

LAUDO ECONOMICO – FINANCEIRO RELATIVO AO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL DA EMPRESA MUNDO BIZARRO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA.

PROJEÇÃO DE RECEITAS DESPESAS DO PERIODO 2023 E 2024.

Foi elaborado uma projeção de cenário realista / cauteloso para apresentação da capacidade de geração de caixa da empresa MUNDO BIZARRO IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA, de modo a comportar a acomodação de parcelas de pagamento do passivo acumulado.

Premissas do cenário em questão:

Com relação ao ano de 2022, os dados econômicos – financeiro constam de toda documentação disponibilizada à administração judicial, sendo importante pontuar que não houve geração de excedente de caixa considerável para fins de projeção no pagamento do passivo acumulado sem prejuízo dos custos essenciais à continuidade da empresa. Período de faturamento de 2 anos (2023 e 2024) com projeção de crescimento de 12,61% de 2023 para 2024.

Faturamento:

Ano 1 2023: R\$ 11.100.000,00

Ano 2 2024: R\$ 12.500.000,00

PMRV: 56D

ABAIXO DEMONSTRAMOS DRE GERENCIAL PROJETADA:

PROJEÇÃO DA NECESSIDADE DE CAPITAL DE GIRO			
CATEGORIA	ANO 2023	ANO 2024	TOTAL DO PERIODO
VENDAS	11.100.000,00	12.500.000,00	23.600.000,00
CMV	4.884.000,00	5.375.000,00	10.259.000,00
(=) LB ANTES DOS IMPOSTOS	6.216.000,00	7.125.000,00	13.341.000,00
(-) IMPOSTOS	1.352.416,23	1.522.991,25	2.875.407,48
(=) LUCRO BRUTO	4.863.583,77	5.602.008,75	10.465.592,52
(-) DESPESAS VARIÁVEIS	1.961.707,87	2.209.130,48	4.170.838,35
(=) MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO	2.901.875,90	3.392.878,27	6.294.754,17
(-) DESPESAS FIXAS	2.775.000,00	3.125.000,00	5.900.000,00
(=) LUCRO LÍQUIDO	126.875,90	267.878,27	394.754,17

PROJEÇÃO DE FLUXO DE CAIXA:

Projeção de compra para renovação do estoque totalizadas para o período de 24 meses a contar de 01 (Primeiro) de janeiro de 2023 a 31 (trinta e um) de dezembro de 2024 no valor de R\$ 8.476.000,00 (Oito milhões quatrocentos e setenta e seis mil reais).

Observamos a necessidade de parcelamento tributário com teto mensal de desembolso no valor de R\$ 60.000,00 (Sessenta mil reais) / Mês. Iniciando em Abri de 2023.

Abaixo apresento o fluxo de receitas e despesas previstas para o ano de 2023 e 2024:

PROJEÇÃO DE FLUXO DE CAIXA		
FLUXO DE CAIXA	ANO 2023	ANO 2024
(+) ESTIMATIVAS VENDAS DO PERIODO	11.100.000,00	12.500.000,00
SALDO INICIAL	116.855,69	139.282,43
(+) VENDAS REALIZADAS A RECEBER	1.179.720,71	-
(+) PREVISÃO NOVAS VENDAS (RECEBIMENTOS)	9.551.580,08	12.136.594,37
SUBTOTAL ENTRADAS	10.731.300,79	12.136.594,37
(-) FORNECEDORES	2.032.000,00	2.280.000,00
(-) CUSTO SOBRE IMPORTAÇÃO	1.944.000,00	2.220.000,00
(-) IMPOSTOS	2.079.776,01	2.411.572,68
(-) DESPESAS VARIÁVEIS	2.029.999,39	2.264.999,39
(-) DESPESAS FIXAS OPERACIONAIS	2.639.098,65	2.700.661,48
(-) AMORTIZAÇÃO EMPRESTIMOS	-	-
(-) OUTRAS SAIDAS OPERACIONAIS	-	-
SUBTOTAL DESPESAS DO PERIODO	10.724.874,05	11.877.233,55
SALDO RECEITAS X DESPESAS	6.426,74	259.360,82
SALDO FINAL DO PERIODO	123.282,43	398.643,25

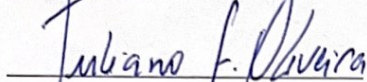
Conclusões:

Sem prejuízo aos custos essenciais à continuidade da empresa, projetasse a possibilidade de se suportar o pagamento de uma parcela mensal no valor aproximado de R\$ 50.000,00 (Cinquenta...) a partir de janeiro de 2025, contexto em que se trabalhou a construção dos requisitos necessários de acomodação do passivo concursal, detalhados no plano de recuperação judicial.

Foram projetados, neste laudo os anos de 2023 e 2024, por ser revelarem os mais críticos até que se atinja o ponto de equilíbrio apto a propiciar o início do pagamento do plano de recuperação judicial de maneira responsável e com mínimo repasse possível de sacrifício aos credores.

Florianópolis, 02 de dezembro de 2022.

SINDICON ASSESSORIA CONTABIL EIRELI



Juliano Fernandes de Oliveira
Contador / Sócio
CRC/SC036437/O-8