

Relatório de atividades

CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA

em recuperação judicial

Período: ano de 2020

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). 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 2020.

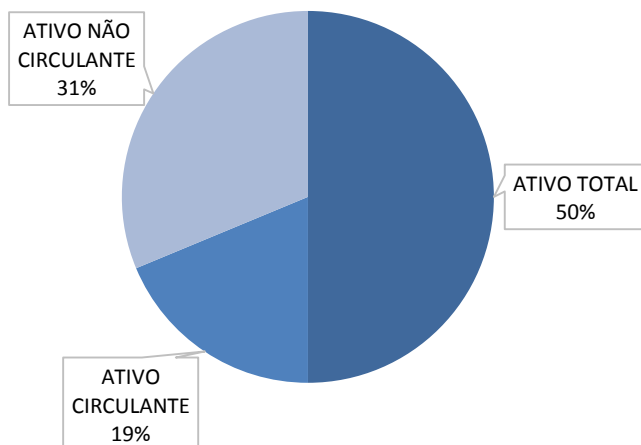
Note:

CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
COMPOSIÇÃO PATRIMONIAL - 2020	
ATIVO TOTAL	15.180.602,56
ATIVO CIRCULANTE	5.684.746,52
DISPONÍVEL	11.660,57
CREDITO	3.791.907,55
ESTOQUE	1.847.657,70
GASTOS ANTECIPADOS	33.520,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.495.856,04
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	51.127,84
INVESTIMENTO	73.073,09
ATIVO PERMANENTE	15.054.394,21
INTANGÍVEL	-
DEPRECIÇÃO	- 5.665.569,58
CONTAS TEMPORARIAS	- 17.169,52
PASSIVO TOTAL	15.180.602,56
PASSIVO CIRCULANTE	12.606.918,79
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.745.956,53
PATRIMONIO LIQUIDO	- 4.172.272,76

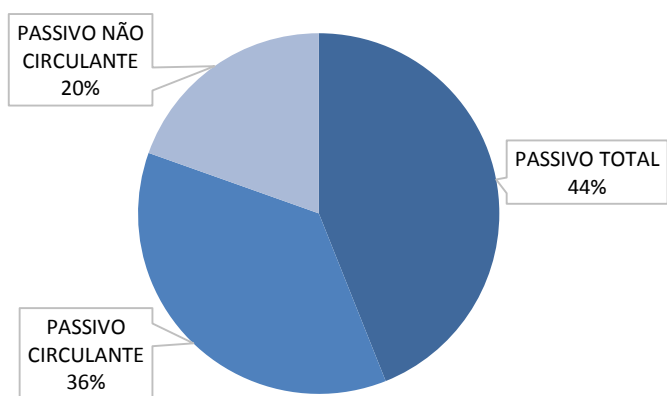
A composição patrimonial é a representação do patrimônio da empresa em valores.

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 - 2020		
ATIVO TOTAL	15.180.602,56	100%
ATIVO CIRCULANTE	5.684.746,52	37,45%
DISPONÍVEL	11.660,57	0,21%
CREDITO	3.791.907,55	66,70%
ESTOQUE	1.847.657,70	32,50%
GASTOS ANTECIPADOS	33.520,70	0,59%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.495.856,04	62,55%
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	51.127,84	0,54%
INVESTIMENTO	73.073,09	0,77%
ATIVO PERMANENTE	15.054.394,21	158,54%
INTANGÍVEL	-	0,00%
DEPRECIÇÃO	- 5.665.569,58	-59,66%
CONTAS TEMPORARIAS	- 17.169,52	-0,18%
PASSIVO TOTAL	15.180.602,56	100%
PASSIVO CIRCULANTE	12.606.918,79	83,05%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.745.956,53	44,44%
PATRIMONIO LIQUIDO	- 4.172.272,76	-27,48%

A finalidade desta ferramenta é demonstrar a representatividade de cada subgrupo no seu grupo de contas. Exemplo: o ativo circulante – R\$ 5.684.746,52 – equivale a 37,45% do Ativo total – R\$ 15.180.602,56.

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 2019 é utilizado como referencial.

Note no seguinte:

CENTERCOM COMÉRCIO, INDUSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL				
ANALISE HORIZONTAL	2019	AH	2020	AH
ATIVO TOTAL	12.598.927,38	AH. ATIVO TOTAL	15.180.602,56	AH. ATIVO TOTAL
ATIVO CIRCULANTE	3.047.793,82	100%	5.684.746,52	86,52%
DISPONÍVEL	46.336,81	100%	11.660,57	-74,84%
CREDITO	1.218.560,34	100%	3.791.907,55	211,18%
ESTOQUE	1.749.375,97	100%	1.847.657,70	5,62%
GASTOS ANTECIPADOS	33.520,70	100%	33.520,70	0,00%
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.551.133,56	100%	9.495.856,04	-0,58%
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	45.217,84	100%	51.127,84	13,07%
INVESTIMENTO	117.091,09	100%	73.073,09	-37,59%
PERMANENTE	9.388.824,63	100%	15.054.394,21	60,34%
INTANGÍVEL	-	100%	-	0,00%
DEPRECIÇÃO	-	100%	- 5.665.569,58	
CONTAS TEMPORARIAS	-	100%	- 17.169,52	
PASSIVO TOTAL	12.598.927,38	AH. PASSIVO TOTAL	15.180.602,56	AH. PASSIVO TOTAL
PASSIVO CIRCULANTE	8.370.706,43	100%	12.606.918,79	50,61%
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.631.510,23	100%	6.745.956,53	1,73%
PATRIMONIO LIQUIDO	- 2.403.289,28	100%	- 4.172.272,76	73,61%

Exemplo: o ativo circulante no ano de 2019 era R\$3.047.927,38. No ano de 2020 essa conta patrimonial teve um incremento de 86,52% em valores.

O incremento decorreu principalmente dos valores referentes à conta 'crédito'. No ano de 2020 foi arrecadado, por meio da venda de bens já prevista no plano de recuperação homologado, valores destinados ao cumprimento do plano de pagamentos e reforço do capital de giro. A diferença destinada ao fluxo de caixa pode ser verificada na conta 'repass', operação no valor de R\$ 1.107.991,99. Este valor foi redirecionado à BWI (BWI GESTÃO E ASSESSORIA FINANCEIRA LTDA, é uma empresa contrata pela recuperanda

para tratar exclusivamente da gestão financeira, recebimentos e pagamentos em nome da recuperanda) conforme contrato de prestação de serviços de gestão empresarial firmado em 20/12/2017, já apresentado com os relatórios mensais de atividades anteriormente elaborados por este subscritor.

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.

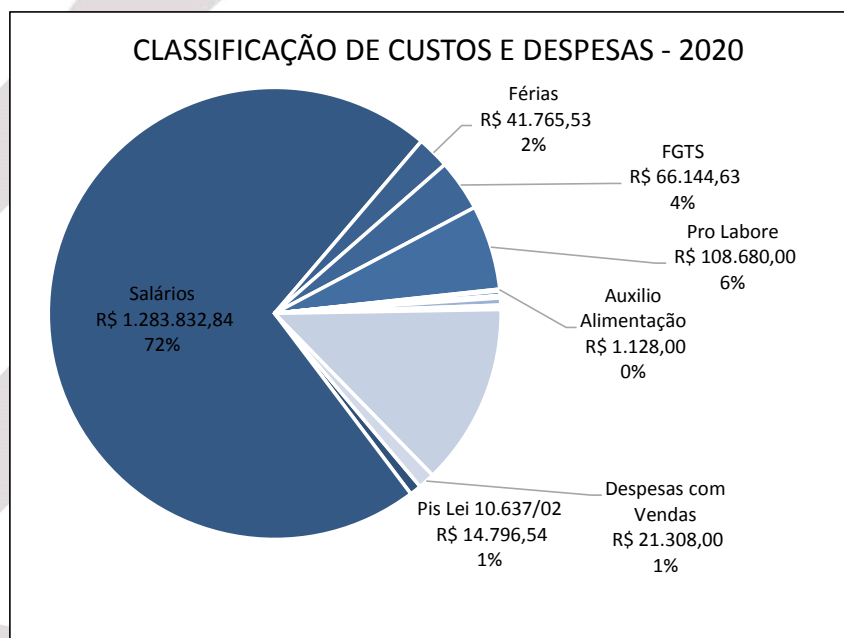
CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL		
DRE - 2020		
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R\$	987.317,25
Vendas de Produtos		
Vendas de Mercadorias	R\$	861.426,25
Prestação de Serviços	R\$	125.891,00
(+) Outras Receitas		
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA.	R\$	987.317,25
(-) CUSTOS	-R\$	1.540.919,20
Pis Lei 10.637/02	-R\$	14.796,54
Salários	-R\$	1.283.832,84
Férias	-R\$	41.765,53
FGTS	-R\$	66.144,63
Pro Labore	-R\$	108.680,00
Auxílio Alimentação	-R\$	1.128,00
Multas Fiscais	-R\$	85,13
Presentes e brindes	-R\$	1.200,00
ICMS	-R\$	5.690,77
IOF	-R\$	289,77
Taxas de licença	-R\$	2.893,01
IPVA	-R\$	8.752,65
Taxas Diversas	-R\$	4.563,22
Taxas do Conselho Regulamentador	-R\$	1.097,11
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	-R\$	553.601,95
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-R\$	254.304,32
Despesas Administrativas	-R\$	232.996,32
Despesas com Vendas	-R\$	21.308,00
(=) LUCRO/PREJUÍZO OPERACIONAL LÍQUIDO	-R\$	807.906,27
(+) Receitas Financeiras		
(+) Receitas Não Operacional		
(-) Despesas Financeiras	-R\$	310,46
(=) LUCRO/PREJUÍZO OPERACIONAL LÍQUIDO	-R\$	808.216,73
(=) RESULTADO OP. ANTES DO IR E DA CSSL	-R\$	808.216,73
(-) Provisão para IR e CSSL	-R\$	223.487,99
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-R\$	1.031.704,72

Observa-se que os custos e despesas incorridas para produção e operação das atividades da CENTERCOM, no ano de 2020, superaram as receitas, o que provocou um resultado líquido negativo de R\$ 1.031.704,72 (um milhão, trinta e um mil, setecentos e quatro reais e centavos).

6. Classificação dos Custos e Despesas

Seguindo na estrutura de capitais, apresenta-se abaixo a classificação dos custos e despesas no ano de 2020:

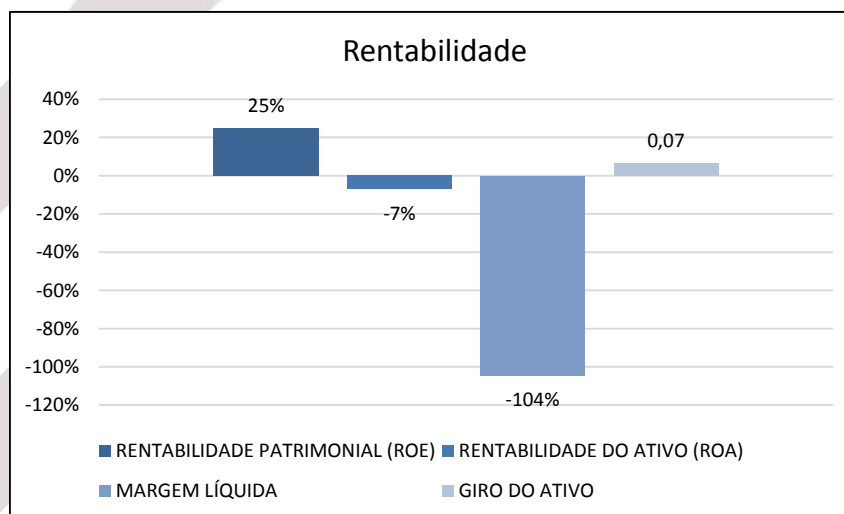
CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
CLASSIFICAÇÃO DE CUSTOS E DESPESAS - 2020	
Pis Lei 10.637/02	R\$ 14.796,54
Salários	R\$ 1.283.832,84
Férias	R\$ 41.765,53
FGTS	R\$ 66.144,63
Pro Labore	R\$ 108.680,00
Auxílio Alimentação	R\$ 1.128,00
Multas Fiscais	R\$ 85,13
Presentes e brindes	R\$ 1.200,00
ICMS	R\$ 5.690,77
IOF	R\$ 289,77
Taxas de licença	R\$ 2.893,01
IPVA	R\$ 8.752,65
Taxas Diversas	R\$ 4.563,22
Taxas do Conselho Regulamentador	R\$ 1.097,11
Despesas Administrativas	R\$ 232.996,32
Despesas com Vendas	R\$ 21.308,00
Despesas Operacionais	R\$ 1.795.223,52



7. Indicadores de Rentabilidade

Demonstra-se a seguir o resumo dos **indicadores de rentabilidade** do ano de 2020:

CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL		
RENTABILIDADE - 2020		
RENTABILIDADE PATRIMONIAL (ROE)	%	25%
RENTABILIDADE DO ATIVO (ROA)	%	-7%
MARGEM LÍQUIDA	%	-104%
GIRO DO ATIVO	X	0,07



Com relação aos indicadores de rentabilidade, vale explicar que eles 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, apresenta-se na sequência o **índice de liquidez geral**, **índice de liquidez corrente**, **índice de liquidez seca** e o **índice de liquidez imediata**.

CENTERCOM COMÉRCIO, INDUSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO	
ITENS DE LIQUIDEZ - 2020	
ATIVO TOTAL	15.180.602,56
ATIVO CIRCULANTE	5.684.746,52
DISPONÍVEL	11.660,57
CREDITO	3.791.907,55
ESTOQUE	1.847.657,70
GASTOS ANTECIPADOS	33.520,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.495.856,04
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	51.127,84
INVESTIMENTO	73.073,09
ATIVO PERMANENTE	15.054.394,21
INTANGÍVEL	-
DEPRECIÇÃO	- 5.665.569,58
CONTAS TEMPORARIAS	- 17.169,52
PASSIVO TOTAL	15.180.602,56
PASSIVO CIRCULANTE	12.606.918,79
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.745.956,53
PATRIMONIO LIQUIDO	- 4.172.272,76
Índice de Liquidez Geral	0,30
Índice de Liquidez Corrente	0,45
Índice de Liquidez Seca	0,30
Índice de Liquidez Imediata	0,00

Os índices de liquidez demonstram a capacidade de pagamento da empresa frente a suas obrigações. Os dados para o cálculo desses indicadores são apurados com base no Balanço Patrimonial, demonstração contábil que evidencia a posição patrimonial da entidade que já foi apresentado no Quadro 1 deste relatório.

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.
--	--	--

- **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 2020, o índice de liquidez geral foi 0,30. **Esse número revela que para cada R\$ 1,00 de obrigações, há R\$ 0,30 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 2020 o índice de liquidez corrente foi 0,45. **Esse indicador revela que para cada R\$ 1,00 de obrigações com vencimento no curto prazo, há R\$ 0,45 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 2020 o índice de liquidez seca foi de 0,30. **Esse indicador revela que para cada R\$ 1,00 de obrigações com vencimento no curto prazo, há R\$ 0,30 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 2020 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\$ 0,00 do ativo circulante (desconsiderando o estoque) para garantir sua quitação imediata.**

9. Indicadores de Endividamento

Dando prosseguimento, apresentam-se os **índices de endividamento** do ano de 2020.

CENTERCOM COMÉRCIO, INDÚSTRIA E SERVIÇO LTDA - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	
ENDIVIDAMENTO - 2020	
ATIVO TOTAL	15.180.602,56
ATIVO CIRCULANTE	5.684.746,52
DISPONÍVEL	11.660,57
CREDITO	3.791.907,55
ESTOQUE	1.847.657,70
GASTOS ANTECIPADOS	33.520,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.495.856,04
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	51.127,84
INVESTIMENTO	73.073,09
ATIVO PERMANENTE	15.054.394,21
INTANGÍVEL	-
DEPRECIÇÃO	- 5.665.569,58
CONTAS TEMPORARIAS	- 17.169,52
PASSIVO TOTAL	15.180.602,56
PASSIVO CIRCULANTE	12.606.918,79
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.745.956,53
PATRIMONIO LIQUIDO	- 4.172.272,76
ENDIVIDAMENTO GERAL	127%
PARTICIPAÇÃO DE CAPITAL DE TERCEIROS	-464%
COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO	65%
IMOBILIZAÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO	-228%

- **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 (-464%). 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

Embora tenha apresentado resultado líquido negativo no ano de 2020, observou-se uma sutil recuperação nos índices de rentabilidade, liquidez e endividamento da CENTERCOM. Apesar do resultado negativo verificado, as atividades operacionais vêm sendo realizadas, e por meio de seus administradores e colaboradores a recuperanda continua 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.

Conforme já explanado em oportunidades anteriores, é sabido que o COVID-19 constituiu, de fato e sem delongas, evento extraordinário, de alcance global, inevitável e imprevisível, que repercutiu, repercute e ainda repercutirá na subsistência de empresas e de famílias.

As medidas de enfrentamento da pandemia, que entre elas esteve a suspensão das atividades empresariais, comprometeu e permanece comprometendo o fluxo de caixa da maioria das empresas, o que inclui a recuperanda, que ficou sem matéria prima para produzir, e sem mercadorias para comercializar, fato que prejudicou – de forma importante – seu fluxo de caixa.

Em suma, é evidente a ocorrência de força maior no caso da pandemia do COVID-19, e para viabilizar a superação da crise econômico-financeira decorrente do COVID-19, mantendo-se a fonte produtora, os empregos de trabalhadores e os interesses dos credores envolvidos.

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, 11 de junho de 2021.

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