

Relatório de atividades

CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA

EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Período: ano de 2019

SUMARIO

1) Apresentação.....	03
2) Composição Patrimonial.....	04
3) Análise Vertical.....	06
4) Análise Horizontal.....	07
5) DRE (Demonstração de Resultado do Exercício).....	08
6) Classificação das Despesas.....	09
7) Indicadores Rentabilidade.....	10
8) Índices de Liquidez.....	11
9) Indicadores de Endividamento.....	14
10) Conclusão.....	16

1. Apresentação

Os indicadores e números que serão demonstrados a seguir foram apurados com base nos demonstrativos contábeis e financeiros apresentados pela empresa recuperanda (balancetes, balanço, DRE, extratos da conta corrente, etc). Os demonstrativos estão atestados pelos gestores desta, conforme se comprova nos documentos anexos a este relatório.

O relatório dedica-se à apresentação e explanação quantitativa e qualitativa das demonstrações contábeis e financeiras da empresa, incluindo a gestão patrimonial. Serão apresentados também os indicadores financeiros relacionadas à movimentação de caixa, apuração do lucro/prejuízo, e retorno sobre o capital empregado, os quais estão ligados diretamente com as demonstrações contábeis, bem como com a saúde e segurança dos recursos financeiros.

No presente relatório é possível visualizar com clareza a **composição patrimonial, análise vertical e horizontal, a DRE (Demonstração de Resultado do Exercício), classificação das despesas, Índices de rentabilidade, liquidez, e os indicadores de endividamento.**

2. Composição Patrimonial

Apresenta-se a seguir a **composição patrimonial** de **CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA** referente ao ano de 2019.

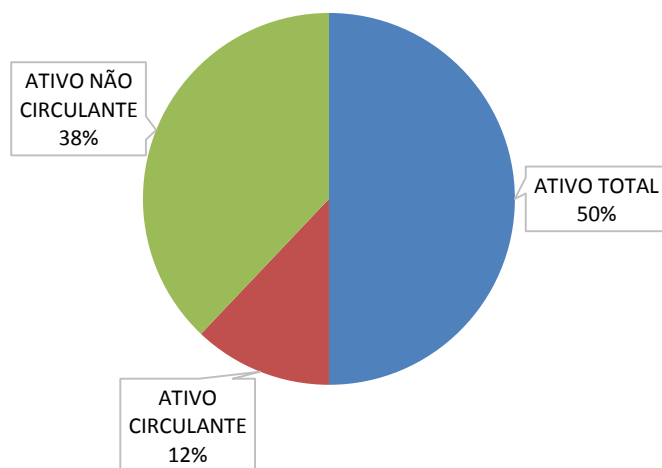
Note:

CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
COMPOSIÇÃO PATRIMONIAL - 2019	
ATIVO TOTAL	12.598.927,38
ATIVO CIRCULANTE	3.047.793,82
DISPONÍVEL	46.336,81
CREDITO	1.218.560,34
ESTOQUE	1.749.375,97
GASTOS ANTECIPADOS	33.520,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.551.133,56
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	45.217,84
INVESTIMENTO	117.091,09
ATIVO PERMANENTE	9.388.824,63
INTANGÍVEL	
DEPRECIACÃO	
PASSIVO TOTAL	12.598.927,38
PASSIVO CIRCULANTE	8.370.706,43
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.631.510,23
PATRIMONIO LIQUIDO	- 2.403.289,28

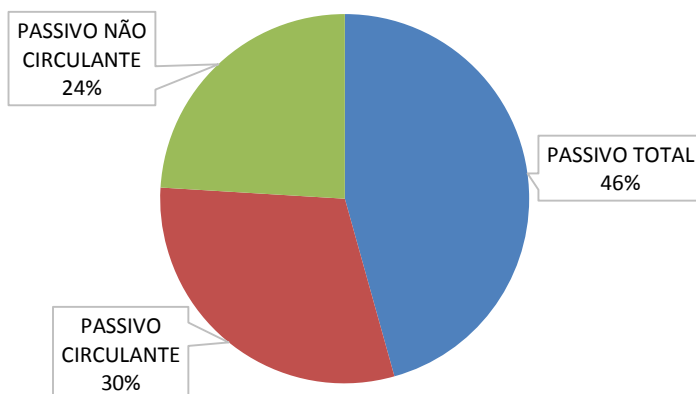
A composição patrimonial é a representação do patrimônio da empresa em valores.

Note a seguir as representações gráficas:

COMPOSIÇÃO PATRIMONIAL 2019 - ATIVO



COMPOSIÇÃO PATRIMONIAL 2019 - PASSIVO



3. Análise Vertical

A **Análise Vertical (AV)** é um processo comparativo de um subgrupo de contas patrimoniais para com seu grupo, em uma mesma demonstração financeira de um período. O índice é apresentado em percentuais.

Note a seguir a AV:

CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL		
ANALISE VERTICAL - 2019		
ATIVO TOTAL	12.598.927,38	100%
ATIVO CIRCULANTE	3.047.793,82	24,19%
DISPONÍVEL	46.336,81	1,52%
CREDITO	1.218.560,34	39,98%
ESTOQUE	1.749.375,97	57,40%
GASTOS ANTECIPADOS	33.520,70	1,10%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.551.133,56	75,81%
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	45.217,84	0,47%
INVESTIMENTO	117.091,09	1,23%
ATIVO PERMANENTE	9.388.824,63	98,30%
INTANGÍVEL	-	0,00%
DEPRECIACÃO	-	0,00%
PASSIVO TOTAL	12.598.927,38	100%
PASSIVO CIRCULANTE	8.370.706,43	66,44%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.631.510,23	52,64%
PATRIMONIO LIQUIDO	- 2.403.289,28	-19,08%

A finalidade desta ferramenta é demonstrar a representatividade de cada subgrupo no seu grupo de contas. Exemplo: o “Ativo circulante” – R\$ 3.047.793,38 – equivale a 24,19% do Ativo total – R\$ 12.598.927,38.

4. Análise Horizontal

A **Análise Horizontal (AH)** é desenvolvida tomando-se por base dois ou mais exercícios ou períodos financeiros e contábeis. A finalidade é demonstrar a relação entre os valores das contas patrimoniais de um período para outro. Nesta análise, o ano de 2018 é utilizado como referencial.

Note no seguinte:

CENTERCOM COMÉRCIO, INDUSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL				
ANALISE HORIZONTAL	2018	AH	2019	AH
ATIVO TOTAL	13.427.572,32	AH. ATIVO TOTAL	12.598.927,38	AH. ATIVO TOTAL
ATIVO CIRCULANTE	3.082.900,90	100,00%	3.047.793,82	-1,14%
DISPONÍVEL	119.142,55	100,00%	46.336,81	-61,11%
CREDITO	1.500.641,32	100,00%	1.218.560,34	-18,80%
ESTOQUE	1.450.839,23	100,00%	1.749.375,97	20,58%
GASTOS ANTECIPADOS	12.277,80	100,00%	33.520,70	173,02%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	10.344.671,42	100,00%	9.551.133,56	-7,67%
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	61.973,06	100,00%	45.217,84	-27,04%
INVESTIMENTO	157.340,91	100,00%	117.091,09	-25,58%
PERMANENTE	15.289.821,10	100,00%	9.388.824,63	-38,59%
INTANGÍVEL	10.000,00	100,00%	-	-100,00%
DEPRECIACÃO	- 5.174.463,65	100,00%	-	-100,00%
PASSIVO TOTAL	13.427.572,32	AH. PASSIVO TOTAL	12.598.927,38	AH. PASSIVO TOTAL
PASSIVO CIRCULANTE	7.902.744,16	100,00%	8.370.706,43	5,92%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.837.471,60	100,00%	6.631.510,23	-3,01%
PATRIMONIO LIQUIDO	- 1.312.643,44	100,00%	- 2.403.289,28	83,09%

Exemplo: o “ativo circulante” no ano de 2018 era R\$ 3.082.900,90. No ano de 2019 esta conta patrimonial teve um decréscimo de 1,14%.

5. DRE (Demonstração do Resultado do Exercício)

A DRE tem por objetivo demonstrar se houve lucro ou prejuízo no exercício social da empresa, no período estudado.

Note a seguir a DRE do ano de 2019:

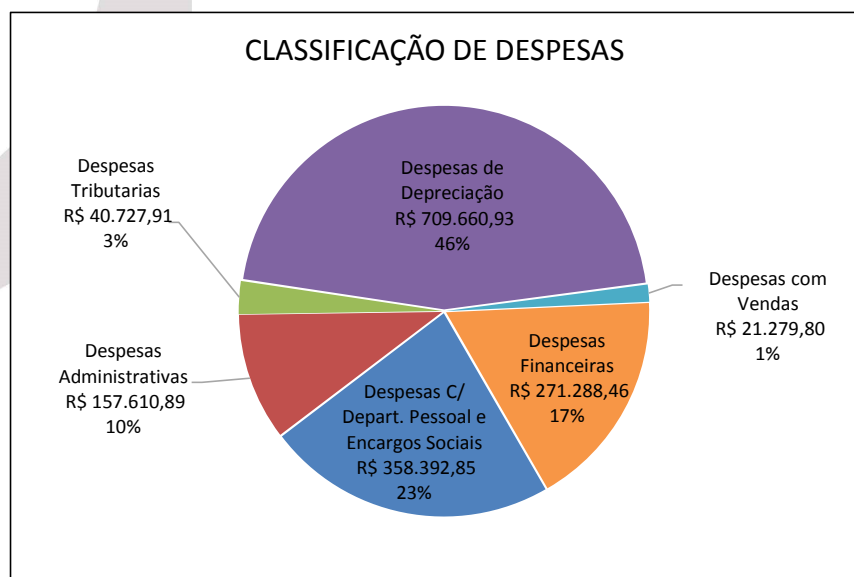
CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL		
DRE - 2019		
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$	3.277.937,42
Vendas de Produtos		
Vendas de Mercadorias	R\$	2.845.884,84
Prestação de Serviços	R\$	432.052,58
(+) Outras Receitas		
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-R\$	577.807,14
Devoluções de Vendas		
Abatimentos		
Impostos e Contribuições Incidentes s/ Vendas	-R\$	577.807,14
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA.	R\$	2.700.130,28
(-) CUSTOS DAS VENDAS	-R\$	2.324.365,44
Custo do Pessoal Aplic no Serviço	-R\$	644.863,20
Custo das Mercadorias	-R\$	1.017.375,63
Custo dos Serviços Prestados	-R\$	662.126,61
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	R\$	375.764,84
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-R\$	1.287.672,38
Despesas C/ Departamento Pessoal	-R\$	358.392,85
Despesas Administrativas	-R\$	157.610,89
Despesas Tributárias	-R\$	40.727,91
Despesas de Depreciação	-R\$	709.660,93
Despesas com Vendas	-R\$	21.279,80
(=) LUCRO/PREJUÍZO OPERACIONAL LÍQUIDO	-R\$	911.907,54
(+) Receitas Financeiras	R\$	21.644,66
(+) Receitas Não Operacional	R\$	70.905,50
(-) Despesas Financeiras	-R\$	271.288,46
(=) LUCRO/PREJUÍZO OPERACIONAL LÍQUIDO	-R\$	1.090.645,84
(=) RESULTADO OP. ANTES DO IR E DA CSSL	-R\$	1.090.645,84
(-) Provisão para IR e CSSL		
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-R\$	1.090.645,84

6. Classificação das Despesas

As despesas são os gastos que não estão relacionados com o processo de produção dos bens/produtos e ou serviços prestados.

Seguindo na estrutura de capitais, apresenta-se abaixo a classificação das despesas no ano de 2019:

CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
CLASSIFICAÇÃO DE DESPESAS - 2019	
Despesas C/ Depart. Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 358.392,85
Despesas Administrativas	R\$ 157.610,89
Despesas Tributárias	R\$ 40.727,91
Despesas de Depreciação	R\$ 709.660,93
Despesas com Vendas	R\$ 21.279,80
Despesas Financeiras	R\$ 271.288,46
Despesas Operacionais	R\$ 1.558.960,84

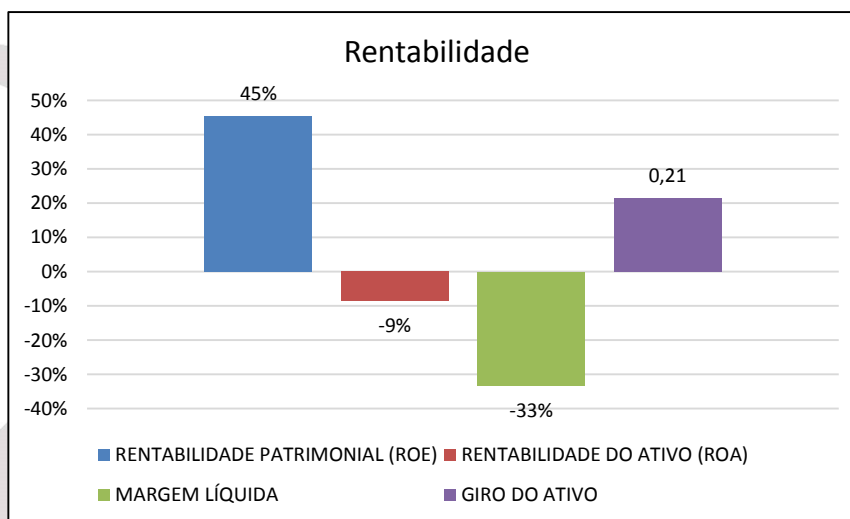


Observa-se que despesa com depreciação teve maior representatividade, com o total de R\$ 709.660,93 no ano de 2019 (43% do montante total das despesas).

7. Indicadores de Rentabilidade

Demonstra-se a seguir o resumo dos **indicadores de rentabilidade** do ano de 2019:

CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL		
RENTABILIDADE - 2019		
RENTABILIDADE PATRIMONIAL (ROE)	%	45%
RENTABILIDADE DO ATIVO (ROA)	%	-9%
MARGEM LÍQUIDA	%	-33%
GIRO DO ATIVO	X	0,21



Com relação aos indicadores de rentabilidade demonstrados no Quadro, vale explicar que estes revelam o seguinte:

- **Rentabilidade Patrimonial:** demonstra o retorno sobre o capital próprio investido.
- **Rentabilidade do Ativo:** demonstra a rentabilidade do total de recursos administrados pela empresa:

- **Margem Líquida:** mostra a capacidade da empresa de gerar lucro, comparativamente à Receita Líquida de Vendas:
- **Giro do Ativo:** Mostra quanto cada R\$ 1,00 de ativos produziu de receita. O termo “Giro” indica também quantas vezes o ativo se renovou ao longo do ano. Este índice, em complemento com o índice “Margem Líquida”, permite analisar a característica do resultado da empresa (margem x giro).

8. Índices de Liquidez

Ainda com relação aos indicadores de rentabilidade, que foram apurados com base nos valores movimentados pela CENTERCOM, apresenta-se na sequência o **índice de liquidez geral, índice de liquidez corrente, índice de liquidez seca e o índice de liquidez imediata.**

Os índices de liquidez revelam a capacidade de pagamento da empresa frente a suas obrigações. Os dados para o cálculo destes índices são retirados do Balanço Patrimonial, demonstração contábil que evidencia a posição patrimonial da entidade, que já foi apresentado no Quadro 1 deste documento.

Quanto mais acima de 1 (um), os índices de liquidez, melhor é o desempenho da empresa.

Índice de liquidez maior do que 1: a empresa possui alguma folga para cumprir com suas obrigações.	Índice de liquidez igual a 1: os valores à disposição da empresa empatam com as contas que ela tem para pagar.	Índice de liquidez menor do que 1: se a empresa precisasse quitar todas as suas obrigações no curto prazo, ela não teria recursos suficientes.
--	--	--

CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO	
ITENS DE LIQUIDEZ - 2019	
ATIVO TOTAL	12.598.927,38
ATIVO CIRCULANTE	3.047.793,82
DISPONÍVEL	46.336,81
CREDITO	1.218.560,34
ESTOQUE	1.749.375,97
GASTOS ANTECIPADOS	33.520,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.551.133,56
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	45.217,84
INVESTIMENTO	117.091,09
ATIVO PERMANENTE	9.388.824,63
INTANGÍVEL	-
DEPRECIÇÃO	-
PASSIVO TOTAL	12.598.927,38
PASSIVO CIRCULANTE	8.370.706,43
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.631.510,23
PATRIMONIO LIQUIDO	- 2.403.289,28
Índice de Liquidez Geral	0,21
Índice de Liquidez Corrente	0,36
Índice de Liquidez Seca	0,16
Índice de Liquidez Imediata	0,01

- **Liquidez Geral**

O índice de Liquidez Geral tem como finalidade demonstrar a capacidade da empresa de saldar todos os compromissos financeiros e dívidas de curto e de longo prazo. Em 2019, o índice de liquidez geral foi 0,21. **Esse número revela que para cada R\$ 1,00 de obrigações, há R\$ 0,21 dos ativos para garantir a quitação das dívidas.**

- **Liquidez Corrente**

A Liquidez Corrente demonstra a capacidade da empresa de saldar seus compromissos financeiros e dívidas no curto prazo. Em 2019 o índice de liquidez corrente foi 0,36. **Esse indicador revela que para cada R\$ 1,00 de obrigações com vencimento no curto prazo, há R\$ 0,36 dos ativos para garantir a sua quitação neste curto prazo.**

- **Liquidez Seca**

Quanto ao índice de liquidez seca, este tem como objetivo demonstrar a capacidade da empresa de pagar suas dívidas no curto prazo, subtraindo, dos ativos circulantes, os valores do estoque.

Em 2019 o índice de liquidez seca foi de 0,16. **Esse indicador revela que para cada R\$ 1,00 de obrigações com vencimento no curto prazo, há R\$ 0,16 do ativo circulante (desconsiderando o estoque) para garantir sua quitação no curto prazo.**

- **Liquidez Imediata**

A liquidez imediata é determinada pela relação existente entre o disponível e o passivo circulante, ou seja: reflete a porcentagem das dívidas de curto prazo (passivo circulante) que pode ser saldada imediatamente pela empresa, por suas disponibilidades de **caixa**.

No ano de 2019 o índice de liquidez imediata foi de 0,00. **Esse indicador revela que para cada R\$ 1,00 de obrigações com vencimento no curto prazo, há R\$ 0,01 do ativo circulante (desconsiderando o estoque) para garantir sua quitação imediata.**

9. Indicadores de Endividamento

Dando prosseguimento, apresentam-se em seguida os **índices de endividamento** do ano de 2019

Note:

CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
ENDIVIDAMENTO - 2019	
ATIVO TOTAL	12.598.927,38
ATIVO CIRCULANTE	3.047.793,82
DISPONÍVEL	46.336,81
CREDITO	1.218.560,34
ESTOQUE	1.749.375,97
GASTOS ANTECIPADOS	33.520,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.551.133,56
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	45.217,84
INVESTIMENTO	117.091,09
ATIVO PERMANENTE	9.388.824,63
INTANGÍVEL	-
DEPRECIAÇÃO	-
PASSIVO TOTAL	12.598.927,38
PASSIVO CIRCULANTE	8.370.706,43
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.631.510,23
PATRIMONIO LIQUIDO	- 2.403.289,28
ENDIVIDAMENTO GERAL	119%
PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS	-624%
COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO	56%
IMOBILIZAÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO	-397%

- **Endividamento Geral**

O Endividamento Geral demonstra quanto o capital de terceiros representa sobre o total de recursos investidos na empresa. Quanto mais elevado esse índice, maior o grau de endividamento da empresa.

- **Participação do Capital de Terceiros**

O índice de Participação do Capital de Terceiros (PCT) indica quanto o capital de terceiros representa sobre o capital próprio investido no negócio.

Este índice foi negativo (-624%). Isso ocorreu porque o Patrimônio Líquido da empresa se apresentou negativo nesse período.

- **Composição do Endividamento**

Este índice, também denominado de perfil da dívida, mostra a relação entre o passivo de curto prazo da empresa e o passivo total. Ou seja, qual o percentual de passivo de curto prazo é usado no financiamento de terceiros.

- **Imobilização de Capital Próprio**

Imobilização de Capital Próprio (ICP) demonstra quanto dos recursos "engessados" no ativo não circulante foram financiados com capitais próprios. Ou seja, demonstra o quanto a empresa aplicou no ativo permanente, para cada \$ 1,00 de capital próprio investido.

10. Conclusão

Pelo que fora constatado até o momento, embora os indicadores de rentabilidade da CENTERCOM tenham se apresentado negativos no ano de 2019, as suas atividades operações vêm sendo realizadas, e por meio de seus administradores e colaboradores a recuperanda vem se empenhando para recompor suas reservas de capital com o fito de garantir o cumprimento do Plano de Recuperação Judicial homologado, bem como garantir o pagamento das despesas correntes e dos demais credores extraconcursais.

Por fim, este Administrador Judicial informa que se mantém na fiscalização das atividades da devedora para continuidade das providências, bem como esclarece que informará à V. Ex.^a e aos credores qualquer fato que porventura ocorra e que afete os interesses da Recuperação Judicial.

Era o que cumpria a este Administrador Judicial relatar, por ora.

Goiânia, Goiás, 16 de abril de 2021.

Adm. Leonardo De Paternostro
CRA/GO 9273
Perito Administrador
ADMINISTRADOR JUDICIAL