

RECUPERAÇÃO JUDICIAL COBREMACK IND. DE CONDUTORES ELÉTRICOS LTDA.

Processo: N° 1000018-37.2017.8.26.0542

Incidente: N° 004135-93.2019.8.26.0529

1ª VARA DE SANTANA DE PARNAÍBA

SUMÁRIO

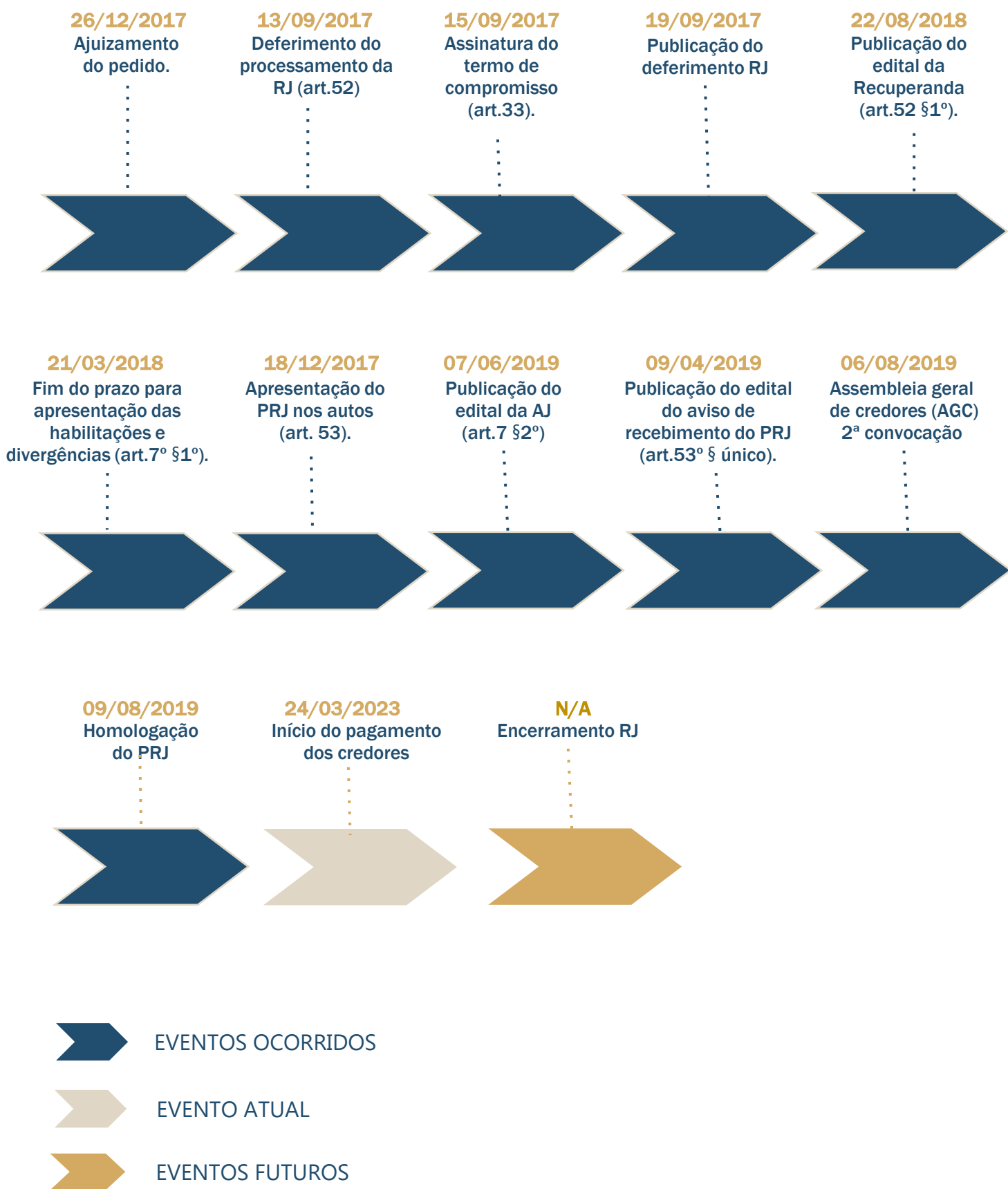
	Cronograma processual	03
	Notas relevantes	05
	Colaboradores	12
	Ativo	14
	Passivo	20
	Demonstrativo de resultado	25
	Indicadores	29
	Pontos para análise	33
	Diligência de constatação	39
	Cumprimento do PRJ	45
	Questionário de atos processuais	57



CRONOGRAMA PROCESSUAL



CRONOGRAMA PROCESSUAL





NOTAS RELEVANTES

- I. CONSIDERAÇÕES INICIAIS
- II. DO RELATÓRIO
- III. DAS EMPRESAS
- IV. DO MERCADO/PRODUTOS
- V. DA CRISE



I. CONSIDERAÇÕES INICIAIS

1. Há litisconsórcio ativo?

R = Não.

1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.

2. Houve alteração da atividade empresarial?

R = Não.

2.1. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?

R = Não.

2.2. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?

R = Não.

II. DO RELATÓRIO

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 junho 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

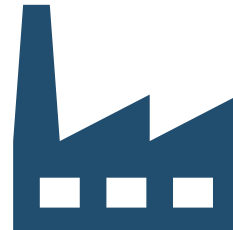
III. DAS EMPRESAS



Sócio Administrador:
JOSE CARLOS MENDES MATUIAMA



**COBREMACK IND. DE
CONDUTORES ELÉTRICOS LTDA.**
CNPJ: 11.065.453/0001-12
DATA CONSTITUIÇÃO: 18/08/2009



Local - MATRIZ - Rua Doutor Gerino de Souza Filho, nº 92, Galpão 21 Q01, Itinga, Lauro de Freitas/BA.

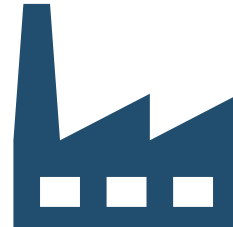
III. DAS EMPRESAS



Sócio Administrador:
JOSE CARLOS MENDES MATUIAMA



**COBREMACK IND. DE
CONDUTORES ELÉTRICOS LTDA.**
CNPJ: 11.065.453/0002-01
DATA CONSTITUIÇÃO: 30/09/2009



Local - 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.

IV. DO MERCADO/PRODUTOS

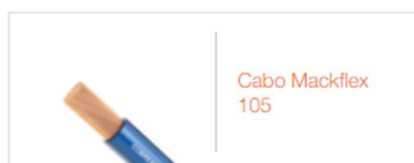
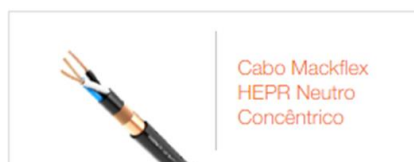
A Cobremack é uma empresa especializada na fabricação de fios e cabos elétricos que visa inovar e aumentar a qualidade dos produtos, investindo em tecnologia de ponta e profissionais qualificados, buscando sempre a satisfação total de seus clientes.

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.



V. 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 a 60 dias.



COLABORADORES



COLABORADORES

Conforme informações gerenciais disponibilizadas pela recuperanda, em junho de 2023, a recuperanda apresenta em seu headcount um total de 85 funcionários, PJ e CLT, sendo 5 admitidos e 1 demitido no mês. Na comparação com o mês anterior, o quadro de funcionários tem crescimento de cerca de 6%.

A respeito dos proventos, a recuperanda apresenta folha de pagamento em 245,7 mil, o que significa crescimento de cerca de 3% na comparação com maio, provocado pelo aumento no quadro de funcionais e custos admissionais.

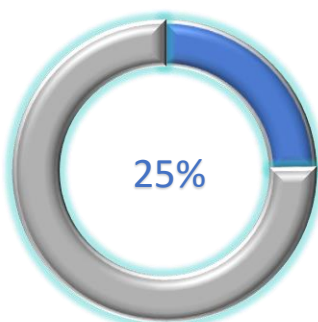
A recuperanda conta, ainda, com a folha pró-labore de 1 sócio administrador, com proventos em 7mil, sem alterações no período.

Proventos e Func.

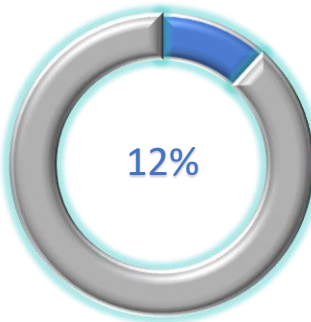


Segundo informações da recuperanda, cerca de 25% dos seus funcionários podem ser enquadrados como colaboradores do setor comercial; 12% do setor administrativo; 7% do setor estratégico; e 56%, maior parcela, do setor de operações. No mês, foi verificado aumento da participação do setor comercial frente aos demais setores das empresas, em termos do número de funcionários. Isso porque das 6 contratações realizadas, 5 foram feitas para esse setor, mais especificamente para o LDR/SDR. LDR/SDR são desenvolvedores comerciais business to business, sendo o primeiro responsável pelas pré-vendas, e o último pelo desenvolvimento de vendas.

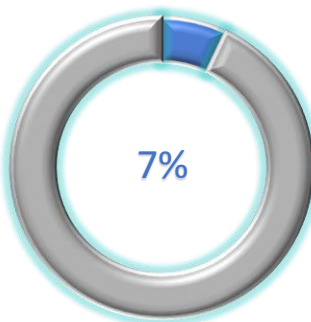
Comercial



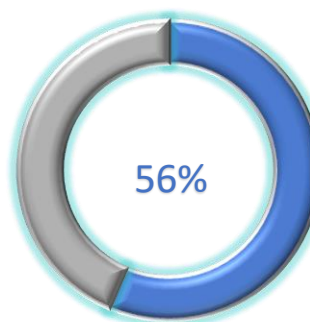
Administrativo



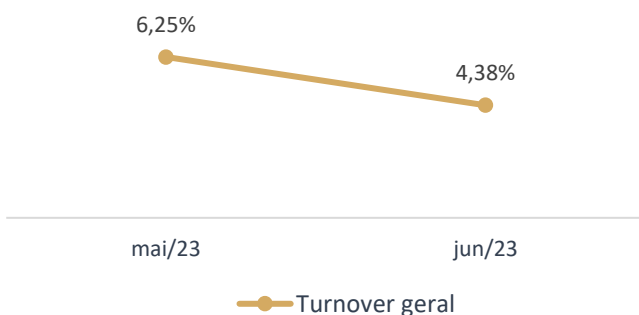
Estratégico



Operações



Turnover geral



O turnover é a taxa de rotatividade de funcionários, que mede o número de funcionários que saem de uma organização durante um período especificado. Isso revela a capacidade da empresa em reter os colaboradores e em ser atrativa para eles e para os consumidores. Sendo assim, geralmente é mais barato reter funcionários do que contratar novos.

O turnover demonstrado em maio é 4,38%, demonstrando alta rotatividade do quadro de funcionários – em base anualizada, o valor ultrapassa 10% ao ano. Houve queda de 1,87 pontos percentuais com relação ao mês anterior, porque houve desaceleração nas contratações, isto é, houve menos contratações com relação a maio.



ATIVO

- I. ATIVO CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE
- II. CONTAS A RECEBER
- III. ESTOQUE
- IV. IMOBILIZADO

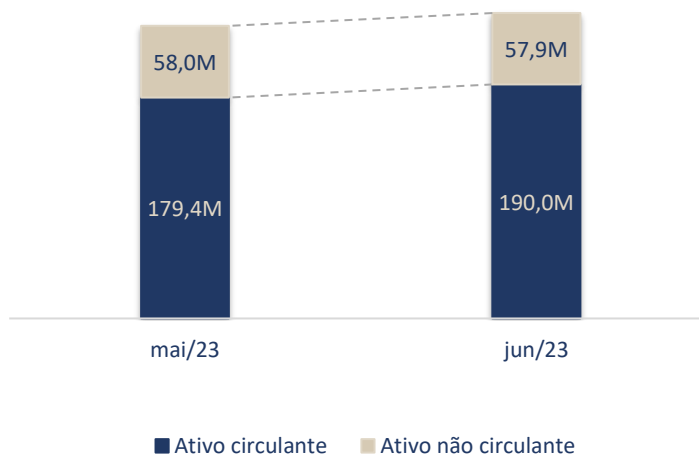


I. ATIVO CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE

Ativo	mai/23	jun/23	Varição (R\$)	Varição (%)	Repres. (%)
Ativo circulante	179.376.269,86	190.034.713,51	10.658.443,65	5,94%	77%
Disponível	55.494,84	13.177,49	- 42.317,35	-76,25%	0%
Caixa/bancos	55.494,84	13.177,49	- 42.317,35	-76,25%	0%
Créditos à receber	179.320.775,02	190.021.536,02	10.700.761,00	5,97%	77%
Duplicatas a receber	33.536.519,27	37.509.543,91	3.973.024,64	11,85%	15%
Adto. Fornecedores	27.957.232,55	29.081.887,15	1.124.654,60	4,02%	12%
Estoques	110.081.807,34	115.893.918,03	5.812.110,69	5,28%	47%
Impostos a recuperar	7.745.215,86	7.536.186,93	- 209.028,93	-2,70%	3%
Ativo não circulante	58.037.973,37	57.943.542,46	- 94.430,91	-0,16%	23%
Realizável de LP	505.317,24	542.657,32	37.340,08	7,39%	0%
Depósitos judiciais	505.317,24	542.657,32	37.340,08	7,39%	0%
Ativo Permanente	57.532.656,13	57.400.885,14	- 131.770,99	-0,23%	23%
Imobilizado	79.133.910,41	79.152.212,89	18.302,48	0,02%	32%
Investimentos	2.279.090,61	2.279.090,61	-	0,00%	1%
(-) Depreciação	- 25.472.962,96	- 25.623.036,43	- 150.073,47	0,59%	-10%
Intangível	1.592.618,07	1.592.618,07	-	0,00%	1%
Total Ativo	237.414.243,23	247.978.255,97	10.564.012,74	4,45%	100%

- 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.

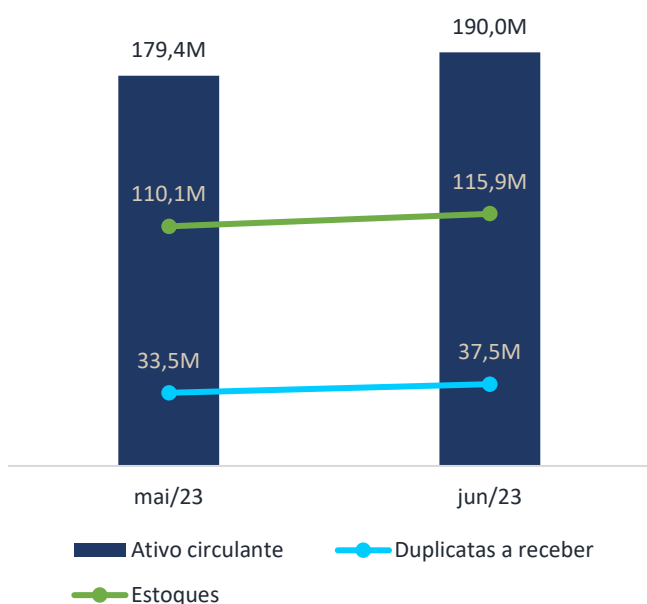
Ativo



- O **ativo** da recuperanda está no patamar de 248 mi ao fim de junho de 2023, registrando, assim, elevação de cerca de 10,6 mi ou 4% aproximadamente, em relação ao mês anterior.
- Os **ativos circulantes** da recuperanda correspondem a maior parte de seus ativos, 77%. No mês, houve elevação de cerca de 6% na comparação com o mês anterior, provocando o aumento do ativo total. O crescimento é dado, sobretudo, no ativo operacional, ou seja, no crescimento de recebíveis e estoque.
- Os **ativos não circulantes** são 23% do total dos ativos totais. Houve variação negativa na margem, menos de 1%, devido, sobretudo, ao lançamento da depreciação e amortização do mês.

I. ATIVO CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE

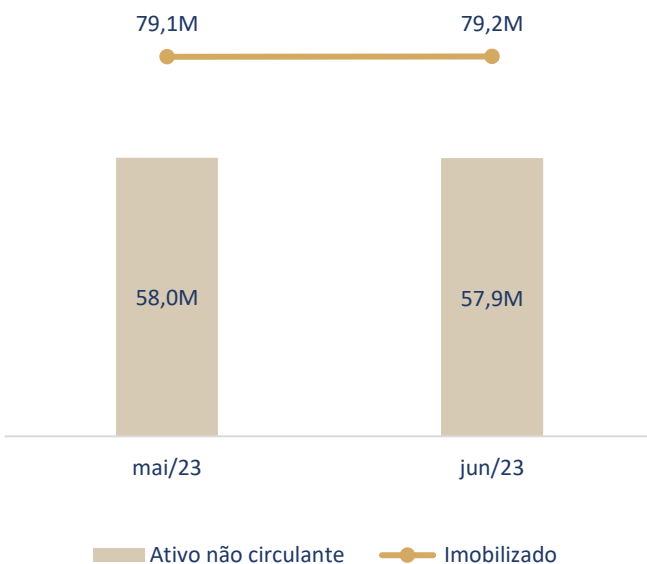
Ativo circulante



Disponível – ao fim de junho de 2023, o saldo do disponível da recuperanda está em torno de 13,2 mil, após queda de cerca 76% ao fim do mês, principalmente, porque as movimentações junto ao banco Bradesco e Santander foram deficitárias. As disponibilidades da recuperanda são compostas pelo disponível em caixa, que representa certa de 33% da conta, com movimentações abaixo de 3 mil em entradas e saídas, e o disponível em conta bancária. As principais movimentações ocorreram na conta junto ao banco Money Plus, cujas entradas somaram cerca de 3,9 mi, mesmo patamar das saídas. Entre as principais movimentações ocorridas no Banco Money Plus, destaca-se a entrada de 629 mil aproximadamente ref. a adiantamento de cliente, e a saída de 541,4 mil para pagamento de fornecedores, que ocorreram respectivamente no dia 15 e 16 do mês.

Adto. forcedores – no patamar de 29 mi no mês, os adiantamentos a fornecedores representam cerca de 12% do ativo total da recuperanda. O saldo da conta tem incremento de 1,1 mi em junho, elevação de 4% em relação ao mês anterior, em consequência das provisões de adiantamentos lançadas no mês terem superado as realizações de adiantamento. O principal fornecedor com entrada de adiantamento no mês foi a MCM SERVIÇOS INDUSTRIAL E COMERCIAL LTDA, cujas entradas somaram pouco mais de 1,5 mi. É também esse o fornecedor com o maior representação da conta ao fim do mês, em cerca de 7,8 mi, cerca de 27%.

Ativo não circulante



Impostos a recuperar – os impostos a recuperar estão em 7,5 mi ao fim de junho, após queda de cerca de 3% do saldo da conta. O recuo dos impostos a recuperar significa que houve mais apropriação de créditos de impostos do que créditos gerados no mês. A composição da conta ao fim do mês é: 4 mi de IPI; 492,2 mil de PIS; 2,6 mi de COFINS; 180,8 mil de ICMS; 6,2 mil de INSS; e, por fim, 279,6 mil de ressarcimento de IPI matriz e filial.

Depósito judiciais – créditos que estão em um patamar de 542,6 mil em junho. No mês, foi debitado cerca de 37,3 mil em bloqueios de ordem judiciais, provocando crescimento de cerca de 7% no saldo da cont. A conta é composta por 414 mil em bloqueio de ordens judiciais; 24,3 mil ref. ao depósito judicial junto ao banco citibank; 14,5 mil junto ao banco industrial; e 89,78 mil junto ao banco Safra.

Investimentos – a recuperanda conta, ainda, em seus ativos com investimentos de 2,2 mi, sem alterações de lançamento no período.

- Adto. Fornecedores – lançamento contábil financeiro referente ao pagamento de bens e serviços antes do recebimento (antes da emissão da NF).
- Impostos a recuperar – As empresas que apuram seus tributos pelo regime de incidência não cumulativa, adquirem direito a créditos desses tributos em determinadas operações com mercadorias ou serviços (não abrange tributos retidos na fonte).

II. CONTAS A RECEBER

CLIENTES	mai/23	Jun/23
PLASINCO LTDA	6.514.713,76	9.236.048,52
VESTRO INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	6.557.432,65	7.073.763,24
ICE INDUSTRIA DE CABOS ESPECIAIS EIRELI	2.920.717,62	2.920.717,62
BAHIATECH MATERIAIS ELETRICOS LTDA	1.180.426,62	1.124.975,06
BOX DO BRASIL INDÚSTRIA METALÚRGICA LTDA EPP	1.080.084,82	1.080.084,82
FORCELINE INDUSTRIA E COMERCIO DE COMPONENTES ELETRONICOS LTDA	686.832,07	909.754,68
CLARION CONDUTORES ELETRICOS LTDA	713.285,89	779.541,02
ELETRICA COMERCIAL ANDRA LTDA	760.127,63	760.127,63
PROCOBRE CONDUTORES ELETRICOS EIRELI	639.998,16	639.998,16
INDUSTRIA E COMERCIO DE TINTAS VERANO LTDA	600.288,37	600.288,37
SERT ENGENHARIA DE INSTALACOES LTDA	413.154,58	413.154,58
CONDUSCABOS BRASIL INDUSTRIA COMERCIO DE CONDUTORES ELETRICOS EIRELI	390.074,50	390.074,50
ELETRICA BAHIANA COMERCIO & IMPORTACAO DE MAT ELET LTDA	373.883,13	373.883,13
BS DESIGN EMPREENDIMENTO IMOBILIARIO LTDA	355.985,34	355.985,34
COMERCIAL ELETRICA P J LTDA	339.944,61	339.944,61
CIMATEL IMPORTACIONES S.R.L 1020791028	334.373,66	334.373,66
FIXAR INDUSTRIAL LTDA	244.434,72	328.873,08
ELETRICA NEBLINA LTDA	291.883,88	291.883,88
CARMEHIL COMERCIAL ELETRICA LTDA	289.987,06	289.987,06
JOSIAS FERREIRA	287.000,00	287.000,00
DEMAIS CLIENTES	8.561.890,20	8.979.084,95
TOTAL CLIENTES	33.536.519,27	37.509.543,91



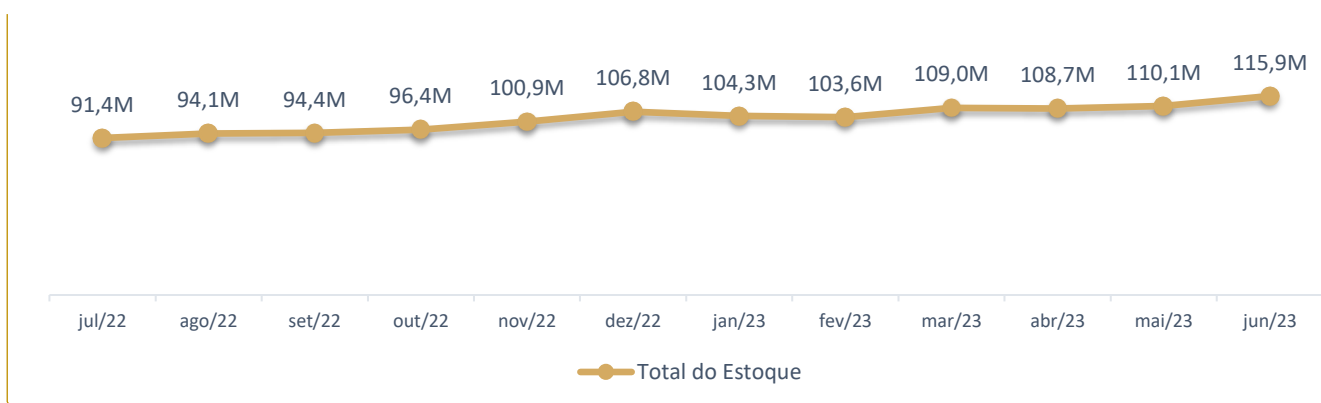
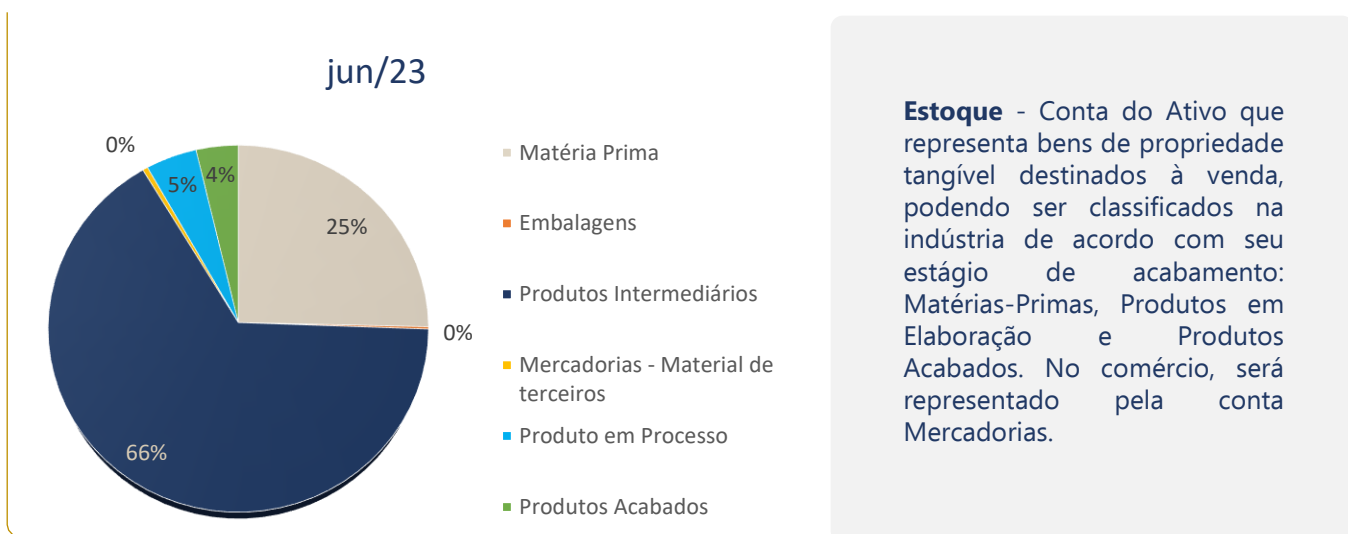
- Os recebíveis da recuperanda somam um montante de aproximadamente 37,5 mi, com duplicatas emitidas a 269 clientes. Na comparação com o mês anterior, foi observado crescimento acelerado de cerca de 12% no total a ser recebido, e crescimento de 8% do número de clientes com duplicatas a receber.
- Os principais clientes que tiveram crescimento no valor a ser recebido foram a Plasinco e a Vestro, que tiveram, respectivamente, incremento de 2,7 mi e 516 mil em duplicatas a ser recebidas. Crescendo 42% no mês, o montante a ser recebido do cliente Plasinco passou a ser o de maior destaque entre os clientes, representando cerca de 25%.

• Se faz importante citar que a recuperanda não possui/não informou controle de contas a receber por vencimento de duplicata (aging).

III. ESTOQUE

ESTOQUE	mai/23	jun/23
Insumos	103.581.197,85	105.877.614,04
Matéria Prima	19.768.944,44	29.398.986,07
Embalagens	273.649,61	233.289,56
Produtos Intermediários	83.538.603,80	76.245.338,41
Produtos em Elaboração	4.201.278,19	5.732.172,43
Mercadorias - Material de terceiros	463.110,21	525.195,91
Produto em Processo	3.738.167,98	5.206.976,52
Produtos Acabados	2.299.331,30	4.284.131,56
Produtos Acabados	2.299.331,30	4.284.131,56
Total do Estoque	110.081.807,34	115.893.918,03

- O estoque é o principal ativo da recuperanda, representando cerca de 47% do total do ativo.
- Está no patamar de 115,9 mi ao fim de junho, após elevação de 5% no mês.
- Foi verificado crescimento, sobretudo, devido à aquisição de insumos de produção, mais especificamente, de matéria-prima, que teve crescimento de cerca de 49% com relação a maio. A aquisição de matéria-prima superou a queda de produtos intermediários, também contabilizados como insumos de produção. Desse modo, houve adição de 2,3 mi em insumos, principal grupo do estoque da recuperanda. Também houve incremento de 1,5 mi em produtos em elaboração, e cerca de 2 mi em produtos acabados.
- Na série histórica, o estoque da recuperanda atinge o maior patamar registrado nos últimos 12 meses.

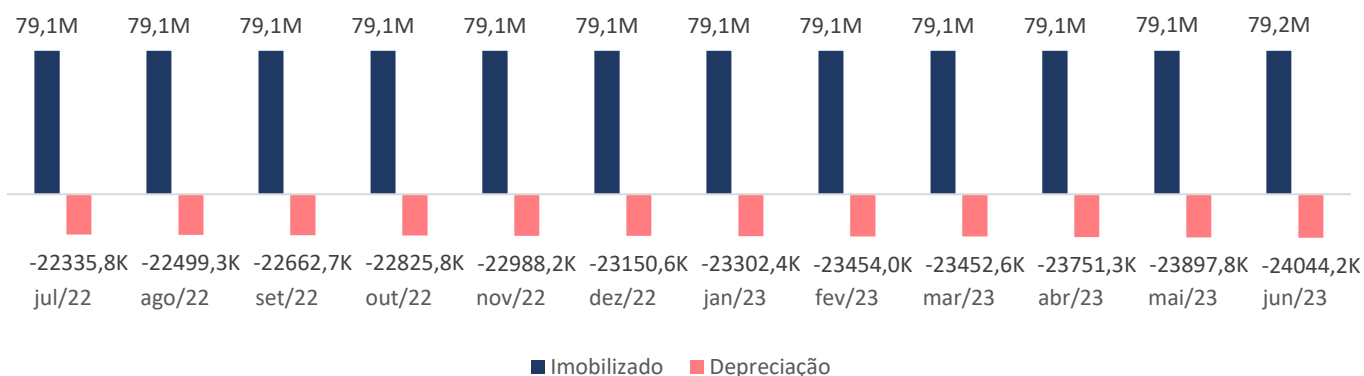
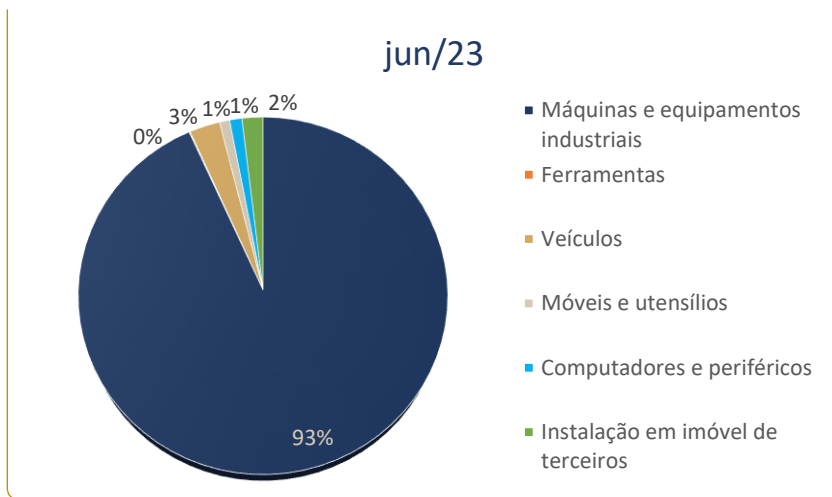


IV. IMOBILIZADO

IMOBILIZADO	mai/23	jun/23
Equipamentos, Máquinas, e Instalações Industriais	73.862.575,66	73.870.057,92
Máquinas e equipamentos industriais	73.788.947,09	73.796.429,35
Ferramentas	73.628,57	73.628,57
Veículos	2.185.231,97	2.185.231,97
Veículos	2.185.231,97	2.185.231,97
Móveis e utensílios	1.588.242,70	1.599.062,92
Móveis e utensílios	723.681,19	723.681,19
Computadores e periféricos	864.561,51	875.381,73
Outras imobilizações	1.497.860,08	1.497.860,08
Instalação em imóvel de terceiros	1.497.860,08	1.497.860,08
Depreciações, amortizações e quotas de exaustão	- 23.897.753,65	- 24.044.150,09
(-) Deprec.Máquinas eqptos Industriais	- 18.514.820,90	- 18.654.718,13
(-) Deprec.ferramentas	- 52.666,32	- 52.666,32
(-) Deprec.Instalações	- 41.601,62	- 42.966,00
(-) Deprec.Veículos	- 2.435.710,88	- 2.436.843,98
(-) Deprec.Móveis e utensílios	- 385.317,41	- 387.442,42
(-) Deprec.Computadores e periféricos	- 985.935,38	- 987.483,57
(-) Deprec.Imóvel de terceiro	- 1.481.701,14	- 1.482.029,67
TOTAL DO IMOBILIZADO	55.236.156,76	55.108.062,80

INTANGÍVEL	mai/23	jun/23
Software ou Programa de Computador	1.592.618,07	1.592.618,07
Software	1.552.538,07	1.552.538,07
Website Corporativo	40.080,00	40.080,00
Amortização do Itangível	- 1.575.209,31	- 1.578.886,34
(-) Amortização de Software	- 1.575.209,31	- 1.578.886,34
TOTAL DO ITANGÍVEL	17.408,76	13.731,73

A recuperanda tem imobilizado no valor contábil de 55,1 mi, e intangível de 13,7 mil ao fim de junho de 2023. Houve, no mês, aquisição de 7,5 mil em máquinas e equipamentos industriais, e 10,8 mil em computadores e periféricos. Houve, ainda, o lançamento de cerca de 146,4 mil em depreciação, reduzindo o valor contábil do imobilizado em menos de 1%. O intangível não tem alterações, exceto o lançamento da amortização contábil, que reduziu seu valor em 3,7 mil, ou 21%.





PASSIVO

- I. PASSIVO CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE
- II. CONTAS A PAGAR
- III. PASSIVO FISCAL

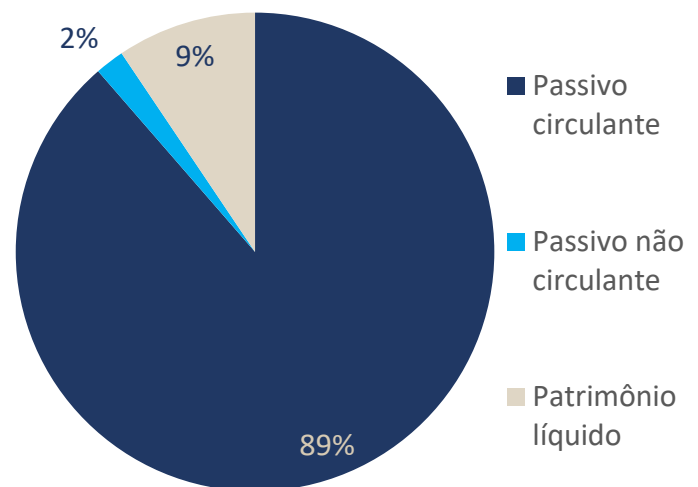


I. PASSIVO CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE

Passivo	mai/23	jun/23	Varição (R\$)	Varição (%)	Repres. (%)
Passivo circulante	210.390.916,87	220.946.358,46	10.555.441,59	5,02%	89%
Fornecedores	147.055.855,46	157.001.399,12	9.945.543,66	6,76%	63%
Contas a pagar	63.335.061,41	63.944.959,34	609.897,93	0,96%	26%
Empréstimos Bancários CP	27.374.932,98	27.342.981,08	- 31.951,90	-0,12%	11%
Obrigações Trabalhistas/sociais	12.803,84	13.932,97	1.129,13	8,82%	0%
Outras Obrigações	78.853,46	97.852,01	18.998,55	24,09%	0%
Impostos,Taxas e Contribuições	5.301.352,62	5.306.226,95	4.874,33	0,09%	2%
Créditos de Terceiros	30.567.118,51	31.183.966,33	616.847,82	2,02%	13%
Passivo não circulante	4.662.574,52	4.651.726,18	- 10.848,34	-0,23%	2%
Exigível a longo prazo	4.662.574,52	4.651.726,18	- 10.848,34	-0,23%	2%
Instituições financeiras a LP	3.118.271,62	3.118.271,62	-	0,00%	1%
Parcelamentos de impostos	1.544.302,90	1.533.454,56	- 10.848,34	-0,70%	1%
Patrimônio líquido	22.360.751,84	22.380.171,33	19.419,49	0,09%	9%
Reservas de Capital - Incentivo	33.166.604,51	33.166.604,51	-	0,00%	13%
Reservas de lucro/prejuízos	- 30.999.461,66	- 30.999.461,66	-	0,00%	-13%
Lucros/Prejuízos exercícios	193.608,99	213.028,48	19.419,49	10,03%	0%
Passivo total	237.414.243,23	247.978.255,97	10.564.012,74	4,45%	100%

- **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 Total



Evolução passivo



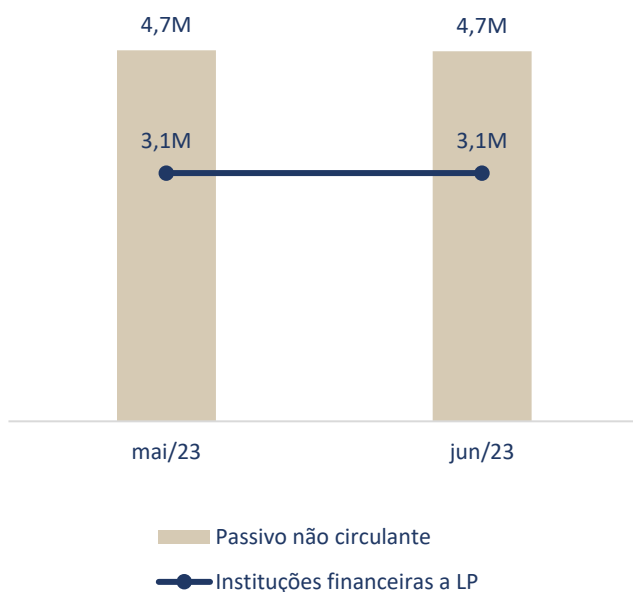
I. PASSIVO CIRCULANTE/NÃO CIRCULANTE

- O **passivo total** da recuperanda está no patamar de 248 mi em junho de 2023, tendo registrado crescimento de cerca de 5% no mês.
- O **passivo circulante** da recuperanda é 89% do total de suas obrigações, observando elevação de 5%, que justifica o crescimento do passivo total. Foi observado avanço das duplicatas a pagar, e dos adiantamentos feitos por clientes, sobretudo.
- O **passivo não circulante** está no patamar de 4,7 mi, representando cerca de 2% do passivo total. Houve queda na margem, de cerca de 10,8 mil no mês, devido ao pagamento de parcelamentos de longo prazo que ocorreram no mês.
- O **Patrimônio Líquido** da recuperanda está no patamar de 22,4 mi, tendo crescido cerca de 19 mil no mês, ref. ao lucro contabilizado no exercício.

Passivo circulante



Passivo não circulante

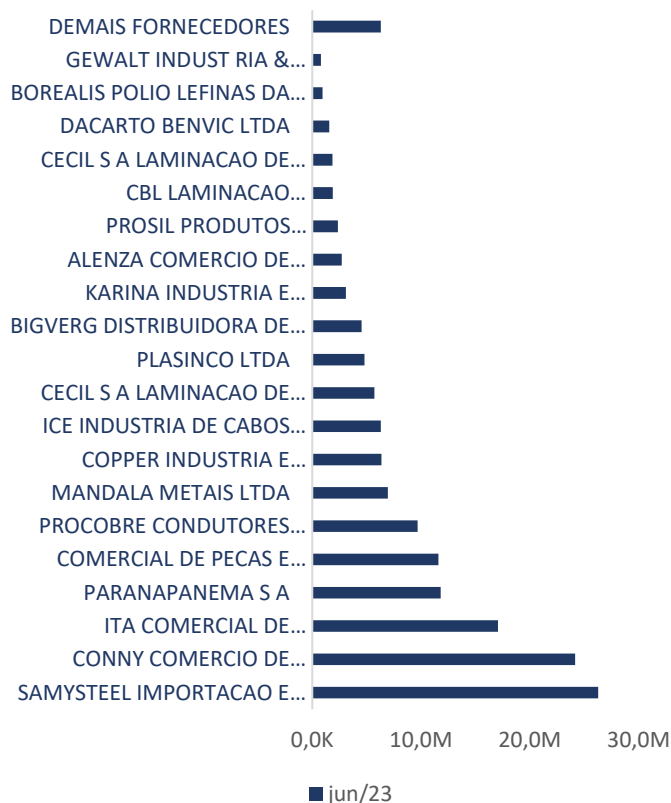


- **Empréstimos bancários** – no patamar de 27,3 mi ao fim de junho 2023, os empréstimos bancários de curto prazo tem redução de 32 mil aproximadamente no mês, menos de 1%. Foi liquidado exatamente 25,5 mil junto ao FIDIC Athena, e exatamente 5 mil junto ao FIDIC Del Monte, além de aproximadamente 1,4 mil liquidados da conta garantia junto banco ABC. A conta de empréstimos bancários representa cerca de 11% do passivo total, e, ao fim do período analisado, está composta por: banco Bradesco, 6,89 mi; banco Safra, 2,98 mi; banco Daycoval, 1,98 mi; banco Industrial, 750 mil; banco do Brasil, 7,89 mi; banco Citibank, 4,7 mi; banco ABC, 310,68 mil; além de 669 mil junto ao fundo Athena; e 237 mil junto ao fundo Del Monte.
- **Adiantamento de Clientes** – em 31,2 mi, houve crescimento de cerca de 2% nos créditos de terceiros. Isso porque a entrada de recebimentos antecipados de clientes no mês superou o montante realizado na conta. O principal cliente com entradas de recebimento antecipado foi GEWALT INDUSTRIA & COMERCIO EIRELI, cuja entrada de recebimentos antecipados somou mais de 1,9 mi. O principal cliente com recebimento antecipado foi CYOLA INDUSTRIA E COMERCIO DE MATERIAS LTDA, com 28%, mesmo que esse cliente teve 1,9 mi realizados na conta no mês.
- **Obrigações trabalhistas** – em junho, o saldo da conta tem alta de 9% ou 1,1 mil aproximadamente, provocado pelo aumento das provisões. No mês, pagamento de 796,24 reais em FGTS, e 4.065,81 reais em INSS, além de 153,67 reais em retenção de INSS de terceiros.
- **Outras obrigações** – conta referente ao consórcio contemplado (dívida), que, em 97,8 mil, teve crescimento de 24% no mês.
- **Instituições Financeiras a LP** – sem alteração no mês de lançamento permanece em 3,1 mi no período. Corresponde ao financiamento com o Finame.

II. CONTAS A PAGAR

FORNECEDORES	mai/23	jun/23
SAMYTEEL IMPORTACAO E EXPORTACAO DE METAIS E EPI LTDA	16.187.090,58	26.314.353,99
CONNY COMERCIO DE MATERIAIS ELETRICOS E METAIS EIRELI	24.173.875,25	24.173.875,25
ITA COMERCIAL DE MATERIAIS E PRODUTOS SIDERURGICOS LTDA	16.751.122,91	17.088.247,25
PARANAPANEMA S A	11.827.339,88	11.827.339,88
COMERCIAL DE PECAS E METAIS SILVA LTDA	11.618.769,00	11.618.769,00
PROCOBRE CONDUTORES ELETRICOS EIRELI	9.690.235,92	9.690.235,92
MANDALA METAIS LTDA	6.962.864,30	6.962.864,30
COPPER INDUSTRIA E COMERCIO DE VERGALHOES LTDA	6.382.764,08	6.364.149,40
ICE INDUSTRIA DE CABOS ESPECIAIS EIRELI	6.322.739,34	6.304.594,81
CECIL S A LAMINACAO DE METAIS	5.731.566,41	5.731.566,41
PLASINCO LTDA	4.812.242,23	4.812.242,23
BIGVERG DISTRIBUIDORA DE METAIS LTDA	4.536.000,00	4.536.000,00
KARINA INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA	3.032.412,58	3.092.599,17
ALENZA COMERCIO DE METAIS LTDA	2.711.280,00	2.711.280,00
PROSIL PRODUTOS GRAFICOS E SIDERURGICOS LTDA	2.356.112,00	2.356.112,00
CBL LAMINACAO BRASILEIRA DE COBRE LTDA	1.889.013,78	1.889.013,78
CECIL S A LAMINACAO DE METAIS	1.920.042,24	1.873.406,45
DACARTO BENVIC LTDA	1.570.508,85	1.570.508,85
BOREALIS POLIO LEFINAS DA AMERICA DO SUL LTDA	964.054,18	964.054,18
GEWALT INDUSTRIA & COMERCIO EIRELI	796.281,60	796.281,60
DEMAIS FORNECEDORES	6.819.540,33	6.323.904,65
TOTAL FORNECEDORES	147.055.855,46	157.001.399,12

- É a principal passivo da recuperanda, representando cerca de 63% do passivo total, em um patamar de 157 mi, e 293 fornecedores.
- Foi registrado crescimento importante de cerca de 7% no mês, devido, especificamente, a entrada de duplicatas a pagar especificamente do fornecedor SAMYTEEL IMPORTACAO E EXPORTACAO DE METAIS EPI LTDA, que superou o pagamento de duplicatas realizados no mês.
- A entrada de duplicatas da SAMYTEEL somou mais de 10,1 mi, crescimento de cerca de 63%, passando, assim, a ser o principal fornecedor, representando cerca de 17% do total.
- Houve redução de cerca de 7% dos fornecedores, ou seja, 21 fornecedores tiveram suas duplicatas completamente salgadas



- Se faz importante citar que a recuperanda não possui/não informou controle de contas a pagar por vencimento de duplicata (aging).

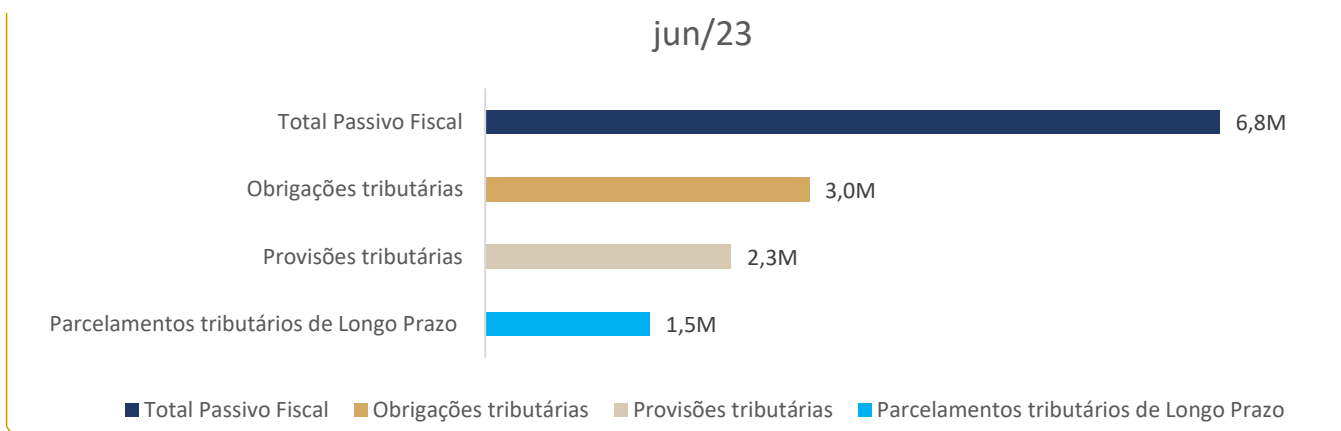
III. PASSIVO FISCAL

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	mai/23	jun/23
IPI a recolher	21.556,69	30.702,92
ICMS a recolher	2.956.717,41	2.962.205,59
ISS a recolher	7,50	197,91
IRRF de PJ a recolher	1.014,72	1.528,93
ICMS/FECP a recolher	8.608,60	16.501,10
Retenção CSLL/COFINS/PIS	3.582,22	3.774,38
IRRF sobre Folha de pagto.	779,45	771,20
TOTAL OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.992.266,59	3.015.682,03

PROVISÕES TRIBUTÁRIAS	mai/23	jun/23
PROVISÃO PARA IRPJ	1.695.548,57	1.683.304,86
PROVISAO PARA CSLL	613.537,46	607.240,06
TOTAL DE PROVISÕES TRIBUTÁRIAS	2.309.086,03	2.290.544,92

PARCELAMENTO TRIBUTÁRIOS LP	mai/23	jun/23
PARCELAMENTO DE ICMS - ST - SP	1.204.759,52	1.204.759,52
PARCELAMENTO D ICMS BAHIA	63.919,03	60.308,86
PARCELAMENTO DE ICMS - ST - MT	76.144,09	73.973,89
PARCELAMENTO DE ICMS - ST - PARANÁ	199.480,26	194.412,29
TOTAL PARCELAMENTO TRIBUTÁRIAS DE LP	1.544.302,90	1.533.454,56

- Em junho, a recuperanda pagou R\$ 130.538,17 em IPI; R\$ 2.411.882,99 em ICMS; R\$ 251,65 em ISS; R\$ 197.288,72 em PIS; R\$ 909.009,69 em COFINS; R\$ 6.906,84 em IRRF; R\$ 38.603,693 em ICMS/FECP; R\$ 32.962,87 Retenção de CSLL/COFINS/PIS; e 779,45 em IRRF sobre folha.
- Em junho, a recuperanda pagou, ainda, R\$ 3.610,17 em parcelamento de ICMS Bahia; R\$ 2.170,34 em parcelamento de ICMS – ST – MT; R\$ 5.067,97 em parcelamento de ICMS – ST – Paraná.
- A conta de obrigações tributárias mais as provisões estão em 5,3 mi, sem sofrer alterações significativas de saldo com relação ao mês anterior, registrando crescimento menor que 1%. O crescimento mínimo é dado, principalmente, porque a provisão para IPI realizada no mês foi ligeiramente maior que o pagamento realizado, o que aumento em 42% o saldo da conta. A principal obrigação no passivo tributário da recuperanda é o ICMS a recolher, que representa mais de 56% do total da conta. O parcelamento tem queda de menos de 1% devido aos pagamentos realizados no mês, fechando junho ainda no patamar de 1,5.



- A pesquisa realizada no portal da PGFN para o CNPJ da recuperanda, matriz e filial, em 07 de novembro de 2023, não retornou resultados de dívidas ativas da união, fiscais ou trabalhistas. As informações são de responsabilidade da própria PGFN, que adverte que o resultado não substitui nem prejudica as informações constantes nas certidões de regularidade fiscais emitidas pela instituição.



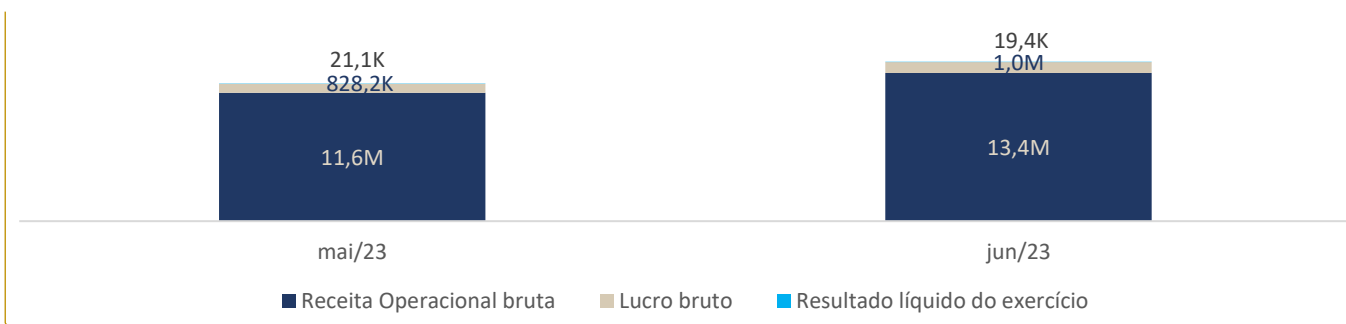
DRE

- I. DEMONSTRATIVO DE RESULTADO
- II. EBITDA
- III. RECEITA VS GASTOS/RESULTADO



I. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

DRE	mai/23	jun/23	Varição (R\$)	Varição (%)	Repres. (%)
Receita Operacional bruta	11.602.737,00	13.394.408,89	1.791.671,89	15,44%	100%
Receitas de vendas	11.602.737,00	13.394.408,89	1.791.671,89	15,44%	100%
(-) Deduções da receita	- 2.815.282,57	- 3.237.227,42	- 421.944,85	14,99%	-24%
(-) Impostos s/Vendas e Serviços	- 2.714.031,37	- 2.916.295,16	- 202.263,79	7,45%	-22%
(-) Devoluções e abatimentos	- 101.251,20	- 320.932,26	- 219.681,06	216,97%	-2%
Receita operacional líquida	8.787.454,43	10.157.181,47	1.369.727,04	15,59%	76%
(-) Custos	- 7.959.272,22	- 9.149.713,99	- 1.190.441,77	14,96%	-90%
Custos produtos vendidos	- 7.959.272,22	- 9.149.713,99	- 1.190.441,77	14,96%	-90%
Lucro bruto	828.182,21	1.007.467,48	179.285,27	21,65%	10%
(-) Despesas operacionais	- 892.993,30	- 1.041.424,08	- 148.430,78	16,62%	-103%
(-) Despesas Gerais e Administrativas	- 434.482,62	- 358.527,13	75.955,49	-17,48%	-36%
(-) Despesas de Produção	- 619.808,79	- 777.286,78	- 157.477,99	25,41%	-77%
(-) Despesas Comerciais	-	- 106.985,06	- 106.985,06	0,00%	-11%
(-) Despesas Tributárias	- 19.523,93	- 4.118,50	15.405,43	-78,91%	0%
(-) Depreciações e Amortizações	- 136.355,09	- 136.191,68	163,41	-0,12%	-14%
(+) Outras receitas/Despesas Operacionais	-	-	-	0,00%	0%
(+) Despesas revertidas para Custo do Produto	317.177,13	341.685,07	24.507,94	7,73%	34%
(-) Despesa financeira	- 13.517,34	- 22.196,16	- 8.678,82	64,21%	-2%
(-) Despesas Financeiras	- 13.517,34	- 22.196,16	- 8.678,82	64,21%	-2%
Receita financeira	97.122,85	88.859,88	- 8.262,97	-8,51%	9%
(+) Receitas Financeiras	97.122,85	88.859,88	- 8.262,97	-8,51%	9%
Outras receitas e despesas	2.278,93	-	- 2.278,93	-100,00%	0%
Outras receitas	2.278,93	-	- 2.278,93	-100,00%	0%
Resultado operacional antes do IR e CSLL	21.073,35	32.707,12	11.633,77	55,21%	3%
Provisão para IR e CSLL	-	- 13.287,63	- 13.287,63	0,00%	-1%
Resultado líquido do exercício	21.073,35	19.419,49	- 1.653,86	-7,85%	0%



Receitas – em 13,4 mi em junho, as receitas brutas de vendas tem crescimento importante de cerca de 15% com relação ao mês anterior, porque aumentou as receitas de vendas de produtos acabados, e houve o acréscimo das vendas de produtos acabados (sucatas/cobre), esse últimos especialmente com o cliente CYOLA.

Custos – os custos das operações estão em 9,1 mi, tendo registrado crescimento de 15% na comparação com o mês anterior, em função do aumento das operações.

Lucro bruto – a recuperanda operou de forma rentável no mês, obtendo lucro bruto entorno de 1 mi. O lucro bruto é superior em 22% ao obtido no mês anterior, em razão da elevação das receitas.

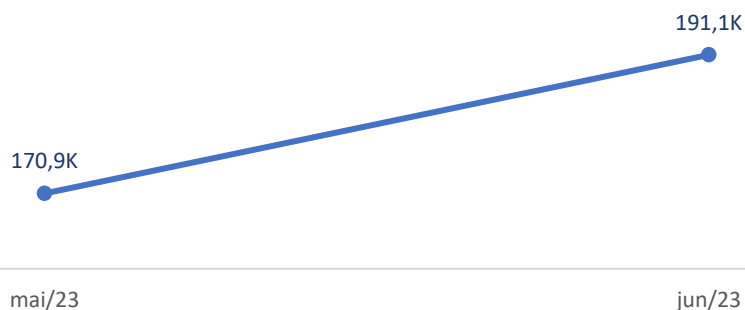
Despesas – no patamar de 1 mi, houve crescimento de 17% das despesas, em razão do crescimento das despesas de produção, que observaram elevação de 25% em relação a maio, e do lançamento de despesas comerciais, em 107 mil, que não tiveram lançamentos no mês anterior. As principais despesas foram de aluguéis, em 84,3 mil, energia elétrica, em 97,3 mil, e frete sobre vendas, em 81,6 mil.

Resultado financeiro – Houve redução das receitas financeiras de cerca de 9% se comparado com o mês anterior, principalmente, porque os ganhos com lançamento de deságio da RJ foram menores no mês. As despesas financeiras, por sua vez, tem crescimento importante de cerca de 64% porque as despesas com juros foram maiores em relação ao mês anterior.

Resultado líquido do exercício – em 19,4 mil, houve queda de cerca de 8% no lucro líquido auferido em junho na comparação com o mês anterior, principalmente, devido às provisões de IR e CSLL lançadas no mês. Nota-se que, mesmo com o crescimento das despesas, o resultado antes do IR e CSLL é superior ao obtido no mês anterior, porque o crescimento das receitas no mês foi mais acelerado.

II. EBITDA

Valor Ebitda



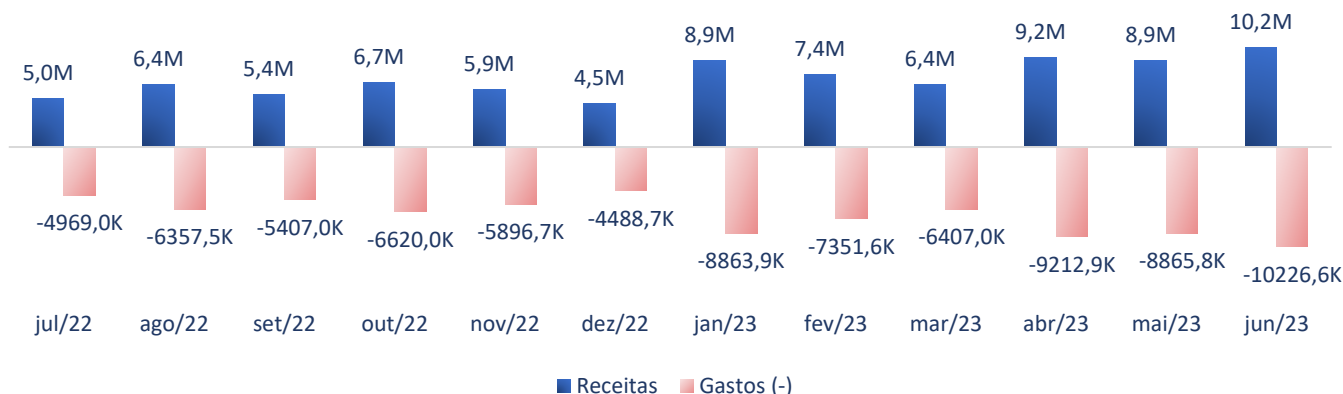
Ebitda	mai/23	jun/23	Varição (R\$)	Varição (%)
Lucro/prejuízo	21.073,35	19.419,49	- 1.653,86	-7,85%
(+) Depreciação e amortização	136.355,09	136.191,68	- 163,41	-0,12%
(+) Despesas financeiras	13.517,34	22.196,16	8.678,82	64,21%
(+) IRPJ e CSLL	-	13.287,63	13.287,63	0,00%
Valor Ebitda	170.945,78	191.094,96	20.149,18	11,79%
Margem ebitda	2%	2%	- 0,00	-3,29%

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 191 mil em junho, registrando crescimento de cerca de 12% na comparação com maio. Tal elevação é explicada pelas despesas com IRPJ e CSLL no mês de análise, que, sem lançamentos no mês anterior, que foram determinantes para o resultado líquido do exercício ter sido inferior ao registrado no mês anterior. Feita abstração dessas despesas com impostos, conforme expressa o EBITDA, o resultado operacional é superior em 11% em relação ao mês anterior.

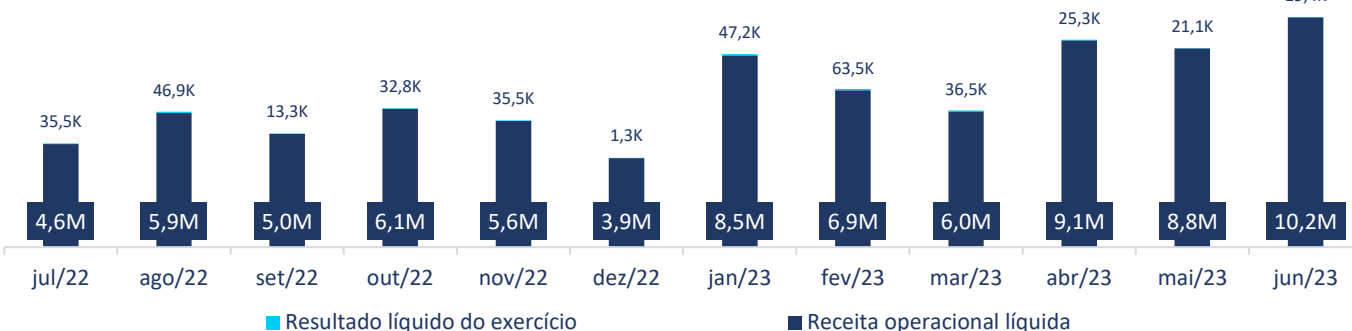
III. RECEITA VS GASTOS/RESULTADO

Receita vs Gastos

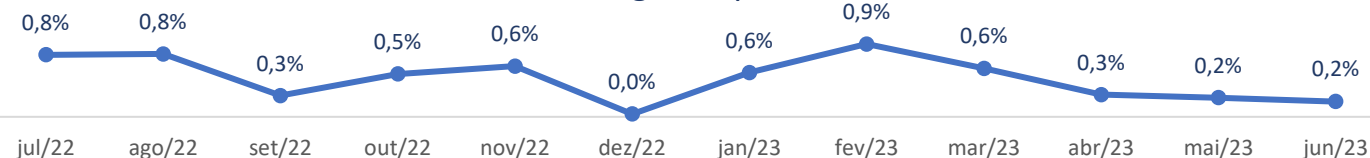


- Na série histórica das receitas e gastos da recuperada dos últimos 12 meses, é observado que em todos os períodos as receitas superam os gastos, de modo que são auferidos apenas lucros nos períodos. Em junho, é observado o pico das receitas, em 10,2 mi, tendo mais que dobrado desde o início da série. Os gastos acompanham bastante bem as receitas, indicando evidências de que a margem da recuperanda é baixa, também registrando ápice no mês de análise.

DRE



Margem líquida



Confirmando as evidências apontadas pela série histórica de receitas versus gastos apresentada anteriormente, a série histórica da margem líquida demonstra que apenas 0,2% das receitas líquidas foram convertidas em lucros líquidos no mês de junho, mesmo índice apresentado em maio. Na série histórica, há uma tendência contínua de queda do índice desde fevereiro, tendo caído 0,7 ponto percentual desde então.

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

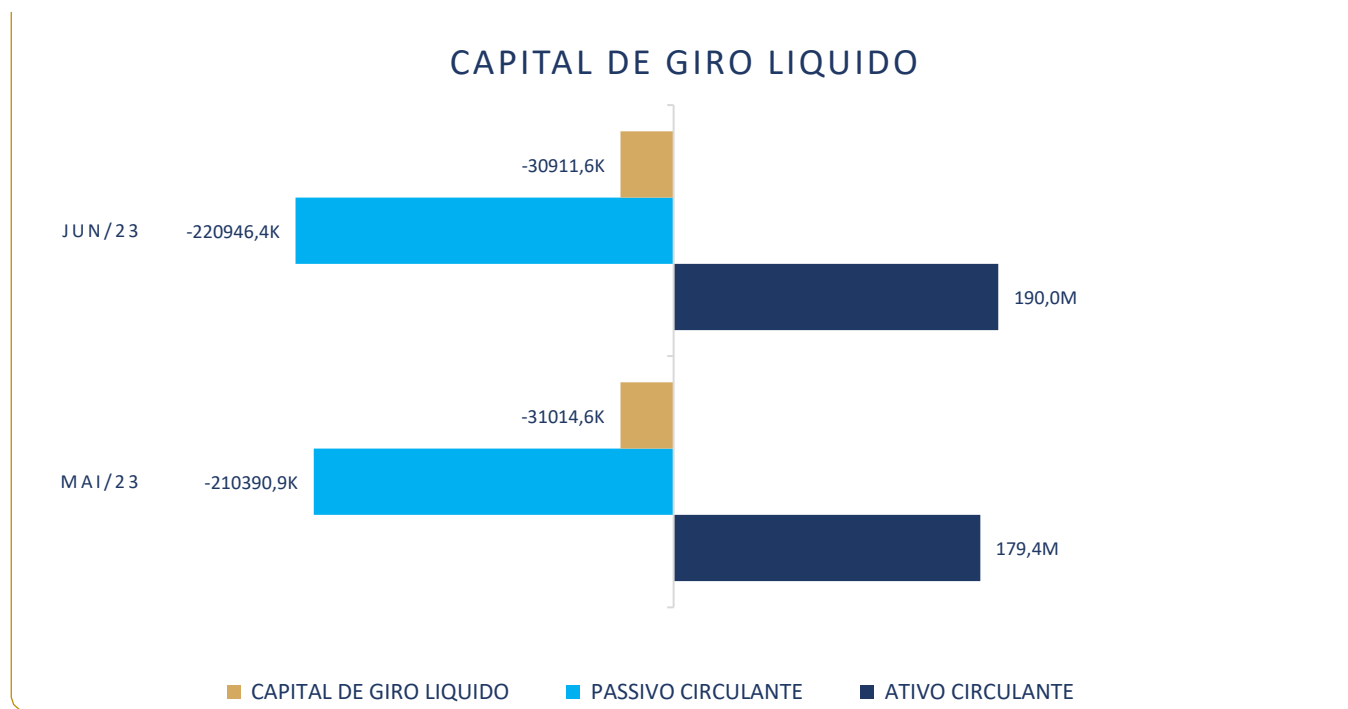


INDICADORES

- I. CGL
- II. ÍNDICES DE LIQUIDEZ
- III. ENDIVIDAMENTO GERAL



I. CGL



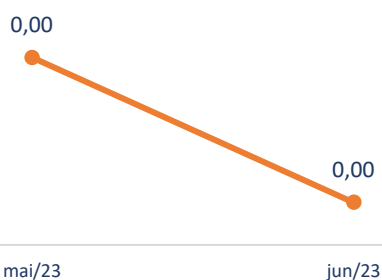
- **Capital de Giro líquido (CGL)** é uma medida financeira que representa a quantia de dinheiro que uma empresa tem disponível para cobrir suas despesas operacionais diárias. Em outras palavras, é o dinheiro necessário para manter o negócio funcionando no curto prazo.

- O capital de giro da recuperanda permanece negativo em 30 mi ao fim de junho de 2023, demonstrando que as obrigações de curto prazo superam seus direitos de curto prazo. Houve, por outro lado, relativa melhora do índice com relação ao mês anterior, de cerca de 103 mil, menos de 1%, porque os ativo circulante cresceu mais aceleradamente que o passivo circulante.

II. ÍNDICES DE LÍQUIDEZ

- Os índices de liquidez devem ser interpretados da seguinte forma: **Resultado maior do que 1**, a empresa tem um bom nível de liquidez, ou seja, tem dinheiro de sobra para cobrir as obrigações. **Resultado igual a 1**, os recursos que a empresa tem são equivalentes às obrigações que ela tem a pagar. **Resultado menor do que 1**, as obrigações a pagar superam os totais de recursos.

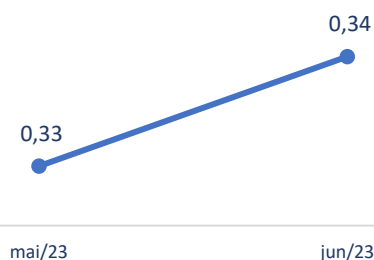
Líquidez Imediata



A liquidez imediata é um indicador que sinaliza a capacidade da empresa de pagar suas dívidas de curto prazo imediatamente. Por tanto, seu resultado apresenta o percentual de passivos circulantes que pode ser quitado com o disponível em caixa e em bancos. Como se pode notar, a recuperanda não possui disponibilidades significativas diante de suas obrigações de curto prazo, com o índice em 0. Não houve alterações significativas em comparação com o mês anterior.

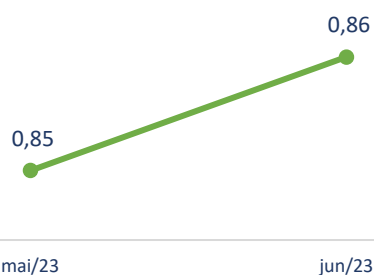
A liquidez seca é um indicador que mostra se a empresa é capaz de honrar seus compromissos de curto prazo mediante seus direitos de curto prazo, sem a necessidade de se desfazer de seus estoques. É bastante parecido à liquidez corrente, mas seu cálculo exclui o estoque do ativo circulante. O índice apresentado demonstra que a liquidez seca da recuperanda está distante de 1, em 0,34, apresentado melhora de 0,01 em junho.

Líquidez Seca



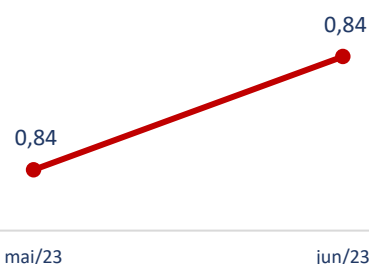
A liquidez corrente é um indicador usado para mensurar, a curto prazo de tempo, a capacidade de pagamento de uma companhia. Desse modo, a liquidez corrente apresenta a razão entre o ativo circulante e o passivo circulante da companhia. Observa-se que o índice está razoavelmente abaixo de 1, em 0,86, de modo que os direitos de curto prazo da recuperanda não cobrem suas despesas de curto prazo. Também houve melhora de 0,01 ponto no mês.

Líquidez Corrente



A liquidez geral é um indicador utilizado para medir a capacidade que uma empresa tem de honrar com as suas obrigações de curto e longo prazo. Para tanto, considera as obrigações de curto e longo prazo, diante de seus direitos de curto e longo prazo. A exemplo do índice de liquidez corrente, a liquidez geral permanece razoavelmente abaixo de 1, em 0,84, tendo se mantido estável no mês.

Líquidez Geral



III. ENDIVIDAMENTO GERAL

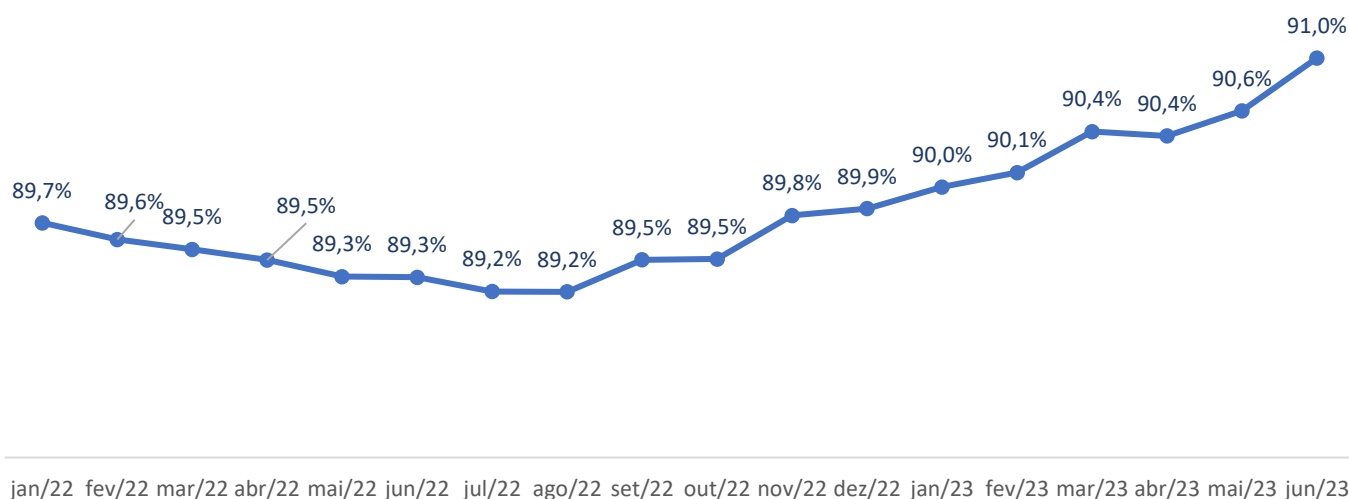
- O Índice de Endividamento Geral (EG) é a representação da proporção do ativo total que está comprometida para custear o endividamento da empresa com terceiros (passivos exigíveis). Por isso, ele é usado como um indicador para a análise da saúde financeira de uma companhia.

Para calculá-lo, divide-se o total da dívida (de curto prazo e longo prazo) pelo total do ativo.

Logo, a fórmula do Índice de Endividamento Geral é:

$$EG = (\text{Capital de terceiros} / \text{Ativos totais}) \times 100$$

Endividamento Geral



- O endividamento geral da recuperanda é 91% ao fim de junho, ou seja, o capital de terceiros, isto é, a soma de suas obrigações não ultrapassa a soma de seus recursos, estando "comprometidos" em 91%. Há um leve viés de alta do índice, apresentando crescimento de 1,8 ponto percentual desde agosto de julho de 2022. No mês, houve crescimento de 0,4 ponto percentual no índice.



PONTOS DE ANÁLISE

- I. PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS OPERACIONAIS
- II. PENDÊNCIAS E QUESTIONAMENTOS



PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS OPERACIONAIS

- **Colaboradores** – Conforme informações gerenciais disponibilizadas pela recuperanda, em junho de 2023, a recuperanda apresenta em seu headcount um total de 85 funcionários, PJ e CLT, sendo 5 admitidos e 1 demitido no mês. Na comparação com o mês anterior, o quadro de funcionários tem crescimento de cerca de 6%. A respeito dos proventos, a recuperanda apresenta folha de pagamento em 245,7 mil, o que significa crescimento de cerca de 3% na comparação com maio, provocado pelo aumento no quadro de funcionais e custos admissionais. A recuperanda conta, ainda, com a folha pró-labore de 1 sócio administrador, com proventos em 7mil, sem alterações no período.
- **Ativo** - O ativo da recuperanda está no patamar de 248 mi ao fim de junho de 2023, registrando, assim, elevação de cerca de 10,6 mi ou 4% aproximadamente, em relação ao mês anterior. Foi constatado crescimento, principalmente dos recebíveis, e do estoque.
- **Passivo** - O passivo total da recuperanda está no patamar de 248 mi em junho de 2023, tendo registrado crescimento de cerca de 5% no mês. Foi observado avanço das duplicatas a pagar, e dos adiantamentos feitos por clientes, sobretudo.
- **Passivo Fiscal** – Em junho, a recuperanda pagou mais de 3,8 mi em impostos, e cerca de 10,8 mil em parcelamentos tributários de longo prazo. A pesquisa de inscrição na dívida ativa junto ao portal da PGFN não retornou resultados para a matriz e filial.
- **Indicadores** – O capital de giro da recuperanda permanece negativo em junho, no patamar de -30,9 mi, demonstrando que as obrigações de curto prazo superam seus direitos de curto prazo. Todos os índices de liquidez da recuperanda são inferiores a 1. O endividamento geral da recuperanda é 91%, com leve viés de alta do índice, apresentando crescimento de 0,4 ponto percentual na comparação com o mês anterior.
- **Resultado Líquido** – em 19,4 mil, houve queda de cerca de 8% no lucro líquido auferido em junho na comparação com o mês anterior, principalmente, devido às provisões de IR e CSLL lançadas no mês.

PENDÊNCIAS E QUESTIONAMENTOS

Após a análise da documentação apresentada do mês de junho 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.

Pendência documental

- Balanço/DRE (assinados pelos sócios e contador) ref. julho e agosto de 2023;
 - Balancete ref. a maio ref. julho e agosto de 2023;
 - Razão analítico ref. julho e agosto de 2023;
 - Extratos Bancários ref. julho e agosto de 2023;
 - Controle de Estoque ref. julho e agosto de 2023;
 - Controle de Imobilizado ref. julho e agosto de 2023;
 - Demonstração de Fluxo de Caixa ref. julho e agosto de 2023;
 - Folha de Pagamento/Pró labore ref. julho e agosto de 2023;
 - Contas a pagar/Contas a receber ref. julho e agosto de 2023.
-
- Apresentar as contas de Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios, Alienação fiduciária, Arrendamentos mercantis, Adiantamento de contrato de câmbio, Obrigações de entregar, Obrigações de fazer, Obrigações de dar e Obrigações ilíquidas (se houver).

PENDÊNCIAS E QUESTIONAMENTOS

Até a elaboração do presente relatório, esta administradora judicial não acusa o recebimento das respostas e posicionamentos da recuperanda em relação aos questionamentos apontados nos RMA de ref. anteriores, os quais se ref. aos períodos de 2022 a maio de 2023. Diante disto, relacionamos a seguir, novamente, os questionamentos apresentados anteriormente, sem resposta, solicitando as devidas respostas no prazo de 15 dias.

RMA ref. jan-dez/2022:

Questionamentos

- Solicitamos informações sobre o ativo outros investimentos – participações em sociedades.
- Por que não é reconhecido no passivo da recuperanda os valores referentes a recuperação judicial?
- Abertura da conta despesas revertidas para custo do produto.
- O motivo das devoluções discrepantes em julho de 2022.

PENDÊNCIAS E QUESTIONAMENTOS

Até a elaboração do presente relatório, esta administradora judicial não acusa o recebimento das respostas e posicionamentos da recuperanda em relação aos questionamentos apontados nos RMA de ref. anteriores, os quais se ref. aos períodos de 2022 a maio de 2023. Diante disto, relacionamos a seguir, novamente, os questionamentos apresentados anteriormente, sem resposta, solicitando as devidas respostas no prazo de 15 dias.

RMA ref. jan-mar/2023:

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

-DEVOLUÇÃO DE VENDAS – MERCADO INTERNO

- Notas sobre as devoluções 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.

PENDÊNCIAS E QUESTIONAMENTOS

Até a elaboração do presente relatório, esta administradora judicial não acusa o recebimento das respostas e posicionamentos da recuperanda em relação aos questionamentos apontados nos RMA de ref. anteriores, os quais se ref. aos períodos de 2022 a maio de 2023. Diante disto, relacionamos a seguir, novamente, os questionamentos apresentados anteriormente, sem resposta, solicitando as devidas respostas no prazo de 15 dias.

RMA ref. abr/2023:

Questionamentos

PASSIVO

NÃO CIRCULANTE – PROVISÕES TRABALHISTAS – PROVISÕES P/ PERDAS TRABALHISTAS

- Detalhamento sobre o lançamento que zerou a conta no mês.

RESULTADO

CUSTOS

- Nota sobre o crescimento dos custos de operação no mês.

RECEITAS FINANCEIRAS – DESÁGIO RECUPERAÇÃO JUDICIAL

- Abertura e detalhamento da conta contábil a qual se ref. o lançamento de R\$ 79.347,08. Informações sobre a conta de contrapartida contábil. Por que a recuperanda não registra em seu balanço as obrigações da RJ?



DILIGÊNCIA DE CONSTATAÇÃO

- I. DILIGÊNCIA DE CONSTATAÇÃO
- II. FOTOS



I. 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 28/09/2023, 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 gerencias, 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.

Constatamos funcionamento bom funcionamentos 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,

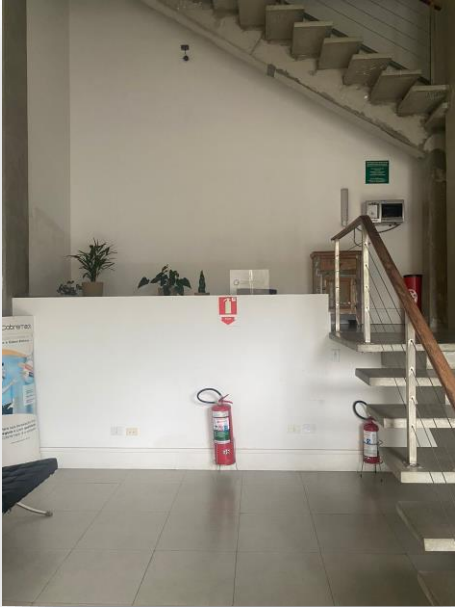
CONAJUD

Administradora Judicial

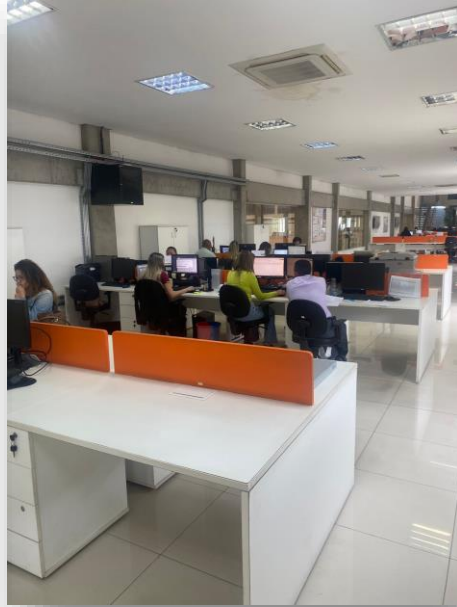
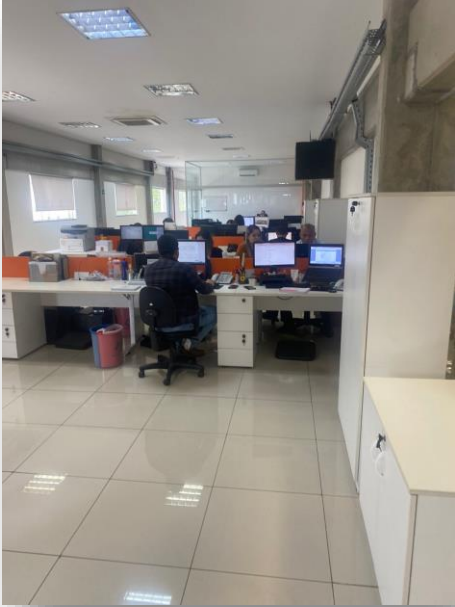
Bruna Oliveira Santos

OAB/SP nº 351.366

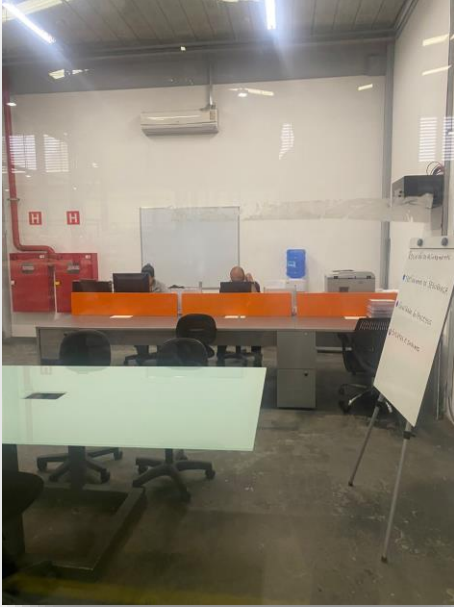
II. FOTOS



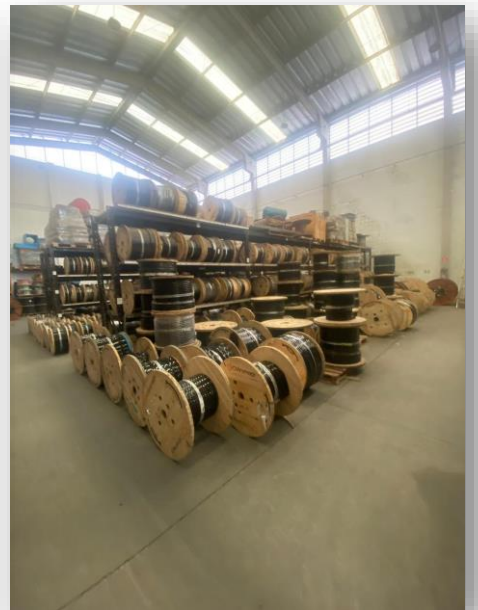
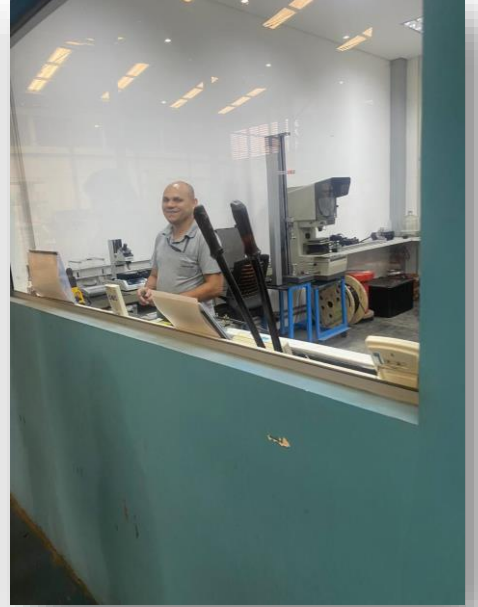
II. FOTOS



II. FOTOS



II. FOTOS





CUMPRIMENTO DE PLANO

- I. NOTAS RELEVANTES
- II. CONDIÇÕES DE PAGAMENTO AOS CREDORES
- III. RESUMO DO QGC
- IV. PAGAMENTOS AOS CREDORES
- V. PAGAMENTOS EM ABERTO
- VI. NOTA DA RECUPERANDA



I. NOTAS RELEVANTES

Diante da apresentação dos comprovantes de pagamentos no mês de outubro 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 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

II. CONDIÇÕES DE PAGAMENTO AOS CREDORES

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 permanecerá na parcela final.

III. RESUMO DO QGC

➤ 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

IV. PAGAMENTO AOS CREDORES

➤ PAGAMENTO DE CREDORES – CLASSE III (QUIROGRAFÁRIOS)

Credor	Valor final	Deságio	Valor para pag	Pgto8	out/23	Total pago	Valor Residual
AURUM FUNDO DE INVESTIMENTO	2.727.458,14	80%	545.491,63	2.506,05		20.048,40	525.443,23
BANCO ABC BRASIL S A	313.584,78	80%	62.716,96	288,13		2.305,04	60.411,92
BRF BRASIL FOODS S/A	5.990,00	80%	1.198,00	5,50		44,00	1.154,00
BRF S A	12.099,19	80%	2.419,84	11,12		88,96	2.330,88
CECIL S A LAMINACAO DE METAIS	7.559.713,06	80%	1.511.942,61	5.137,63		41.101,04	1.470.841,57
E3 DISTRIBUIDORA	360.150,64	80%	72.030,13	330,91		2.647,28	69.382,85
KARINA INDUSTRIA E COMERCIO DE PLASTICOS LTDA	2.616.029,01	80%	523.205,80	2.337,83		18.702,64	504.503,16
MADEM SA INDUSTRIA E COMERCIO DE MADEIRAS E EMBALAGENS	118.147,32	80%	23.629,46	868,48		868,48	22.760,98
PROCOBRE CONDUTORES ELETRICOS EIRELI	9.690.235,92	80%	1.938.047,18	8.903,61		71.228,88	1.866.818,30
BTW 001 FIM CRÉDITO PRIVADO	8.675.172,34	80%	1.735.034,47	7.970,95		63.767,60	1.671.266,87
SND DISTRIBUIÇÃO	2.635,00	80%	527,00	2,42		14,52	512,48
Total (R\$)	32.081.215,40	80%	6.416.243,08	28.362,63		220.816,84	6.195.426,24

A recuperanda apresentou comprovantes de pagamento aos credores da Classe III realizado em outubro de 2023 que somam R\$ 18.362,63, ref. a 8ª parcela do PRJ. Cabe ressaltar que, em outubro, foram realizados oito pagamentos ao credor MADEM AS INDUSTRIA E COMERCIO DE MADEIRAS E EMBALAGENS, referente as oito primeiras parcelas do PRJ, após a confirmação de recebimento dos dados bancários por parte da recuperanda.

*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.

IV. PAGAMENTO AOS CREDORES

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

out/23							
Credor	Valor final	Deságio	Valor para pag	Pgto8	Total pago	Valor Residual	
RICARDO CAETANO DE SOUZA EPP	1.314.968,19	60%	525.987,28	R\$ 8.699,21	R\$ 69.563,68	R\$ 456.423,60	
Total (R\$)	1.314.968,19	80%	525.987,28	8.699,21	69.563,68	456.423,60	

A recuperanda apresentou comprovantes de pagamento aos credores da Classe IV realizado em outubro de 2023 que somam R\$ 69.563,68, ref. a 8ª parcela 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.

V. PAGAMENTOS EM ABERTO

➤ PAGAMENTOS EM ABERTO – CLASSE I (TRABALHISTAS)

Credor	Valor final	Deságio	Valor para pag	Pgto8	Total pago	Valor Residual
ROCCA STAHLZEVEIBIL SOCIEDADE DE ADVOGADOS	R\$ 84.711,05	0%	84.711,05		R\$ -	R\$ 84.711,05
Total (R\$)	84.711,05	80%	84.711,05	0,00	0,00	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.

V. PAGAMENTOS EM ABERTO

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

Credor	out/23					
	Valor final	Deságio	Valor para pag	Pgto8	Total pago	Valor Residual
ADICIONAL FCP DESENVOLVE	1.843.772,11	80%	368.754,42		-	368.754,42
AGENA RESINAS E COLAS LTDA	18.919,80	80%	3.783,96		-	3.783,96
ALLTEC INDUSTRIA DE COMPONENTES EM MATERIAIS C	21.364,50	80%	4.272,90		-	4.272,90
ARANDA EDITORA TECNICA E CULTURAL LTDA	2.600,00	80%	520,00		-	520,00
ARMANDO LUIZ ROVAI E FABIANO DELMASSO SOCIEDA	2.500,00	80%	500,00		-	500,00
ARMAZEM 1001 COMERCIO DE CESTAS BASICAS E DE NA	23.153,45	80%	4.630,69		-	4.630,69
ATLAS COPCO BRASIL LTDA	30.000,00	80%	6.000,00		-	6.000,00
AUTOSUECO SÃO PAULO CONCESSIONARIA DE VEICULC	13.628,78	80%	2.725,76		-	2.725,76
BANCO BRADESCO CARTÕES S/A	99.945,05	80%	19.989,01		-	19.989,01
BANCO BRADESCO S.A.	5.494.268,27	80%	1.098.853,65		-	1.098.853,65
BANCO DAYCOVAL S.A.	4.328.869,31	80%	865.773,86		-	865.773,86
BANCO INDUSTRIAL DO BRASIL S.A.	750.000,05	80%	150.000,01		-	150.000,01
BANCO ITAU UNIBANCO S.A. (INVISTA)	6.951.199,16	80%	1.390.239,83		-	1.390.239,83
BANCO RENDIMENTO S.A	3.137.163,71	80%	627.432,74		-	627.432,74
BANCO SAFRA S.A.	2.839.881,90	80%	567.976,38		-	567.976,38
BANCO SANTANDER S.A. (INVISTA)	3.574.698,86	80%	714.939,77		-	714.939,77
BRAMA MATERIAIS PARA CONSTRUÇÕES LTDA	7.488,82	80%	1.497,76		-	1.497,76
BRAVO CAMINHÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA	2.698,50	80%	539,70		-	539,70
BT EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS LTDA	7.737,94	80%	1.547,59		-	1.547,59
BVQI DO BRASIL SOCIEDADE CERTIFICADORA LTDA	41.948,80	80%	8.389,76		-	8.389,76
CARROCERIAS BUORO LTDA	19.500,00	80%	3.900,00		-	3.900,00
CARTONALE INDUSTRIA E BENEFICIAMENTO DE MATERI.	9.438,05	80%	1.887,61		-	1.887,61
CARVALIMA TRANSPORTES LTDA	20.085,68	80%	4.017,14		-	4.017,14
CITIBANK S.A.	2.289.279,93	80%	457.855,99		-	457.855,99
CONNY COMERCIO DE MATERIAIS ELETRICOS E METAIS E	17.554.759,69	80%	3.510.951,94		-	3.510.951,94
DACARTO BENVIC LTDA	1.570.508,85	80%	314.101,77		-	314.101,77
DANIELE BANCO FOMENTO COMERCIAL E PARTICIPAÇÃO	477.758,27	80%	95.551,65		-	95.551,65
DATASUPRI DISTRIBUIDORA LTDA	2.817,98	80%	563,60		-	563,60
DEPARTAMENTO DE ESTRADAS E RODAGEM	10.204,57	80%	2.040,91		-	2.040,91
DIFIL INDUSTRIA E COMERCIO DE FIOS LTDA	2.598,50	80%	519,70		-	519,70
DLT LOGISTICA EM TRANSPORTES LTDA	14.263,58	80%	2.852,72		-	2.852,72
DOMINIK COMÉRCIO INDÚSTRIA E REPRESENTAÇÕES LT	18.374,00	80%	3.674,80		-	3.674,80
FEDEX BRASIL LOGISTICA E TRANSPORTES AS	12.279,24	80%	2.455,85		-	2.455,85
FERRAMENTAS GERAIS COMERCIO E IMPORTAÇÃO DE FI	2.152,50	80%	430,50		-	430,50
FRANK M CHAPARONI	2.500,00	80%	500,00		-	500,00
FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS C	97.162,58	80%	19.432,52		-	19.432,52
GUANAPACK INDUSTRIA DE EMBALAGENS PLASTICAS LT	9.580,57	80%	1.916,11		-	1.916,11
IBRAME INDUSTRIA BRASILEIRA DE METAIS SA	337.901,85	80%	67.580,37		-	67.580,37
IMPERIUM CONDUTORES ELETRICOS E METALURGICA EII	562.197,87	80%	112.439,57		-	112.439,57
INGRAM MICRO BRASIL LTDA	6.296,60	80%	1.259,32		-	1.259,32

Continua.

V. PAGAMENTOS EM ABERTO

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

Credor	out/23					
	Valor final	Deságio	Valor para pag	Pgto8	Total pago	Valor Residual
INOSYM LTDA	132.061,41	80%	26.412,28		-	26.412,28
LAMORIM LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS LTDA	3.500,00	80%	700,00		-	700,00
LDB TRANSPORTES DE CARGAS LTDA	31.464,59	80%	6.292,92		-	6.292,92
LOCALIZA RENT A CAR SA	3.292,80	80%	658,56		-	658,56
LUBPAR COMERCIO ATACADISTA DE LUBRIFICANTES I	3.168,00	80%	633,60		-	633,60
MEC FLAN COMERCIO DE ACESSORIOS INDUSTRIAIS L	4.555,20	80%	911,04		-	911,04
MEGA CONSULTORIA EM SISTEMAS EMPRESARIAIS LT	5.579,30	80%	1.115,86		-	1.115,86
NIEHOFFEHREBOR MAQUINAS LTDA	2.502,40	80%	500,48		-	500,48
OPNIÃO S/A	509.407,02	80%	101.881,40		-	101.881,40
PATENA INDUSTRIA E COMERCIO DE RESINAS E FILME	9.519,24	80%	1.903,85		-	1.903,85
PLASINCO LTDA	4.812.242,23	80%	962.448,45		-	962.448,45
POLGÁS DISTRIBUIDORA DE GÁS LTDA	7.082,53	80%	1.416,51		-	1.416,51
POLYEXCEL INDUSTRIA E COMERCIO DE COMPOSTOS	356.720,00	80%	71.344,00		-	71.344,00
POWERCODING DISTRIBUIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E	21.498,35	80%	4.299,67		-	4.299,67
QUALIJET INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTO	3.843,51	80%	768,70		-	768,70
RECOM INDUSTRIA COMERCIO E SERVIÇOS DE INFOR	29.016,58	80%	5.803,32		-	5.803,32
REGIONAL TELHAS INDUSTRIA E COMERCIO DE PRODI	4.385,97	80%	877,19		-	877,19
RENATO PRIMAVERA JUNIOR	8.050,00	80%	1.610,00		-	1.610,00
SALES EQUIP E PROD DE HIGIENE PROFISSIONAL LTDA	3.740,38	80%	748,08		-	748,08
SAMPMACHINE RYSHANGAI CO LTDA	46.281,40	80%	9.256,28		-	9.256,28
SCHUNK DO BRASIL ELETROGRAFITES LTDA	3.567,58	80%	713,52		-	713,52
SERVE TECH SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO ELETRICA LT	3.086,30	80%	617,26		-	617,26
SMC PNEUMATICOS DO BRASIL LTDA	2.582,77	80%	516,55		-	516,55
SRM ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS E FINANÇAS LTE	652.924,92	80%	130.584,98		-	130.584,98
SULAMERICANA DE FIEIRAS INDUSTRIA E COMERCIO L	29.308,48	80%	5.861,70		-	5.861,70
SUPRICELOGISTICA LTDA	51.636,41	80%	10.327,28		-	10.327,28
TECMAR TRANSPORTE LTDA	21.513,76	80%	4.302,75		-	4.302,75
TELCABOS TELECOMUNICAÇÕES E INFORMATICA LTD	2.223,45	80%	444,69		-	444,69
TELEFONICA BRASIL SA	12.125,65	80%	2.425,13		-	2.425,13
TERMACO TERMINAIS MAR DE CONTAINERS E SERV A	36.237,99	80%	7.247,60		-	7.247,60
TINTAS JD LTDA	3.475,95	80%	695,19		-	695,19
TNT MERCURIO CARGAS E ENCOMENDAS EXPRESSAS	6.756,95	80%	1.351,39		-	1.351,39
TR BRASIL IND E COM DE COBRE E RECICLAGEM DE PL	15.168,14	80%	3.033,63		-	3.033,63
TRANSPORTADORA GOBOR LTDA	31.753,64	80%	6.350,73		-	6.350,73
TRANSPORTADORA RISSO LTDA	8.207,38	80%	1.641,48		-	1.641,48
UEFA COMERCIAL LTDA	17.246,60	80%	3.449,32		-	3.449,32
UNIFORMES PROFISSIONAIS CONFIANÇA LTDA	4.784,66	80%	956,93		-	956,93
VALDECI BALERO LOZANO	376.444,20	80%	75.288,84		-	75.288,84
XILOLITE S.A	3.160,00	80%	632,00		-	632,00
ZAFIRA REPRESENTAÇÕES LTDA	27.342,83	80%	5.468,57		-	5.468,57
Total (R\$)	59.518.957,89		11.903.791,58		0,00	0,00 11.903.791,58

Até a elaboração do presente relatório, a recuperanda não havia apresentado comprovação de pagamento de qualquer crédito a credores da classe III que somam R\$ 11.903.791,58 em créditos.

V. PAGAMENTOS EM ABERTO

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

Credor	Valor final	Deságio	Valor para pag	Pgto8	Total pago	Valor Residual
ITAÚ UNIBANCO S.A NASSAU BRANCH	1.247.500,32	80%	249.500,06	-	-	249.500,06
Total (\$)	1.247.500,32		249.500,06	0,00	0,00	249.500,06

Até a elaboração do presente relatório, a recuperanda não havia apresentado comprovação de pagamento de qualquer crédito a credores da classe III em dólar que somam \$ 249.500,06 em créditos.

V. PAGAMENTOS EM ABERTO

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

Credor	out/23					Total pago	Valor Residual
	Valor final	Deságio	Valor para pag	Pgto8			
ACCOMPANY SOLUÇÕES TECNOLOGICAS LTDA/	R\$ 2.957,00	60%	R\$ 1.182,80		R\$ -	R\$ 1.182,80	
BALTY RADAR CY DONATO EPP	R\$ 2.330,23	60%	R\$ 932,09		R\$ -	R\$ 932,09	
BRASJET INDUSTRIA E COMERCIO DE TINTAS L	R\$ 3.104,00	60%	R\$ 1.241,60		R\$ -	R\$ 1.241,60	
BRINDES RCA LTDA - ME	R\$ 16.356,00	60%	R\$ 6.542,40		R\$ -	R\$ 6.542,40	
BRN MAQUINAS LTDA EPP	R\$ 47.020,00	60%	R\$ 18.808,00		R\$ -	R\$ 18.808,00	
CARDOSO CARDOSO TRANSPORTES INTERNA	R\$ 2.323,75	60%	R\$ 929,50		R\$ -	R\$ 929,50	
CLODINEI CASSALHO PALET EPP	R\$ 4.950,00	60%	R\$ 1.980,00		R\$ -	R\$ 1.980,00	
CONCETTO & CONCETTO LTDA ME	R\$ 38.216,00	60%	R\$ 15.286,40		R\$ -	R\$ 15.286,40	
CORREIAS RUBBERMAX INDUSTRIA E COMERC	R\$ 3.249,80	60%	R\$ 1.299,92		R\$ -	R\$ 1.299,92	
ENLOG TRANSPORTES E LOGISTICA LIMITADA	R\$ 10.830,88	60%	R\$ 4.332,35		R\$ -	R\$ 4.332,35	
FABIANA HIRSCH QUEIROZ - DOCES - ME	R\$ 7.354,17	60%	R\$ 2.941,67		R\$ -	R\$ 2.941,67	
FIEX COMERCIAL LTDA EPP	R\$ 11.393,89	60%	R\$ 4.557,56		R\$ -	R\$ 4.557,56	
GOLDMAQ COMERCIO E SERVIÇOS DE MAQUI	R\$ 3.899,99	60%	R\$ 1.560,00		R\$ -	R\$ 1.560,00	
GRD USINAGEM INDUSTRIA E COMERCIO LTD/	R\$ 2.135,20	60%	R\$ 854,08		R\$ -	R\$ 854,08	
INDUSTRIA E COMERCIO DE MADEIRA CONFIA	R\$ 20.009,00	60%	R\$ 8.003,60		R\$ -	R\$ 8.003,60	
ITEN INSTITUTO TECNOLOGICO DE ENSAIOS L	R\$ 2.687,50	60%	R\$ 1.075,00		R\$ -	R\$ 1.075,00	
JOSE CARLOS PEREIRA DE LIMA CAJAMAR - MI	R\$ 11.420,00	60%	R\$ 4.568,00		R\$ -	R\$ 4.568,00	
KADIMA COMERCIO DE OCULOS LTDA EPP	R\$ 4.380,00	60%	R\$ 1.752,00		R\$ -	R\$ 1.752,00	
LINETEC MANUTENÇÃO E MONTAGEM INDUS	R\$ 8.645,00	60%	R\$ 3.458,00		R\$ -	R\$ 3.458,00	
LOSMANO COMERCIO REPRESENTAÇÃO E SER	R\$ 10.770,14	60%	R\$ 4.308,06		R\$ -	R\$ 4.308,06	
MACKVEN MAQUINAS INDUSTRIAIS LTDA EPP	R\$ 5.000,00	60%	R\$ 2.000,00		R\$ -	R\$ 2.000,00	
MASTER CAIXA EMBALAGENS LTDA EPP	R\$ 8.424,00	60%	R\$ 3.369,60		R\$ -	R\$ 3.369,60	
MULTI INDUSTRIA DE FIEIRAS E COMERCIO DE	R\$ 14.094,00	60%	R\$ 5.637,60		R\$ -	R\$ 5.637,60	
MULTIPLIC COMUNICAÇÃO E TECNOLOGIA LTI	R\$ 2.499,90	60%	R\$ 999,96		R\$ -	R\$ 999,96	
N TEC USINAGEM LTDA EPP	R\$ 11.374,47	60%	R\$ 4.549,79		R\$ -	R\$ 4.549,79	
NEW ROUTE EXPRESS TRANSPORTES RODOVI	R\$ 6.828,64	60%	R\$ 2.731,46		R\$ -	R\$ 2.731,46	
NORDESTE EPI COMERCIO DE EQUIPAMENTO	R\$ 3.100,00	60%	R\$ 1.240,00		R\$ -	R\$ 1.240,00	
PACIFICO LOG LOGISTICA E TRANSPORTES EIR	R\$ 19.432,21	60%	R\$ 7.772,88		R\$ -	R\$ 7.772,88	
RAPIDO PANAMERICANO LTDA EPP	R\$ 21.372,04	60%	R\$ 8.548,82		R\$ -	R\$ 8.548,82	
RDF COMERCIO E SERVIÇOS DE PNEUS EIRELI	R\$ 2.767,00	60%	R\$ 1.106,80		R\$ -	R\$ 1.106,80	
RUTH ROCHA SANTOS ME	R\$ 3.430,00	60%	R\$ 1.372,00		R\$ -	R\$ 1.372,00	
TRANS-OLIANI COMERCIO DE PAPL LTDA ME	R\$ 4.700,00	60%	R\$ 1.880,00		R\$ -	R\$ 1.880,00	
WEL AUTOMAÇÃO INDUSTRIAL EIRELI ME	R\$ 14.720,67	60%	R\$ 5.888,27		R\$ -	R\$ 5.888,27	
Total (R\$)	331.775,48		132.710,19		0,00	132.710,19	

Até a elaboração do presente relatório, a recuperanda não havia apresentado comprovação de pagamento de qualquer crédito a credores da classe IV que somam R\$ 331.775,48 em créditos.

VII. NOTA DA RECUPERANDA

Sobre os pagamentos em aberto do Plano de Recuperação Judicial, isto é, pagamentos não realizados na data prevista pelo Plano referentes as suas respectivas parcelas, a recuperanda informa pendência de apresentação dos dados bancários por parte dos credores. Tão logo sejam informados os dados bancários para pagamento, afirma a recuperanda, os pagamentos em aberto serão liquidados.



QUESTIONÁRIO ATOS PROCESSUAIS



QUESTIONARIO ATOS PROCESSUAIS

I. Questionário sobre a duração dos atos processuais (considerar dias corridos em todas as respostas)

1. A devedor é:

- empresa de pequeno porte EPP;
- microempresa (ME)
- empresa média
- empresa grande
- grupos de empresas
- empresário individual

2. Houve litisconsórcio ativo: sim não

2.1. Em caso positivo:

- 2 (indicar número) litisconsortes ativos
- o Plano de recuperação foi unitário individualizado

3. Os documentos que instruíram a petição inicial indicaram o valor do passivo:

- tributário sim não
- demais créditos excluídos da RJ: sim não

4. Houve realização de constatação prévia: sim não

- Em caso positivo, a constatação foi concluída em 8 dias

5. O processamento foi deferido sim não

- Em caso positivo, em quanto tempo? 15 dias desde a distribuição da inicial
- Em caso positivo, houve emenda da inicial? sim não
- Em caso negativo, em se tratando de litisconsorte, indicar:
- indeferimento para todos os litisconsortes;
- indeferimento para (indicar número) litisconsortes
- Em caso negativo, indicar fundamento legal para indeferimento: [campo para digitação]

6. Qual o tempo decorrido entre:

6.1. a distribuição da inicial e a relação de credores elaborado administrador judicial; 454 dias

6.2. a decisão de deferimento do processamento e a relação de credores elaborado administrador judicial; 439 dias

6.3. a distribuição da inicial e a realização da primeira assembleia de credores para deliberar sobre o plano de recuperação; 574 dias

6.4. a distribuição da inicial e a aprovação do plano de recuperação pela assembleia de credores; 574 dias

6.5. a distribuição da inicial e a aprovação ou rejeição do plano de recuperação judicial pela assembleia de credores; 1533 dias

6.6. a distribuição da inicial e a concessão da recuperação judicial (homologação do plano) ; 1.533 dias

6.7. a distribuição da inicial e a convolação em falência:

- em caso de plano rejeitado pela assembleia de credores; nd dias (indicar número)
- em caso de recuperação judicial concedida; 1.533 dias (indicar número)

QUESTIONARIO ATOS PROCESSUAIS

- 6.8. a distribuição da inicial até a apresentação do quadro geral de credores; 454 dias
- 6.9. a duração da suspensão prevista no art. 6º, § 4º, da Lei 11.101/05; 1533 dias (indicar número)
- 6.10. o tempo decorrido desde a distribuição da inicial e extinção da recuperação judicial (quando não convolada em falência); em andamento.
7. Aprovação do plano de recuperação judicial ocorreu na forma prevista no art. 58, §1º, da Lei
- 11.101/05 (cram down): sim não
8. Houve recurso contra a decisão que concedeu a recuperação judicial: sim não
- 8.1. Em caso positivo, o plano foi: mantido integralmente mantido em parte anulado
9. Houve a apresentação de plano especial na forma prevista nos arts. 70 e ss. da Lei 11.101/05 (quando aplicável): sim não
10. Houve a realização de leilão para venda de filial ou UPI na forma prevista no art. 60 da Lei 11.101/05: sim não
- 10.1. Em caso positivo, o leilão foi realizado: antes depois antes e depois (se mais de um leilão e em diferentes momentos da assembleia geral de credores para deliberação do plano de recuperação
- 10.2. Houve recurso contra a decisão que deferiu ou indeferiu a alienação de filial ou UPI: sim não
- 10.3. Na hipótese de recurso, a realização do leilão foi: autorizada rejeitada
11. Houve a alienação de bens na forma prevista no art. 66 da Lei 11.101/05: sim não
- 11.1. Em caso positivo, a alienação foi realizada: antes depois antes e depois (se mais de uma alienação e em diferentes momentos da assembleia geral de credores para deliberação do plano de recuperação
12. Houve a concessão de financiamento ao devedor aprovado pelo Juízo no curso da recuperação judicial: sim não
- 12.1. Em caso positivo, houve a outorga de garantia real sim não
- 12.2. Em caso de outorga, a garantia constituída foi alienação fiduciária cessão fiduciária hipoteca penhor outro direito real de garantia
13. Houve pedido de modificação do plano após a concessão de recuperação judicial sim não
- 13.1. Em caso positivo, o pedido foi formulado:
- 1042 dias contados da distribuição da inicial
 - 1027 dias contados da concessão da recuperação judicial
- 13.2. O plano modificativo foi: aprovado rejeitado
- 13.3. Em quanto tempo a contar da sua apresentação o plano de recuperação modificativo foi aprovado ou rejeitado: 172 dias

QUESTIONARIO ATOS PROCESSUAIS

14. Indique a razão da convolação da recuperação judicial em falência: [inserir campo de texto] (ex: não apresentação do plano de recuperação judicial no prazo legal, descumprimento do plano de recuperação judicial, etc.).

Não houve

15. Houve fixação de honorários mensais ao Administrador Judicial: sim () não
15.1. Em caso positivo, indicar o valor mensal da remuneração: Acordo de 30 parcelas R\$ 80.000,00 (oitenta mil reais) e saldo remanescente em 10 parcelas
15. 2: Indicar o valor total da remuneração fixada: R\$ 2.570.896,00

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/)

