



Rua Voluntários da Pátria, 233 10º andar conj. 104
80020-000 Curitiba Paraná Brasil
Tel 55 41 2104-5259
www.parcon.com.br

A

Advocacia Felipe e Isfer

Recuperanda Judicial: **Dexter Latina Industria e Comercio de Produtos Químicos Ltda**

Referente: **Análise das Demonstrações Contábeis em 31 de outubro de 2021**

A análise apresentada neste relatório tem por base o balanço encerrado em 31/10/2021.

Dexter Latina Industria e Comercio de Podutos Quimicos Ltda

Balanço patrimonial em 31 de outubro de 2021

(Em milhares de Reais)

Ativo	30/09/2021	31/10/2021	Passivo	30/09/2021	31/10/2021
Caixa e bancos	160	145	credores sujeitos a recuperação judicial	16.192	16.192
Clientes	4.044	5.247	Parcelamentos	6.531	1.843
Adiantamentos	4.091	4.074	duplicatas descontadas	2.819	2.820
Impostos a recuperar	1.837	1.840	Empréstimos e financiamentos	662	614
Estoques	4.862	4.505	Obrigações tributárias	2.945	2.968
Empréstimos	4.407	4.058	Obrigações fiscais	149	311
Despesas exercício seguinte	45	45	Fornecedores	1.120	1.474
Bloqueio judicial	396	396	salários a pagar	101	98
importações em andamento	684	746	Obrigações trabalhistas	402	399
adiantamento imobilizado	110	110	Provisões trabalhistas	355	380
Outras contas a receber	173	173			
Total do ativo circulante	20.809	21.338	Total do passivo circulante	31.277	27.097
aplicação financeira -cta garantia	223	225	Parcelamento de tributos	8.069	12.560
Estoque obsoletos	10270	10.255			18
Investimentos	92	92	Total do passivo não circulante	8.069	12.578
Imobilizado	5924	5.912			
Intangível	107	105	Patrimônio líquido		
Total do ativo não circulante	16.617	16.589	Capital social	2.500	2500
			Reserva de lucros	980	1109
Total do ativo	37.426	37.927	prejuizos acumulados	(5.270)	(5.400)
			Resultado do exercício	(130)	43
			Total do patrimônio líquido	(1.920)	(1.748)
			Total do passivo e patrimônio líquido	37.426	37.927



Rua Voluntários da Pátria, 233 10º andar conj. 104
80020-000 Curitiba Paraná Brasil
Tel 55 41 2104-5259
www.parcon.com.br

Análise das contas Ativo e Passivo

ATIVO

Caixa e bancos: saldo em caixa e bancos no valor de R\$145 mil, mantendo média mensal em comparação ao período anterior.

Contas a receber clientes: a empresa possui valor a receber R\$5.247, manteve desconto de duplicatas no valor de R\$2.815, saldo líquido a receber R\$2.432. A movimentação na conta refere-se ao faturamento e recebimento do mês.

Estoques: redução no saldo de R\$357 em comparação ao mês anterior, saldo atual R\$4.505 utilizado na atividade operacional, mas mantém segregado conta de estoque no grupo não circulante no valor de R\$10.255 com o título da conta contábil matéria prima – expurgo, houve baixa no valor de R\$15, para uma melhor análise da situação socioeconômica faz se necessário rever este valor demonstrado em balanço, o qual compromete os índices para cálculo da liquidez.

Adiantamentos: valor relevante consta como adiantamento a sócios R\$3.804, saldo que se mantém em aberto, adiantamento a fornecedores R\$222 e adiantamento de viagem R\$47.

Demais adiantamentos tais como importações em andamento houve aumento em R\$62, valor adiantado R\$746, permanece adiantamento imobilizado R\$110 mil.

Empréstimos: a receber de Dex America Serv Adm Ltda saldo de R\$4.036, houve redução de R\$353, sugerindo retorno de recursos.

Aplicação financeira – conta garantia: mantém saldo aplicado de R\$225 mil.

Bloqueio judicial: sem alteração no saldo R\$396 em comparação ao mês anterior.

Imobilizado: não houve aquisição de imobilizado e nem venda no mês de outubro/21, recebendo movimentação referente depreciações dos equipamentos e bens. Não identificada conta de depreciação para Edificações.

PASSIVO

Fornecedores: aumento no saldo a pagar de R\$354 mil, em comparação ao mês anterior. Fornecedores a pagar R\$1.474 compatível com a atividade operacional.

Obrigações sociais e trabalhistas: efetuou pagamento de salário, FGTS e INSS referente a competência 09/21, permanece saldo a recolher de previdência social superior ao valor devido mensal conforme folha de pagamento, débitos previdenciários de períodos anteriores.

Obrigações tributárias: saldo a pagar de imposto de renda e contribuição social de períodos anteriores e imposto apurado sobre o resultado do mês.





Rua Voluntários da Pátria, 233 10º andar conj. 104
80020-000 Curitiba Paraná Brasil
Tel 55 41 2104-5259
www.parcon.com.br

Empréstimos e financiamentos: Houve movimentação no mês, redução no saldo a pagar de R\$48 mil, restando saldo a pagar de R\$614 mil.

Parcelamentos: a empresa possui conta segregada no circulante e a longo prazo (não circulante). Houve reclassificação do curto prazo (circulante) para longo prazo (não circulante) R\$4.491. Redução no saldo a pagar de R\$197 mil, se comparado ao montante devedor.

Credores sujeitos a recuperação judicial: envolvem valores a pagar para credores derivados da legislação do trabalho, credores com garantia real, credores quirografários e credores com privilégio geral, sem movimentação no mês de outubro/21.





Rua Voluntários da Pátria, 233 10º andar conj. 104
80020-000 Curitiba Paraná Brasil
Tel 55 41 2104-5259
www.parcon.com.br

Dexter Latina Industria e Comercio de Produtos Químicos Ltda

Demonstração de resultado em 31 de outubro de 2021

(Em milhares de Reais)

	30/09/2021	31/10/2021
Receita Operacional	17559	20.032
Deduções da receita operacional	(3.247)	(3.738)
Outras deduções	(1.536)	(1.603)
Receita líquida	12776	14691
Custo dos produtos vendidos	(6.346)	(7.473)
Lucro bruto	6.430	7.218
Receitas (despesas)		
Despesas com vendas	(2.534)	(2.772)
Despesas administrativas e gerais	(3.033)	(3.342)
despesas operacionais tributarias	(36)	(44)
outras receitas	24	66
Alienação de bens	20	20
Lucro antes do resultado financeiro líquido e impostos	871	1.147
Receitas financeiras	103	104
Despesas financeiras	(1.104)	(1.186)
	(1.001)	(1.082)
Lucro antes dos impostos	(130)	65
Imposto de renda e contribuição social - corrente		(22)
Lucro líquido do exercício	(130)	43

Análise das contas de resultado:

Receita Bruta: vendas no mês de outubro/21 somam R\$2.473 e no mês de setembro/21 R\$1.452, aumento nas vendas em R\$1.021 em comparação a setembro/21.





Rua Voluntários da Pátria, 233 10º andar conj. 104
80020-000 Curitiba Paraná Brasil
Tel 55 41 2104-5259
www.parcon.com.br

Custo dos produtos vendidos: correspondem a 50,96% da receita líquida acumulada até outubro/21, mantendo a média dos custos de produção.

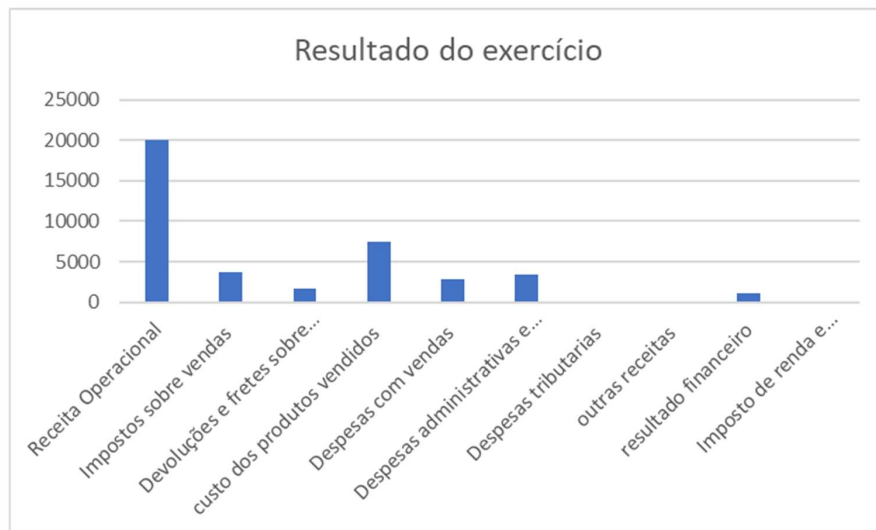
Despesas comerciais: correspondem a 19,02% da receita líquida, mantendo média dos gastos mensais, neste grupo são registrados os gastos com comissões sobre vendas, propaganda, frete s/vendas, bonificações.

Despesas administrativas e gerais: correspondem a 22,75% da receita líquida.

- 1) Despesas com pessoal administrativo: montante de salário bruto R\$26 mil e pró-labore R\$51 mil.
- 2) Despesas gerais: envolvem gastos com honorários advocatícios, serviços de terceiros, informática, segurança, e demais despesas necessárias a atividade administrativa.

Resultado financeiro: representa custo de 8,1% da receita líquida, justificado pelo pagamento de juros e encargos s/financiamento. Despesas financeiras R\$1.186 (-) receita financeira R\$104, resultado financeiro líquido (R\$1.082).

Resultado acumulado: Apurou lucro líquido acumulado de R\$43 mil.







Rua Voluntários da Pátria, 233 10º andar conj. 104
80020-000 Curitiba Paraná Brasil
Tel 55 41 2104-5259
www.parcon.com.br

Observação: Os índices foram calculados com base no balanço apresentado, importante rever o saldo da conta de estoque obsoleto, se o mesmo deve ser mantido, se o valor é devido, pois a princípio não representa disponibilidade, afeta a análise dos índices de forma positiva, mas que não reflete a realidade da empresa. Patrimônio líquido encontra-se negativo.

Quadro de colaboradores

31/10/2021

	Nº colaboradores	Salário bruto R\$(mil)
Empregadores	2	51
Administrativo	13	26
produção	35	121
Total	50	198

Reduziu a quantidade de colaboradores (6) em comparação ao mês anterior.

Conclusão:

A situação econômica da empresa está refletida no balanço apresentado. A empresa vem mantendo sua atividade operacional buscando o equilíbrio financeiro, mas ainda frágil para suprir suas necessidades financeiras.

Curitiba, 09 de dezembro de 2021

Lúcia Kowalek Carvalho
Contadora CRC-PR 026.796/0-0

