, o qual não confere com os valores contabilizados no demonstrativo contábil “Balancete”, sendo assim será questionado a Recuperanda, acerca dessa diferença.

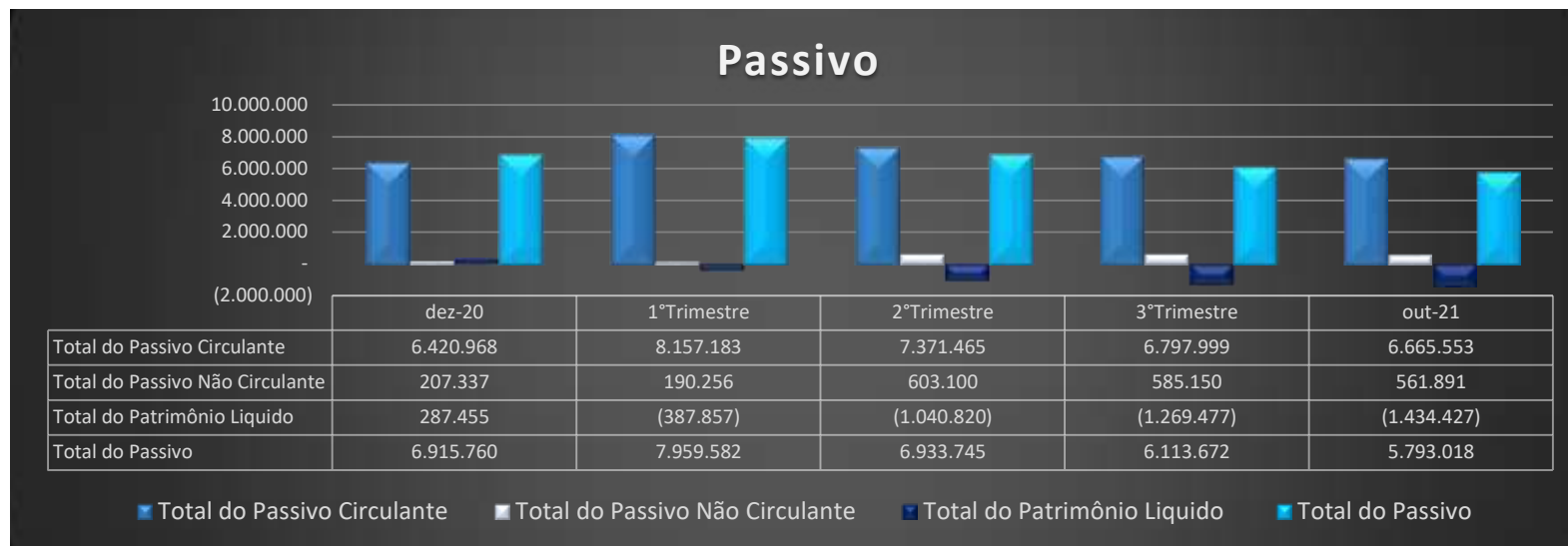
| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Varição |
|-------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES | 1.276.659 | 735.823 | 549.067 | 172.101 | 180.745 | 5,0% |
| Adiantamento a Fornecedores | 1.276.659 | 735.823 | 549.067 | 172.101 | 180.745 | 5,0% |
| ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS | 30.659 | 14.705 | 902 | 68.423 | 45.091 | -34,1% |
| Adiantamento de Salários | - | - | - | (2.776) | 807 | -129,1% |
| Adiantamento de Férias | 30.659 | 14.705 | 902 | 71.199 | 33.990 | -52,3% |
| Adiantamento 13 Salários | - | - | - | - | 10.294 | 0,0% |
| TOTAL ADIANTAMENTOS | 1.307.318 | 750.528 | 549.968 | 240.523 | 225.836 | -6,1% |

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE EM BRANCO)

B) PASSIVO

Demonstra-se a seguir a composição do *Passivo*, com destaque para os pontos de maior relevância:

| EVERS INDÚSTRIA E COM. DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A. | | | | | |
|--|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Passivo Circulante | 2020 | 1ºTrimestre | 2ºTrimestre | 3ºTrimestre | out-21 |
| Contas a Pagar | 2.223.770 | 2.326.193 | 2.166.381 | 2.230.317 | 2.230.090 |
| Adiantamento de Clientes | 990.574 | 1.450.279 | 1.089.732 | 98.233 | 118.613 |
| Obrigações Tributárias | 969.583 | 838.475 | 395.977 | 560.980 | 690.620 |
| Obrigações Trabalhistas | 515.149 | 755.025 | 859.879 | 999.262 | 925.311 |
| Empréstimos | 795.151 | 853.228 | 852.963 | 822.035 | 826.379 |
| Contratos de Mútuo a Pagar | 832.973 | 1.840.216 | 1.803.045 | 1.901.386 | 1.688.749 |
| Devoluções para Clientes | 45.804 | 45.804 | 45.804 | 45.804 | 45.804 |
| Parcelamentos CP | 47.963 | 47.963 | 157.683 | 139.982 | 139.988 |
| Total do Passivo Circulante | 6.420.968 | 8.157.183 | 7.371.465 | 6.797.999 | 6.665.553 |
| Passivo Não Circulante | | | | | |
| Empréstimos Longo Prazo | 19.480 | 14.390 | 9.491 | (308) | (2.758) |
| Parcelamentos LP | 187.857 | 175.866 | 593.609 | 585.457 | 564.649 |
| Total do Passivo Não Circulante | 207.337 | 190.256 | 603.100 | 585.150 | 561.891 |
| Patrimônio Líquido | | | | | |
| Capital Social Subscrito e Integralizado | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 | 90.000 |
| Lucros Acumulados | 324.089 | 151.504 | 129.213 | (8.824) | (8.824) |
| Resultado do Exercício | (126.634) | (629.361) | (1.260.033) | (1.350.652) | (1.515.602) |
| Total do Patrimônio Líquido | 287.455 | (387.857) | (1.040.820) | (1.269.477) | (1.434.427) |
| TOTAL DO PASSIVO | 6.915.760 | 7.959.582 | 6.933.745 | 6.113.672 | 5.793.018 |



Dos fenômenos econômicos ocorridos em outubro de 2021:

- **Passivo Circulante** apresentou redução de 1,9% (R\$ 132 mil) se comparado ao mês anterior. Aqui destacamos a conta “Contratos de Mútuo a Pagar”, cuja natureza compreende a transferência de valores entre as empresas NCS e Evers, que no período apresentado, reduziu em R\$ 212 mil, encerrando o período com saldos de R\$ 1.6 milhão.
- **Passivo não circulante** apresentou redução de 4% (R\$ 23 mil), decorrente dos pagamentos dos parcelamentos fiscais do período e dos pagamentos dos Empréstimos de Longo Prazo, que apresentaremos nas análises dos respectivos grupos neste relatório.
- **Patrimônio Líquido** apresentou aumento dos saldos negativos em 13% em outubro de 2021, decorrente do Prejuízo apurado no período, encerrando o exercício com saldo de R\$ 1,4 milhão negativo.

Os detalhes e análises dos principais grupos de contas contábeis que apresentaram movimentações no período serão abordados a seguir.

- ✓ **Contas a pagar:** Composto pela conta “Fornecedores Diversos”, em que se registram as contas a pagar a fornecedores e “Autônomos a Pagar”.



Movimentação Set/21 - Out/21: O Grupo de “Fornecedores Diversos” apresentou leve redução de seus saldos em R\$ 227 reais se comparado ao mês anterior. Verifica-se que houve pagamentos de R\$ 1,09 milhão dos fornecedores contabilizados no mês corrente, entretanto, houve novas compras no montante de R\$ 1,089 milhão, ocasionando a mínima variação de saldo no período, encerrando com R\$ 2,2 milhões a pagar.

A conta de “Autônomos a Pagar” apresentou somente os registros do pagamento e da provisão para pagamento no mês subsequente.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Varição |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Fornecedores Diversos | 2.223.770 | 2.326.193 | 2.156.381 | 2.220.317 | 2.220.090 | 0,0% |
| Autônomos a Pagar | - | - | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 0,0% |
| FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇO | 2.223.770 | 2.326.193 | 2.166.381 | 2.230.317 | 2.230.090 | 0,0% |

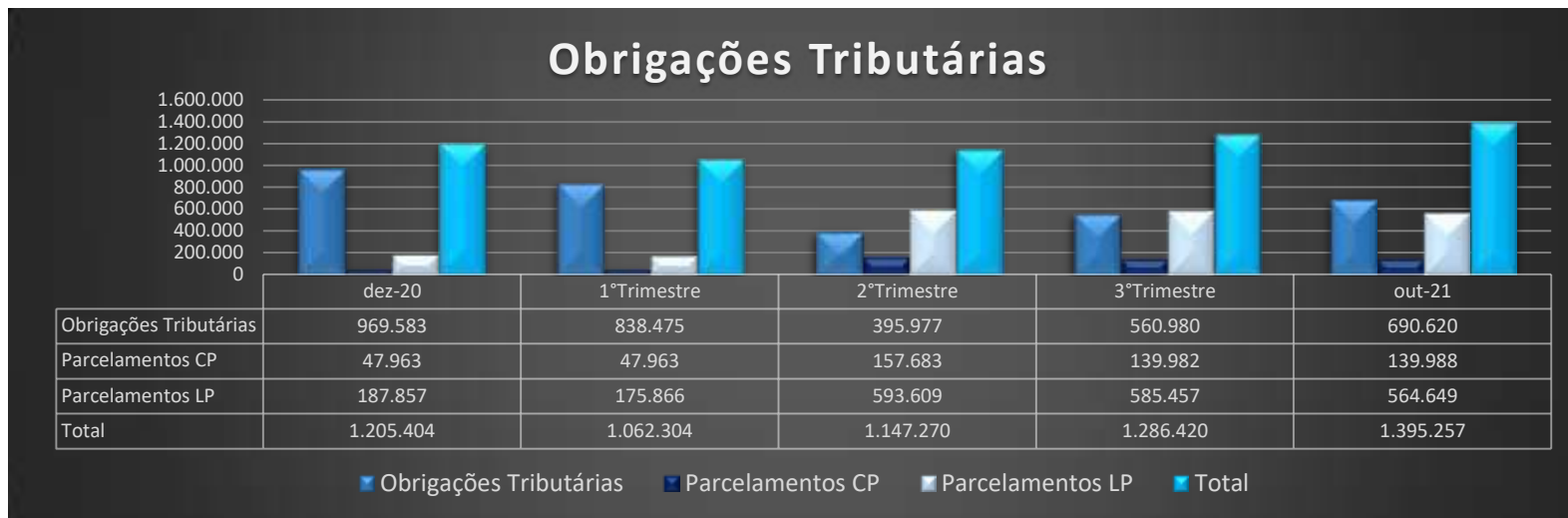
- ✓ **Adiantamentos de Clientes:** Composto pela contabilização de recebimentos de clientes a título de antecipação para produção de mercadorias.



Movimentação Set/21 - Out/21: Destacamos aumento de saldos de 20,7% em outubro de 2021, encerrando o período com saldos de R\$ 118 mil. O aumento decorre das contabilizações de adiantamentos de Clientes além das baixas pela emissão de NFs de períodos anteriores.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Varição |
|--|----------------|------------------|------------------|---------------|----------------|--------------|
| Adiantamentos de Clientes | 990.574 | 1.450.279 | 1.089.732 | 98.233 | 118.613 | 20,7% |
| Total Adiantamentos de clientes | 990.574 | 1.450.279 | 1.089.732 | 98.233 | 118.613 | 20,7% |

Obrigações Tributárias: Composto pelas Obrigações Tributárias conforme tabela expressa a seguir, incluindo os Parcelamentos Fiscais:



Movimentação Set/21 - Out/21: Observa-se o aumento de saldos das Obrigações Tributárias a curto prazo em 23,1% representando R\$ 129 mil, em relação mês anterior.

Em relação aos Parcelamentos de Curto e Longo Prazo, nota-se a redução de saldos em 2,9% decorrente dos pagamentos efetuados e da atualização de juros no período.

A seguir, estão relacionadas todas as contas que compõem este grupo e suas respectivas movimentações:

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Varição |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| IMPOSTO TAXAS E CONTRIBUIÇÕES | 855.282 | 752.177 | 328.769 | 489.986 | 621.998 | 26,9% |
| Inss a Recolher | 286.948 | 278.595 | 95.109 | 118.118 | 95.120 | -19,5% |
| Fgts a Recolher | 32.660 | 21.475 | 62.600 | 83.100 | 57.089 | -31,3% |
| Pis a Recolher | - | - | - | - | - | 0,0% |
| Cofins a Recolher | - | - | - | - | - | 0,0% |
| Icms a Recolher | 140.155 | - | 103.687 | 230.816 | 355.968 | 54,2% |
| Pis Não Cumulativo a Recolher | 94.289 | 121.387 | 35.731 | 33.058 | 19.945 | -39,7% |
| Cofins Não Cumulativo a Recolher | 301.230 | 330.720 | 31.641 | 24.894 | 93.875 | 277,1% |
| TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER | 114.301 | 86.298 | 67.209 | 70.994 | 68.622 | -3,3% |
| IRRF s/Folha a Recolher 0561 | 77.426 | 46.243 | 48.643 | 60.121 | 59.095 | -1,7% |
| ISS Giss Retido a Recolher | 1.605 | 2.012 | 2.989 | 2.132 | 1.943 | -8,9% |
| Pis/Cofins e Csll a Rec. | 13.522 | 15.224 | 4.875 | 3.064 | 2.642 | -13,8% |
| Irrf s/Serv.Tomados a Rec.1708 | 2.263 | 2.727 | 1.163 | 859 | 745 | -13,4% |
| INSS Retido a recolher | 16.175 | 16.782 | 8.436 | 3.715 | 3.096 | -16,7% |
| Irrf s/ Aluguel 3208 | 3.309 | 3.309 | 1.103 | 1.103 | 1.103 | 0,0% |
| TOTAL OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 969.583 | 838.475 | 395.977 | 560.980 | 690.620 | 23,1% |

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Varição |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| TOTAL PARCELAMENTOS CP | 47.963 | 47.963 | 157.683 | 139.982 | 139.988 | 0,0% |
| 12099 - Parcelamento ICMS | 59.288 | 59.288 | 59.288 | 35.437 | 35.437 | 0,0% |
| 12100 - (-) Juros a apropriar | (11.325) | (11.325) | (11.325) | (5.174) | (5.174) | 0,0% |
| Parcelamento nº 004.540.123 | - | - | 163.734 | 163.734 | 163.734 | 0,0% |
| (-) Juros a apropriar nº 004.540.123 | - | - | (54.014) | (54.014) | (54.008) | 0,0% |
| TOTAL PARCELAMENTOS LP | 187.857 | 175.866 | 593.609 | 585.457 | 564.649 | -3,6% |
| 12099 - Parcelamento ICMS | 232.212 | 217.390 | 202.568 | 203.761 | 200.808 | -1,4% |
| 12100 - (-) Juros a apropriar | (44.356) | (41.524) | (38.693) | (29.751) | (29.320) | -1,4% |
| Parcelamento nº 004.540.123 | - | - | 641.290 | 614.001 | 586.712 | -4,4% |
| (-) Juros a apropriar nº 004.540.123 | - | - | (211.556) | (202.553) | (193.551) | -4,4% |
| TOTAL PARCELAMENTOS FISCAIS | 235.820 | 223.829 | 751.292 | 725.440 | 704.637 | -2,9% |

Adiante, a composição do Passivo Fiscal do período, cujos saldos não conferem com os saldos contábeis, cuja composição dos valores informados será objeto de questionamento às Recuperandas.

| PASSIVO FISCAL | | | | |
|-----------------------|---------------------------|-----------------------|------------------|---|
| OUTUBRO - 2021 | | | | |
| | Vr. Passivo Fiscal | Saldo Contábil | Diferença | Observação |
| Tributos | 216.524,82 | 690.619,93 | - 474.095,11 | TRIBUTOS CONFORME COMPOSIÇÃO |
| Divida Ativa | | | - | |
| Parcelamentos | 986.690,42 | 594.911,68 | 391.778,74 | 80 PARCELAS EM ABERTO COM JUROS CONFORME COMPOSIÇÃO 12 CURTO PRAZO 68 LONGO PRAZO (ICMS REPARCELADO EM JULHO) E INCLUSÃO DE PARCELAMENTO DE IMPOSTOS FEDERAIS EM 55 VEZES COM 12 PARCELAS EM CURTO PRAZO + 43 PARCELAS EM LONGO PRAZO A PRIMEIRA PARCELA FOI PAGA EM JUNHO/2021, VALORES CONSIDERADOS COM JUROS |

Obrigações Trabalhistas: neste grupo, estão registradas todas as contas de natureza Trabalhista, além das contas de Provisões referentes à estas Obrigações.



Movimentação Set/21 - Out/21: Dos fenômenos ocorridos no mês analisado, as Obrigações Trabalhistas apresentaram redução de saldos em 7,4% (R\$ 73 mil), decorrente da variação de praticamente todas as contas do grupo em questão, conforme detalhado na tabela a seguir. Nota-se que o aumento de saldos de “Salários a Pagar” decorre do reajuste anual (dissídio) registrado no período.

| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Varição |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Salários a Pagar | 153.666 | 195.731 | 194.892 | 222.644 | 238.878 | 7,3% |
| 110 - Pensão Alimentícia a Pagar | 800 | 924 | 1.373 | 1.351 | 1.319 | -2,4% |
| Provisão 13º Salário a Pagar | - | 72.121 | 124.124 | 182.939 | 180.809 | -1,2% |
| Provisão Férias a Pagar | 265.595 | 340.524 | 355.167 | 382.771 | 303.310 | -20,8% |
| Fgts s/Provisões Trabalhista a Pagar | 21.456 | 33.011 | 38.343 | 46.556 | 46.556 | 0,0% |
| Inss s/Provisões Trabalhista a Pagar | 73.632 | 112.716 | 130.847 | 154.439 | 154.439 | 0,0% |
| Rescisões a Pagar | - | - | 15.134 | 8.562 | - | -100,0% |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS | 515.149 | 755.025 | 859.879 | 999.262 | 925.311 | -7,4% |

Empréstimos e Financiamentos: Composto pelas contas de Empréstimos e Financiamentos conforme tabela expressa a seguir.



Movimentação Set/21 - Out/21: Dos fenômenos econômicos ocorridos no período, as contas do grupo de “Empréstimos de Curto Prazo” apresentaram aumento de saldos, encerrando o período com saldos a Pagar de R\$ 826 mil. Destaque para o Empréstimo BBM com aumento de R\$ 4 mil referente atualização de juros no período. Os “Empréstimos de Longo Prazo” apresentaram aumento do saldo negativo decorrente da transferência do valor do Longo para o Curto Prazo, como esclarecido em relatórios anteriores, encerrando o período com saldos reverso de R\$ 2,7 mil reais (positivo/ saldo invertido). A Recuperanda informou que houve um erro na contabilização e será alterado em novembro.

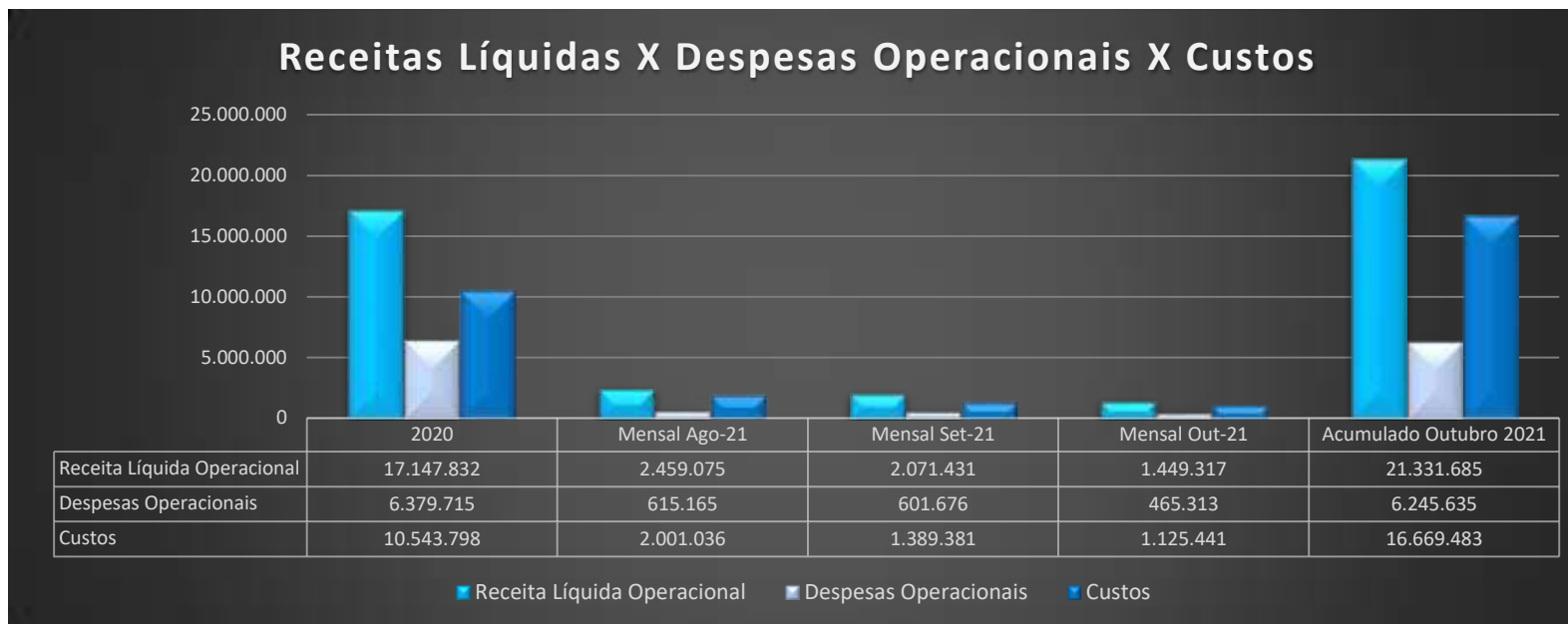
| Conta | dez-20 | 1º Trimestre | 2º Trimestre | 3º Trimestre | out-21 | Variação |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS Curto Prazo | 795.151 | 853.228 | 852.963 | 822.035 | 826.379 | 0,5% |
| Empréstimo Banco Itaú | 205.104 | 205.104 | 205.104 | 205.104 | 205.104 | 0,0% |
| Duplicatas Descontadas | - | 48.083 | 46.141 | - | - | 0,0% |
| Empréstimo BBM | 555.635 | 567.888 | 572.012 | 584.777 | 589.121 | 0,7% |
| Financiamento a Pagar | 37.993 | 35.544 | 33.096 | 35.544 | 35.544 | 0,0% |
| (-) Juros a apropriar Financiamento | (3.581) | (3.390) | (3.390) | (3.390) | (3.390) | 0,0% |
| INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS Longo Prazo | 19.480 | 14.390 | 9.491 | (308) | (2.758) | 795,5% |
| 12060 - Financiamento a Longo Prazo | 22.183 | 17.283 | 12.384 | 2.585 | 136 | -94,7% |
| 12094 - (-) Juros a apropriar Financiamento | (2.702) | (2.893) | (2.893) | (2.893) | (2.893) | 0,0% |
| TOTAL INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS | 814.632 | 867.618 | 862.454 | 821.727 | 823.621 | 0,2% |

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO)

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS e DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstra-se a seguir a composição da *Demonstração do Resultado do Exercício* (DRE), com destaque para os pontos de maior relevância:

| EVERS INDÚSTRIA E COM. DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A. | | | | | |
|--|---------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS | Acumulado 2020 | Mensal Ago - 21 | Mensal Set - 21 | Mensal Out - 21 | Acumulado Outubro 2021 |
| Receitas Brutas | 21.805.166 | 3.050.018 | 2.595.412 | 1.819.272 | 26.844.072 |
| Deduções | (4.657.333) | (590.943) | (523.982) | (369.955) | (5.512.387) |
| Receita Líquida Operacional | 17.147.832 | 2.459.075 | 2.071.431 | 1.449.317 | 21.331.685 |
| Custos | (10.543.798) | (2.001.036) | (1.389.381) | (1.125.441) | (16.669.483) |
| = Lucro Bruto | 6.604.034 | 458.039 | 682.050 | 323.876 | 4.662.202 |
| Despesas Operacionais | (6.379.715) | (615.165) | (601.676) | (465.313) | (6.245.635) |
| Despesas Financeiras | (518.026) | (17.174) | (12.255) | (16.613) | (109.969) |
| Despesas Tributárias | (113.420) | (4.408) | (4.233) | (9.668) | (56.567) |
| Receitas Financeiras | 60.472 | 24 | 49.240 | (6.899) | 180.328 |
| Despesas Administrativas | (6.266.295) | (610.757) | (597.443) | (455.646) | (6.189.068) |
| Outras Despesas Operacionais | 106.600 | - | - | - | (25.528) |
| Outras Receitas Operacionais | - | - | - | - | 23.000 |
| = Prejuízo Operacional | (126.634) | (174.276) | 117.358 | (164.950) | (1.515.602) |
| = Lucro /Prejuízo | (126.634) | (174.276) | 117.358 | (164.950) | (1.515.602) |



A **Receita Líquida Operacional** totalizou no mês de outubro de 2021 o valor de R\$ 21,3 milhões, destacando que proporcionalmente, a Receita Líquida Operacional de 2021 representa 124,4% do total apurado em 2020.

Nota-se que, comparativamente à média mensal de 2020, a “Receita Líquida” apresentou valores médios de R\$ 1,4 milhão, e suas “Despesas Operacionais” eram de R\$ 531 mil na média, enquanto em 2021 estas médias se apresentam em R\$ 2,1 milhões e R\$ 624 mil respectivamente. Em outubro de 2021 as despesas operacionais representam 29% das receitas líquidas.

Seguindo nesta mesma análise, em relação aos Custos, a média apurada em 2020 foi de R\$ 878 mil, representando 61% em relação à Receita Líquida de 2020. No acumulado de 2021, verifica-se que em **outubro de 2021**, a média apurada foi de R\$ 1,6 milhão, representando 78% em relação à Receita Líquida.

Os dados citados acima serão demonstrados na tabela a seguir:

| EVERS INDÚSTRIA E COM. DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A. | | | | | | | | |
|---|----------------|------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------------|
| Demonstração do Resultado - R\$ | Acumulado 2020 | Acumulado out/21 | Médias Acumulado 2020 | Médias Acumulado out/21 | Proporção 2020/Out.2021 | Mensal Setembro - 2021 | Mensal Outubro - 2021 | Varição Set/ Out |
| Receita Líquida Operacional | 17.147.832 | 21.331.685 | 1.428.986 | 2.133.168 | 124,40% | 2.071.431 | 1.449.317 | -30,0% |
| Custos | (10.543.798) | (16.669.483) | (878.650) | (1.666.948) | 158,1% | (1.389.381) | (1.125.441) | -19,0% |
| Proporção Receita x Custos | 61% | 78% | 61% | 78% | | 67% | 78% | |
| Despesas Operacionais | (6.379.715) | (6.245.635) | (531.643) | (624.564) | 97,9% | (601.676) | (465.313) | -22,7% |
| Proporção Receita x Despesas | 37% | 29% | 37% | 29% | | 29% | 32% | |

As *Despesas Operacionais* mensais em **outubro de 2021** apresentaram saldos de R\$ 465 mil, com redução de 22,7% em relação ao período anterior.

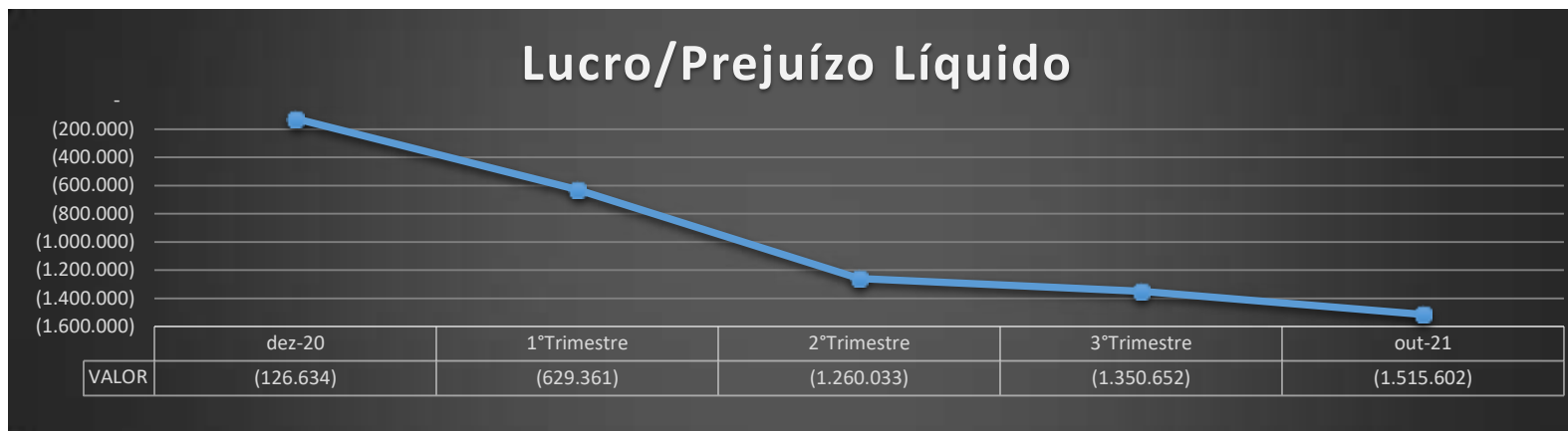
- ✓ A seguir a composição do grupo de “Despesas Operacionais”:

| | Mensal Set - 21 | Mensal Out - 21 | Variação |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|----------|
| Despesas Operacionais | (601.676) | (465.313) | -22,7% |
| Despesas Financeiras | (12.255) | (16.613) | 35,6% |
| Despesas Tributárias | (4.233) | (9.668) | 128,4% |
| Receitas Financeiras | 49.240 | (6.899) | -114,0% |
| Despesas Administrativas | (597.443) | (455.646) | -23,7% |

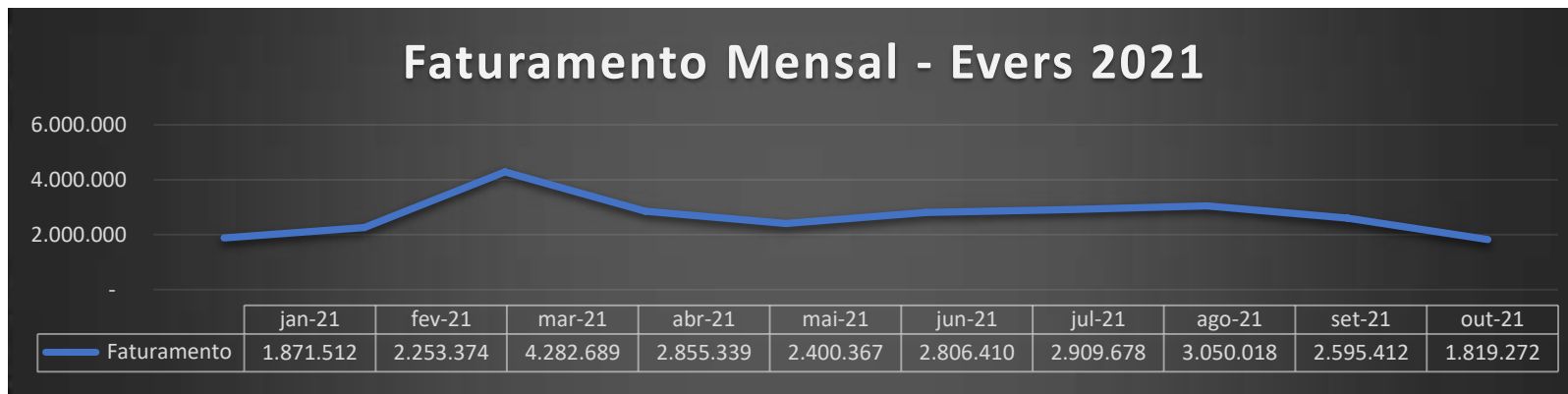
Nota-se que a redução mensal de 22,7 % no grupo analisado é decorrente dos fatos abaixo:

- **Despesas Administrativas:** verifica-se a redução de 23,7% em relação a setembro de 2021, justificado pelas contas “manutenção do prédio”, “Salários e Ordenados MO AD”, “Assistência Médica MO AD”.
- **Despesas Tributárias:** observa-se o aumento de R\$ 5,4 mil no período, decorrente das contas de “Impostos diversos” e “Taxas Diversas”.
- **Receitas Financeira:** verifica-se a redução de mais de 100% se comparado ao mês anterior, decorrente da conta “bonificação recebida” ter reduzido a 100%, e da contabilização de “descontos obtidos” em R\$ 5 mil, revertendo o saldo no período;
- **Despesas Financeiras:** Aumento de saldos decorrente da conta “juros passivo”.

Nota-se o prejuízo acumulado em 2021 de R\$ 1.5 milhão conforme gráfico a seguir, com os valores apurados:



Abaixo demonstra-se a evolução do Faturamento Mensal em 2021 da Evers até o mês abrangido neste relatório:



Demonstra-se a seguir a composição da *Demonstração do Fluxo de Caixa* (DFC) com destaque para os pontos de maior relevância:

| EVERS INDÚSTRIA E COM. DE PRODUTOS NUTRACÊUTICOS S.A. | | | | | |
|--|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA | 2020 | 1ºTrimestre | 2ºTrimestre | 3ºTrimestre | out-21 |
| Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais | | | | | |
| Resultado Líquido | (126.634) | (629.361) | (1.260.033) | (1.350.652) | (1.515.602) |
| Depreciação e Amortização | 363.232 | 97.093 | 201.476 | 269.389 | 304.915 |
| Ajustes ex anteriores | (752.690) | (45.951) | (68.242) | (206.280) | (206.280) |
| Resultado Líquido Ajustado | (516.092) | (578.219) | (1.126.799) | (1.287.543) | (1.416.967) |
| Clientes | 1.197.091 | (978.708) | (541.425) | (165.428) | (580.151) |
| Estoques | 275.669 | (730.248) | 126.030 | 703.423 | 731.314 |
| Impostos a recuperar | (2) | (13.341) | (4) | (9) | (8.778) |
| Demais contas a receber/adiantamentos/créditos | (1.070.144) | 553.021 | 761.266 | 1.081.933 | 1.100.361 |
| Fornecedores | 350.365 | 102.423 | (57.389) | 6.548 | 6.320 |
| Obrigações trabalhistas e sociais | 217.841 | 239.876 | 344.730 | 484.114 | 410.162 |
| Impostos, contribuições e encargos a recolher | 517.585 | (143.099) | (58.133) | 81.016 | 189.854 |
| Outras obrigações a pagar | 671.809 | 1.466.947 | 1.069.229 | 176.071 | (16.186) |
| Caixa líquido das Atividades Operacionais | 2.160.215 | 496.871 | 1.644.304 | 2.367.667 | 1.832.896 |
| Atividades de investimentos | | | | | |
| Aquisição de imobilizado e intangível | (325.922) | (78.687) | (753.592) | (807.986) | (807.986) |
| Caixa líquido das Atividades de Investimentos | (325.922) | (78.687) | (753.592) | (807.986) | (807.986) |
| Atividades de Financiamentos | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos - captações | (1.746.978) | 52.986 | 47.822 | 7.095 | 8.990 |
| Caixa Líquido Atividades de Financiamentos | (1.746.978) | 52.986 | 47.822 | 7.095 | 8.990 |
| Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa | (428.778) | (107.049) | (188.265) | 279.234 | (383.067) |
| No início do exercício | 847.314 | 418.536 | 418.536 | 418.536 | 418.536 |
| No fim do exercício | 418.536 | 311.488 | 230.271 | 697.770 | 35.469 |

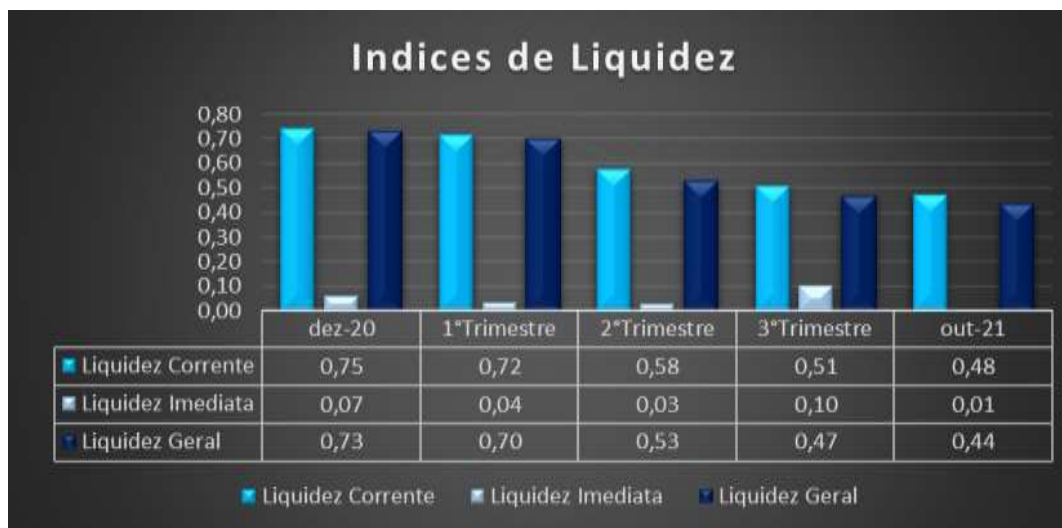
Nota-se o aumento do Resultado Líquido Ajustado Negativo no período, comparado ao mês anterior. Observa-se redução líquida de caixa de aproximadamente R\$ 662 mil. As principais variações do mês seguem abaixo:

- Aumento de saldo negativo com clientes em aproximadamente R\$ 414 mil, decorrente da evolução no grupo de Clientes no período de valores não recebidos.
- Redução no saldo positivo das Obrigações Trabalhistas e Sociais, indicando consumo de caixa pelos pagamentos no período;
- Leve redução do saldo dos Fornecedores, indicando leve consumo de caixa;
- Aumento do saldo de Estoques, indicando geração de caixa no período;
- Aumento do saldo positivo das Obrigações Tributárias, indicando não cumprimento das obrigações no período;
- Redução de outras obrigações a pagar, decorrente dos pagamentos do período;

Conclui-se, dessa forma, que houve consumo de caixa com redução dos recebimentos no período e aumento dos pagamentos das Obrigações.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO)

D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ¹ (Capacidade de pagamento das dívidas):



Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa.

- ✓ **Liquidez Corrente** apresentou leve declínio no período (0,03), encerrando o período com índice de 0,48, decorrente da redução dos saldos do Passivo Circulante (1,9%), desproporcional à redução de saldos no Ativo Circulante (8,2%).

¹ Para melhor entendimento dessas análises, destacamos que:
 Resultado > 1: bom grau de liquidez;
 Resultado = 1: recursos se igualam ao valor dos pagamentos;
 Resultado < 1: não possui como quitar suas dívidas no momento.

- ✓ **Liquidez Imediata:** observa-se a redução para 0,01 em seu índice, justificado pelo saldo das Disponibilidades (Caixa, Bancos e Aplicações), no total de R\$ 35 mil no período, enquanto o Passivo Circulante apresenta saldo de R\$ 6,6 milhões. O resultado do indicador em outubro demonstra que os recursos disponíveis no período não são capazes de quitar as dívidas de curto prazo.

- ✓ **Liquidez Geral:** redução de 0,3, resultando no índice de 0,44. A redução ocorre em decorrência da variação no Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo o qual reduziram seus saldos em 8,2% (R\$ 283 mil), enquanto o Passivo Circulante + Passivo não Circulante reduziram em 2,1% (R\$ 155 mil).

Conclui-se, portanto, que a liquidez da empresa no período abrangido por este relatório apresentou redução em seus índices, consequência dos eventos citados no decorrer deste relatório.

(ESPAÇO INTENCIONALMENTE DEIXADO EM BRANCO)

3.3 CONSIDERAÇÕES FINAIS SOBRE A ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS OUTUBRO 2021

Em relação ao Quadro de Empregados, o grupo NCS apresentou de forma geral redução de 2 (dois) empregados.

Das movimentações da empresa NCS, destacam-se a redução de saldos de praticamente todos os grupos de contas do Ativo, reduzindo em R\$ 868 mil no período.

Em relação aos Passivos, destacamos leve aumento das Contas a Pagar e Empréstimos de Longo Prazo, além de redução das Obrigações Tributárias, Adiantamentos a Clientes e Obrigações Trabalhistas no período.

Dos resultados apurados no período, nota-se o prejuízo no período no valor de R\$ 508 mil, aumentando seu Prejuízo Acumulado encerrando o exercício em R\$ 3.9 milhões, que, embora o Faturamento tenha apresentado aumento em relação ao mês anterior, o resultado ainda se mostrou negativo decorrente das movimentações das despesas Gerais e Administrativas.

Destaca-se que houve redução de Caixa Líquido no período conforme demonstrado na DFC e na análise das Disponibilidades do período.

Das movimentações da empresa Evers, destacam-se significativa redução de suas Disponibilidades, dos Estoques e aumento de saldos de Clientes no período, além das Depreciações e Amortizações.

Dos Passivos, destacamos aumento de saldos Adiantamentos a Clientes, Obrigações Tributárias e Empréstimos. A Recuperanda apresentou redução de saldos das contas de Contrato de Mútuo com a NCS, Obrigações Trabalhistas.

Dos Resultados do período, nota-se a redução do Faturamento em outubro de 2021 em 30%, destacando prejuízo no período em R\$ 164 mil. No resultado acumulando do ano o Prejuízo é de R\$ 1.5 milhão em 2021.