



17º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
COBREMACK IND. DE
CONDUTORES ELÉTRICOS
LTDA.

1ª VARA DE SANTANA DE PARNAÍBA

Processo: Nº 1000018-37.2017.8.26.0542
Incidente: Nº 004135-93.2019.8.26.0529
JANEIRO A MARÇO DE 2023



SUMÁRIO

03

Cronograma processual



05

Notas relevantes



10

Diligência de constatação



14

Colaboradores



16

Ativo



26

Passivo



35

DRE



41

Indicadores



45

Pontos para análise



49

Cumprimento do PRJ



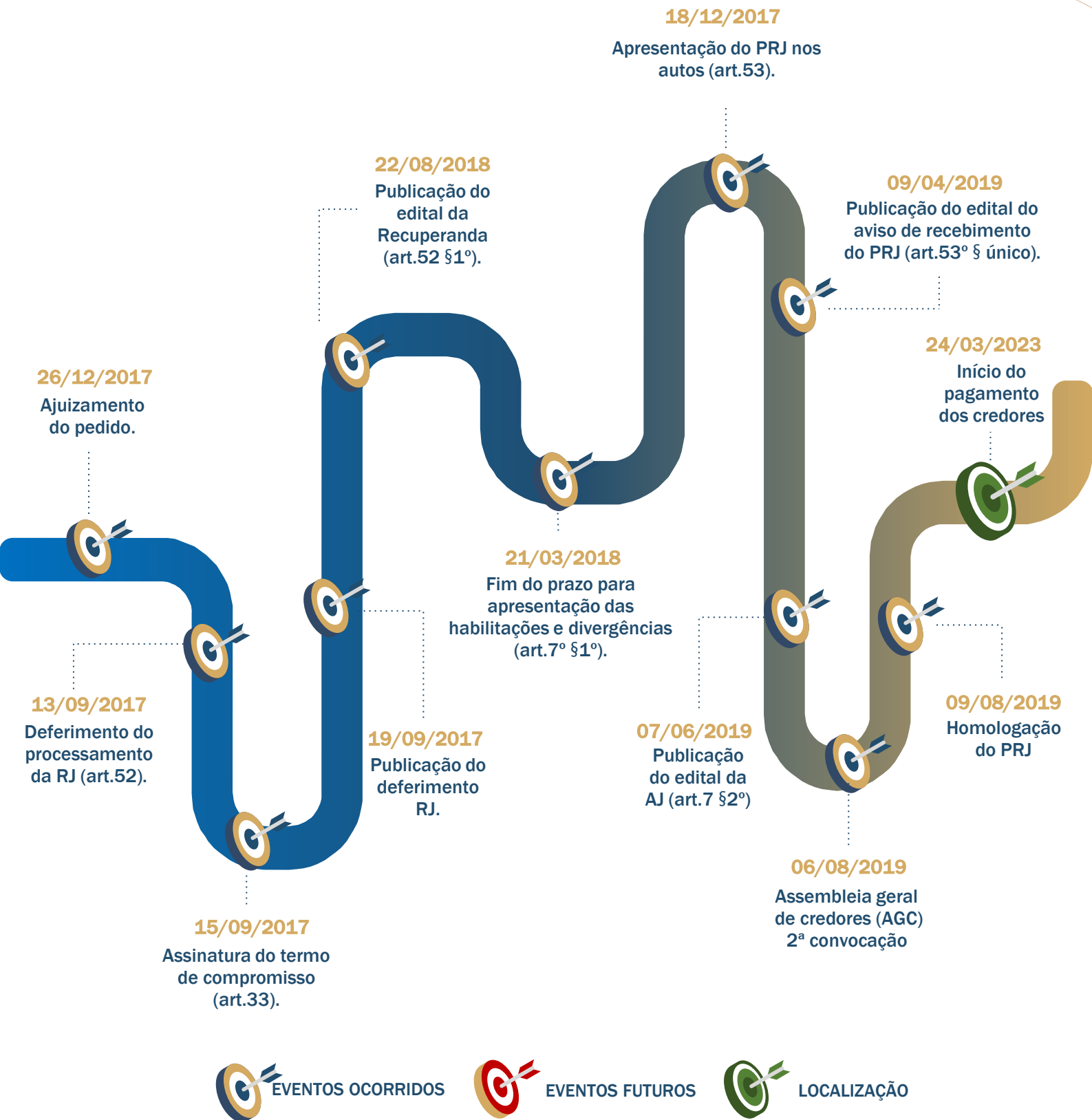


CRONOGRAMA PROCESSUAL





CRONOGRAMA PROCESSUAL



CONAJUD

Administradora Judicial
Bruna Oliveira Santos
OAB/SP nº 351.366





NOTAS RELEVANTES

- I. Da Empresa
- II. Do Mercado/Serviços
- III. Da Crise





NOTAS RELEVANTES

Em consonância com o disposto na alínea “c”, inciso II, do artigo 22 da Lei nº 11.101/2005, submetemos à apreciação de Vossa Excelência, nosso Relatório Mensal de Atividades (“RMA”), da sociedade empresarial Cobremack Ind. de Condutores Elétricos Ltda, denominada “Cobremack ” ou “Recuperanda”.

O relatório a seguir foi elaborado através de procedimentos analíticos e discussões com a Administração da Recuperanda, com base nas demonstrações financeiras não auditadas, assim como os relatórios gerenciais referentes ao período de janeiro a março de 2023.

Além disso, foram analisados os relatórios de controle fornecidos pela Recuperanda.

Desta forma, o objetivo deste relatório é informar ao Douto Juízo, a atual situação financeira da Recuperanda, bem como das operações relevantes por elas efetuadas, com base na documentação disponibilizada pela sociedade empresária.

Sendo assim, os relatórios mensais poderão trazer, além das atualizações necessárias, outras informações que sejam relevantes para suportar o processo em andamento.

Importante ressaltar que, a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações sobre as atividades contempladas no presente relatório, inclusive sob as penas do art. 171, da Lei nº 11.101/2005.

Finalmente, apreciamos a oportunidade de assessorar Vossa Excelência neste processo. Caso necessite de maiores esclarecimentos acerca das informações contidas no relatório ou outras informações adicionais, teremos prazer em estender nossos trabalhos conforme Vossa Excelência julgar necessário.

Atenciosamente,

CONAJUD

Administradora Judicial
Bruna Oliveira Santos
OAB/SP nº 351.366





NOTAS RELEVANTES

I. Da Empresa

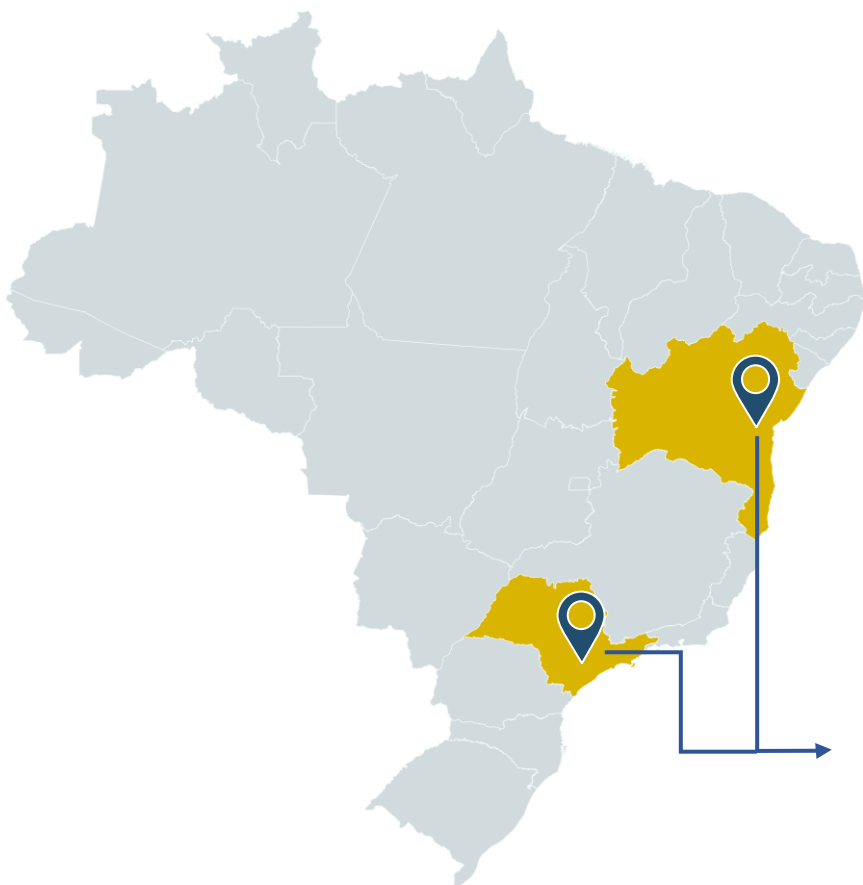
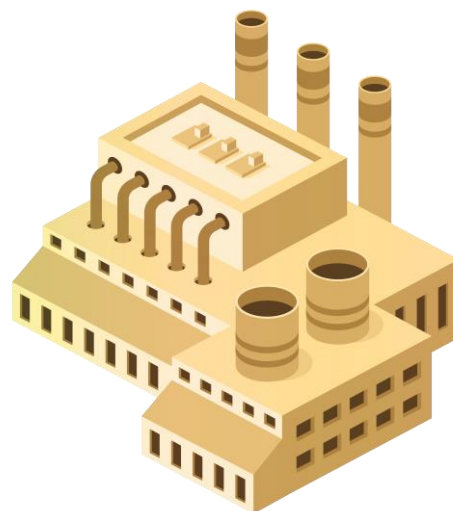


Sócio Administrador:
JOSE CARLOS MENDES MATUIAMA

COBREMACK IND. DE CONDUTORES ELÉTRICOS LTDA.

CNPJ: 11.065.453/0001-12/
11.065.453/0002-01

DATA CONSTITUIÇÃO: 18/08/2009



Local – MATRIZ – Vila Centro, nº 4.284, Cia.Sul, Simões Filho/BA

FILIAL – Estrada Marica Marques, nº 1.055, Galpão nº 6, Jardim Represa e Avenida Gino Borelli, nº 445, Galpões nº 1/6, Jardim Nina (Fazendinha) Santana de Parnaíba/SP.



NOTAS RELEVANTES

A Cobremack

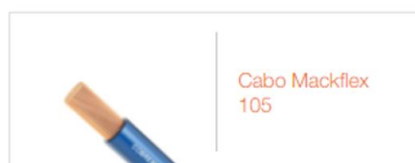
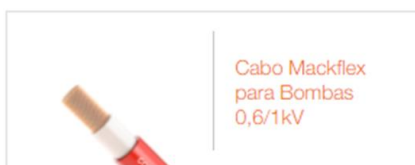
É uma empresa especializada na fabricação de fios e cabos elétricos que visa inovar e aumentar a qualidade dos produtos, investindo em tecnologia de ponta e profissionais qualificados, buscando sempre a satisfação total de seus clientes.

Além de desenvolver produtos que atendem a todas as especificações e padrões de segurança e qualidade mundial, condutores elétricos aprovados pelo Inmetro e pelas principais concessionárias de energia do Brasil, a Cobremack também preocupa-se com o meio ambiente, pois é uma empresa sustentável, uma de suas maiores prioridades.

II. Mercado / Produtos

27.33-3-00 - Fabricação de fios, cabos e condutores elétricos isolados; 20.31-2-00 - Fabricação de resinas termoplásticas; 22.29-3-02 - Fabricação de artefatos de material plástico para usos industriais; 22.29-3-99 - Fabricação de artefatos de material plástico para outros usos não especificados anteriormente; 27.90-2-99 - Fabricação de outros equipamentos e aparelhos elétricos não especificados anteriormente

46.32-0-01 - Comércio atacadista de cereais e leguminosas beneficiados; 46.32-0-03 - Comércio atacadista de cereais e leguminosas beneficiados, farinhas, amidos e féculas, com atividade de fracionamento e acondicionamento associada; 47.42-3-00 - Comércio varejista de material elétrico; 47.44-0-99 - Comércio varejista de materiais de construção em geral; 49.30-2-01 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal; 49.30-2-02 - Transporte rodoviário de carga, exceto produtos perigosos e mudanças, intermunicipal, interestadual e internacional; 49.30-2-03 - Transporte rodoviário de produtos perigosos.





NOTAS RELEVANTES

III. Da Crise

A Cobremack foi fortemente impactada pelo Covid-19, que afetou sua estrutura, uma vez que os seus clientes suspenderam suas compras de forma imediata, acarretando alto índice de inadimplemento. Não bastasse o inadimplemento, a Cobremack foi largamente afetada pela falta de matéria prima, posto que grande parte da cadeia estava paralisada, por não exercer atividade essencial e, sofrer as consequências da decretação do estado de quarentena em São Paulo (Decreto nº 64.881 de 22 de março de 2020). Além dos fatores acima, é importante salientar que todos os fundos, sem exceções, suspenderam por completo suas atividades, em virtude do imenso risco de inadimplência e/ou atrasos, ora vivenciado.

Por conta disso, a empresa não conseguiu mais trazer liquidez aos seus títulos, o que emperrou por completo o giro de sua atividade, haja vista que a Cobremack fatura para seus clientes, suas duplicatas, com aproximadamente 90/120 dias de vencimento. Somadas essas situações, a Cobremack teve uma queda de receita bruta de 66% já no mês de março, 82% no mês de abril, 72% no mês de junho – tudo em relação ao mesmos meses de 2019. Com toda essa crise mundial e, além dos fatores já relatados acima, a Cobremack está vivenciando – também - uma crise de escassez de matéria prima e de embalagens dos seus produtos.

Para que fique mais claro, no Cobre - principal matéria-prima – a Cobremack sofre com o aumento de 16% acumulado no setor, sendo certo que na empresa esse aumento já chegou em 23%. No plástico, por sua vez, que é a segunda maior matéria prima, houve um aumento de 38%, enquanto nas embalagens de papelão, o aumento já está em 48%, fora o fato de que só estará disponível para compra para daqui 60 dias.





DILIGÊNCIA DE CONSTATAÇÃO

- I. Constatação
- II. Fotos



DILIGÊNCIA DE CONSTATAÇÃO



Em consonância com o disposto na alínea “a”, inciso II, do artigo 22 da Lei nº 11.101/2005, submetemos à apreciação de Vossa Excelência, nosso Relatório Mensal de Visita, da Companhia Cobremack Indústria de Condutores Elétricos Ltda., denominada “Cobremack” ou “Recuperanda”.

Na data de 27/06/2023, esta Administradora Judicial realizou visita à sede da Recuperanda, localizada na Avenida Gino Borelli, nº 445, Galpões nº 1/6, Jardim Nina (Fazendinha), Santana de Parnaíba, Estado de São Paulo, com intuito de observar as condições e constatar o funcionamento da referida sociedade empresarial, assim como obter informações gerenciais, operacionais e financeiras.

Fomos acompanhados pela Sra. Juliana do depto. Administrativo da Cobremack, que nos guiou pelas instalações dos departamentos administrativos e estratégicos da recuperanda, bem como pelos setores de operações e estoque.

Fomos informados que, dado o aumento das atividades da recuperanda, houve necessidade de mais contratações, incluindo de um analista para o depto. de recursos humanos.

Constatamos funcionamento intenso das atividades operacionais da recuperanda e, ainda, boas práticas de segurança, organização e limpeza, além do armazenamento adequado dos estoques.

Por fim, seguem anexas as imagens extraídas no dia da visita.

Atenciosamente,

CONAJUD

Administradora Judicial
Bruna Oliveira Santos
OAB/SP nº 351.366



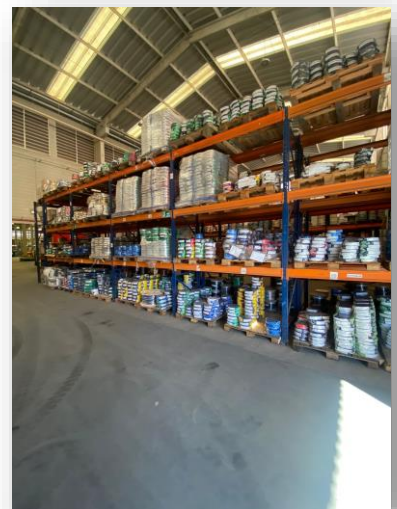
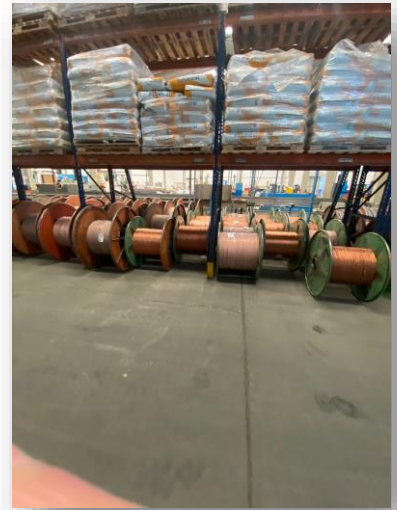
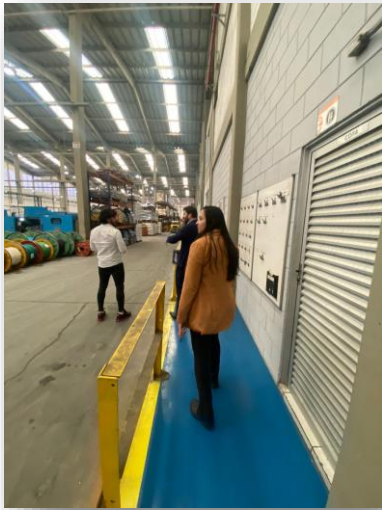


FOTOS





FOTOS





COLABORADORES

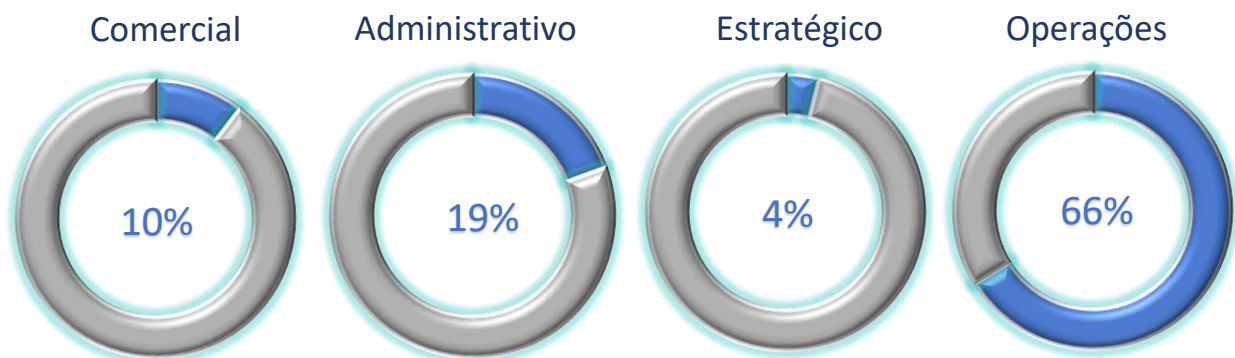
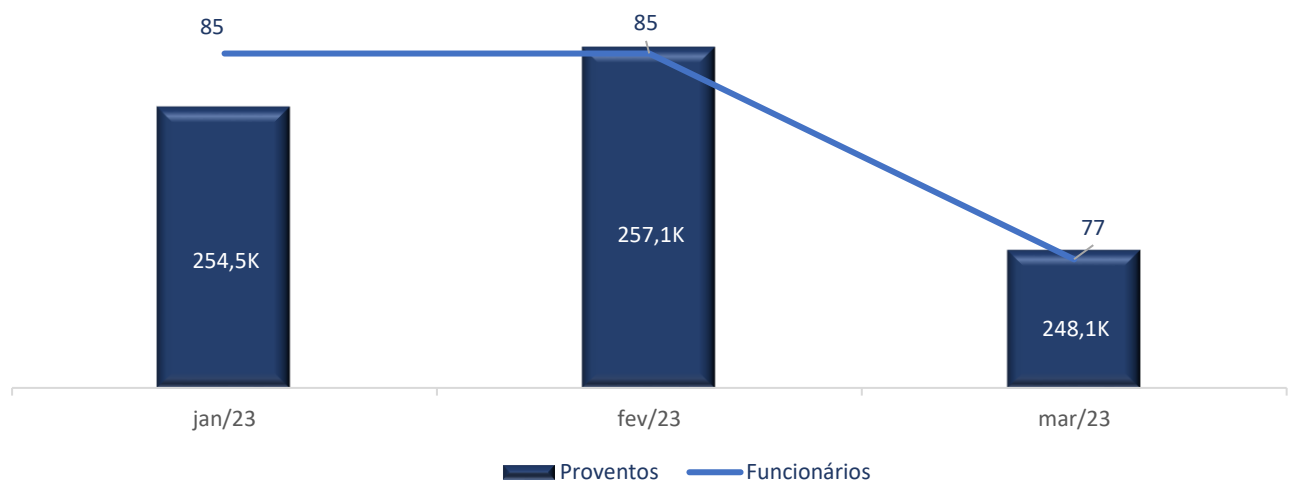




COLABORADORES

A recuperanda apresentou um quadro de 77 funcionários, sendo 5 demitidos, e folha de pagamento em 248,1k ao fim de março de 2023. ao longo do primeiro trimestre de 2023, o quadro de funcionários da recuperanda sofreu contração de 9% aproximadamente, caindo de 85 para 77 funcionários. Acompanhando a queda do quadro de funcionários no trimestre, a folha de decresce em 2% aproximadamente, tendo sofrido redução de 254,5k em janeiro, para 248,1k em março. A recuperanda conta, ainda, com a folha pró-labore de 1 sócio administrador, com proventos em 7k, sem alterações no período. Ao fim de março, dos 77 funcionários, 10% são do setor comercial da recuperanda; 19% do administrativo; 4% do estratégico; e, a parte majoritária, 66% do setor de operações. No período, houve diminuição da participação dos funcionários do setor operacional frente aos demais setores, porque a principal variação do quadro de funcionários desde janeiro foram demissões de funcionários do setor operacional. Em janeiro, o setor de operações era responsável por 68% dos funcionários, e, após o enxugamento, passou para 66%, 7 demissões. Assim, o setor administrativo passou de 18% para 19%, e o comercial de 11% para 10%, enquanto o estratégico se manteve estável. Não houve alterações de janeiro com relação a fevereiro.

Proventos e Func.





ATIVO

- I. Contas a receber
- II. Estoques
- III. Imobilizado





ATIVO

Ativo	jan/23	fev/23	mar/23
Ativo circulante	163.768.836,03	166.942.915,92	174.664.047,24
Disponível	21.300,04	20.540,52	26.314,72
Caixa/bancos	7.384,32	6.624,80	12.399,00
Aplicações financ.	13.915,72	13.915,72	13.915,72
Créditos à receber	163.747.535,99	166.922.375,40	174.637.732,52
Duplicatas a receber	27.466.513,09	30.340.745,75	27.727.701,72
Adto. Fornecedores	23.920.964,62	24.747.686,13	28.972.371,29
Estoques	104.299.440,07	103.640.969,89	109.033.554,68
Impostos a recuperar	8.060.618,21	8.192.973,63	8.904.104,83
Ativo não circulante	58.680.798,46	58.559.910,46	58.427.115,12
Realizável de LP	572.200,43	603.858,81	624.570,40
Depósitos judiciais	572.200,43	603.858,81	624.570,40
Ativo Permanente	58.108.598,03	57.956.051,65	57.802.544,72
Imobilizado	79.099.278,12	79.102.067,12	79.102.067,12
Investimentos	2.279.090,61	2.279.090,61	2.279.090,61
(-) Depreciação	- 24.862.388,77	- 25.017.724,15	- 25.171.231,08
Intangível	1.592.618,07	1.592.618,07	1.592.618,07
Total Ativo	222.449.634,49	225.502.826,38	233.091.162,36

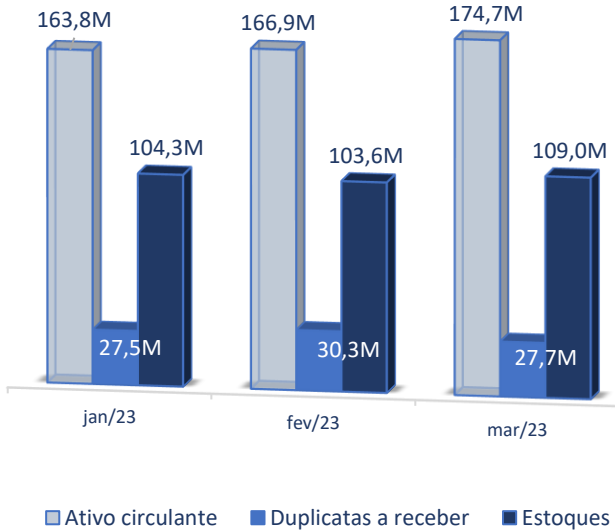
- O **ativo** da empresa corresponde aos **bens e direitos** que ela possui e que podem ser convertidos em dinheiro.
- Os **ativos circulantes** representam as contas que poderão ser convertidas em dinheiro a **curto prazo**.
- Os **ativos não circulantes** são os recursos capazes de serem transformados somente a **longo prazo**, mais precisamente, por mais de **12 meses**.



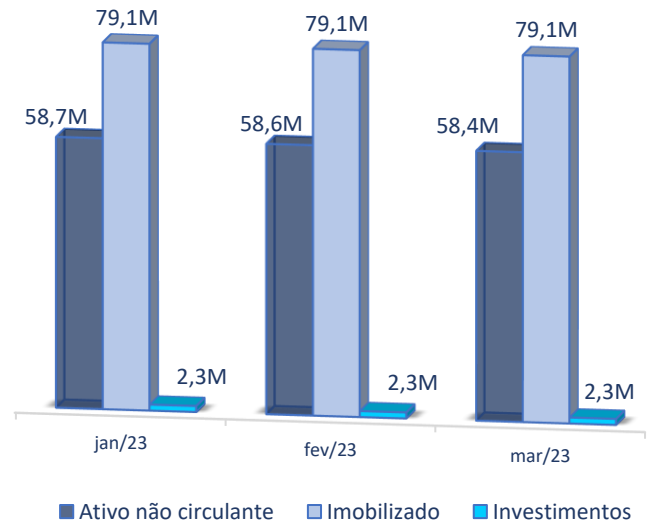


ATIVO

Ativo circulante



Ativo não circulante



- **Disponível** – Em março de 2023, o saldo do disponível da recuperanda é 26,3k, representa menos de 0% do seu ativo circulante. A conta é composta pelo saldo em caixa, o disponível em conta bancária, e as aplicações financeiras. Primeiramente, o disponível em caixa é 5k, com pouca movimentação em março, cerca de 1,7 de entradas, e 3,2k de saídas. O saldo em banco é 7,3k, sendo na conta junto ao banco Bradesco 03390/0383650-9 (FILIAL) onde ocorre o maior volume de movimentações financeiras, cerca de 703,3k de entradas, e 703,3k, de saídas. A maior parte das entradas não são especificadas*, sendo os recebimentos da Vestro Inds. e comercio em 112,4k os mais importantes do mês. A maior parte das saídas são de pagamento de duplicatas, 693,4k. O disponível em aplicações financeiras estão em 13,9k, sem alterações no período analisado.
- **Adto. forcedores** – em 28,97 mi, os adiantamentos a fornecedores representam cerca de 12% do ativo total da recuperanda em março. A conta tem um importante crescimento ao longo do período analisado, de 5 mi, cerca de 21%. As principais entradas de adiantamentos foram junto a CECIL, em 4,1 mi aproximadamente, bem como as principais baixas de adiantamento, que somaram 3,2 mi.
- **Impostos a recuperar** – os impostos a recuperar tem tendência de alta no primeiro trimestre do ano, partindo o período analisado do patamar de 8 mi em janeiro, crescendo ligeiramente em fevereiro, 2%, até 8,2 mi, seguido de nova alta em março, mais importante, de 9%, até atingir 8,9 mi. A composição da conta ao fim de março é: 3,96 mi de IPI; 6177,6k de PIS; 3,17 mi de COFINS; 856,2k de ICMS; 6,88k de ICMS substituição tributária; 6,18k de INSS; e, por fim, 279,6k de ressarcimento de IPI matriz e filial.
- **Depósito judiciais** – créditos que estão em um patamar de 624,57k ao fim de março 2023. No primeiro trimestre do ano, a principal causa das variação na conta é ref. a subconta de deposito judiciais trabalhistas, que, partindo de 74,3k em janeiro, cresceu para 106,9k em fevereiro, e cresceu novamente para 119,25k em março, alta de 60% no período. Outra subconta com variação, porém mais modesta, é a subconta de bloqueios de ordem judiciais, que cresceu de 368,3k em janeiro, para 376,7k em março, registrando elevação ligeira de 2%. Sem alterações no período, as demais subcontas que compõe os depósitos judiciais da recuperanda são os depósitos judiciais junto banco Safra, 89,78k; depósitos judiciais junto ao banco Citibank, 24k; e depósitos judiciais – industrial, em 14,5k.
- **Investimentos** – a recuperanda conta, ainda, em seus ativos com investimentos de 2,2 mi, sem alterações de lançamento no período.
- (*) será solicitada a recuperanda especificação.



I. CONTAS A RECEBER

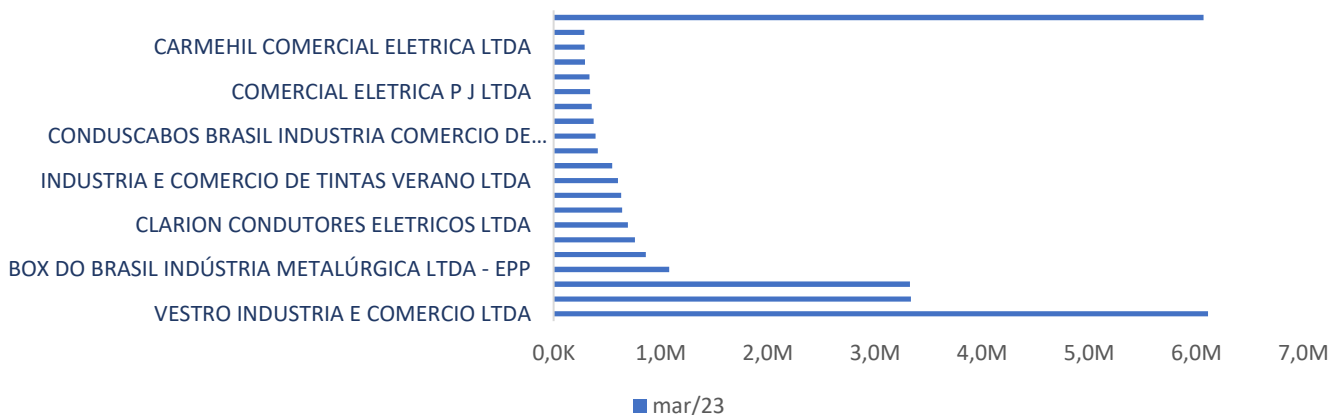




CONTAS A RECEBER

CLIENTES	mar/23
VESTRO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	6.110.260,43
ICE INDUSTRIA DE CABOS ESPECIAIS EIRELI	3.334.979,01
PLASINCO LTDA	3.325.906,74
BOX DO BRASIL INDÚSTRIA METALÚRGICA LTDA - EPP	1.080.084,82
ILUMINACAO PAULISTANA SPE S/A	861.074,92
ELETRICA COMERCIAL ANDRA LTDA	760.127,63
CLARION CONDUTORES ELETRICOS LTDA	693.454,94
PROCOBRE CONDUTORES ELETRICOS EIRELI	639.998,16
BAHIATECH MATERIAIS ELETRICOS LTDA	630.601,56
INDUSTRIA E COMERCIO DE TINTAS VERANO LTDA	600.288,37
FORCE-LINE INDUSTRIA E COMERCIO DE COMPONENTES ELETRONICOS LTDA	545.178,87
SERT ENGENHARIA DE INSTALACOES LTDA	413.154,58
CONDUSCABOS BRASIL INDUSTRIA COMERCIO DE CONDUTORES ELETRICOS EIRELI	390.074,50
ELETRICA BAHIANA COMERCIO & IMPORTACAO DE MAT ELET LTDA	373.883,13
BS DESIGN EMPREENDIMENTO IMOBILIARIO LTDA	355.985,34
COMERCIAL ELETRICA P J LTDA	339.944,61
CIMATEL IMPORTACIONES S.R.L - 1020791028	334.373,66
ELETRICA NEBLINA LTDA	291.883,88
CARMEHIL COMERCIAL ELETRICA LTDA	289.987,06
JOSIAS FERREIRA	287.000,00
DEMAIS CLIENTES (199 CLIENTES)	6.069.459,51
TOTAL CLIENTES	27.727.701,72

- As duplicatas a receber estão em um patamar de 27,7 mi em março de 2023, representando cerca de 12% do total dos ativos da recuperanda. Partindo de 27,47 mi em janeiro, há o crescimento de 10% em fevereiro, atingindo 30,3 mi, porque a entrada de recebíveis, em 8,89 mi, superou o recebimento de duplicatas, em 6 mi. As principais entradas de recebíveis em fevereiro são de duplicatas junto a Plasincó, cerca de 6,8 mi. Em março, porém, há queda de 9%, porque as entradas de recebíveis, em 15,7 mi, foi superada pela liquidação de duplicatas, em 18,3 mi. As principais duplicatas liquidadas em março foram as duplicatas com a Plasincó, em 6,8 mi, liquidadas por devolução.
- Em março de 2023, a recuperanda soma 27,7 mi em recebíveis, de um grupo total de 219 clientes. Na comparação com dezembro de 2022, houve, crescimento de 20% no montante total a ser recebido, e 27% no número de clientes, já que a recuperanda fechou 2022 com 23 mi em recebíveis, e 173 clientes.
- O grupo dos 20 maiores clientes somam 21,66 mi ou 78% do total dos recebíveis, enquanto o grupo dos 199 menores somam 6,0 mi, 22%.
- No mês, o maior montante a ser recebido é junto a Vestro, em 6,1 mi; seguido por Ice Ind. 3,3 mi; e Plasincó Ltda, em 3,3 mi.
- Em março, o maior venda foi realizada junto a Cyola Ind, em 1,4 mi, bem como os maiores recebimentos, também em 1,4 mi.





II. ESTOQUE





ESTOQUE

ESTOQUE	jan/23	fev/23	mar/23
Produto Acabado	4.691.726,28	2.485.630,85	1.809.752,63
Produto em Processo	3.762.398,20	990.267,49	8.000.063,01
Mercadoria de Revenda e Subprodutos	90.073.682,71	92.168.899,65	86.244.913,31
Matéria Prima	4.891.710,35	7.349.294,99	12.311.680,01
Insumos	225.029,43	249.982,39	241.176,49
Embalagens	225.029,43	249.982,39	241.176,49
Material de uso e consumo	654.893,10	396.894,52	425.969,23
Outros Insumos	654.893,10	396.894,52	425.969,23
Total do Estoque	104.299.440,07	103.640.969,89	109.033.554,68

Os estoques somam 109 mi, como os principais ativos da recuperanda, representando cerca de 47% dos ativos totais em março de 2023. Houve forte crescimento dos estoques, provocados, sobretudo, pelo crescimento dos estoques em processamento, que cresceram

- **Produtos acabados** – em 1,8mi em março, os produtos acabados apresentam tendência de baixa no primeiro trimestre de 2023, caindo de um patamar de 4,69 no início do ano, em janeiro, para 1,8 mi no fim do período, queda de cerca de 61%.
- **Produtos em processamento** – em 8 mi no mês, os produtos em processamento sofrem oscilações abruptas no período analisado. Partindo de 3,76 mi em janeiro, é observada queda acintosa em fevereiro, de 47%, fechando o mês em 990,2k. Em contrapartida, há, em março, uma reversão do viés de baixa caracterizada por um crescimento vertiginoso de mais de 700%*. A conta contábil fecha março em 8 mi, registrando alta de mais de 100% desde janeiro.
- **Mercadorias de revenda** – É a principal subconta de estoque da recuperanda, uma vez que, em março, representou cerca de 79% dos estoques, em 86,24 mi. No mês, é registrado queda de 4% com relação a janeiro, quando a conta esteve em 90 mi.
- **Matérias primas** – em 12,3 mi, as matérias primas tem forte crescimento no primeiro trimestre, com trajetória de crescimento importante, já que cresceu 152% de janeiro a março de 2023. Crescendo sua participação no total do estoque no período, a conta representa cerca de 11% em março, como segunda subconta mais importante do estoque.
- Os insumos, as embalagens, o material em consumo, e os outros insumos representam a menor parcela dos estoques, cerca de 1%, somando cerca de 1,3 mi.

(*) será solicitado detalhamento a recuperanda



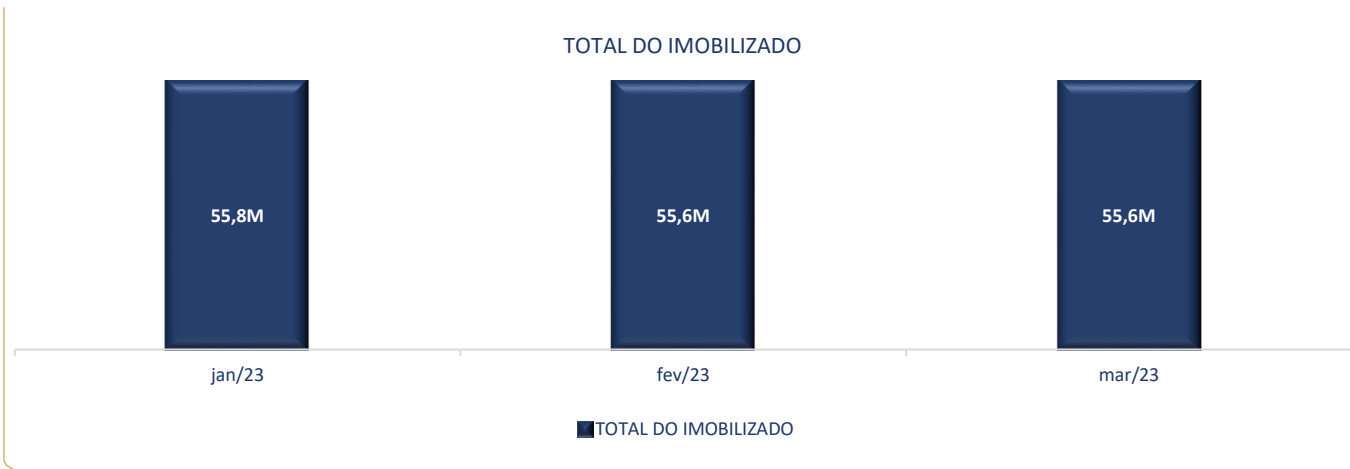


III. IMOBILIZADO





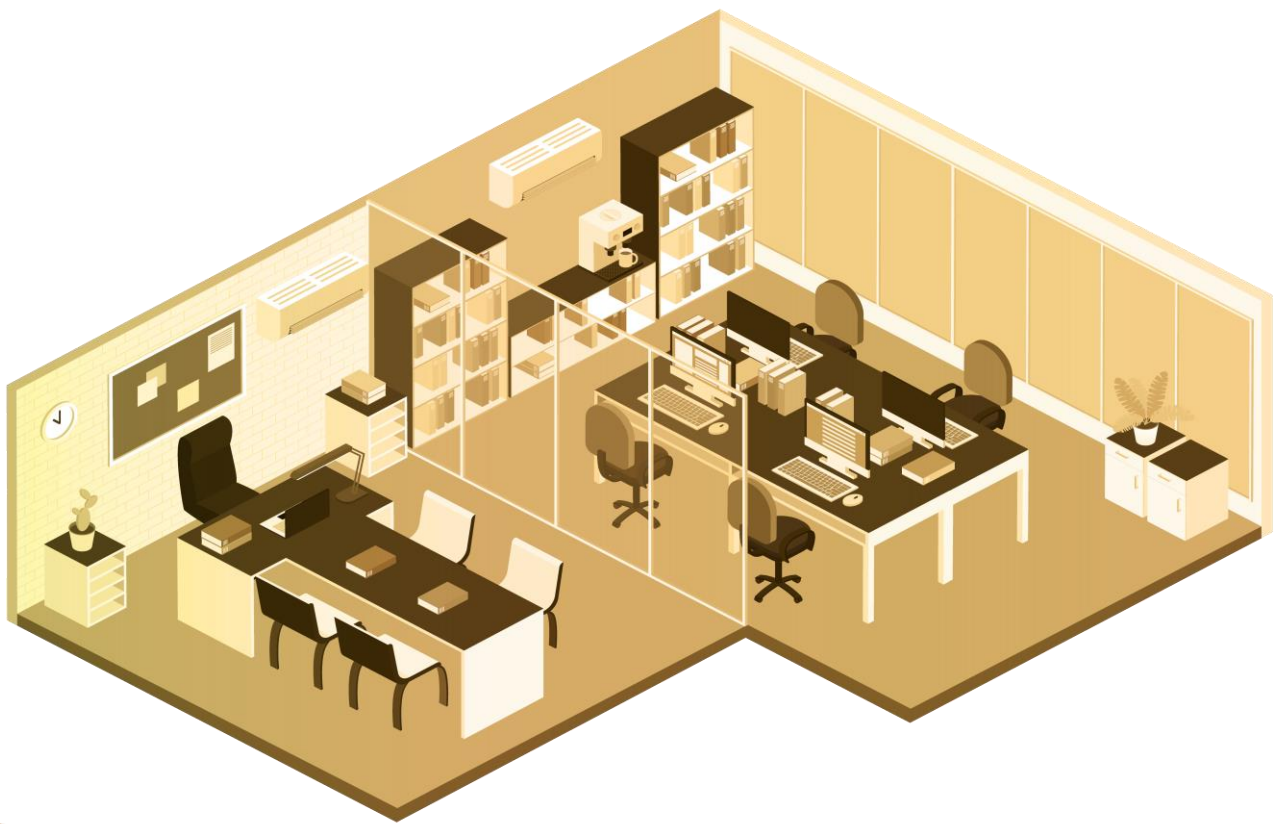
IMOBILIZADO



• O **Imobilizado** da recuperanda está em um patamar de 55,6 mi em março de 2023, apresentando variação negativa de menos de 1% no primeiro trimestre do ano. Não houve novas aquisições ou baixas no período, sendo a variação negativa de 147,4k correspondente a depreciação contábil do período.

- **Equipamentos, Máquinas** - É a subconta mais importante do imobilizado da recuperanda, correspondendo a cerca de 93% do total, descontado desconsiderando a depreciação. Soma um total de 73,85 mi, sem variações no período.
- **Veículos** - Em 2,19 mi, os veículos não tem alteração no período, correspondem a 3% do total.
- **Móveis e utensílios** - também sem alterações no primeiro tri, os móveis e utensílios estão em 1,57 mi, representando cerca de 2% do total.

IMOBILIZADO	jan/23	fev/23	mar/23
Equipamentos, Máquinas, e Instalações Industriais	73.850.275,66	73.850.275,66	73.850.275,66
Máquinas e equipamentos industriais	73.776.647,09	73.776.647,09	73.776.647,09
Ferramentas	73.628,57	73.628,57	73.628,57
Veículos	2.185.231,97	2.185.231,97	2.185.231,97
Veículos	2.185.231,97	2.185.231,97	2.185.231,97
Móveis e utensílios	1.566.516,81	1.569.305,81	1.569.305,81
Móveis e utensílios	722.682,19	723.681,19	723.681,19
Computadores e periféricos	843.834,62	845.624,62	845.624,62
Outras imobilizações	1.497.253,68	1.497.253,68	1.497.253,68
Instalação em imóvel de terceiros	1.497.253,68	1.497.253,68	1.497.253,68
Depreciações, amortizações e quotas de exaustão	- 23.302.427,32	- 23.453.950,72	- 23.452.645,69
(-) Deprec.Máquinas eqptos Industriais	- 17.945.525,37	- 18.090.043,81	- 18.233.428,52
(-) Deprec.ferramentas	- 52.666,32	- 52.666,32	- 52.666,32
(-) Deprec.Instalações	- 36.144,10	- 37.508,48	- 38.872,86
(-) Deprec.Veículos	- 2.431.178,48	- 2.432.311,58	- 2.433.444,68
(-) Deprec.Móveis e utensílios	- 376.468,94	- 378.713,70	- 380.958,27
(-) Deprec.Computadores e periféricos	- 980.120,84	- 982.039,09	- 832.262,83
(-) Deprec.Imóvel de terceiro	- 1.480.323,27	- 1.480.667,74	- 1.481.012,21
TOTAL DO IMOBILIZADO	55.796.850,80	55.648.116,40	55.649.421,43



PASSIVO

- I. Contas a pagar
- II. Passivo fiscal





PASSIVO

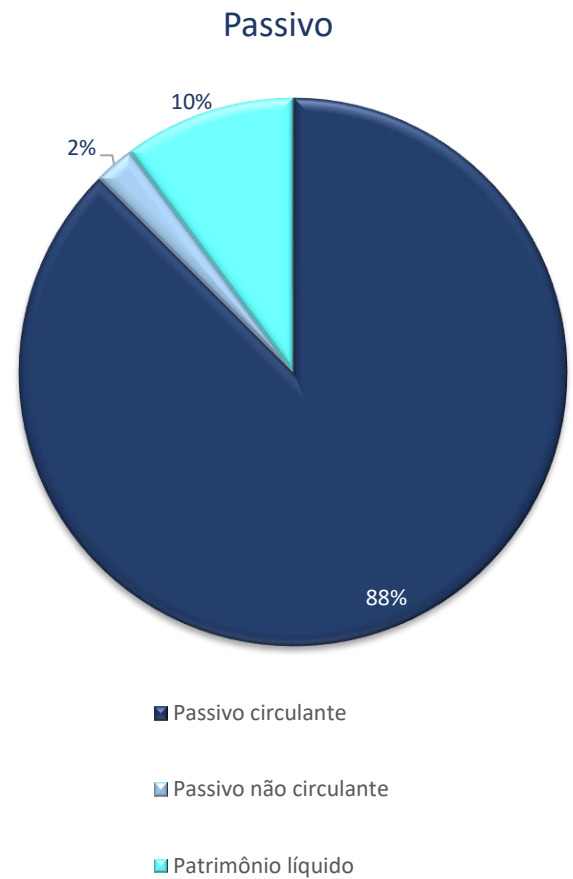
Passivo	jan/23	fev/23	mar/23
Passivo circulante	195.087.164,84	198.090.242,12	205.655.452,85
Fornecedores	132.573.451,17	136.920.260,05	146.084.529,49
Contas a pagar	62.513.713,67	61.169.982,07	59.570.923,36
Empréstimos Bancários CP	27.186.540,13	27.156.040,13	27.125.540,13
Obrigações Trabalhistas/sociais	20.032,73	23.074,62	18.466,66
Outras Obrigações	90.507,20	85.327,64	83.948,98
Impostos, Taxas e Contribuições	5.280.873,37	5.236.253,43	5.301.094,43
Créditos de Terceiros	29.935.760,24	28.669.286,25	27.041.873,16
Passivo não circulante	5.148.132,63	5.134.755,07	5.121.343,61
Exigível a longo prazo	3.431.856,40	5.134.755,07	5.121.343,61
Instituições financeiras a LP	3.431.856,40	3.431.856,40	3.431.856,40
Parcelamentos de impostos	1.589.578,43	1.577.788,34	1.566.000,00
Provisão para perdas trabalhistas	126.697,80	125.110,33	123.487,21
Patrimônio líquido	22.214.337,02	22.277.829,19	22.314.365,90
Capital social	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
Reservas de Capital - Incentivo	33.166.604,51	33.166.604,51	33.166.604,51
Reservas de lucro/prejuízos	- 30.999.461,66	- 30.999.461,66	- 30.999.461,66
Lucros/Prejuízos exercícios	47.194,17	110.686,34	147.223,05
Passivo total	222.449.634,49	225.502.826,38	233.091.162,36

- **Passivo** são todas as obrigações financeiras de uma empresa. Ou seja, suas despesas e dívidas, independentemente dos prazos que têm para serem quitadas ou suas recorrências.
- **Passivo circulante** representa as obrigações e dívidas da companhia de curto prazo.
- **Passivo não circulante** representa as dívidas e obrigações de longo prazo, acima de 12 meses.
- **Patrimônio líquido** é um indicador contábil que representa a diferença entre o ativo e o passivo da organização. Ou seja, o PL demonstra a subtração entre os bens e direitos que uma empresa possui em relação às suas obrigações.



PASSIVO

- O **passivo total** da recuperanda está em um patamar de 233 mi em março de 2023, apresentando alta de cerca de 5% em relação a janeiro, crescimento em torno de 10,6 mi nos primeiros meses do ano.
- O **passivo circulante** é a maior parte do passivo total, cerca de 88%, em 205,66 mi em março. Houve crescimento de 5% do passivo circulante no período analisado, que explica o aumento do passivo total da recuperanda.
- O **passivo não circulante** da recuperanda corresponde a cerca de 2%, em 5,1 mi ao fim de março. Em contrapartida ao passivo circulante, o passivo não circulante da recuperanda apresenta ligeira tendência de queda no período, cerca de 1%, tendo variado negativamente na margem, 26,8k, cerca de 1%.
- **Patrimônio Líquido** – em um patamar de 22,3 mi, o patrimônio líquido da recuperanda está em um patamar de 22,3 mi, apresentando variação positiva de 0,5% dentro dos 3 primeiros meses do ano, em razão do acúmulo de lucros. Cerca de 90% do patrimônio líquido correspondem ao capital social, em 20 mi. Há ainda o acúmulo de lucros/prejuízos e a reserva de lucros/prejuízos, que basicamente se anulam em respectivamente 33,1 mi e 31 mi.



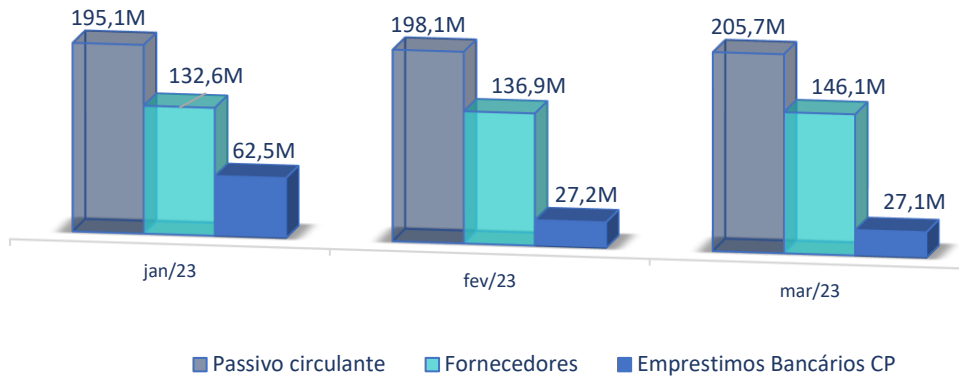
Evolução passivo





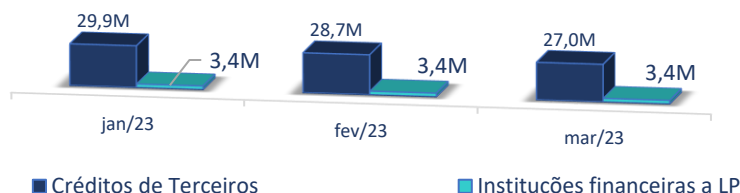
PASSIVO

Passivo circulante



- **Empréstimos bancários** – em 26 mi, os empréstimos bancários se mantem estagnados no período analisado. O saldo devido junto ao banco Bradesco é o banco Bradesco é 6 mi; junto ao banco Safra, 2,98 mi; junto ao banco Daycoval, 1,98 mi; junto ao banco Industrial, 750k; junto ao banco do Brasil, 7,89 mi; e junto ao banco Citibank, 4,7 mi. Representa 11% do passivo total da recuperanda.
- **Duplicatas descontadas** – se refere ao saldo devido a fundos creditícios, sendo junto ao Athena, em 745,5k; e junto ao Del Monte, 251,7k, em março. Há o pagamento lançado 30,5k em janeiro, fevereiro e março, sendo 25,5k do FIDIC da Athena, e 5k junto ao Del Monte.
- **Adiantamento de Clientes** – a conta está em 27 mi em março, 12% do passivo total, apresentando tendência de desaceleração nos primeiros três meses. Em janeiro, os adiantamentos de clientes estavam em 29,9 mi começa o ano, apresentando redução importante até março, de 10%. Em março, houve baixa de cerca 3,5 mi dos adiantamentos com a Cyola, enquanto as novas entradas de adiantamento ficaram em torno de 1,8 mi, contribuindo para a redução da conta no mês.
- **Obrigações trabalhistas** – com saldo zerado no período, é dividida em duas subcontas, as obrigações trabalhistas diretas, e obrigações trabalhistas outras. A subconta obrigações trabalhistas diretas são compostas por salários a pagar, que tiveram pagamento de 23,7k em janeiro; 20,6k em fevereiro; e 35,2k em março, incluindo mais 20,9k em rescisões. A subconta das obrigações trabalhistas outros, inclui 7k em pro labore, e 616,65 reais em pensão alimentícia pagos em janeiro; 7k em pro labore, e 1,6k em pensão alimentícia pagos em fevereiro; e 7k em março, mais 1,6k em pensão alimentícia pagos no mês.
- **Provisões trabalhistas** – conta está em 6,3k janeiro, sem pagamentos no mês. Em fevereiro, também não há pagamentos e, com o acréscimo do valor provisionado, o saldo é de 103k. Em março, há o pagamento de

Passivo não circulante



- **Instituições Financeiras a LP** – sem alteração de janeiro a março 2023, o lançamento permanece em 3,4 mi no período. Corresponde ao financiamento com o Finame.



I. CONTAS A PAGAR

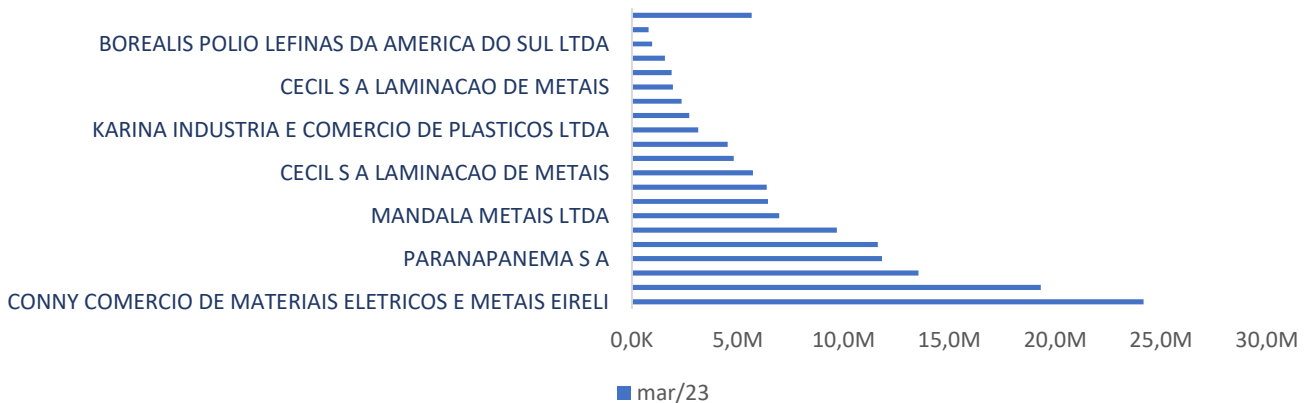




CONTAS A PAGAR

FORNECEDORES	mar/23
CONNY COMERCIO DE MATERIAIS ELETRICOS E METAIS EIRELI	24.173.875,25
ITA COMERCIAL DE MATERIAIS E PRODUTOS SIDERURGICOS LTDA	19.320.742,82
SAMYTEEL IMPORTACAO E EXPORTACAO DE METAIS E EPI LTDA	13.540.237,80
PARANAPANEMA S A	11.827.339,88
COMERCIAL DE PECAS E METAIS SILVA LTDA	11.618.769,00
PROCOBRE CONDUTORES ELETRICOS EIRELI	9.690.235,92
MANDALA METAIS LTDA	6.962.864,30
COPPER INDUSTRIA E COMERCIO DE VERGALHOES LTDA	6.438.608,12
ICE INDUSTRIA DE CABOS ESPECIAIS EIRELI	6.377.172,93
CECIL S A LAMINACAO DE METAIS	5.731.566,41
PLASINCO LTDA	4.812.242,23
BIGVERG DISTRIBUIDORA DE METAIS LTDA	4.536.000,00
KARINA INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA	3.146.169,76
ALENZA COMERCIO DE METAIS LTDA	2.711.280,00
PROSIL PRODUTOS GRAFICOS E SIDERURGICOS LTDA	2.356.112,00
CECIL S A LAMINACAO DE METAIS	1.951.066,58
CBL LAMINACAO BRASILEIRA DE COBRE LTDA	1.889.013,78
DACARTO BENVIC LTDA	1.570.508,85
BOREALIS POLIO LEFINAS DA AMERICA DO SUL LTDA	964.054,18
GEWALT INDUSTRIA & COMERCIO EIRELI	796.281,60
DEMAIS FORNECEDORES (255 FORNECEDORES)	5.670.388,08
TOTAL FORNECEDORES	146.084.529,49

- A conta de **Fornecedores** é a mais importante entre o passivo da recuperanda, em 146 m, representando cerca de 63% do passivo total, sendo composto por 145,9 mi em duplicatas nacionais, e 178,3k em duplicatas internacionais. Partindo de um patamar de 132,57 mi em janeiro, houve crescimento de cerca de 4,3 mi em fevereiro, 3%, e, em seguida, de 9,2 mi, 7% em março.
- O grupo dos 20 maiores fornecedores somam 140,4 mi, 96%, enquanto o grupo dos 255 menores somam 5,67 mi, 4%.
- Em março, a maior entrada de duplicatas ocorreu junto a SAMYTEEL, que somou cerca de 5,8 mi. A maior baixa foi junto a CECIL, em 2,9 mi aproximadamente.
- Os fornecedores mais representativos da recuperanda são: Conny Com., 24 mi; ITA Com., 19 mi; Paranapanema SA, 12 mi; e Comercial de peças, 12 mi.





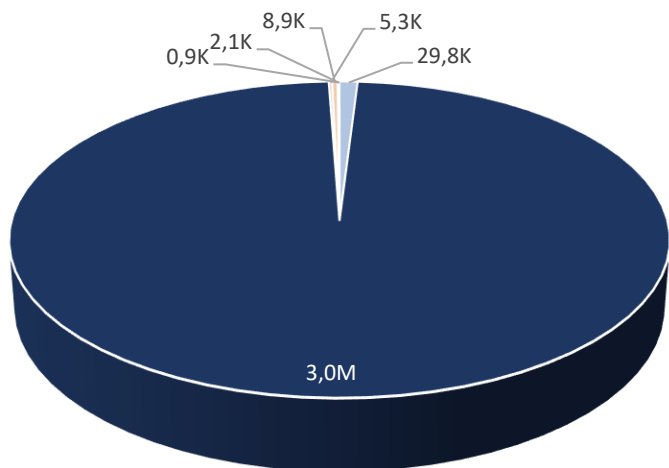
II. PASSIVO FISCAL





PASSIVO FISCAL

Obrigações Tributárias



- IPI a recolher
- ICMS a recolher
- ISS a recolher
- FGTS a recolher
- INSS a recolher
- Retenção INSS de terceiros
- IRRF de PJ a recolher
- ICMS/FECFP a recolher
- Retenção CSLL/COFINS/PIS
- IRRF sobre Folha de pagto.

Obrigações tributárias estão em um patamar de 5,3 mi em março, variando positivamente em cerca de 1% ao longo do primeiro trimestre do ano. Ao fim do período, é composto por posto em 3 mi em tributos correntes, e mais 2,3 mi em provisão de IRPJ e CSLL, além do parcelamento de impostos em 1,57 mi. A conta representa cerca de 2% do passivo total da recuperanda.

- **ICMS a recolher** - é o tributo mais representativo da recuperanda, em 2,96 mi em março de 2023, representando 98% do passivo tributário. Houve pagamento de 868,7k em janeiro, 1,19 mi em fevereiro, e 2,4 mi em março.
- **IPI a recolher** - em março, é o segundo principal tributo a ser recolhido pela recuperanda, em 29,8k, representando cerca de 1% do passivo tributário. Houve pagamento de 28,58k em janeiro, 81,7k em fevereiro, e 48,3k em março.
- Os demais impostos da recuperanda, **ISS**, 247,24; **FGTS**, 5,34k; **INSS**, 8,9k, **IRRF**, R\$ 153,67, e **Retenção de CSLL/COFINS/PIS**, 2k; somam juntos 17,7k, menos de 1% do total das obrigações tributárias ao fim de março. Houve pagamento de 22,42 reais de ISS em janeiro, 600,86 em fevereiro, e 288,54 em março; de FGTS, 1,2k em janeiro, 1,4k em fevereiro, e 9,69k em março; de INSS, 7,4k em janeiro, 9,6k em fevereiro, e 8,7k em março; de PIS, 85,97k em janeiro, 146,36k em fevereiro, e 225k em março; de COFINS, 396k em janeiro, 674,7k em fevereiro, e 1 mi aproximadamente em março.
- **Provisão IRPJ e CSLL** - composta por 1,696 mi ref. a IRPJ, e 0,61 mi ref. a CSLL, sem pagamentos realizados no período analisado.
- **Parcelamento de impostos** - conta ref. a parcelamento de ICMS em 1,57 mi em março de 2023, apresentando ligeira tendência de redução desde o começo do ano. Em janeiro, a conta estava em 1,59 mi, caindo, assim cerca de 23,6k até março, contração de cerca de 1,5%. A composição da conta, ao fim de março: Parcelamento ICMS substituição tributária de SP, 1,2 mi; parcelamento ICMS Bahia, 71,1k; parcelamento ICMS substituição tributária Mato Grosso, 80,5k; e parcelamento ICMS Substituição Tributária Paraná, 209,6k.

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	jan/23	fev/23	mar/23
IPI a recolher	38.511,04	5.370,23	29.825,24
ICMS a recolher	2.951.291,96	2.947.383,10	2.958.857,02
ISS a recolher	603,95	291,63	247,24
FGTS a recolher	5.610,41	6.575,81	5.339,25
INSS a recolher	8.016,42	6.045,01	8.919,12
Retenção INSS de terceiros	153,67	153,67	153,67
IRRF de PJ a recolher	520,68	348,11	130,23
ICMS/FECFP a recolher	8.781,75	3.362,06	-
Retenção CSLL/COFINS/PIS	2.557,14	990,23	2.092,50
IRRF sobre Folha de pagto.	1.349,56	1.250,78	856,17
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	3.017.396,58	2.971.770,63	3.006.420,44





DRE

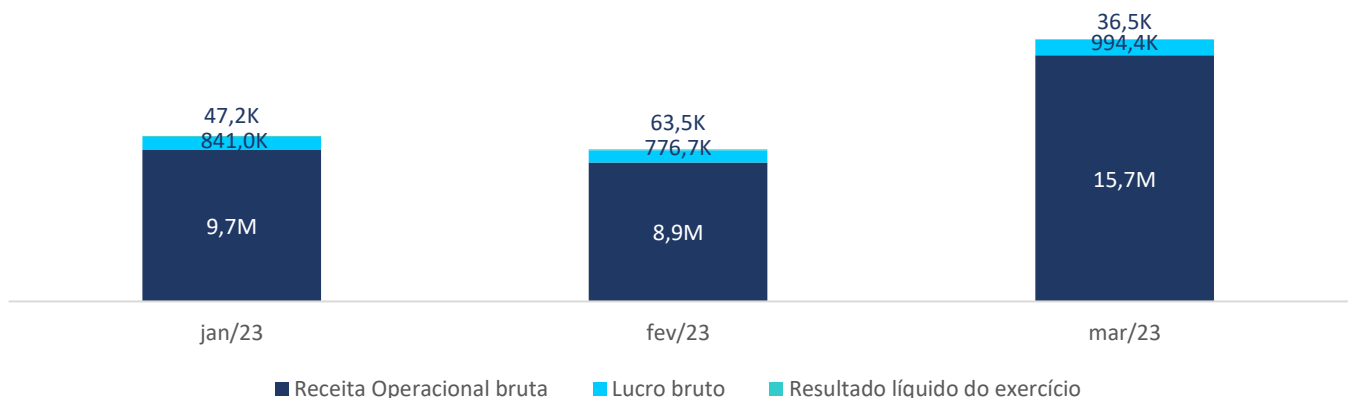
- I. DRE
- II. EBITDA
- III. Receita vs gastos
- IV. Resultado/Margem líquida





DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

DRE	jan/23	fev/23	mar/23
Receita Operacional bruta	9.698.915,33	8.887.455,35	15.748.542,10
Receitas de vendas	9.698.915,33	8.887.455,35	15.748.542,10
(-) Deduções da receita	- 1.215.115,16	- 1.954.061,03	- 9.742.137,04
(-) Impostos s/Vendas e Serviços	- 1.209.776,37	- 1.954.061,03	- 1.653.620,86
(-) Devoluções e abatimentos	- 5.338,79	-	- 8.088.516,18
Receita operacional líquida	8.483.800,17	6.933.394,32	6.006.405,06
(-) Custos	- 7.642.797,86	- 6.156.710,70	- 5.011.995,14
Custos produtos vendidos	- 7.642.797,86	- 6.156.710,70	- 5.011.995,14
Lucro bruto	841.002,31	776.683,62	994.409,92
(-) Despesas operacionais	- 792.389,69	- 700.883,70	- 855.936,77
(-) Despesas Gerais e Administrativas	- 307.934,20	- 270.347,66	- 285.952,43
(-) Despesas de Produção	- 669.030,10	- 738.503,60	- 723.137,89
(-) Despesas Comerciais	- 44.453,23	- 30.142,52	- 96.106,60
(-) Despesas Tributárias	- 46.587,74	- 1.228,59	- 7.369,64
(-) Depreciações e Amortizações	- 141.481,10	- 140.966,86	- 139.307,53
(+) Outras receitas/Despesas Operacionais	- 390,32	- 15,70	- 242,84
(+) Despesas revertidas para Custo do Produto	417.487,00	480.321,23	396.180,16
(-) Despesa financeira	- 11.189,26	- 13.696,18	- 111.093,53
(-) Despesas Financeiras	- 11.189,26	- 13.696,18	- 111.093,53
Receita financeira	9.770,81	1.388,43	33.250,50
(+) Receitas Financeiras	9.770,81	1.388,43	33.250,50
Outras receitas e despesas	-	-	7.735,33
Outras receitas	-	-	7.735,33
Resultado operacional antes do IR e CSLL	47.194,17	63.492,17	68.365,45
Provisão para IR e CSLL	-	-	- 31.828,74
Resultado líquido do exercício	47.194,17	63.492,17	36.536,71



A DRE é a Demonstração do Resultado do Exercício, um documento com importância tanto contábil quanto gerencial. Com a DRE, é possível ter uma visão sintetizada e estruturada dos principais indicadores financeiros do negócio, entendendo de maneira transparente os resultados: se houve lucro ou prejuízo e os seus porquês.



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

- **Receitas operacionais brutas** – tem excelente desempenho no primeiro trimestre do ano com relação aos patamares apresentados em 2022. As receitas operacionais brutas tiveram média de 6,7 mi em 2022, com pico de 9,8 mi em junho. No primeiro trimestre do ano, as receitas partem de 9,7 mi em janeiro, subindo para 8,9 mi em fevereiro, até atingir 15,7 mi em março. O crescimento de março com relação a dezembro é de mais de 300%. Por outro lado, especificamente no mês de março, há um lançamento excepcional de 8 mi ref. a devoluções, desacelerando fortemente o desempenho das receitas líquidas* - em janeiro as devoluções foram de 5,3k, e em fevereiro não houve devoluções.
- **Custos** – o custo das operações também tem desempenho importante no primeiro trimestre de 2023. Partindo de 7,6 mi em janeiro, os custos operacionais caem para 6,2 em fevereiro, e novamente para 5 mi em março. A queda no período é de 2,6 mi ou 34%, mesmo diante do aumento das operações – indicado pelo aumento das receitas. Na comparação com 2022, os custos representavam média de 64% das receitas operacionais, e passaram a representar cerca de 60% no primeiro trimestre do ano. Em janeiro, os custos representaram cerca de 79% das receitas operacionais, pior desempenho entre janeiro de 2022 e março de 2023, melhorando 10 pontos percentuais em fevereiro, representando 69%, e, finalmente, melhorando novamente em março, cerca de 37 pontos percentuais, representando 32% das receitas operacionais, melhor desempenho período – considerando que houve um volume muito grande de devoluções em março. Os custos das operações são apresentados pela recuperanda em conta contábil única denominada CUSTO DE VENDAS DE PRODUTOS ACABADOS – MI, sem abertura em razão analítico, de modo que o motivo das quedas dos custos, variação e participação com relação as receitas operacionais, não puderam ser detalhadas**.
- **Lucro bruto** – a média do lucro bruto no primeiro trimestre de 2023 é 870,7k, contra 833k de 2022, alta de 5%. A melhora de desempenho dos lucros brutos é puxado pela melhora das receitas operacionais no primeiro trimestre do ano com relação ao mês anterior. Por outro lado, na comparação com 2022, o desempenho lucros líquidos perde participação nas receitas operacionais, haja visto que a média dos lucros brutos com relação as receitas operacionais esteve em média representando 13% e 2022, enquanto no primeiro trimestre do ano apresentou média de 8%. Isso ocorreu porque os custos das operações em janeiro foram os mais elevados desse período, a dedução dos impostos foram as mais elevadas do período, e as devoluções em fevereiro as mais elevadas no período, reduzindo a participação dos lucros brutos diante das receitas operacionais no trimestre.
- **Despesas** – as despesas operacionais se mantem relativamente estáveis no primeiro trimestre do ano, inclusive em comparação com 2022. A média do primeiro trimestre é de 783k, enquanto a média das despesas estiveram em 768k, variação positiva de 2%. Em janeiro, as despesas estão em 792k, sofrendo queda de 12% em fevereiro devido, principalmente, ao aumento das despesas transferidas aos custos, reduzindo-se para 700,88k. Em março, há alta das despesas com relação a fevereiro, porque há diminuição das despesas com transferidas para os custos, em 18%, e alta das despesas tributárias, de 219%, que subiram de 30k para 96k. Em As principais despesas em janeiro foram: Despesas com prestação de serviços – industrial, 380,95k***; energia elétrica, 144,6k; e aluguéis, 79,8k. Em fevereiro, foram: despesas com prestação de serviços – industrial, em 364,207; despesas com energia elétrica, em 148k, e despesas com aluguel, em 84k. Em março, as principais despesas são as prestação de serviços industriais, em 355k; energia elétrica, 93,96k; alugueis, em 83k.



DEMONSTRATIVO DE RESULTADO

- **Resultado Financeiro** – O resultado financeiro da recuperanda não tem tanta participação no resultado líquido. Há, contudo, uma elevação das despesas e receitas financeiras em março de 2023. As despesas financeiras subiram de 13,7k em fevereiro, para 111k em março, devido, sobretudo, aos descontos concedido no mês, não concedido nos meses anteriores. As receitas financeiras também se elevaram com relação ao mês anterior, subindo de 1,4k em fevereiro para 33,3k em março, devido ao lançamento de deságio da RJ, em 30,19k, não lançados nos meses anteriores.
- **Resultado líquido do exercício** – a recuperanda acumulou 147,2k em lucros no primeiro trimestre de 2023. O resultado líquido em janeiro é 47,2k, e 63,5k em fevereiro, elevação de 35%, devido ao melhor desempenho dos custos e das despesas operacionais. Em março, o resultado líquido do exercício tem contração de 42% em relação a fevereiro, considerando, sobretudo, os descontos concedidos no mês.

(*)(**) (***) *Será solicitado informações detalhadas sobre esses lançamentos.*

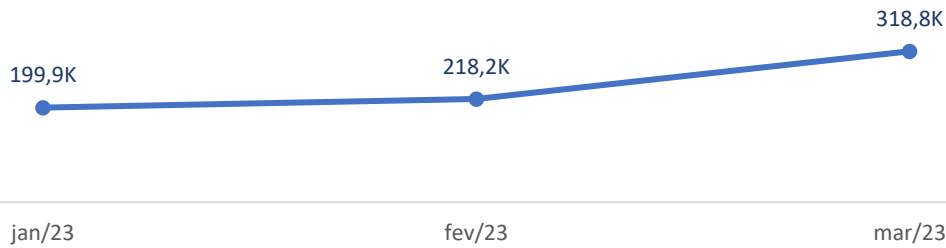




EBITDA

Ebitda	jan/23	fev/23	mar/23
Lucro/prejuízo	47.194,17	63.492,17	36.536,71
(+) Depreciação e amortização	141.481,10	140.966,86	139.307,53
(+) Despesas financeiras	11.189,26	13.696,18	111.093,53
(+) IRPJ e CSLL	-	-	31.828,74
Valor Ebitda	199.864,53	218.155,21	318.766,51
Margem ebitda	2%	3%	5%

Valor Ebitda



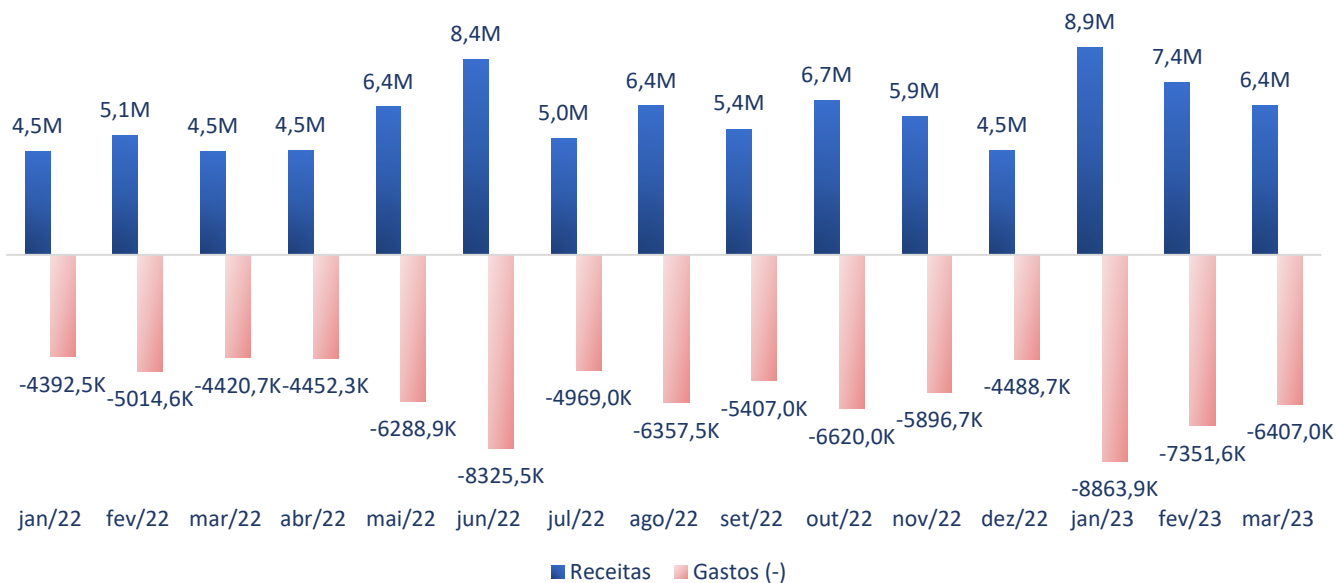
Ebitda é a sigla em inglês para “Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization”. Em português, “Lucros antes dos juros, impostos, depreciação e amortização” (LAJIDA). É um indicador que reflete a capacidade da empresa de gerar lucros operacionais, ou seja, anulando os efeitos de depreciações e amortizações, despesas financeiras e os tributos sobre o lucro, uma vez que as depreciações e amortizações são meros lançamentos contábeis, não alterando o fluxo de caixa da empresa.

O EBITDA da recuperanda está no patamar de 318,77k em março de 2023, apresentando forte tendência de crescimento ao longo do primeiro trimestre do ano. Em 199,86k ao fim de janeiro, o EBITDA cresce de 9% até atingir os 218,1k em fevereiro, puxado pela melhorada do resultado líquido do exercício. Em março, apesar da queda de 42% do resultado líquido em relação a fevereiro, é observado melhora do EBITDA, em 46%. Isso ocorreu porque houve um avanço exponencial das despesas financeiras de março, em 111k, descolamento de mais de 700% em relação ao mês anterior, além do provisionamento de 31,8k ref. a IRPJ e CSLL no mês analisado. Esses lançamentos são descontados no cálculo do EBITDA, aumentam o desempenho do índice, o que indica que, apesar do resultado líquido de março ter sido inferior aos dois meses anteriores, o desempenho operacional é superior.



RECEITA VS GASTOS

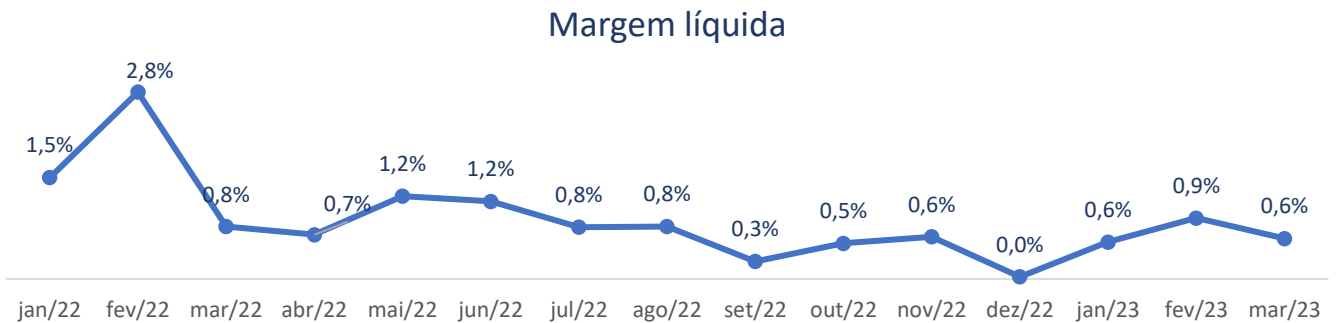
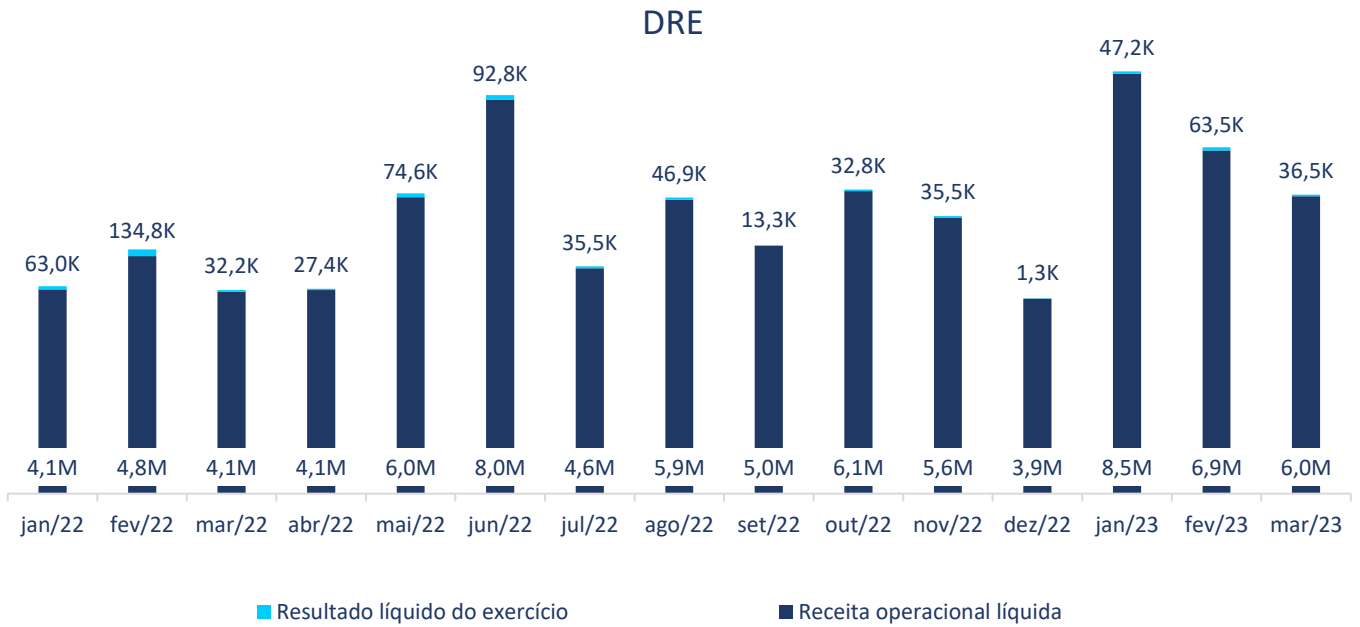
Receita vs Gastos



- Na série histórica que exhibe as receitas e gastos da recuperanda de janeiro de 2022 a março de 2023 é observável, primeiramente, que as receitas nunca são superadas pelos gastos, de modo que a recuperanda não apresenta prejuízo no período analisado.
- As receitas da recuperanda variam entre 4,5 mi e 8,9 mi no período, sendo o pior desempenho apresentado em janeiro, março, abril, e dezembro de 2022, enquanto o melhor desempenho acontece dentro do primeiro trimestre de 2023, em janeiro. Apesar disso, há uma ligeira tendência de queda das receitas em março, de 28% em relação a janeiro, apesar do bom desempenho do mês.
- Os gastos da recuperanda acompanham perfeitamente a tendência das receitas da recuperanda, apresentando evidências de que a maior parte dos gastos são explicados pelo funcionamento das operações. Os meses em que as despesas mais avançaram foram os meses de melhor desempenho das receitas, em junho de 2022 e janeiro de 2023, quando os gastos atingiram 8,3 e 8,9 mi respectivamente. De igual forma, os meses com desempenho menos acelerado das receitas são os meses em que as despesas foram mais modestas.



RESULTADO/ MARGEM LÍQUIDA



- A margem líquida é um indicador de desempenho que demonstra a capacidade da empresa em transformar suas receitas (líquidas) em lucro (líquido).

Confirmando as evidências apontadas pela série histórica de receitas versus gastos apresentada anteriormente, a série histórica da margem líquida demonstra que grande parte das receitas líquidas da recuperanda são diluídas nos seus custos: a margem líquida da recuperanda varia sempre abaixo de 2,8%, melhor desempenho da série em fevereiro de 2022. A média da série histórica é de 0,8%, ou seja, cerca de 0,8% das receitas líquidas é convertida em lucro líquido. Há tendência leve de queda da série em 2022, que cai de 1,5% em janeiro a virtualmente 0% em dezembro. Há, por outro lado, ligeira tendência de alta no primeiro trimestre de 2023, subindo para 0,6% em março.





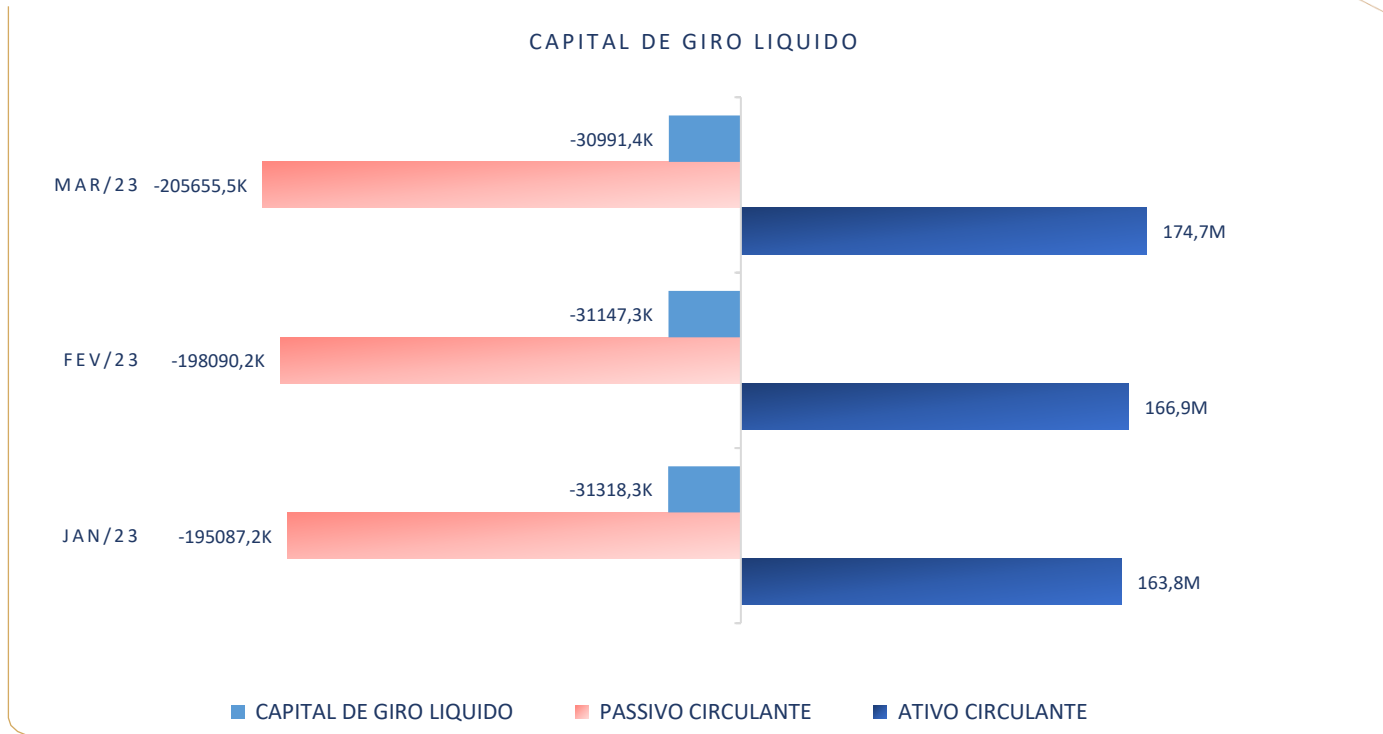
INDICADORES

- I. CGL
- II. Índices de liquidez
- III. Índices de endeudamiento





CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO



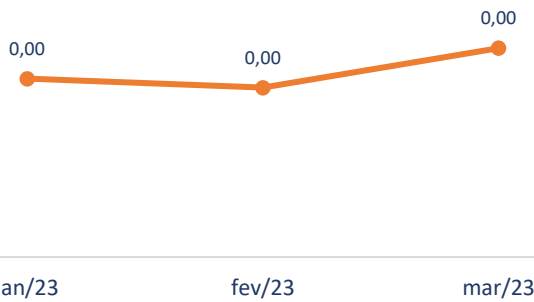
O Capital de Giro Líquido demonstra o índice de liquidez baseado na análise do Ativo Circulante (exposto pelas disponibilidades a curto prazo) contra o Passivo Circulante (demonstrado pelas obrigações de curto prazo). Este indicador, sendo positivo, demonstra que a companhia possui evidências de capacidade de pagamento de suas obrigações de curto prazo, porém, quando os valores são negativos, demonstra que a empresa não possui evidências de capacidade de pagamento de suas obrigações de curto prazo.

O capital de giro da recuperanda permanece negativo no primeiro trimestre de 2023, demonstrando que as obrigações de curto prazo superam seus direitos de curto prazo. Há, por outro lado, uma tendência de melhora do capital de giro, haja visto que, partindo de -31,32 mi em janeiro, fecha o trimestre em -30,99 mi, melhora de cerca de 326,9k, cerca de 1%.

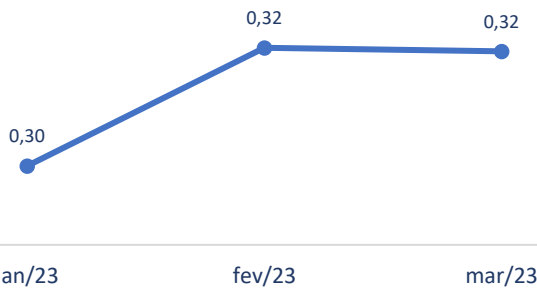


ÍNDICES DE LIQUIDEZ

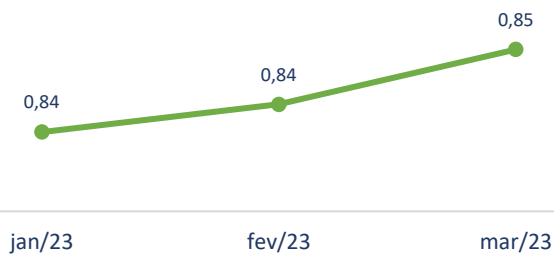
Liquidez Imediata



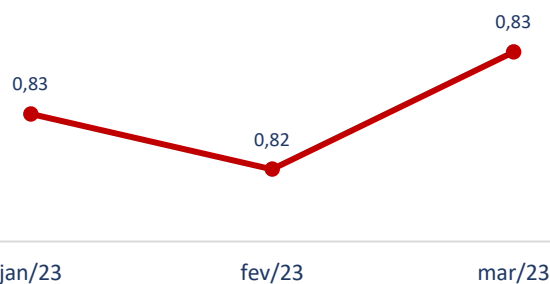
Liquidez Seca



Liquidez Corrente



Liquidez Geral



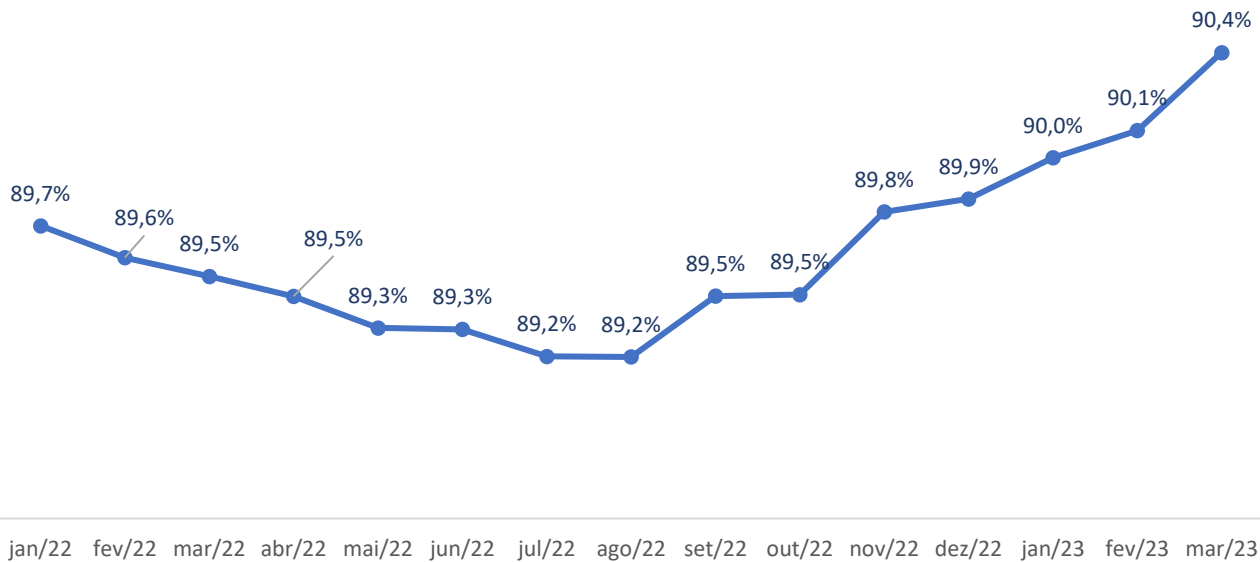
- **Liquidez Imediata:** considera o disponível, ou seja, apenas caixa, saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata para quitar as obrigações. É um índice de grande importância para análise da situação a curto prazo da empresa.
- **Liquidez Seca:** considera o disponível e demais recebíveis de curto prazo, excluindo do cálculo os estoques. É um índice cauteloso quanto ao critério para a liquidação de obrigações, por isso desconsidera os estoques.
- **Liquidez Corrente:** calculada pela razão entre direitos a curto prazo e dívidas a curto prazo.
- **Liquidez Geral:** leva em consideração a situação a longo prazo da empresa, incluindo no cálculo os direitos e obrigações a longo prazo.

- A **liquidez imediata** da recuperada permanece em 0 ao longo do primeiro trimestre de 2023, ou seja, demonstra que seu disponível não é significativo diante de suas obrigações de curto prazo.
- A **liquidez seca** da recuperada é de 0,32 em março, mesma pontuação do mês anterior, bastante abaixo de 1. O índice apresenta melhora em relação a janeiro, tendo subido cerca de 0,02 ponto, porém, ainda insuficiente para se aproximar de 1.
- A **liquidez corrente** da recuperada permanece razoavelmente abaixo de 1, em 0,85 em março. O índice apresenta ligeira melhora em comparação a janeiro, de 0,01.
- A **liquidez geral** da recuperada está próxima de sua liquidez corrente, ou seja, os direitos de longo prazo se equiparam, mais ou menos, a suas obrigações. Ainda assim, os recursos totais estão aquém das obrigações totais, tendo em vista que o índice não atinge 1. O índice oscila entre 0,83 e 0,82 no período analisado, fechando março em 0,83.



ENDIVIDAMENTO GERAL

Endividamento Geral



O Endividamento Geral (EG) mede a relação entre o capital de terceiros, isto é, o passivo (passivo circulante + passivo não circulante) com o total de recursos da companhia (ativos totais). Também conhecido como Participação do capital de terceiros (PCT), é um índice quantitativo da capacidade de solvência da empresa.

O endividamento geral da recuperanda é 90,4% ao fim de março de 2023, ou seja, o capital de terceiros, isto é, a soma de suas obrigações não ultrapassa a soma de seus recursos, estando “comprometidos” em 90,4%. Há uma ligeira tendência de baixa do índice que, partindo a série histórica de 89,7% em janeiro de 2022, cai meio ponto percentual até agosto de 2022. A partir de então, há uma reversão da tendência de queda, e o índice passa a crescer até atingir 90,4% em março de 2023, crescimento de 0,8 ponto percentual.



PONTOS PARA ANÁLISE

- I. Principais ocorrências operacionais
- II. Pendências e questionamentos





PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS OPERACIONAIS



- A recuperanda apresentou um quadro de 77 funcionários, sendo 5 demitidos, e folha de pagamento em 248,1k ao fim de março de 2023. ao longo do primeiro trimestre de 2023, o quadro de funcionários da recuperanda sofreu contração de 9% aproximadamente, caindo de 85 para 77 funcionários. Acompanhando a queda do quadro de funcionários no trimestre, a folha de decresce em 2% aproximadamente, tendo sofrido redução de 254,5k em janeiro, para 248,1k em março. A recuperanda conta, ainda, com a folha pró-labore de 1 sócio administrador, com proventos em 7k, sem alterações no período.
- Clientes – as duplicatas a receber estão em um patamar de 27,7 mi em março de 2023, representando cerca de 12% do total dos ativos da recuperanda. Há o crescimento de 1% com relação a janeiro, porém queda de 9% em relação a fevereiro, diante das variações da conta no período.
- Estoques – o estoque é o principal ativo da recuperanda, representando cerca de 47% da soma dos ativos, com valor contábil de 109 mi em março. Houve forte crescimento do estoque no período analisado, em torno de 20% em relação a janeiro.
- Imobilizado – a conta está em um patamar de 55,6 mi em março de 2023, apresentando variação negativa de menos de 1% no primeiro trimestre do ano. Não houve novas aquisições ou baixas no período, sendo a variação negativa de 147,4k correspondente a depreciação contábil do período.
- Passivo total – está em um patamar de 233 mi em março de 2023, apresentando alta de cerca de 5% em relação a janeiro, crescimento em torno de 10,6 mi nos primeiros meses do ano. O passivo circulante é a maior parte do passivo total, cerca de 88%, em 205,66 mi em março. Houve crescimento de 5% do passivo circulante no período analisado, que explica o aumento do passivo total da recuperanda.
- Fornecedores – em março de 2023, a recuperanda soma 146 mi em duplicatas a pagar, junto a um grupo total de 275 fornecedores. A conta recebeu acréscimo de 13,5 mi desde janeiro, crescimento de 10%.
- Resultado líquido do exercício – a recuperanda acumulou 147,2k em lucros no primeiro trimestre de 2023. O resultado líquido em janeiro é 47,2k, e 63,5k em fevereiro, elevação de 35%, devido ao melhor desempenho dos custos e das despesas operacionais. Em março, o resultado líquido do exercício tem contração de 42% em relação a fevereiro, considerando, sobretudo, os descontos concedidos no mês.
- EBITDA - está no patamar de 318,77k em março de 2023, apresentando forte tendência de crescimento ao longo do primeiro trimestre do ano. Em 199,86k ao fim de janeiro, o EBITDA cresce de 9% até atingir os 218,1k em fevereiro, puxado pela melhorada do resultado líquido do exercício. Em março, apesar da queda de 42% do resultado líquido em relação a fevereiro, é observado melhora do EBITDA, em 46%. Isso ocorreu porque houve um avanço exponencial das despesas financeiras, além do provisionamento de IRPJ e CSLL. Esses lançamentos são descontados no cálculo do EBITDA, melhorando o índice, e indicando que, apesar do resultado líquido ter sido inferior aos dois meses anteriores, o desempenho operacional março é superior.



PENDÊNCIAS E QUESTIONAMENTOS



Após a análise da documentação apresentada do mês de janeiro a março de 2023, esta Administradora Judicial verificou alguns pontos, de modo que opina pela intimação da Recuperanda para que esclareça este e outros pontos listados abaixo, no prazo sugerido de 15 (quinze) dias.

Questionamentos

ATIVO

DISPONÍVEL – BANCOS – BANCO BRADESCO – CONTA 03390/0383650-9 (FILIAL), e CONTA 03390/0382650-3 (MATRIZ)

- Detalhamento do lançamento “TRANSFERENCIA ENTRE CONTAS”, que somam entradas de R\$ 263.234,00 na conta da filial, e de R\$ 429.884,00 na conta da matriz no mês de março.

ESTOQUE – ESTOQUE EM ELABORAÇÃO – PRODUTOS EM PROCESSO

- Nota sobre os estoques em processo, que tiveram crescimento de saldo de R\$ 7.009.795,52 em março, crescimento de mais de 600% em relação ao mês anterior.

RESULTADO

-DOVOLIÇÃO DE VENDAS – MERCADO INTERNO

- Notas sobre as devolução de vendas discrepantes de março, em R\$ 8.088.516,18.

-CUSTO BRUTO – CUSTOS DE VENDAS DE PRODUTOS ACABADOS - MI

- Detalhamento/abertura da conta contábil dos CMV.

-DESPESAS COM PESSOAL – PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS – INDUSTRIAL

- Descrição das atividades econômicas contratadas a qual se refere o lançamento contábil.

-DESPESAS FINANCEIRAS – DESCONTOS CONCEDIDOS.

- Nota sobre os descontos concedidos de R\$ 100.017,97 em março, considerando que não houve descontos concedidos nos meses anteriores.



RESPOSTAS DA RECUPERANDA

Até a conclusão da elaboração do presente relatório, a recuperanda não havia apresentado as respostas referentes aos apontamentos, questionamentos e solicitações apresentados por esta administradora judicial no RMA de referência anterior, a saber, de janeiro a dezembro de 2022. Tão logo as recuperanda se posicione a respeito dos referidos apontamentos, apresentando as devidas respostas aos questionamentos, esta administradora judicial apresentará as respostas no RMA seguinte.





CUMPRIMENTO DE PLANO

- I. Notas relevantes
- II. Condições de pagamento aos credores
- III. Pagamento de credores
- IV. Pagamentos em aberto
- V. Pontos para análise





NOTAS RELEVANTES

Diante da apresentação dos comprovantes de pagamentos nos meses de março, abril e maio de 2023 da Recuperanda, esta administradora judicial, no cumprimento das suas obrigações estabelecidas na Lei 11.101/05, apresenta seu relatório de cumprimento do plano de recuperação judicial, que reúne e resume os diversos dados, documentos e informações a que teve acesso na execução dos seus trabalhos, a saber: da gestão financeira e contábeis não auditadas por terceiros, que foram apresentadas pela atual administração legal da Recuperanda, nos termos do art. 52 inciso IV, e que também foram obtidas durante nossas visitas e contatos com a Recuperanda.

Importante ressaltar que, a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações sobre as atividades contempladas no presente relatório, inclusive sob as penas do art. 171, da Lei n° 11.101/2005.

Finalmente, apreciamos a oportunidade de assessorar Vossa Excelência neste processo. Caso necessite de maiores esclarecimentos acerca das informações contidas no relatório ou outras informações adicionais, teremos prazer em estender nossos trabalhos conforme Vossa Excelência julgar necessário.

Atenciosamente,

CONAJUD

Administradora Judicial
Bruna Oliveira Santos
OAB/SP n° 351.366





CONDIÇÕES DE PAGAMENTO

De acordo com o 1º aditivo ao PRJ, os credores de Classe I (Trabalhistas) receberão a integralidade de seus créditos em até 12 meses após a publicação da decisão de homologação do PRJ.

Os credores de Classe II (Garantia Real), Classe III (Quirografários), e Classe IV (EPP e ME), receberão seus respectivos créditos da seguinte forma e condições:

- **Juros:** Após 1 (um) ano de carência, a contar da data da publicação da decisão de homologação deste Aditivo, a Companhia dará início ao pagamento dos juros.
- **Principal:** No que diz respeito ao principal, a Companhia dará início aos pagamentos no terceiro ano, a contar – também – da data de publicação da decisão de homologação do Aditivo. Para que não parem dúvidas, após 1 (um) ano de carência, tal como 2 (dois) anos de pagamento exclusivo de juros, a Cobremack dará início ao pagamento do crédito principal.
- **Correção:** Acerca do critério de correção, menciona-se que aplicar-se-á ao caso a Taxa do CDI + 0,6% ao ano.
- **Número de Parcelas:** O pagamento dos credores da Classe II (Garantia Real), e Classe III (Quirografários) será feito em 216 (duzentos e dezesseis) parcelas, mensais, iguais e sucessivas. O pagamento dos credores da Classe IV (EPP e ME) será feito em 60 (sessenta) parcelas, mensais, iguais e sucessivas.
- **Data de pagamento:** A data de pagamento das parcelas será todo dia 24 de cada mês. Caso a data ocorra em feriados ou finais de semana, o pagamento se dará no próximo dia útil subsequente.
- **Do valor a ser pago:** O valor a ser pago corresponderá ao valor dos créditos sujeitos aos efeitos da Recuperação Judicial, conforme Quadro Geral de Credores, tal como descontados eventuais valores já retidos pelos senhores credores após a distribuição do pedido recuperacional, acaso não sejam previamente estornados.
- **Deságio:** No vertente caso, haverá – ainda – a incidência de deságio de 80% (oitenta por cento), a ser calculado sobre o valor da dívida principal de cada credor da classe II (Garantia Real), e Classe III (Quirografários), e de 60% (sessenta por cento), a ser calculado sobre o valor da dívida principal de cada credor da classe IV (EPP e ME).
- **Bônus de Adimplência:** Caso a Recuperanda efetue o pagamento de forma regular, bem como na data acima estipulada, esta fará jus a aplicação de um bônus de adimplência no percentual de 5% (cinco por cento), que remanescerá na parcela final.





CUMPRIMENTO DO PLANO

➤ RESUMO QGC

Cobremack Indústria de Condutores Elétricos Ltda		
Classe de credores	Total por classe (AGC)	
Classe I - Trabalhistas	R\$	84.711,05
Classe II - Garantia real	R\$	-
Classe III U\$D	\$	1.247.500,32
Classe III - Quirografário	R\$	101.655.060,92
Classe IV - ME e EPP	R\$	1.646.743,67
Total Credores em reais	R\$	103.386.515,64
Total Credores em Dolares Americanos	\$	1.247.500,32





CUMPRIMENTO DO PLANO

➤ PAGAMENTO DE CREDORES – CLASSE III (QUIROGRAFÁRIOS)

Credor	Valor aprovado em AGC	Valor final
DANIELE BANCO FOMENTO COMERCIAL E PARTICIPAÇÕES LTDA.	R\$ 5.959.385,52	R\$ 477.758,27
FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS DEL MONTE NÃO PADRO	R\$ 1.475.926,64	R\$ 97.162,58
OPNIÃO S/A	R\$ 3.703.903,34	R\$ 509.407,02
SRM ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS E FINANÇAS LTDA	R\$ 652.924,92	R\$ 652.924,92
Total (R\$)	11.792.140,42	1.737.252,79

- Em acordo com credores especiais, a recuperanda informou a liquidação de valores da RJ antes do início do cumprimento do Plano de Recuperação Judicial, por meio de acordos com Fundos de Investimentos em Direitos Creditórios (FIDC). Os FIDCs são compostos por direitos creditórios das empresas (e.g. duplicatas a receber) cedidos em troca de antecipação de crédito. Foram apresentados os documentos de comprovação das operações.

A recuperanda apresentou documentação que comprova a liquidação de R\$ 10.054.887,63 em valores devidos da RJ, antes do início de cumprimento do PRJ.



CUMPRIMENTO DO PLANO

➤ PAGAMENTO DE CREDORES – CLASSE III (QUIROGRAFÁRIOS)

Credor	Valor final	Deságio	Valor para pagto	parc. Corrigida 2º an	Pgto	2023		
						mar/23	abr/23	mai/23
AURUM FUNDO DE INVESTIMENTO	R\$ 2.727.458,14	80%	R\$ 545.491,63	R\$ 2.506,05	R\$ 2.506,05	R\$ 2.506,05	R\$ 2.506,05	R\$ 2.506,05
BANCO ABC BRASIL S A	R\$ 313.584,78	80%	R\$ 62.716,96	R\$ 288,13	R\$ 288,13	R\$ 288,13	R\$ 288,13	R\$ 288,13
BRF BRASIL FOODS S/A	R\$ 5.990,00	80%	R\$ 1.198,00	R\$ 5,50	R\$ 5,50	R\$ 5,50	R\$ 5,50	R\$ 5,50
BRF S A	R\$ 12.099,19	80%	R\$ 2.419,84	R\$ 11,12	R\$ 11,12	R\$ 11,12	R\$ 11,12	R\$ 11,12
CECILS A LAMINACAO DE METAIS	R\$ 7.559.713,06	80%	R\$ 1.511.942,61	R\$ 6.946,04	R\$ 5.137,63	R\$ 5.137,63	R\$ 5.137,63	R\$ 5.137,63
E3 DISTRIBUIDORA	R\$ 360.150,64	80%	R\$ 72.030,13	R\$ 330,91	R\$ 330,91	R\$ 330,91	R\$ 330,91	R\$ 330,91
KARINA INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA	R\$ 2.616.029,01	80%	R\$ 523.205,80	R\$ 2.403,67	R\$ 2.337,83	R\$ 2.337,83	R\$ 2.337,83	R\$ 2.337,83
SELECTOR FINANÇAS FUNDO DE INVESTIMENTOS	R\$ 8.675.172,34	80%	R\$ 1.735.034,47	R\$ 7.970,95	R\$ 7.970,95	R\$ 7.970,95	R\$ 7.970,95	R\$ 7.970,95
SND DISTRIBUIÇÃO	R\$ 2.635,00	80%	R\$ 527,00	R\$ 2,42				R\$ 2,42
Total (R\$)	R\$ 22.272.832,16		4.454.566,43	20.464,79	18.588,12	18.588,12	18.588,12	18.590,54

A recuperanda apresentou comprovantes de pagamentos que somam R\$ 18.558,12 ref. a parcela março, R\$ 18.558,12 de abril, e de 18.590,54, totalizando R\$ 55.706,78 ref. ao PRJ.

*Foi aplicada a correção para ref. ao primeiro e segundo a anos do plano (+3,5% + 0,6%), e bonificação de adimplência (-5%) para cálculo o valor de pagamento.

**Sobre a divergência entre o valor projetado da parcela corrigida para o 2º ano, e os valores pagos em março, abril e maio de 2023 aos credores CECIL S A LAMINAÇÃO DE METAIS, e KARINA IND E COM DE PLASTICOS LTDA, a recuperanda informa estar em apuração.





CUMPRIMENTO DO PLANO

➤ PAGAMENTO DE CREDORES – CLASSE IV (ME – EPP)

Credor	Valor aprovado em AG	Deságio	Valor para pagto	parc. Corrigida 2º an	2023		
					mar/23	abr/23	mai/23
RICARDO CAETANO DE SOUZA EPP	R\$ 1.314.968,19	60%	R\$ 525.987,28	R\$ 8.699,21	R\$ 8.669,21	R\$ 8.699,21	R\$ 8.699,21
Total (R\$)	1.314.968,19		525.987,28	8.699,21	8.669,21	8.699,21	8.699,21

A recuperanda apresentou comprovantes de pagamento de R\$ 8.669,21 ref. a parcela de março, R\$ 8.669,21 ref. a parcela de abril, e R\$ 8.669,21 ref. a parcela de maio do PRJ.

*Foi aplicada a correção para ref. ao primeiro e segundo a anos do plano (+3,5% + 0,6%), e bonificação de adimplência (-5%) para cálculo o valor de pagamento.





PAGAMENTOS EM ABERTO

➤ PAGAMENTOS EM ABERTO – CLASSE I (TRABALHISTAS)

Credor	Valor aprovado em AG	Deságio	Valor para pagto	parc. Corrigida 2º an	2023		
					mar/23	abr/23	mai/23
ROCCA STAHLZEVEIBIL SOCIEDADE DE ADVOGADOS	R\$ 84.711,05	0%	R\$ 84.711,05	R\$ -			
Total (R\$)	84.711,05		84.711,05	-	-	-	

A recuperanda não apresentou comprovação de pagamento dos credores da classe I, credito de R\$ 84.711,05 até a elaboração do presente relatório.





PAGAMENTOS EM ABERTO

➤ PAGAMENTOS EM ABERTO – CLASSE III (QUIROGRAFÁRIOS) – créditos em reais

Credor	Valor final	Deságio	Valor para pagto	parc. Corrigida 2º ano	2023		
					mar/23	abr/23	mai/23
					Pgto	Pgto2	Pgto3
ADICIONAL FCP DESENVOLVE	R\$ 1.843.772,11	80%	R\$ 368.754,42	R\$ 1.694,10			
AGENA RESINAS E COLAS LTDA	R\$ 18.919,80	80%	R\$ 3.783,96	R\$ 17,38			
ALLTEC INDUSTRIA DE COMPONENTES EM MATERIAIS COMPOSTO	R\$ 21.364,50	80%	R\$ 4.272,90	R\$ 19,63			
ARANDA EDITORA TECNICA E CULTURAL LTDA	R\$ 2.600,00	80%	R\$ 520,00	R\$ 2,39			
ARMANDO LUIZ ROVAI E FABIANO DELMASSO SOCIEDADE DE AD	R\$ 2.500,00	80%	R\$ 500,00	R\$ 2,30			
ARMAZEM 1001 COMERCIO DE CESTAS BASICAS E DE NATAL LTDA	R\$ 23.153,45	80%	R\$ 4.630,69	R\$ 21,27			
ATLAS COPCO BRASIL LTDA	R\$ 30.000,00	80%	R\$ 6.000,00	R\$ 27,56			
AUTOSUECO SÃO PAULO CONCESSIONARIA DE VEICULOS LIMITA	R\$ 13.628,78	80%	R\$ 2.725,76	R\$ 12,52			
BANCO BRADESCO CARTÕES S/A	R\$ 99.945,05	80%	R\$ 19.989,01	R\$ 91,83			
BANCO BRADESCO S.A.	R\$ 5.494.268,27	80%	R\$ 1.098.853,65	R\$ 5.048,26			
BANCO DAYCOVAL S.A.	R\$ 4.328.869,31	80%	R\$ 865.773,86	R\$ 3.977,46			
BANCO INDUSTRIAL DO BRASIL S.A.	R\$ 750.000,05	80%	R\$ 150.000,01	R\$ 689,12			
BANCO ITAU UNIBANCO S.A. (INVISTA)	R\$ 6.951.199,16	80%	R\$ 1.390.239,83	R\$ 6.386,92			
BANCO RENDIMENTO S.A	R\$ 3.137.163,71	80%	R\$ 627.432,74	R\$ 2.882,50			
BANCO SAFRA S.A.	R\$ 2.839.881,90	80%	R\$ 567.976,38	R\$ 2.609,35			
BANCO SANTANDER S.A. (INVISTA)	R\$ 3.574.698,86	80%	R\$ 714.939,77	R\$ 3.284,52			
BRAMA MATERIAIS PARA CONSTRUÇÕES LTDA	R\$ 7.488,82	80%	R\$ 1.497,76	R\$ 6,88			
BRAVO CAMINHÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA	R\$ 2.698,50	80%	R\$ 539,70	R\$ 2,48			
BT EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	R\$ 7.737,94	80%	R\$ 1.547,59	R\$ 7,11			
BVQI DO BRASIL SOCIEDADE CERTIFICADORA LTDA	R\$ 41.948,80	80%	R\$ 8.389,76	R\$ 38,54			
CARROCERIAS BUORO LTDA	R\$ 19.500,00	80%	R\$ 3.900,00	R\$ 17,92			
CARTONALE INDUSTRIA E BENEFICIAMENTO DE MATERIAIS PLAS	R\$ 9.438,05	80%	R\$ 1.887,61	R\$ 8,67			
CARVALIMA TRANSPORTES LTDA	R\$ 20.085,68	80%	R\$ 4.017,14	R\$ 18,46			
CITIBANK S.A.	R\$ 2.289.279,93	80%	R\$ 457.855,99	R\$ 2.103,44			
CONNY COMERCIO DE MATERIAIS ELETRICOS E METAIS EIRELI	R\$ 17.554.759,69	80%	R\$ 3.510.951,94	R\$ 16.129,72			
DACARTO BENVIC LTDA	R\$ 1.570.508,85	80%	R\$ 314.101,77	R\$ 1.443,02			
DANIELE BANCO FOMENTO COMERCIAL E PARTICIPAÇÕES LTDA.	R\$ 477.758,27	80%	R\$ 95.551,65	R\$ 438,98			
DATASUPRI DISTRIBUIDORA LTDA	R\$ 2.817,98	80%	R\$ 563,60	R\$ 2,59			
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS E RODAGEM	R\$ 10.204,57	80%	R\$ 2.040,91	R\$ 9,38			
DIFIL INDUSTRIA E COMERCIO DE FIOS LTDA	R\$ 2.598,50	80%	R\$ 519,70	R\$ 2,39			
DLT LOGISTICA EM TRANSPORTES LTDA	R\$ 14.263,58	80%	R\$ 2.852,72	R\$ 13,11			
DOMINIK COMÉRCIO INDÚSTRIA E REPRESENTAÇÕES LTDA	R\$ 18.374,00	80%	R\$ 3.674,80	R\$ 16,88			
FEDEX BRASIL LOGISTICA E TRANSPORTES AS	R\$ 12.279,24	80%	R\$ 2.455,85	R\$ 11,28			
FERRAMENTAS GERAIS COMERCIO E IMPORTAÇÃO DE FERRAMEN	R\$ 2.152,50	80%	R\$ 430,50	R\$ 1,98			
FRANK M CHAPARONI	R\$ 2.500,00	80%	R\$ 500,00	R\$ 2,30			
FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS DEL MONT	R\$ 97.162,58	80%	R\$ 19.432,52	R\$ 89,28			
GUANAPACK INDUSTRIA DE EMBALAGENS PLASTICAS LTDA	R\$ 9.580,57	80%	R\$ 1.916,11	R\$ 8,80			
IBRAME INDUSTRIA BRASILEIRA DE METAIS SA	R\$ 337.901,85	80%	R\$ 67.580,37	R\$ 310,47			
IMPERIUM CONDUTORES ELETRICOS E METALURGICA EIRELI ME	R\$ 562.197,87	80%	R\$ 112.439,57	R\$ 516,56			
INGRAM MICRO BRASIL LTDA	R\$ 6.296,60	80%	R\$ 1.259,32	R\$ 5,79			
INOSYM LTDA	R\$ 132.061,41	80%	R\$ 26.412,28	R\$ 121,34			

Continua.





PAGAMENTOS EM ABERTO

➤ PAGAMENTOS EM ABERTO – CLASSE III (QUIROGRAFÁRIOS) – créditos em reais

Credor	Valor final	Deságio	Valor para pagto	parc. Corrigida 2º ano	2023		
					Pgto	Pgto2	Pgto3
LAMORIM LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA	R\$ 3.500,00	80%	R\$ 700,00	R\$ 3,22			
LDB TRANSPORTES DE CARGAS LTDA	R\$ 31.464,59	80%	R\$ 6.292,92	R\$ 28,91			
LOCALIZA RENT A CAR SA	R\$ 3.292,80	80%	R\$ 658,56	R\$ 3,03			
LUBPAR COMERCIO ATACADISTA DE LUBRIFICANTES LTDA	R\$ 3.168,00	80%	R\$ 633,60	R\$ 2,91			
MADEM SA INDUSTRIA E COMERCIO DE MADEIRAS E EMBALAGEN	R\$ 118.147,32	80%	R\$ 23.629,46	R\$ 108,56			
MEC FLAN COMERCIO DE ACESSORIOS INDUSTRIAIS LTDA	R\$ 4.555,20	80%	R\$ 911,04	R\$ 4,19			
MEGA CONSULTORIA EM SISTEMAS EMPRESARIAIS LTDA	R\$ 5.579,30	80%	R\$ 1.115,86	R\$ 5,13			
NIEHOFFHEBEBOR MAQUINAS LTDA	R\$ 2.502,40	80%	R\$ 500,48	R\$ 2,30			
OPNIÃO S/A	R\$ 509.407,02	80%	R\$ 101.881,40	R\$ 468,05			
PATENA INDUSTRIA E COMERCIO DE RESINAS E FILMES PLASTICO	R\$ 9.519,24	80%	R\$ 1.903,85	R\$ 8,75			
PLASINCO LTDA	R\$ 4.812.242,23	80%	R\$ 962.448,45	R\$ 4.421,60			
POLGÁS DISTRIBUIDORA DE GÁS LTDA	R\$ 7.082,53	80%	R\$ 1.416,51	R\$ 6,51			
POLYEXCEL INDUSTRIA E COMERCIO DE COMPOSTOS POLIMERICC	R\$ 356.720,00	80%	R\$ 71.344,00	R\$ 327,76			
POWERCODING DISTRIBUIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E PEÇAS	R\$ 21.498,35	80%	R\$ 4.299,67	R\$ 19,75			
PROCOCBRE CONDUTORES ELETRICOS EIRELI	R\$ 9.690.235,92	80%	R\$ 1.938.047,18	R\$ 8.903,61			
QUALIJET INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTOS E MATERII	R\$ 3.843,51	80%	R\$ 768,70	R\$ 3,53			
RECOM INDUSTRIA COMERCIO E SERVIÇOS DE INFORMATICA LTD	R\$ 29.016,58	80%	R\$ 5.803,32	R\$ 26,66			
REGIONAL TELHAS INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODUTOS SIDERI	R\$ 4.385,97	80%	R\$ 877,19	R\$ 4,03			
RENATO PRIMAVERA JUNIOR	R\$ 8.050,00	80%	R\$ 1.610,00	R\$ 7,40			
SALES EQUIP E PROD DE HIGIENE PROFISSIONAL LTDA	R\$ 3.740,38	80%	R\$ 748,08	R\$ 3,44			
SAMPMACHINE RYSHANGAI CO LTDA	R\$ 46.281,40	80%	R\$ 9.256,28	R\$ 42,52			
SCHUNK DO BRASIL ELETROGRAFITES LTDA	R\$ 3.567,58	80%	R\$ 713,52	R\$ 3,28			
SERVE TECH SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO ELETRICA LTDA	R\$ 3.086,30	80%	R\$ 617,26	R\$ 2,84			
SMC PNEUMATICOS DO BRASIL LTDA	R\$ 2.582,77	80%	R\$ 516,55	R\$ 2,37			
SND DISTRIBUIÇÃO	R\$ 2.635,00	80%	R\$ 527,00	R\$ 2,42			R\$ 2,42
SRM ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS E FINANÇAS LTDA	R\$ 652.924,92	80%	R\$ 130.584,98	R\$ 599,92			
SULAMERICANA DE FIEIRAS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	R\$ 29.308,48	80%	R\$ 5.861,70	R\$ 26,93			
SUPRICEL LOGISTICA LTDA	R\$ 51.636,41	80%	R\$ 10.327,28	R\$ 47,44			
TECMAR TRANSPORTE LTDA	R\$ 21.513,76	80%	R\$ 4.302,75	R\$ 19,77			
TELCABOS TELECOMUNICAÇÕES E INFORMATICA LTDA	R\$ 2.223,45	80%	R\$ 444,69	R\$ 2,04			
TELEFONICA BRASIL SA	R\$ 12.125,65	80%	R\$ 2.425,13	R\$ 11,14			
TERMACO TERMINAIS MAR DE CONTAINERS E SERV ACES LTDA	R\$ 36.237,99	80%	R\$ 7.247,60	R\$ 33,30			
TINTAS JD LTDA	R\$ 3.475,95	80%	R\$ 695,19	R\$ 3,19			
TNT MERCURIO CARGAS E ENCOMENDAS EXPRESSAS S.A	R\$ 6.756,95	80%	R\$ 1.351,39	R\$ 6,21			
TR BRASIL IND E COM DE COBRE E RECICLAGEM DE PLA	R\$ 15.168,14	80%	R\$ 3.033,63	R\$ 13,94			
TRANSPORTADORA GOBOR LTDA	R\$ 31.753,64	80%	R\$ 6.350,73	R\$ 29,18			
TRANSPORTADORA RISSO LTDA	R\$ 8.207,38	80%	R\$ 1.641,48	R\$ 7,54			
UEFA COMERCIAL LTDA	R\$ 17.246,60	80%	R\$ 3.449,32	R\$ 15,85			
UNIFORMES PROFISSIONAIS CONFIANÇA LTDA	R\$ 4.784,66	80%	R\$ 956,93	R\$ 4,40			
VALDECI BALERO LOZANO	R\$ 376.444,20	80%	R\$ 75.288,84	R\$ 345,89			
XILOLITE S.A	R\$ 3.160,00	80%	R\$ 632,00	R\$ 2,90			
ZAFIRA REPRESENTAÇÕES LTDA	R\$ 27.342,83	80%	R\$ 5.468,57	R\$ 25,12			
Total (R\$)	69.329.976,13		13.865.995,23	63.701,98	-	-	2,42

Até a elaboração desse relatório, a recuperanda não apresentou comprovação de pagamento de créditos da classe III em reais referentes a primeira parcela do plano que somam R\$ 63.701,98, da segunda parcela que somam R\$ 63.701,98, e da terceira parcela que somam R\$ 63.699,56. Os créditos da classe III em aberto referentes as 3 primeiras parcelas do plano somam o total de R\$ 191.103,52.



PAGAMENTOS EM ABERTO

➤ PAGAMENTOS EM ABERTO – CLASSE III (QUIROGRAFÁRIOS) – créditos em dólar

Credor	Valor final	Deságio	Valor para pagto	parc. Corrigida 2º ano	2023		
					mar/23	abr/23	mai/23
ITAÚ UNIBANCO S.A NASSAU BRANCH	R\$ 1.247.500,32	80%	\$ 249.500,06	\$ 1.146,23	Pgto	Pgto2	Pgto3
Total (R\$)	1.247.500,32		249.500,06	1.146,23	-	-	-

Até a elaboração desse relatório, a recuperanda não apresentou comprovação de pagamento de créditos da classe III em dólar referentes a primeira, segunda e terceira parcela na importância de U\$ 1.146,23. Os créditos da classe III em dólar em aberto referentes as 3 primeiras parcelas do plano somam U\$ 3.438,69.





PAGAMENTOS EM ABERTO

➤ PAGAMENTOS EM ABERTO – CLASSE IV (ME – EPP)

Credor	Valor aprovado em AG	Deságio	Valor para pagto	parc. Corrigida 2º an	2023		
					mar/23	abr/23	mai/23
					Pgto	Pgto2	Pgto3
ACCOMPANY SOLUÇÕES TECNOLOGICAS LTDA EPP	R\$ 2.957,00	60%	R\$ 1.182,80	R\$ 19,56			
BALTY RADAR CY DONATO EPP	R\$ 2.330,23	60%	R\$ 932,09	R\$ 15,42			
BRASJET INDUSTRIA E COMERCIO DE TINTAS LTDA EPP	R\$ 3.104,00	60%	R\$ 1.241,60	R\$ 20,53			
BRINDES RCA LTDA - ME	R\$ 16.356,00	60%	R\$ 6.542,40	R\$ 108,20			
BRN MAQUINAS LTDA EPP	R\$ 47.020,00	60%	R\$ 18.808,00	R\$ 311,06			
CARDOSO CARDOSO TRANSPORTES INTERNACIONAL E LOGISTICA	R\$ 2.323,75	60%	R\$ 929,50	R\$ 15,37			
CLODINEI CASSALHO PALET EPP	R\$ 4.950,00	60%	R\$ 1.980,00	R\$ 32,75			
CONCETTO & CONCETTO LTDA ME	R\$ 38.216,00	60%	R\$ 15.286,40	R\$ 252,82			
CORREIAS RUBBERMAX INDUSTRIA E COMERCIO EIRELLI EPP	R\$ 3.249,80	60%	R\$ 1.299,92	R\$ 21,50			
ENLOG TRANSPORTES E LOGISTICA LIMITADA ME	R\$ 10.830,88	60%	R\$ 4.332,35	R\$ 71,65			
FABIANA HIRSCH QUEIROZ - DOCES - ME	R\$ 7.354,17	60%	R\$ 2.941,67	R\$ 48,65			
FIEX COMERCIAL LTDA EPP	R\$ 11.393,89	60%	R\$ 4.557,56	R\$ 75,38			
GOLDMAQ COMERCIO E SERVIÇOS DE MAQUINAS E EQUIPAMENT	R\$ 3.899,99	60%	R\$ 1.560,00	R\$ 25,80			
GRD USINAGEM INDUSTRIA E COMRECIO LTDA EPP	R\$ 2.135,20	60%	R\$ 854,08	R\$ 14,13			
INDUSTRIA E COMERCIO DE MADEIRA CONFIANCA LTDA EPP	R\$ 20.009,00	60%	R\$ 8.003,60	R\$ 132,37			
ITEN INSTITUTO TECNOLÓGICO DE ENSAIOS LTDA ME	R\$ 2.687,50	60%	R\$ 1.075,00	R\$ 17,78			
JOSE CARLOS PEREIRA DE LIMA CAJAMAR - ME	R\$ 11.420,00	60%	R\$ 4.568,00	R\$ 75,55			
KADIMA COMERCIO DE OCULOS LTDA EPP	R\$ 4.380,00	60%	R\$ 1.752,00	R\$ 28,98			
LINETEC MANUTENÇÃO E MONTAGEM INDUSTRIAL LTDA ME	R\$ 8.645,00	60%	R\$ 3.458,00	R\$ 57,19			
LOSMANO COMERCIO REPRESENTAÇÃO E SERVIÇOS ELETRICOS LT	R\$ 10.770,14	60%	R\$ 4.308,06	R\$ 71,25			
MACKVEN MAQUINAS INDUSTRIAIS LTDA EPP	R\$ 5.000,00	60%	R\$ 2.000,00	R\$ 33,08			
MASTER CAIXA EMBALAGENS LTDA EPP	R\$ 8.424,00	60%	R\$ 3.369,60	R\$ 55,73			
MULTI INDUSTRIA DE FIEIRAS E COMERCIO DE ARTIGOS INDUSTRI	R\$ 14.094,00	60%	R\$ 5.637,60	R\$ 93,24			
MULTIPLIC COMUNICAÇÃO E TECNOLOGIA LTDA ME	R\$ 2.499,90	60%	R\$ 999,96	R\$ 16,54			
N TEC USINAGEM LTDA EPP	R\$ 11.374,47	60%	R\$ 4.549,79	R\$ 75,25			
NEW ROUTE EXPRESS TRANSPORTES RODOVIARIOS E LOGISTICA E	R\$ 6.828,64	60%	R\$ 2.731,46	R\$ 45,18			
NORDESTE EPI COMERCIO DE EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	R\$ 3.100,00	60%	R\$ 1.240,00	R\$ 20,51			
PACIFICO LOG LOGISTICA E TRANSPORTES EIRELI	R\$ 19.432,21	60%	R\$ 7.772,88	R\$ 128,55			
RAPIDO PANAMERICANO LTDA EPP	R\$ 21.372,04	60%	R\$ 8.548,82	R\$ 141,39			
RDF COMERCIO E SERVIÇOS DE PNEUS EIRELI -ME	R\$ 2.767,00	60%	R\$ 1.106,80	R\$ 18,31			
RUTH ROCHA SANTOS ME	R\$ 3.430,00	60%	R\$ 1.372,00	R\$ 22,69			
TRANS-OLIANI COMERCIO DE PAPL LTDA ME	R\$ 4.700,00	60%	R\$ 1.880,00	R\$ 31,09			
WEL AUTOMAÇÃO INDUSTRIAL EIRELI ME	R\$ 14.720,67	60%	R\$ 5.888,27	R\$ 97,38			
Total (R\$)	331.775,48		132.710,19	2.194,87	-	-	-

Até a elaboração do presente relatório, a recuperanda não apresentou comprovação de pagamento de créditos da classe IV referentes a primeira, segunda, e terceira parcela do plano que somam R\$ 2.194,87 cada parcela. Os créditos em aberto da classe IV referentes as 3 primeiras parcelas do plano de RJ somam R\$ 6.584,61.



PONTOS PARA ANÁLISE


Sobre os pagamentos em aberto ref. as parcelas de março, abril e maio de 2023 do Plano de Recuperação Judicial, a recuperanda informa pendência de apresentação dos dados bancários por parte dos credores. Tão logo informados os dados bancários para pagamento, afirma a recuperanda, os pagamentos em aberto serão liquidados.



CONTATO – NOSSO ESCRITÓRIO

 +55 11 2092-2244

 +55 11 98574-2244

 Alameda Rio Negro, 161 – 10º andar
Conj. 1.001 – Sala Conajud – Alphaville/SP

 conajud.com.br

 contato@conajud.com.br

  @conajud

 [conajud/](https://www.linkedin.com/company/conajud/)

