

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 2ª VARA DE FALÊNCIAS E RECUPERAÇÕES JUDICIAIS DO FORO CENTRAL DA COMARCA DA CAPITAL – SP.

Processo nº 1059817-42.2018.8.26.0100

Recuperação Judicial

AJ RUIZ CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.,

Administradora Judicial nomeada na RECUPERAÇÃO JUDICIAL de **FELLC MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA.,** por seus representantes infra-assinados, vem, respeitosamente à presença de V. Excelência, em observância ao disposto no artigo 22, II, alíneas “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005, apresentar o anexo **Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda** com a análise das informações contábeis e financeiras relativas ao mês de junho de 2020.

Sendo o que tinha para o momento, esta Administradora Judicial coloca-se à inteira disposição de V. Excelência e sua Z. Serventia, dos nobres advogados da Recuperanda, dos credores e demais interessados, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

Termos em que,

Pede deferimento.

São Paulo, 29 de julho de 2020.

JOICE RUIZ BERNIER

OAB/SP 126.769

LUIS EDUARDO M. RUIZ

OAB/SP 317.547

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES
FELLC MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA.



Processo nº 1059817-42.2018.8.26.0100

2ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais do Foro Central Cível da Capital-SP.

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) da empresa FELLC MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA., compreende:

1. **A Posição do quadro de empregados** da Recuperanda;
2. **A Análise dos dados contábeis e das informações financeiras** apuradas no mês de **JUNHO DE 2020** e a apresentação de dados contábeis relativos aos períodos anteriores, organizada da seguinte forma: **(A)** Ativo e suas contas, com gráficos e contextualizações; **(B)** Passivo e suas contas, com respectivos gráficos e contextualizações; **(C)** Demonstração do Resultado e Demonstração de Fluxo de Caixa; **(D)** índices representativos da saúde financeira da empresa, e **(E)** Considerações finais e esclarecimentos apresentados pela Recuperanda a questionamentos formulados a partir da análise de números de períodos anteriores;
3. Informações relativas à **Fiscalização das atividades da Recuperanda**;
4. O **Calendário processual** com as informações relativas à data de ocorrência dos principais eventos da Recuperação Judicial;
5. O **Quadro Geral de Credores** sujeitos aos efeitos da Recuperação Judicial (provisório).

Obs.: As informações analisadas neste relatório foram entregues à **AJ Ruiz** pela própria Recuperanda na forma do art. 52, IV, da Lei nº 11.101/05, respondendo esta última por sua conformidade e genuinidade.

1. POSIÇÃO DO QUADRO DE EMPREGADOS

Demonstra-se a seguir a composição do quadro de empregados da Recuperanda ao final do mês de junho/2020:

<i>Admissão</i>	<i>Referência</i>	<i>Matr</i>	<i>Colaborador</i>	<i>CPF</i>
01/11/07	REP TORN AUT	FEL 001	Salvador Castro Silva	068.136.328-25
04/01/10	OPER CNC	FEL 002	Sidecil Augusto Mamedes Filho	074.441.608-64
19/07/10	CALDEIREIRO	FEL 003	José Batista De Sousa	050.199.768-73
02/05/11	COMPRADOR	FEL 004	Claudio Pereira Da Silva	001.470.398-00
16/01/12	TEC EL ELETRON	FEL 005	Romilton Souza Sena	329.178.228-30
03/09/12	COPEIRA	FEL 006	Alaíde Brandão Dos Santos	257.681.988-57
02/01/14	AJ MECÂN D	FEL 006	Euvaldo João Da Silva	115.863.758-65
03/02/14	CHEFE FABR	FEL 007	Mario Lúcio Sales	161.003.898-35
01/12/16	RETIFICADOR	FEL 008	Wanderson Araujo De Souza	347.563.668-61
02/05/18	AJ MECÂN B	FEL 009	Fabio De Jesus Amaral E Souza	272.886.128-56
01/08/18	1/5 OF CALDEI	FEL 010	Alexandre Araujo Ferreira	301.350.868-09
TOTAL		11		

A “Felle” encerrou o mês de junho/2020 com 11 (onze) empregados em seu quadro, sem apresentar novas contratações no período.

2. ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS¹

A) ATIVO

Demonstra-se abaixo a composição do Ativo dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até junho/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

FELLC MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA									
Ativo Circulante	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20
Caixa e Equivalente de Caixa	-	483	358	358	358	358	358	358	-
Investimentos	-	50.000	36.390	36.390	36.390	36.390	36.390	14.496	14.496
Adiantamentos	30.200	1.277.250	13.808	21.811	21.811	30.530	33.630	13.250	13.268
Impostos a recuperar	112.207	246.258	129.779	131.148	131.095	131.096	131.096	131.096	132.398
Cientes Curto Prazo	1.175.295	51.939	892.435	883.804	870.913	867.575	829.114	832.113	829.593
Estoques	607.054	607.054	607.054	607.054	607.054	607.054	607.054	607.054	607.054
Total do Ativo Circulante	1.924.756	2.232.984	1.679.823	1.680.565	1.667.621	1.673.001	1.637.640	1.598.366	1.596.809
Ativo Não Circulante									
Sócios	-	216.727	54.228	48.203	41.139	41.139	43.639	18.106	22.415
Adiantamentos LP	5.133	-	71.590	71.590	71.590	71.590	71.590	71.590	-
Investimentos Longo Prazo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Empréstimos Longo Prazo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depósitos Judiciais	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizado	603.145	644.310	565.151	567.238	569.367	571.501	573.648	540.644	607.366
Depreciação	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total do Ativo Não Circulante	608.278	861.037	690.970	687.032	682.096	684.231	688.878	630.341	629.781
TOTAL DO ATIVO	2.533.034	3.094.021	2.370.793	2.367.596	2.349.717	2.357.232	2.326.518	2.228.707	2.226.590

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

Grupos de contas que compõem o Ativo da FELLC e suas principais contas:

CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA: composto pelas contas de “Caixa”, “Bancos Conta Movimento” (onde estão relacionadas as contas correntes bancárias da empresa), e as “Aplicações Financeiras”.

INVESTIMENTOS: composto por “Títulos de Capitalização” do Banco Bradesco.

ADIANTAMENTOS: composto atualmente por “Adiantamento a Fornecedores”. As contas “Adiantamento de Salários”, “Adiantamento de Férias” e “Adiantamento para Rescisões” também compõem o grupo de adiantamentos, entretanto não possuem saldos.

CLIENTES A CURTO PRAZO: a composição do grupo clientes a curto prazo é formada pela conta de “Clientes CP”, porém a Recuperanda não apresentou o detalhamento deste grupo.

ESTOQUES: destacamos o saldo de R\$ 607 mil em estoques que permanecem inalterados desde 2017. Segundo a Recuperanda, não há funcionário para a área, por isso o saldo não foi ajustado, mesmo estando ciente de que há valores a serem baixados, controle que poderá ser feito quando a situação da empresa/país se normalizar.

SÓCIOS: composto por retiradas de valores do sócio contabilizadas na conta “Conta Corrente Sócio”.

IMOBILIZADO: estão contabilizados os bens tangíveis e intangíveis da empresa e suas devidas depreciações mensais. Não consta nos relatórios a contabilização das depreciações dos ativos desde 2019. Segundo a Recuperanda será feito um levantamento dos ativos da empresa para acertar a depreciação, pois ocorreu uma mudança de software e esta informação não foi transferida. Informamos que o aumento apresentado no Imobilizado em junho/2020 se refere à correção de valores que outrora estavam classificados como “Adiantamentos LP” quando na realidade se trata de equipamentos para processamento de dados, contabilizado no imobilizado da empresa.



Não ocorreram variações relevantes no Ativo, apenas pequenas variações nas contas de “Clientes”, “Caixa” e “IPI a compensar” no ativo circulante, enquanto as contas “Conta corrente dos sócios” e as depreciações do período apresentaram variações no Ativo não Circulante.

B) PASSIVO

Demonstra-se abaixo a composição do Passivo dos balanços dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até junho/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

FELLC MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA								
Passivo Circulante	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20
Empréstimos	862	2.104.577	2.234.113	2.256.685	2.255.961	2.218.025	2.209.592	2.229.626
Outras Contas a pagar CP	56.294	388.390	296.525	329.025	337.065	344.649	347.004	330.170
Obrigações Tributárias CP	80.615	371.727	850.078	855.123	860.020	879.661	882.997	889.292
Obrigações Trabalhistas	91.982	954.079	834.142	872.447	900.196	936.193	963.548	940.265
Créditos	3.704	1.362.997	12.435	12.435	12.435	12.435	12.435	12.435
Total do Passivo Circulante	233.458	5.181.770	4.227.292	4.325.714	4.365.678	4.390.963	4.415.575	4.401.788
Passivo Não Circulante								
Obrigações Tributárias LP	340.620	797.973	786.757	786.757	786.757	786.757	786.757	786.757
Outras Contas a pagar LP	-	(49.592)	-	-	-	-	-	-
Empréstimos LP	1.765.890	-	-	-	-	-	-	-
Obrigações Trabalhistas LP	-	-	-	-	-	-	-	-
Total do Passivo Não Circulante	2.106.510	748.381	786.757	786.757	786.757	786.757	786.757	786.757
Patrimônio Líquido								
Patrimônio Líquido	193.066	(2.836.130)	(2.643.256)	(2.744.875)	(2.802.718)	(2.820.487)	(2.875.814)	(2.959.839)
Total do Patrimônio Líquido	193.066	- 2.836.130	- 2.643.256	- 2.744.875	- 2.802.718	- 2.820.487	- 2.875.814	- 2.959.839
TOTAL DO PASSIVO	2.533.034	3.094.021	2.370.793	2.367.596	2.349.717	2.357.232	2.326.518	2.228.706

Grupos de contas que compõem o Passivo da FELLC e suas principais contas:

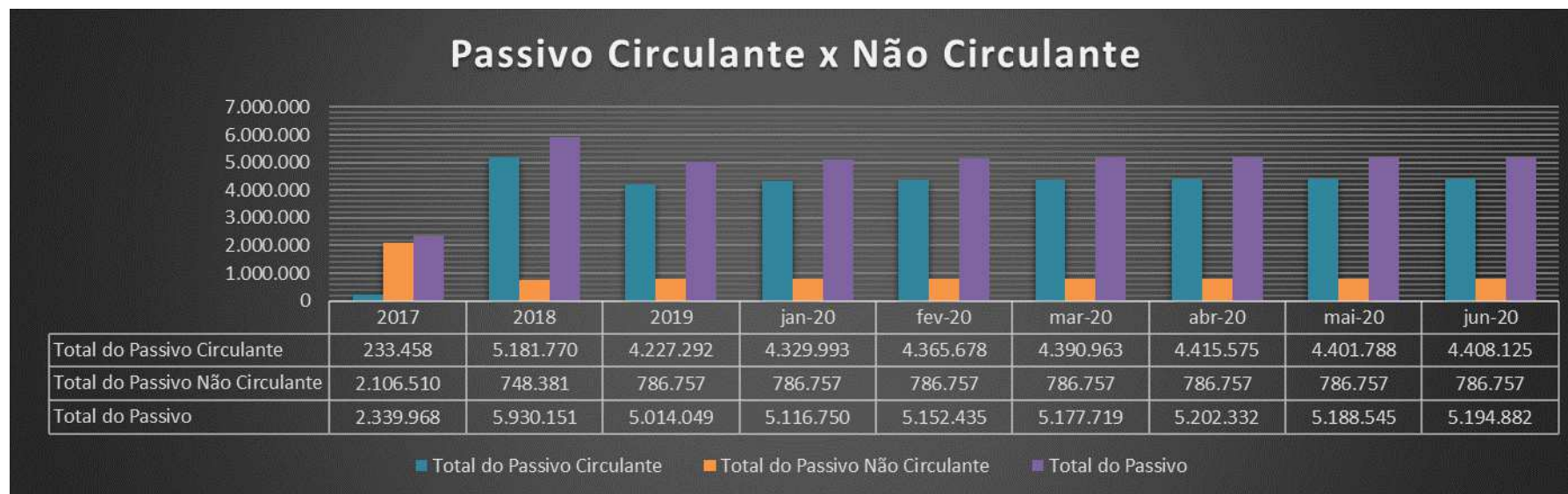
OUTRAS CONTAS A PAGAR CP: composto por “Fornecedores Diversos”. Destacamos que as contas “Coveli Indústria e Comércio Ltda” e “Reintech I EQ e Prod. Para Controle da Contaminação”, que podem ser consideradas as mais relevantes do grupo, não sofreram alterações dentro do período analisado.

CRÉDITOS: composto por “Adiantamento de Clientes Diversos”, onde são contabilizados os lançamentos de antecipações de sinal de transferências realizadas entre 2018 e 2019 das contas “Stem Pharmaceutical”, “Vetbras” e “Remet.Thn Nutr. e Saúde Eireli”.

EMPRÉSTIMOS: composto por “Banco Bradesco S/A - Conta Garantida”, “Banco do Brasil”, “Banco Itaú S.A.”, “Caixa Econômica Federal” e “Empréstimos de Terceiros” - esta última que, segundo a Recuperanda, é composta por um acerto entre a conta corrente dos sócios (Ativo) e a conta de empréstimo do sócio (Passivo), após encontro de contas pelas retiradas e devoluções de valores para empresa.

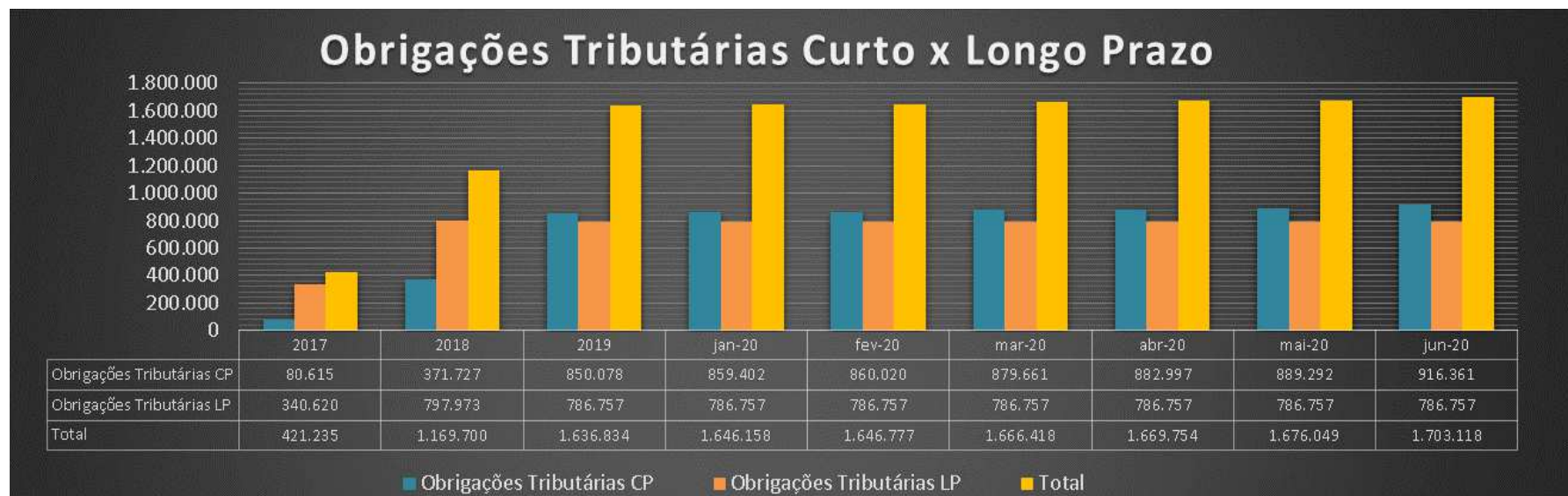
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS LP: composto por “Impostos e Contribuições”, “Parcelamentos de Dívida Ativa (Cofins, CSLL, IRPJ, PIS e Contribuição Previdenciária)”, “Parcelamento de COFINS, CSLL, IRPJ, INSS, ICMS, Lei 11941/12996 e Contribuição Previdenciária”.

PATRIMÔNIO LÍQUIDO: composto pelas contas “Capital Social”, “Prejuízos Acumulados” (onde são contabilizados resultados dos períodos anteriores) e o “Resultado do Período” (onde são contabilizados os resultados do período atual).



A variação demonstrada no Passivo Circulante resulta basicamente das movimentações das contas de “Fornecedores diversos”, “Empréstimos de terceiros”, “ICMS a recolher” e “Inss a recolher”, além da conta “salários a pagar”. Não houve alterações nas contas do Passivo não Circulante.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
inss a recolher	45.561	539.669	561.333	577.761	593.313	608.977	618.283	620.608	630.852
pro-labore a pagar	-	63.284	7.085	7.064	7.064	14.128	21.141		
salarios a pagar	32.123	-	-	18.898	28.372	38.799	48.271	45.796	26.982
Fornecedores diversos	56.294	175.282	175.282	329.025	337.065	344.649	347.004	330.170	324.253
Empréstimos de terceiros				13.700	30.402	23.102	14.342	37.705	33.961
ICMS a Recolher	12.021	177.223	447.486	451.765	448.617	457.553	458.119	461.158	478.749



As Obrigações Tributárias não apresentaram variações relevantes, contudo o crescimento do saldo a curto prazo é resultado principalmente das movimentações nas contas “ICMS a Recolher” e “INSS a recolher” que, juntas, apresentaram um aumento de aproximadamente R\$ 27 mil no período.

A Recuperanda não disponibilizou os comprovantes de pagamento dos impostos correntes sob a justificativa de não estar realizando esses recolhimentos devido ao baixo faturamento. Também não recebemos os documentos referentes ao detalhamento dos parcelamentos de valores previdenciários.

As Obrigações Tributárias a longo prazo não apresentaram variações relevantes no período.



As Obrigações Trabalhistas apresentaram redução de R\$ 7 mil reais, resultado principalmente das variações nas contas “INSS a Recolher” com aumento de R\$ 10 mil reais e “Salários a Pagar” com redução de aproximadamente R\$ 19 mil reais no período apresentado.

Solicitamos esclarecimentos à Recuperanda sobre os motivos dos aumentos em “INSS a Recolher” e sobre as reduções em “Salários a Pagar”. Também solicitamos esclarecimentos em virtude da ausência de pagamentos de Pró-Labore nos últimos 2 meses.

Conta	2017	2018	2019	jan/20	fev/20	mar/20	abr/20	mai/20	jun/20
inss a recolher	45.561	539.669	561.333	577.761	593.313	608.977	618.283	620.608	630.852
pro-labore a pagar	-	63.284	7.085	7.064	7.064	14.128	21.141		
salarios a pagar	32.123	-	-	18.898	28.372	38.799	48.271	45.796	26.982



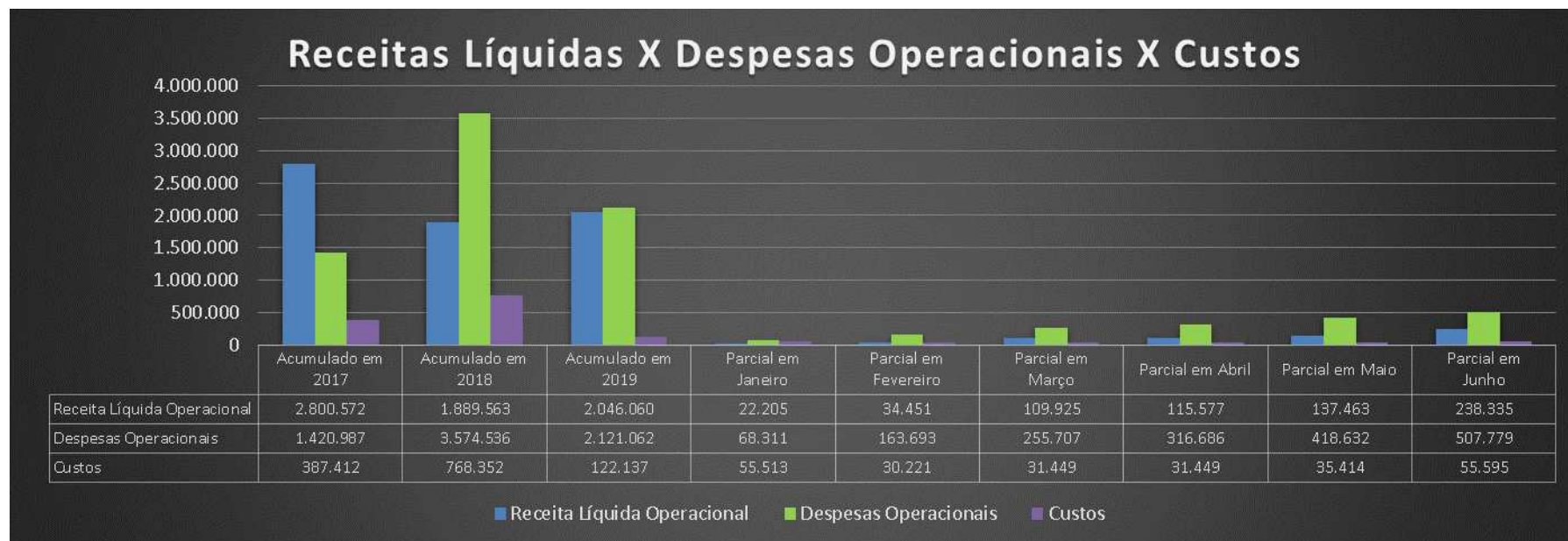
O aumento no saldo negativo no Patrimônio Líquido (PL) se deve ao reconhecimento do prejuízo apurado no período, cujo saldo acumulado é de R\$ 325 mil, conforme será demonstrado a seguir.

C) DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS

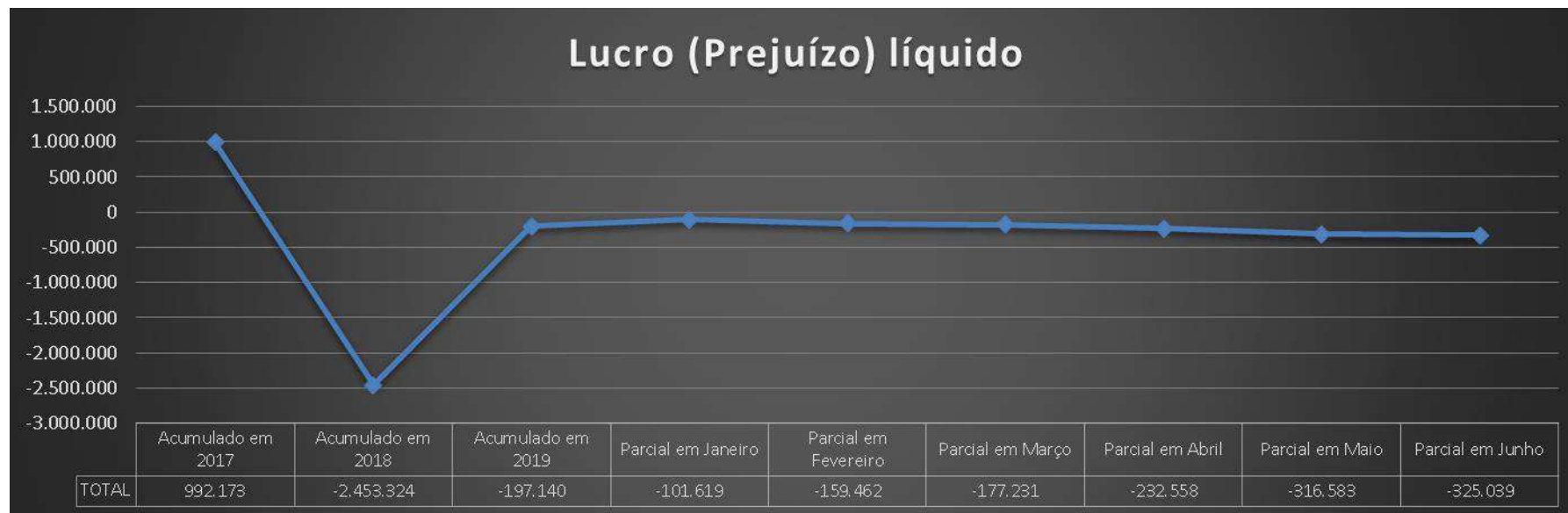
Composição das Demonstrações dos Resultados dos exercícios anteriores e dos meses do exercício corrente até junho/2020, com destaque, na sequência, para os pontos de maior relevância:

FELLC MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA									
DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS	2017	2018	2019	jan-20	fev-20	mar-20	abr-20	mai-20	jun-20
Receita Bruta Operacional	3.369.884	2.549.072	2.665.122	28.380	43.354	135.459	142.499	169.294	298.142
Deduções	(569.312)	(659.509)	(619.062)	(6.175)	(8.903)	(25.534)	(26.922)	(31.832)	(59.806)
(-) De Vendas de Produtos Mercado Interno	(80.500)	(46.800)	(70.313)	-	-	-	-	-	-
(-) De Vendas de Mercadorias Mercado Interno	-	(15.550)	(22.400)	(260)	(260)	(260)	(260)	(260)	(260)
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(488.812)	(597.159)	(526.350)	(5.915)	(8.643)	(25.274)	(26.662)	(31.572)	(59.546)
Receita líquida operacional	2.800.572	1.889.563	2.046.060	22.205	34.451	109.925	115.577	137.463	238.335
Custos dos Produtos/Mercadorias/Serviços	(387.412)	(768.352)	(122.137)	(55.513)	(30.221)	(31.449)	(31.449)	(35.414)	(55.595)
CUSTOS	(387.412)	(768.352)	(122.137)	(55.513)	(30.221)	(31.449)	(31.449)	(35.414)	(55.595)
Receita Bruta	2.413.160	1.121.211	1.923.923	(33.308)	4.230	78.476	84.127	102.049	182.740
Despesas Operacionais	(1.416.156)	(3.124.292)	(2.003.626)	(60.528)	(149.803)	(232.486)	(285.046)	(379.883)	(459.613)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(75.490)	(2.484.860)	(1.870.692)	(60.237)	(149.306)	(231.879)	(284.351)	(379.182)	(457.838)
DESPESAS COM VENDAS	(1.339.737)	-	(95.672)	-	-	-	-	-	-
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(929)	(639.432)	(37.261)	(291)	(497)	(607)	(695)	(701)	(1.774)
RESULTADO FINANCEIRAS	(4.831)	(474.244)	(117.437)	(7.783)	(13.890)	(23.221)	(31.640)	(38.749)	(48.166)
DESPESAS FINANCEIRAS	(4.831)	(476.926)	(118.504)	(7.783)	(13.890)	(23.221)	(31.640)	(38.749)	(48.166)
RECEITAS FINANCEIRAS	-	2.682	1.067	-	-	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	-	24.000	-	-	-	-	-	-	0
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	-	24.000	-	-	-	-	-	-	0
= LUCRO OPERACIONAL	992.173	(2.453.324)	(197.140)	(101.619)	(159.462)	(177.231)	(232.558)	(316.583)	(325.039)
= LUCRO CONTÁBIL ANTES DO IR e CSLL	992.173	(2.453.324)	(197.140)	(101.619)	(159.462)	(177.231)	(232.558)	(316.583)	(325.039)
IMPOSTO DE RENDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido (Prejuízo) do Período	992.173	(2.453.324)	(197.140)	(101.619)	(159.462)	(177.231)	(232.558)	(316.583)	(325.039)

Resalta-se que os valores de 2020 são parciais e acumulados mensalmente, portanto os totais anuais dos exercícios anteriores contemplam os 12 meses do ano, enquanto os saldos mensais desse ano, como mencionado, representam os valores acumulados até o mês em questão.



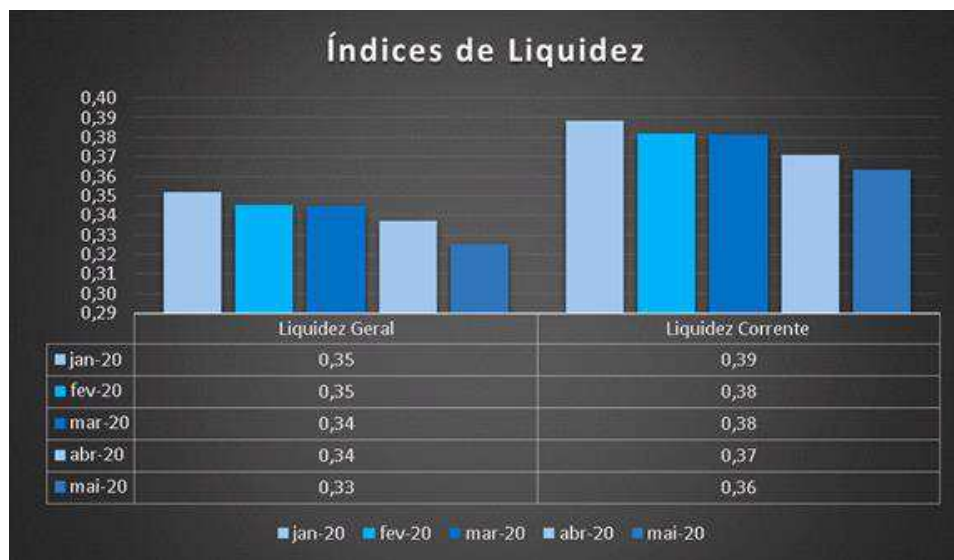
A Receita Líquida e as Despesas Operacionais apuradas em junho/2020 totalizaram, respectivamente, R\$ 238 mil e 507 mil. Destaque para a redução das “Despesas Administrativas”, apresentando 21% de aumento em relação a maio/2020, frente a 33% de aumento no mês maio/2020 em relação ao mês de abril/2020. Já os Custos apresentaram redução do percentual sobre a Receita Líquida, de 23% em junho/2020 frente a 26% do mês de maio/2020.



Apesar do aumento das receitas em relação ao mês de maio, a Recuperanda apresentou Prejuízo em junho/2020, totalizando -R\$ 325 mil, ocasionado pelo valor elevado de suas despesas administrativas, mesmo com a redução das Despesas no período.

D) ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Os indicadores de liquidez representam a capacidade de pagamento de dívidas da empresa e são apurados a partir da comparação entre os direitos realizáveis e as exigibilidades. No decorrer do exercício vigente (2020), a “Felle” tem apresentado perda do respiro financeiro, o que pode ser verificado através dos índices nos curto e longo prazos, com redução gradual do índice de Liquidez Geral, apurado em 0,31 ao final de junho/2020. O índice de Liquidez Corrente apresenta média ao longo do período analisado de 0,36, enquanto o índice de Liquidez Imediata mantém seu índice zerado em razão das disponibilidades se manterem sem saldo em suas contas:



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.

Importante ressaltar que, por conta dos saldos ainda pendentes de ajustes, os índices acima podem não refletir exatamente a posição patrimonial e financeira da empresa.

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

Da análise aos dados contábeis disponibilizados pela FELLC, observamos um aumento de suas receitas operacionais nesse mês em relação ao período anterior. Entretanto, devido ao aumento das despesas administrativas, a empresa segue apresentando prejuízo em suas demonstrações contábeis.

Vale ressaltar que os saldos relacionados às “obrigações trabalhistas” e “obrigações tributárias” vêm apresentando constante aumento durante os períodos, conforme mencionado por esta Administradora Judicial em seus relatórios anteriores.

A Recuperanda informou que está impossibilitada de executar o inventário dos estoques por questões técnicas e de pessoal, bem como informou que realizaria um levantamento dos ativos para acertos das depreciações, em decorrência de uma mudança em seu software.

Na sequência, apresentamos as respostas e esclarecimentos apresentados pela Recuperanda em atenção aos questionamentos formulados pela Administradora Judicial em seu relatório anterior:

- 1) Qual o motivo da baixa em R\$ 21 mil na conta de “Títulos de capitalização Banco Bradesco” no período?

Resposta: Este título foi baixado a pedido de Katt Stivanelo, onde foi realizado o pagamento dos juros bancários que excederam e alguns materiais para a empresa para fabricação.

2) Qual o motivo da baixa em R\$ 22 mil na conta de “Adiantamento a fornecedores” no período?

Resposta: *Tivemos que obter um empréstimo de terceiros onde conseguimos dar continuidade nas atividades, e como a contabilidade teve acesso ao livro caixa da empresa conseguiu dar baixa na identificação detalhada dos documentos, onde nele consta todos pedidos, notas fiscais e pagamento do empréstimo solicitado para terceiro. Acredito quando a contabilidade voltar a ter em mãos o malote de documentos eles conseguirão fazer essa identificação precisa.*

3) Ainda sobre a conta “Adiantamento a fornecedores”, a composição encaminhada como resposta aos questionamentos do relatório anterior (R\$ 42.125), divergem do valor contabilizado nesta conta neste período (abril/20) com o valor de R\$ 33.360. Qual o motivo desta diferença?

Resposta: *Não consigo entender este questionamento, pois o saldo do balancete enviado confere com a composição. Preciso que sejam mais claros na dúvida, pois não localizo nas demonstrações enviadas os valores questionados.*

Considerações do assistente financeiro da AJ: A contadora foi contatada e esclarecida da real intenção do questionamento. Entretanto, até o fechamento do presente relatório, não obtivemos resposta ao questionamento.

4) Na composição encaminhada referente ao “adiantamento de fornecedores” nota-se transações em nome de Adelmo Marinho, Marco, Gilmar e outras pessoas. Ao que se refere essas transações? Quem são essas pessoas?

Resposta: *São prestadores de serviços e emitem a nota fiscal no término do trabalho, Adriana, Mário Lúcio e S.r. Antônio prestam serviços para a empresa através de contrato, estamos aguardando somente o retorno de nossa advogada trabalhista Dr.*

Flávia Martins que realizará alterações que nos orientou ser necessárias, envio os contratos e notas fiscais assim que tiver em mãos.

Considerações do assistente financeiro da AJ: Solicitamos novos esclarecimentos quanto ao tipo de serviço que é prestados por estes fornecedores.

- 5) Da composição encaminhada referente a “Fornecedores diversos”, os valores apresentados na composição (R\$ 9.573,57) divergem do valor registrado na contabilidade (R\$ 330.170). Qual o motivo desta diferença?

Resposta: A conta 1496 identificada como Fornecedores Diversos, é uma conta específica para fornecedores que ainda emitem talão de NF e não eletrônica que nosso departamento fiscal importa conforme os arquivos XML. Portanto esta conta faz parte do grupo de fornecedores e não é o grupo. O valor de 9.573,57 está diferente pois é somente do que compõe esta conta e o valor de 330.170 se refere a todas as contas do grupo de fornecedores.

Considerações do assistente financeiro da AJ: Diante deste esclarecimento e dos dados apresentados no Balanço Patrimonial da Recuperanda, conseguimos levantar a composição total deste grupo sem que sejam necessários novos esclarecimentos.

3. DA FISCALIZAÇÃO DAS ATIVIDADES DA RECUPERANDA – IMPACTOS DA PANDEMIA DO COVID-19

Conforme anteriormente noticiado, em razão das importantes e necessárias medidas de prevenção e restrições impostas pelas autoridades competentes por força da pandemia do COVID-19, que se intensificaram a partir da segunda quinzena de março/2020, a equipe da AJ Ruiz está impossibilitada de realizar vistorias *in loco* no estabelecimento da Recuperanda para fiscalização de suas atividades, tal como vinha sendo feito até então. Desnecessário nos estendermos aqui sobre a situação de emergência que vive o país, tampouco sobre a necessidade de esforço conjunto no sentido de se evitar a maior difusão do novo coronavírus, com vistas a minorar seu impacto nos sistemas público e privado de saúde nacional.

Assim, como forma de manter a fiscalização das atividades da FELLC durante o período de quarentena, em cumprimento à obrigação imposta a esta Administradora Judicial por força do art. 22, II, “a” da LRE, e alinhados com a recente recomendação do CNJ (Art. 5º do Ato Normativo – 0002561-26.2020.2.00.0000 do Conselho Nacional de Justiça), sem prejuízos dos contatos ordinariamente mantidos entre nossas equipes e profissionais, foi solicitado aos administradores e representantes da Recuperanda que nos apresentem *briefing notes* periódicos com informações detalhadas acerca dos impactos experimentados no cotidiano empresarial como consequência da pandemia do COVID-19, 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 de vendas e pedidos (crescimento/redução).

No mês de julho/2020, a Recuperanda, por intermédio de sua representante legal, apresentou um único reporte (Doc. 01, em anexo), no dia 14.07.2020, instruído com registros fotográficos colacionados no anexo (Doc. 02), em que se restringiu a informar o que segue:

(...)

Esta semana tivemos uma reunião com os funcionários para a orientação sobre os protocolos de segurança contra Covid-19 para a volta ao trabalho.

Estávamos fazendo a segurança, mas com a orientação necessária acrescentamos mais segurança exigidas.

Dentre elas:

- Aferição de temperatura na entrada da jornada de trabalho.

- Redução de jornada de trabalho para colaboradores com mais de 60 anos e com horário diferenciado para entrada, almoço e saída do trabalho.

- Informe e orientação em todos departamentos e fábrica de maneira clara e objetiva.

- Troca de máscara a cada 2h, onde hoje é monitorada e com horário marcado para a troca.

Os trabalhos da semana correm normalmente com muita cotação e orçamentos, mas continuamos com a restrição para compras a prazo em nossos fornecedores, então todo recebimento que temos investimos na compra à vista de materiais e todos com sinal antecipado, isso nos prejudica muito principalmente com a empresa Villares onde cada pedido gira em torno de R\$20 mil por pedido, onde somos obrigados a fazer o pagamento à vista.

(...)

4. CALENDÁRIO PROCESSUAL

RECUPERAÇÃO JUDICIAL – FELLC MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA.		
DATA	EVENTO	LEI 11.101/05
07/06/2018	Distribuição do pedido de RJ	-
06/09/2019	Deferimento do Processamento RJ (fls. 213/216)	Art. 52
10/09/2019	Termo de Compromisso da Administradora Judicial	Art. 33
04/10/2019	Publicação do Deferimento do Processamento da RJ	-
05/11/2019	Publicação do Edital de Convocação de Credores (DJE e Jornal de grande circulação)	Art. 52 § 1º
21/11/2019	Prazo Fatal para apresentação das Habilitações/Divergências administrativas (15 dias da publicação do Edital de Convocação de Credores)	Art. 7º § 1º
05/12/2019	Prazo fatal para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (60 dias da publicação da decisão de deferimento do processamento da RJ)	Art. 53
06/02/2020	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
03/03/2020	Prazo para realização da AGC (150 dias da publicação do deferimento do processamento da RJ)	Art. 56 § 1º
23/03/2020	Publicação do Edital - Lista de Credores AJ	Art. 7º, II
02/04/2020	Encerramento do <i>Stay Period</i>	Art. 6º § 4º
27/04/2020	Publicação do Edital – Aviso do Plano de Recuperação Judicial	Art. 53
13/05/2020	Prazo fatal para apresentação das Impugnações Judiciais - 10 dias da publicação do Edital - Lista de Credores AJ (prazos suspensos até 03/05 em virtude da pandemia do COVID-19)	Art. 8º
02/06/2020	Prazo fatal para apresentação de objeções ao PRJ (prazos suspensos até 03/05 em virtude da pandemia do COVID-19)	Art. 55
-	Publicação do Edital - Convocação AGC (DJE)	Art. 36
-	Assembleia Geral de Credores - 1ª Convocação	Art. 37

5. QUADRO GERAL DE CREDORES (PROVISÓRIO)

CLASSE I - TRABALHISTAS:

CREDOR	VALOR
ALLAN RIBEIRO	R\$ 13.320,07
CARLOS ALEJANDRO BUSTAMANTE MÚÑOZ	R\$ 30.709,13
CICÉRO HÉLIO NOGUEIRA	R\$ 16.461,74
GETÚLIO JUNIOR NOGUEIRA	R\$ 47.487,31
IGOR CRISTIANO DE ALMEIDA	R\$ 4.873,75
JOÃO BATISTA DE ARAUJO	R\$ 13.973,14
NESTOR MACHADO NOGUEIRA	R\$ 17.396,71
Total	R\$ 144.221,85

CLASSE III - QUIROGRAFÁRIOS:

CREDOR	VALOR
BANCO DO BRASIL S/A	R\$ 590.193,24
BANCO SANTANDER (BRASIL) S.A.	R\$ 269.336,91
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	R\$ 497.303,72
FELICIO STIVANELO	R\$ 1.103.116,49
ITAÚ UNIBANCO S/A	R\$ 186.765,65
Total	R\$ 2.646.716,01

CLASSE DE CREDORES	VALOR	
Total de Credores Classe I- Trabalhista	R\$	144.221,85
Total de Credores Classe III - Quirografários	R\$	2.646.716,01
Total Geral de Credores	R\$	2.790.937,86



eduardo@ajruiz.com.br

De: FINANCEIRO FELLC <financeirofellc@gmail.com>
Enviado em: terça-feira, 14 de julho de 2020 11:03
Para: eduardo@ajruiz.com.br; Joice Ruiz | AJ Ruiz; Controladoria | LCR Contadores
Cc: romagnoli.adv@uol.com.br; c.romagnoli@uol.com.br; laercio
Assunto: Relatório Semanal Fellc Máquinas.
Anexos: IMG-20200713-WA0019.jpg; IMG-20200713-WA0004.jpg; IMG-20200713-WA0014.jpg; IMG-20200713-WA0007.jpg; IMG-20200713-WA0030.jpg; IMG-20200713-WA0009.jpg; IMG-20200713-WA0026.jpg; IMG-20200713-WA0020.jpg; IMG-20200713-WA0017.jpg; IMG-20200713-WA0016.jpg; IMG-20200713-WA0011.jpg; IMG-20200713-WA0006.jpg; IMG-20200713-WA0012.jpg; IMG-20200713-WA0028.jpg; IMG-20200713-WA0013.jpg; IMG-20200713-WA0010.jpg; IMG-20200713-WA0021.jpg; IMG-20200713-WA0022.jpg; IMG-20200713-WA0008.jpg; IMG-20200713-WA0002.jpg; IMG-20200713-WA0003.jpg; IMG-20200713-WA0018.jpg; IMG-20200713-WA0025.jpg; IMG-20200713-WA0005.jpg; IMG-20200713-WA0015.jpg

Bom dia Eduardo.

Esta semana tivemos uma reunião com os funcionários para a orientação sobre os protocolos de segurança contra Covid-19 para a volta ao trabalho.

Estávamos fazendo a segurança, mas com a orientação necessárias acrescentamos mais segurança exigidas.

Dentre elas:

- Aferição de temperatura na entrada da jornada de trabalho.

-Redução de jornada de trabalho para colaboradores com mais de 60 anos e com horário diferenciado para entrada, almoço e saída do trabalho.

-Informe e orientação em todos departamentos e fábrica de maneira clara e objetiva.

-Troca de máscara a cada 2h, onde hoje é monitorada e com horário marcado para a troca.

Os trabalhos da semana correm normalmente com muita cotação e orçamentos, mas continuamos com a restrição para compras a prazo em nossos fornecedores, então todo recebimento que temos investimos na compra à vista de materiais e todos com sinal antecipado, isso nos prejudica muito principalmente com a empresa Villares onde cada pedido gira em torno de R\$20 mil por pedido, onde somos obrigados a fazer o pagamento à vista.

Qualquer dúvida estou à disposição.

Att,



Katt Mamuska

Diretora Financeira

Fellc Máquinas e Equipamentos Ltda

Matriz – Poços de Caldas/MG

financeirofellc@gmail.com







