



CAINELLI DE ALMEIDA
ADVOGADOS

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

JANEIRO/MARÇO DE 2022

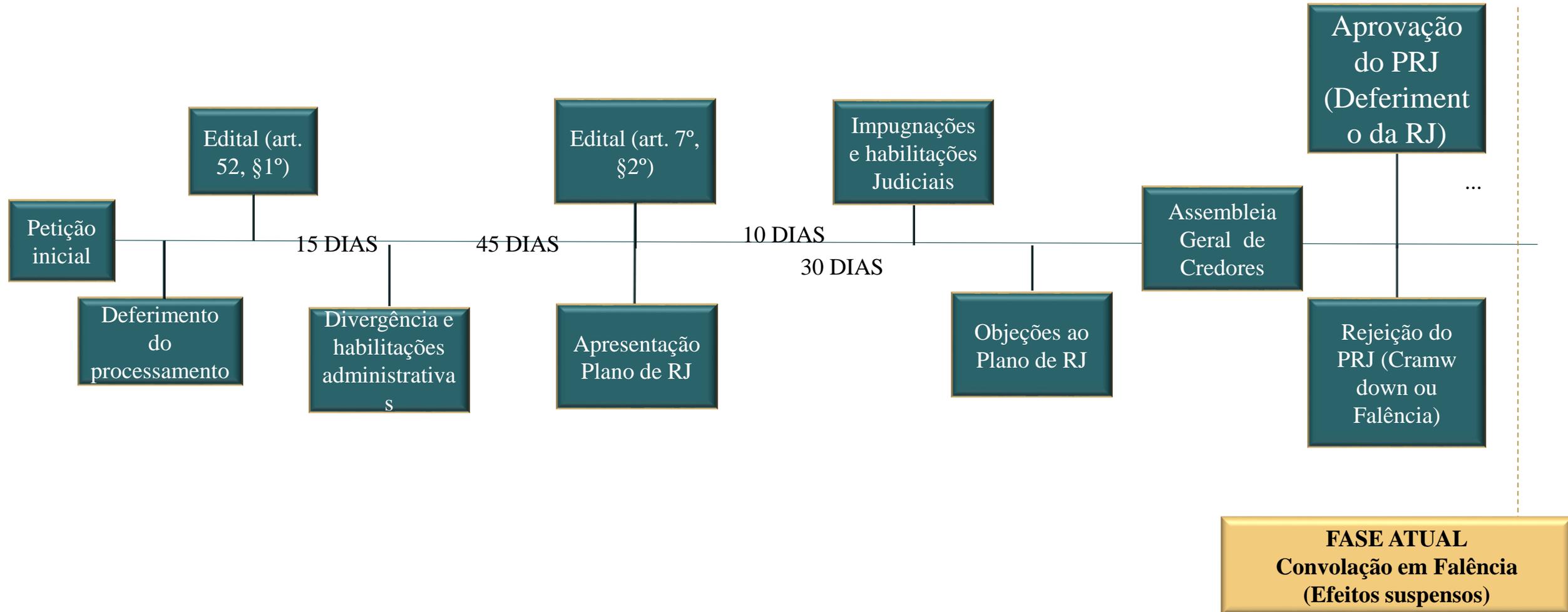
com análise contábil entre setembro e dezembro de 2021

**RECUPERANDA:
INDUSTRIAL MARTAU TECNOLOGIA DO
CONFORTO LTDA**

INCIDENTE N.º 5060801-31.2020.8.21.001

RECUPERAÇÃO JUDICIAL N.º 5044580-07.2019.8.21.0001

1. CRONOGRAMA PROCESSUAL



2. ATIVIDADE DA RECUPERANDA

A atividade da Recuperanda não sofreu alterações significativas, permanecendo com capacidade reduzida conforme apresentado nos meses de setembro, outubro e dezembro de 2021. A empresa mantém apenas 06 funcionários ativos (Relação de Empregados Anexa), sendo 03 na produção e 03 no administrativo.

Seguem fotos realizadas pela Administração Judicial em visita realizada em 27/01/2022 e 10/03/2022:



2. ATIVIDADE DA RECUPERANDA

Para acessar os vídeos das visitas, basta clicar no link <https://cutt.ly/wDJtf5a> ou apontar o celular para o QR CODE abaixo:



3. ANÁLISE CONTÁBIL

A presente análise tem por objetivo acompanhar as variações patrimoniais ocorridas durante os meses de setembro, outubro e dezembro de 2021 (os dados de dezembro de 2021 considerados para as análises foram obtidos através Balanço Patrimonial de 2021) - período enviado à Administração Judicial - na empresa INDUSTRIAL E COMERCIAL MARTAU TECNOLOGIA DO CONFORTO LTDA.

As informações apresentadas são baseadas em informações contábeis, ou seja, balancetes de verificação, sob as penas do art. 171 da LRE, os quais não foram objeto de exame independente ou de procedimento de auditoria, de forma que o Técnico, neste momento, não pode garantir ou afirmar a correção, a precisão ou que as informações prestadas pela Recuperanda estejam completas e apresentem todos os dados relevantes.

A empresa mantém contabilidade regular, embora sejam observados alguns pontos de atenção, conforme descrito nas análises que seguem.

3.1. ANÁLISE DO ATIVO

Tabela 1 – Composição do Ativo

ATIVO	30/09/2021	31/10/2021	AH	31/12/2021	AH
Disponível	4.561,45	6.432,46	41,02%	11.902,13	85,03%
Cientes	453.579,14	478.025,39	5,39%	509.500,48	6,58%
Estoques	605.969,03	638.301,76	5,34%	668.221,31	4,69%
Outros Créditos	1.351.430,91	1.353.735,17	0,17%	1.338.372,93	-1,13%
Despesas antecipadas	5.036,11	4.618,63	-8,29%	3.783,67	-18,08%
Total Circulante	2.420.576,64	2.481.113,41	2,50%	2.531.780,52	2,04%
Imobilizado	15.328.918,57	15.325.298,20	-0,02%	15.318.286,06	-0,05%
TOTAL DO ATIVO	17.749.495,21	17.806.411,61	0,32%	17.850.066,58	0,25%

3.1. ANÁLISE DO ATIVO

Disponível – O valor apresentado da rubrica disponibilidades é composto pela conta “Caixa” e pela conta “Banco”. O saldo de outubro de 2021 teve aumento de 41,02% cotejando o saldo de setembro de 2021 e dezembro de 2021 apresentou 85,03% de acréscimo comparando com o saldo de outubro de 2021. Porém, apesar do aumento percentual, os valores em caixa são baixos.

Clientes – A conta “Clientes” não apresentou variações significativas. Observa-se que continuam existindo saldos credores nas rubricas analíticas, que fazem parte da conta sintética “Clientes” conforme balancete de outubro de 2021.

Outros Créditos - Não houve variações significativas nos saldos apresentados.

Estoques - A rubrica não apresentou variações significativas no período.

Imobilizado - O imobilizado representava entre 86,36%, 86,07 e 85,82% do total do Ativo, nos meses de setembro, outubro e dezembro de 2021 respectivamente. Não apresentou variações significativas no período analisado.

3.2. ANÁLISE DO PASSIVO

Tabela 2 – Composição do Passivo

PASSIVO	30/09/2021	31/10/2021	31/12/2021
Fornecedores	932.505,82	925.194,14	936.747,50
Financiamentos	11.837.857,94	11.837.857,94	11.837.857,94
Obrigações Sociais	994.098,47	999.431,41	1.002.171,83
Obrigações Fiscais	3.615.073,95	3.634.559,66	3.662.046,45
Contas a Pagar	1.515.267,77	1.515.267,77	1.515.267,77
Débitos com sócios	1.044.848,98	1.044.848,98	1.043.832,86
Total Circulante	19.939.652,93	19.957.159,90	19.997.924,35
Financiamentos	42.050,27	42.050,27	42.050,27
Impostos Parcelados	921.709,41	921.709,41	921.709,41
Total Não Circulante	963.759,68	963.759,68	963.759,68
Capital Social	1.898.080,30	1.898.080,30	1.897.498,30
Ajuste Avaliação Patrimonial	9.245.640,01	9.245.640,01	9.245.640,01
Lucros ou Prejuízos Acumulados	-14.292.078,45	-14.292.078,45	-14.254.755,76
Resultado Mensal	-5.559,26	33.850,17	
Total Patrimônio Líquido	-3.153.917,40	-3.114.507,97	-3.111.617,45
TOTAL DO PASSIVO	17.749.495,21	17.806.411,61	17.850.066,58

3.2. ANÁLISE DO PASSIVO

Circulante - Não houve variações significativas no período analisado. Cabe destacar que existem algumas rubricas analíticas que trazem saldos devedores as quais compõem o saldo da rubrica sintética “Fornecedores”, em desacordo com as normas contábeis brasileiras, que determina que a rubrica Fornecedores possui natureza credora. Destarte, que a rubrica “Financiamentos” representa em média 59% do total do Circulante e não apresentou variações no período analisado.

Não Circulante - O grupo “Não Circulante” não apresentou variações no período.

Patrimônio Líquido - Para fins de informações foram considerados os resultados mensais dos Balancetes de Verificação referentes aos meses de setembro, outubro de 2021 informados pela Recuperanda, os quais foram registrados na conta descrita “Resultado Mensal” no grupo do Patrimônio Líquido e como resultado o total do Passivo passa a ser igual ao Total do Passivo. No mês de dezembro de 2021 a Recuperanda apresentou lucro de R\$ 37.322,69, o qual foi reconhecido na rubrica “Lucro ou Prejuízos Acumulados”.

Capital Social - Houve alteração no capital social no valor de R\$ 582,00 em dezembro de 2021, comparando com o saldo de outubro de 2021.

3.3. ANÁLISE DO DRE

Tabela 3 – Composição do Resultado Mensal

RESULTADO MENSAL	30/09/2021	31/10/2021	AH	31/12/2021	AH
Receita Bruta Operacional	302.392,22	375.689,10	24,24%	555.575,40	47,88%
(-) Deduções de Receita Bruta	-98.515,46	-119.370,30	21,17%	- 170.899,86	43,17%
Receita Líquida	203.876,76	256.318,80	25,72%	384.675,54	50,08%
(-) Custo das Vendas	-45.975,29	-36.280,08	-21,09%	- 101.386,81	179,46%
Lucro Bruto	157.901,47	220.038,72	39,35%	283.288,73	28,74%
(-) Despesas Operacionais e Outras Receitas	-163.460,73	-186.188,55	13,90%	- 245.966,04	32,11%
RESULTADO MENSAL	-5.559,26	33.850,17	708,90%	37.322,69	10,26%

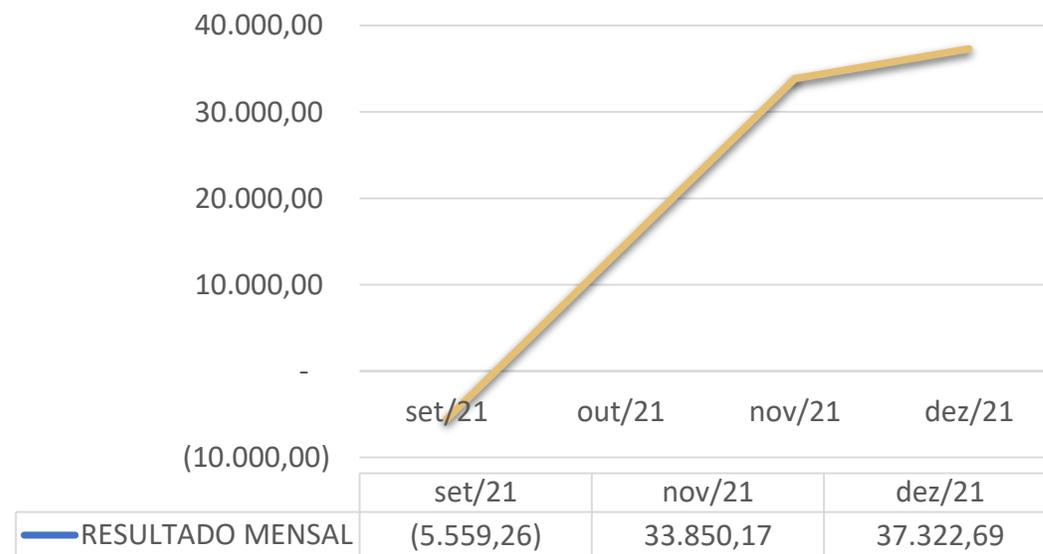
3.3. ANÁLISE DO DRE

Receita Líquida – A Receita Líquida apresentou no mês de outubro de 2021 aumento de 25,72% cotejando o saldo de setembro de 2021, e em dezembro de 2021 teve acréscimo de 50,08% em comparação com outubro de 2021. Observa-se que a rubrica "Custos das Vendas" apresenta decréscimo no período analisado, de 21,09% em outubro de 2021 comparando com o saldo de setembro de 2021 e acréscimo de 179,46% em dezembro de 2021 cotejando com o saldo de outubro de 2021.

Resultado do Período - No mês de setembro de 2021 apresentou prejuízo de R\$ 5.559,26, em outubro de 2021 houve lucro de R\$ 33.850,17 e em dezembro de 2021 lucro de R\$ 37.322,69. Todavia, o lucro apresentado é ilusório, porquanto apenas os honorários da Administração Judicial – que a recuperanda não pagou nenhuma parcela -, superam em muito o suposto lucro apresentado.

Resultado do Período

RESULTADO MENSAL



3.4. ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Liquidez Geral: Este quociente serve para detectar a saúde financeira (no que se refere à liquidez) de longo prazo do empreendimento, ou seja, quanto a empresa tem de Ativo no curto, médio e longo prazo a receber para cada R\$ 1,00 de dívida de curto e longo prazo. É calculada por meio da fórmula: $\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo Não Circulante} / \text{Passivo Circulante} + \text{Passivo Não Circulante}$.

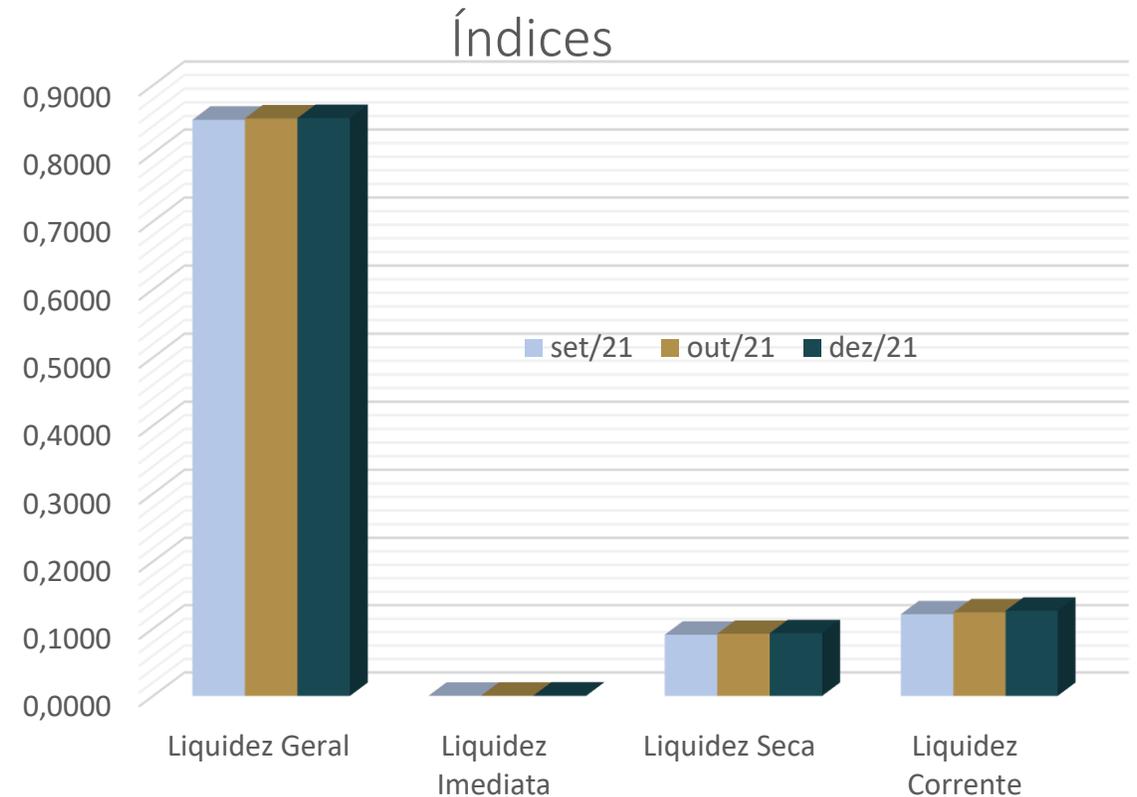
Liquidez Imediata: Este quociente representa o valor de quanto a empresa dispõe imediatamente para liquidar as dívidas de curto prazo, ou seja, quanto a empresa possui de Ativo de Liquidez para cada R\$ 1,00 de dívida a longo prazo. É calculada por meio da fórmula: $\text{Disponibilidades} / \text{Passivo Circulante}$.

Liquidez Seca: Este quociente avalia conservadoramente a situação de liquidez da empresa, ou seja, considera uma hipótese em que as vendas fossem totalmente paralisadas ou que os produtos se tornassem obsoletos, excluindo o estoque do cálculo. É calculada por meio da fórmula: $\text{Ativo Circulante} - \text{Estoque} / \text{Passivo Circulante}$.

Liquidez Corrente: Este quociente relaciona o quanto a empresa dispõe, imediatamente, de disponíveis e conversíveis (de curto prazo) em dinheiro, com relação às dívidas de curto prazo.

3.4. ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices	set/21	out/21	dez/21
Liquidez Geral	0,8491	0,8511	0,8516
Liquidez Imediata	0,0002	0,0003	0,0006
Liquidez Seca	0,0910	0,0923	0,0932
Liquidez Corrente	0,1214	0,1243	0,1266



4. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Isso posto, a Administração Judicial informa que disponibiliza os relatórios no site www.calmeida.adv.br e se coloca à disposição para eventuais esclarecimentos.

Porto Alegre, 01 de abril de 2022.

CAINELLI DE ALMEIDA ADVOGADOS

Fábio Cainelli de Almeida
OAB/RS 106.886

Júlio Alfredo de Almeida
OAB/RS 24.023

Tottal Contabilidade Ltda.
CRC/RS 006938/O
Tatiani Margutti Brocca Pedrotti
CRC/RS 74634/O

RELAÇÃO DOS TRABALHADORES CONSTANTES NO ARQUIVO SEFIP
 MODALIDADE : "BRANCO"-RECOLHIMENTO AO FGTS E DECLARAÇÃO À PREVIDÊNCIA

858900000107 255701792205 307662050874 349546700014

EMPRESA: INDUSTRIAL E COMERCIAL MARTAU TECNOLOGIA
 COMP: 02/2022 COD REC:115 COD GPS: 2100 FPAS: 507 OUTRAS ENT: 0079 SIMPLES: 1 RAT: 2,0
 TOMADOR/OBRA: INSCRIÇÃO: 73.495.467/0001-23
 FAP: 0,50 RAT AJUSTADO: 1,00
 INSCRIÇÃO:

NOME TRABALHADOR	REM SEM 13° SAL	REM 13°SAL	PIS/PASEP/CI BASE CÁL 13°SAL PREV SOC BASE CÁL PREV SOCIAL	CONTRIB SEG DEVIDA	ADMISSÃO	CAT	OCOR	DATA/COD MOVIMENTAÇÃO	DEPÓSITO	CBO JAM
CAMILA RIO BRANCO ESCOBAR			125.89368.67-6		24/08/2015	01		20/09/2017 P2		07842
67,05	0,00		0,01	5,02				5,37		0,00
CAMILA RIO BRANCO ESCOBAR			125.89368.67-6		24/08/2015	01		20/02/2022 Z5		07842
CAMILA RIO BRANCO ESCOBAR			125.89368.67-6		24/08/2015	01		21/02/2022 J		07842
JOAO VITOR DIAS LEONHARDT			131.58382.96-1		01/10/2021	01				07842
2.044,80	0,00		0,00	165,85				163,58		0,00
LUCIMARI MITTMANN MAGNUS			126.01620.71-6		31/10/2019	01				05201
3.017,43	0,00		0,00	271,08				241,40		0,00
MARCIO PAZE			127.85894.68-7		22/04/2010	01				03132
2.954,12	0,00		0,00	263,49				236,32		0,00
REGIS AUGUSTO SOARES DA SILVA			127.98905.71-2		26/05/2015	01				04141
2.057,33	0,00		0,00	166,97				164,58		0,00
TESSALI DE OLIVEIRA CERVA			127.38989.70-7		28/11/2019	01				01421
2.678,98	0,00		0,00	230,47				214,32		0,00

TOTAIS DA EMPRESA/TOMADOR	12.819,71	0,00	0,01	1.102,88				1.025,57		0,00

RELAÇÃO DOS TRABALHADORES CONSTANTES NO ARQUIVO SEFIP
RESUMO DO FECHAMENTO - EMPRESA
MODALIDADE : "BRANCO"-RECOLHIMENTO AO FGTS E DECLARAÇÃO À PREVIDÊNCIA
858900000107 255701792205 307662050874 349546700014

EMPRESA: INDUSTRIAL E COMERCIAL MARTAU TECNOLOGIA N° DE CONTROLE: Mp0ETTK0Ixr0000-0 N° ARQUIVO: EPPgKsWEqOF0000-8
COMP: 02/2022 COD REC:115 COD GPS: 2100 FPAS: 507 OUTRAS ENT: 0079 SIMPLES: 1 RAT: 2,0 INSCRIÇÃO: 73.495.467/0001-23
TOMADOR/OBRA: FAP: 0,50 RAT AJUSTADO: 1,00
INSCRIÇÃO:

LOGRADOURO: RUA SERGIO JUNGBLUT DIETERICH 816 BAIRRO: SAO SEBASTIAO CNAE PREPONDERANTE 2790299
CIDADE: PORTO ALEGRE UF: RS CEP: 91060-410 CNAE: 2790299

CAT	QUANT	REMUNERAÇÃO SEM 13°	REMUNERAÇÃO 13°	BASE CÁL PREV SOC	BASE CÁL 13° PREV SOC
01	6	12.819,71	0,00	12.819,71	0,01
TOTAIS:	6	12.819,71	0,00	12.819,71	0,01

RELAÇÃO DOS TRABALHADORES CONSTANTES NO ARQUIVO SEFIP
RESUMO DO FECHAMENTO - EMPRESA
FGTS

858900000107 255701792205 307662050874 349546700014

EMPRESA: INDUSTRIAL E COMERCIAL MARTAU TECNOLOGIA N° DE CONTROLE: Mp0ETTK0Ixr0000-0 N° ARQUIVO: EPPgKsWEqOF0000-8
COMP: 02/2022 COD REC:115 COD GPS: 2100 FPAS: 507 OUTRAS ENT: 0079 SIMPLES: 1 RAT: 2,0 INSCRIÇÃO: 73.495.467/0001-23
TOMADOR/OBRA: FAP: 0,50 RAT AJUSTADO: 1,00 INSCRIÇÃO:
LOGRADOURO: RUA SERGIO JUNGBLUT DIETERICH 816 BAIRRO: SAO SEBASTIAO CNAE PREPONDERANTE 2790299
CIDADE: PORTO ALEGRE UF: RS CEP: 91060-410 CNAE: 2790299

MODALIDADE : "Branco"-RECOLHIMENTO AO FGTS E DECLARAÇÃO À PREVIDÊNCIA

	FGTS - 8%
REMUNERAÇÃO SEM 13° SALÁRIO	12.819,71
REMUNERAÇÃO 13° SALARIO	0,00
QUANTIDADE TRABALHADORES	6

VALORES DO FGTS

DATA DE RECOLHIMENTO ATÉ 07/03/2022

DEPÓSITO FGTS	ENCARGOS FGTS	CONTRIB SOCIAL	ENCARGOS CONTRIB SOCIAL	TOTAL RECOLHER
1.025,57	0,00	0,00	0,00	1.025,57

RESUMO DAS INFORMAÇÕES À PREVIDÊNCIA SOCIAL CONSTANTES NO ARQUIVO SEFIP
 EMPRESA

EMPRESA: INDUSTRIAL E COMERCIAL MARTAU TECNOLOGIA N° DE CONTROLE: Mp0ETTK0Ixr0000-0 N° ARQUIVO: EPPgKsWEqOF0000-8
 COMP: 02/2022 COD REC:115 COD GPS: 2100 FPAS: 507 OUTRAS ENT: 0079 SIMPLES: 1 RAT: 2,0 INSCRIÇÃO: 73.495.467/0001-23
 TOMADOR/OBRA: FAP: 0,50 RAT AJUSTADO: 1,00 INSCRIÇÃO:

LOGRADOURO: RUA SERGIO JUNGBLUT DIETERICH 816 BAIRRO: SAO SEBASTIAO CNAE PREPONDERANTE 2790299
 CIDADE: PORTO ALEGRE UF: RS CEP: 91060-410 TELEFONE: 0051 3344 8119 CNAE: 2790299

VALOR DEV PREV SOC CALCULADO SEFIP:	4.538,55	CONTRIB SEGURADOS - DEVIDA:	1.102,88
SALÁRIO FAMÍLIA:	0,00	RECEITA EVENTO DESP/PATROCÍNIO:	0,00
SALÁRIO MATERNIDADE:	0,00	PERC DE ISENÇÃO DE FILANTROPIA:	0,00
VALORES PAGOS COOP TRABALHO - SEM ADICIONAL:	0,00	13° SALÁRIO MATERNIDADE:	0,00
VALORES PAGOS COOP TRABALHO - ADIC. 15 ANOS:	0,00	COM PRODUÇÃO PJ:	0,00
VALORES PAGOS COOP TRABALHO - ADIC. 20 ANOS:	0,00	COM PRODUÇÃO PF:	0,00
VALORES PAGOS COOP TRABALHO - ADIC. 25 ANOS:	0,00	VALOR DAS FATURAS EMITIDAS PARA O TOMADOR:	0,00

COMPENSAÇÃO		VALOR SOLICITADO:	0,00
PERÍODO INICIAL:	PERÍODO FINAL:	VALOR EXCEDENTE AO LIMITE DOS 30%:	0,00
VALOR ABATIDO:	0,00 VALOR A COMPENSAR:		

RETENÇÃO (LEI 9.711/98)	VALOR ABATIDO PELO SEFIP:	0,00	VALOR A COMPENSAR/RESTITUIR:	0,00
VALOR INFORMADO:	0,00			

BASE DE CÁLCULO APOSENTADORIA ESPECIAL/OCORRÊNCIA			
15 ANOS:	0,00	20 ANOS:	0,00
QUANTIDADE:	0	QUANTIDADE:	0
		25 ANOS:	0,00
		QUANTIDADE:	0

QUANTIDADE DE MOVIMENTAÇÕES / CÓDIGOS

H :	0	I1:	0	I2:	0	I3:	0	I4:	0	J :	1	K :	0	L :	0	M :	0	N1:	0
N2:	0	N3:	0	O1:	0	O2:	0	O3:	0	P1:	0	P2:	1	P3:	0	Q1:	0	Q2:	0
Q3:	0	Q4:	0	Q5:	0	Q6:	0	Q7:	0	R :	0	S2:	0	S3:	0	U1:	0	U2:	0
U3:	0	V3:	0	W :	0	X :	0	Y :	0	Z1:	0	Z2:	0	Z3:	0	Z4:	0	Z5:	1