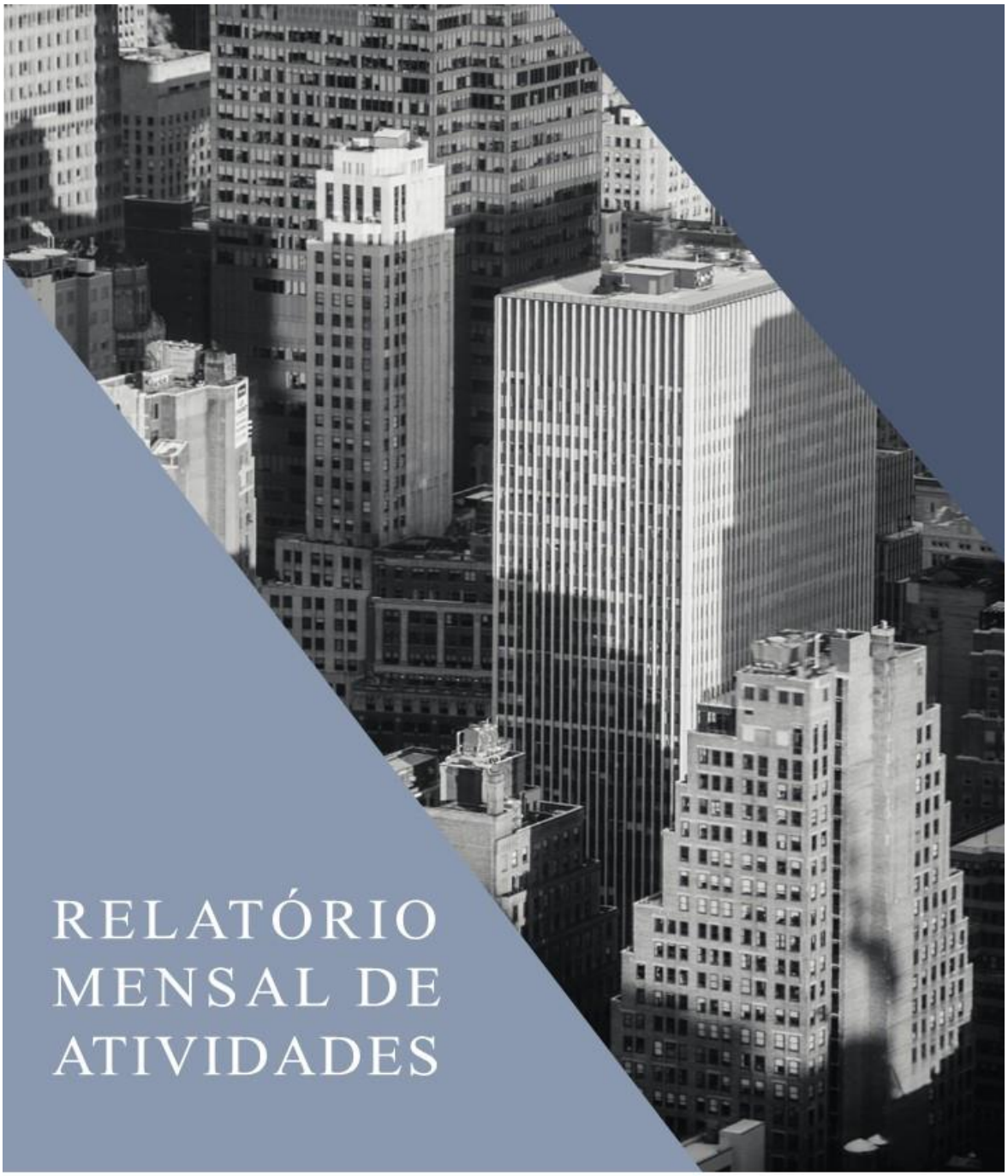


RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 04ª VARA CÍVEL DA COMARCA DE GUARULHOS DO ESTADO DE SÃO PAULO

Recuperação Judicial
Autos n° 0009033-65.2016.8.26.0224

LASPRO CONSULTORES LTDA., neste ato representada pelo **DR. ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO**, OAB/SP nº 98.628, nomeada Administradora Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epígrafe, requerida por **INDÚSTRIA E COMÉRCIO PLÁSTICOS MAJESTIC LTDA.,** vem respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, "a" e "c" da Lei n° 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades da Recuperanda**, referente ao mês de **dezembro de 2023**, em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2020 – TJSP.

72-790.1.2 CT | JV / LS | RJ1 | JO

LASPRO
CONSULTORES

Índice

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda 6

Anexo II - Informações Financeiras e Operacionais 7

II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 7

II.1.1. Evolução do Ativo Total 7

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 8

II.1.3. Patrimônio Líquido 9

II.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 9

II.3. Demonstração dos Fluxos de Caixa 10

II.4. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 11

II.5. Evolução Mensal de Colaboradores 11

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 12

III.1. Da Forma de Pagamento Homologada 12

III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial 13

Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas 15

Anexo V - Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares 29

Anexo VI – Cronograma Processual 30

Anexo VII – Da Recomendação nº 72, de 19/08/2020. 31

Glossário 32

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

O pedido inicial de Recuperação Judicial ocorreu em 08/01/2016. Após novas negociações com os credores, foi homologado novo aditivo em 30/11/2020. Assim, com base nos comprovantes de pagamentos disponibilizados, foram pagos aos credores a importância de R$ 5,2 milhões, até o mês de novembro de 2023.

A Indústria e Comércio de Plásticos Majestic Ltda., reconheceu, no exercício de 2023, Receita Líquida de R$ 50,7 milhões, porém, insuficientes para cobrir seu elevado custo e demais despesas operacionais, evidenciando prejuízo líquido de R$ 1,3 mil, refletido no Patrimônio Líquido negativo de R$ 34,5 milhões. Além disso, houve redução de 3,1% no faturamento, comparado ao exercício de 2022.

Outrossim, no mês de dezembro de 2023, apresentou endividamento de R$ 79,5 milhões, dos quais R$ 8,8 milhões são relativos às dívidas concursais e R$70,7 milhões às extraconcursais.

Cabe mencionar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas nesse Relatório, inclusive sob as penas do artigo 171 da Lei 11.101/05.

A Administradora Judicial informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se à disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

Sendo o que tinha para o momento, esta Subscritora se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados da Recuperanda, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

São Paulo, 15 de fevereiro de 2024.

LASPRO CONSULTORES LTDA.
Administradora Judicial
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP n° 98.628

72-790.1.2 CT | JV / LS | RJ1 | JO

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18° andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone n° 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral da Recuperanda

A **Indústria e Comércio de Plásticos Majestic Ltda.**, com sede à Rua Majestic, 77 – Cumbica – Guarulhos/SP, inscrita CNPJ sob nº 62.207.998/0001-57 foi fundada em 12/12/1968. Tem como atividade econômica principal a fabricação de tubos e acessórios de material plástico para uso. A composição societária está apresentada a seguir:

Quadro Societário	Participação		%
Claudio Gaspar dos Reis	R$	1.633.500	99%
Heloisa Pereira de Paula dos Reis	R$	16.500	1%
Total	**R$**	**1.650.000**	**100%**

Fonte: JUCESP - fevereiro/2024

Anexo II - Informações Financeiras e Operacionais

A análise financeira foi realizada de acordo com as informações de dezembro de 2023 prestadas pela Recuperanda de forma comparativa ao período anterior.

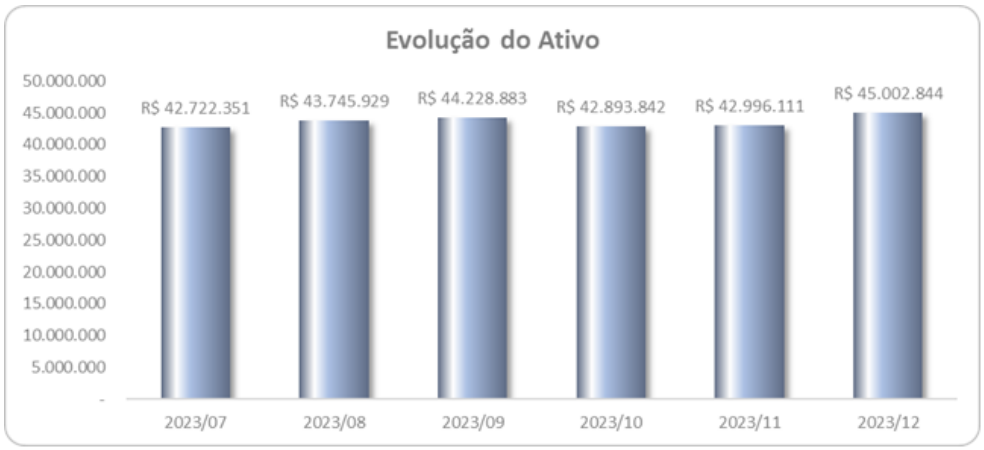
II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

Balanço Patrimonial R$	nov/23	dez/23
Ativo	**42.996.111**	**45.002.844**
Ativo Circulante	**18.530.183**	**18.753.413**
Disponível	21.704	62.486
Clientes	8.925.471	9.062.125
Estoques	5.771.847	5.757.311
Tributos a Recuperar	1.328.283	1.188.799
Despesas a Apropriar	627.633	1.113.138
Outros Créditos	1.855.245	1.569.553
Ativo Não Circulante	**24.465.928**	**26.249.431**
Realizável a Longo Prazo	1.384.032	3.280.722
Investimentos	87.027	87.027
Eletrobras	17.930	17.930
Outros Créditos	972.467	973.786
Despesas a Apropriar	393.635	2.289.006
Imobilizado e Intangível	22.994.869	22.881.682
Passivo	**42.996.111**	**45.002.844**
Passivo Circulante	**57.252.509**	**58.970.291**
Fornecedores a Pagar	873.727	874.177
Fornecedores RJ	315.804	989.364
Obrigações Tributarias	22.509.486	22.866.699
Obrigações Trabalhistas	27.124.030	26.926.692
Descontos e Empréstimos Bancários	3.379.062	3.356.665
Empréstimos Bancários RJ	95.597	590.998
Financiamentos	2.558.074	2.479.020
Parcelamentos	396.730	886.677
Passivo Não Circulante	**19.802.079**	**20.530.545**
Ações Trabalhistas	128.980	123.000
Fornecedores RJ.	4.476.843	3.888.311
Empréstimos Bancários RJ.	3.920.853	3.360.731
Parcelamentos.	976.575	2.859.675
IRPJ e CSLL Diferido	10.298.828	10.298.828
Patrimônio Líquido	**-34.058.477**	**-34.497.992**
Capital Social	1.650.000	1.650.000
Reservas	20.349.559	20.349.559
Resultado Acumulado	-55.201.220	-55.201.220
Resultado no Exercício	-856.816	-1.296.331

II.1.1. Evolução do Ativo Total

Em constante movimentação no último semestre, os **Ativos** no mês de dezembro de 2023, aumentaram em 4,7% comparados ao mês anterior, totalizando R$ 45 milhões. Tal aumento se deve principalmente pela rubrica **Despesas a Apropriar.**

- A rubrica de **Despesas a Apropriar** totalizaram R$ 3,4 milhões, cujo Parcelamento PGFN e Processos Trabalhistas são os mais relevantes.



O **Imobilizado/Intangível** é o mais representativo dos ativos em 50,8%, com saldo líquido de R$ 22,9 milhões, após o reconhecimento das **depreciações e amortizações**. Nota-se aumento de R$ 5,2 mil em Máquinas, Equipamentos e Ferramentas.

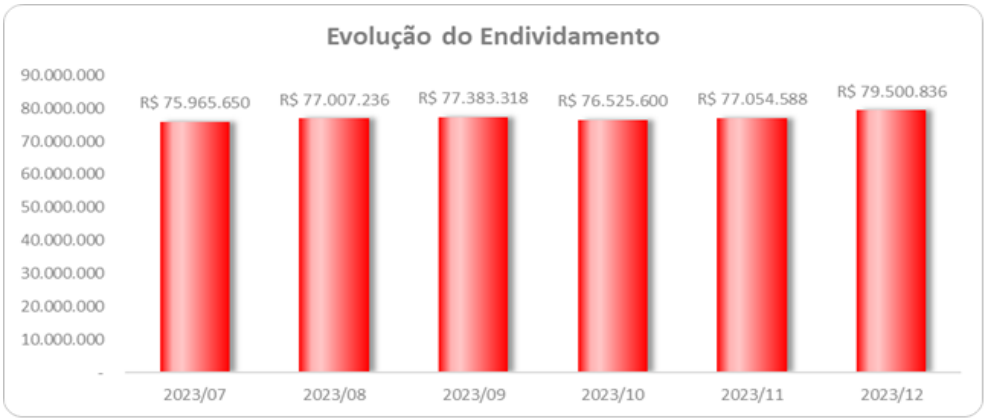
A rubrica **Clientes**, totalizou R$ 9,1 milhões, com aumento de 1,5% comparado ao mês anterior, atinentes às empresas Concessionária Ecovias do Araguaia S.A.; Guama Tratamento de Resíduos Ltda., MDA Telecom Industria e Comércio; DTA Engenharia Ltda.; AMCOR Flexibles Do Brasil Ind. e Com. e AMCOR Flexibles Rondonopolis Ltda.

Os **Estoques** totalizaram R$ 5,8 milhões, com redução de R$ 14,5 mil, ocasionado pela rubrica de Matéria Prima.

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

O **Endividamento** em dezembro de 2023, totalizou R$ 79,5 milhões, saldo esse 3,2% superior ao mês anterior, em razão dos **Parcelamentos Tributários**.

- Do total do endividamento, R$ 8,8 milhões são relativos às dívidas <u>concursais</u> e R$ 70,7 milhões às <u>extraconcursais</u>.



As **Obrigações Trabalhistas** somaram R$ 27,1 milhões, equivalentes 33,9% do endividamento, dos quais, 84,5% são pertinentes ao INSS à Recolher.

As **Obrigações Tributárias** e os **Parcelamentos Tributários** representam 33,5% (R$ 26,6 milhões) do endividamento, assim discriminados:

- **Obrigações Tributárias:** totalizou R$ 22,9 milhões, dos quais, 50,9% são relativos ao ICMS a Pagar e 39,8% ao ICMS a Pagar-Substituição Tributária.

- **Parcelamentos Tributários:** somaram R$ 3,7 milhões e comporta valores referentes ao Parcelamento PGFN e ICMS Bahia.

A conta de **Fornecedores a Pagar**, perfez R$ 874,2 mil, sendo os principais valores em aberto, são atinentes às empresas EDP São Paulo Distribuidora de Energia; M de Col – Máquinas e Plásticos; Grandbrasil Ind. e Com. de Polímeros; Pacaembu Empreend. E Construções Ltda.

II.1.3. Patrimônio Líquido

Apresentou **Patrimônio Líquido negativo** de R$ 34,5 milhões.

II.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

Demonstração do Resultado do Exercício (R$)	nov/23	dez/23	Acumulado
Receita Operacional Bruta	**5.385.899**	**5.072.933**	**70.117.091**
(-) Deduções da Receita Operacional	-1.314.028	-1.309.003	**-19.420.819**
= Receita Líquida	**4.071.871**	**3.763.930**	**50.696.272**
(-) Custo dos Produtos Vendidos	-3.185.580	-2.873.518	**-37.554.338**
= Resultado Bruto	**886.291**	**890.412**	**13.141.934**
= Despesas Operacionais	**-937.588**	**-992.265**	**-11.218.122**
(-) Despesas Administrativas	-795.810	-797.504	**-9.909.810**
(-) Despesas Tributárias	-103.516	-148.453	**-973.977**
(+/-) Outros Resultados Operacionais	-38.262	-46.308	**-334.334**
= Resultado Operacional Líquido	**-51.297**	**-101.853**	**1.923.812**
= Resultado Financeiro	**-375.424**	**-337.661**	**-3.220.143**
(-) Despesas Financeiras	-375.424	-337.661	**-3.220.143**
= Resultado antes do IRPJ e CSLL	**-426.721**	**-439.514**	**-1.296.331**
= LUCRO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	**-426.721**	**-439.514**	**-1.296.331**

A Recuperanda escriturou, no exercício de 2023, **Receita Líquida** de R$ 50,7 milhões. Nota-se redução no faturamento de 3,1% comparado ao exercício de 2022.

- No mês de dezembro/23, reconheceu **Receita Líquida** de R$ 3,8 milhões.

Os **Custos** consumiram 74,1% (R$ 37,6 milhões) da Receita Líquida auferida, até dezembro de 2023, relativos aos Custos de Produtos e Mercadorias Vendidas, Pessoal, Depreciação, Água e Energia Elétrica e Gerais.

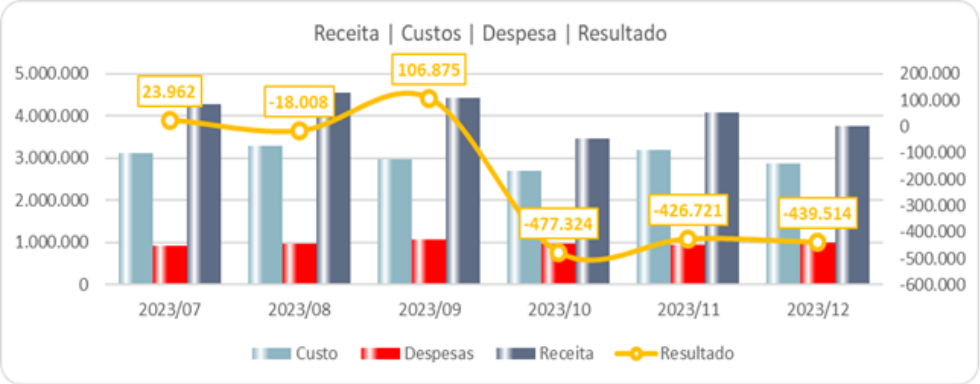
As **Despesas Operacionais** somaram acumuladamente R$ 11,2 milhões, até dezembro de 2023, sendo as **Despesas Administrativas** as mais representativas (R$ 9,9 milhões),

abrangendo as Despesas com Pessoal, Comissões, Serviços Contratados, Fretes, Depreciações, Reparos e Manutenções e Viagens.

O **Resultado Financeiro** totalizou, até dezembro de 2023, despesas de R$ 3,2 milhões, relativo aos Juros Bancários.

Assim, evidenciou no exercício de 2023, **Resultado Líquido** negativo de R$ 1,3 milhões.

- No mês de dezembro/23, escriturou **prejuízo líquido** de R$ 439,5 mil.



II.3. Demonstração dos Fluxos de Caixa

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	dez/23
Recebimentos de clientes	2.848.401
Descontos de títulos	2.095.346
Pagamentos a fornecedores	-3.227.575
Pagamentos Credores RJ	0
Pagamentos a empregados	-809.413
Caixa gerado pelas operações	906.759
Invest Fácil: variação	526
	907.285
Obrigações trabalhistas	-43.182
Obrigações tributárias	-490.059
	-533.241
Resultado financeiro Líquido	-338.122
Bloqueios judiciais	-1.440
	-339.562
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	**34.482**
Caixa e equivalente e caixa no início do período	**-191.817**
Caixa e equivalente e caixa no final do período	**-157.334**
Notas:	
Disponibilidades (ativo circulante)	62.486
Saldo Devedor Sofisa (passivo circulante)	-219.820
	-157.334

II.4. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	0,23	0,23	0,23	0,22	0,22	0,22
Liquidez Corrente	0,32	0,34	0,34	0,32	0,32	0,32
Liquidez Geral	0,25	0,26	0,27	0,26	0,26	0,28
Índices de Estrutura de Capitais	**jul/23**	**ago/23**	**set/23**	**out/23**	**nov/23**	**dez/23**
Endividamento	-2,29	-2,32	-2,33	-2,28	-2,26	-2,30
Composição do Endividamento	0,74	0,74	0,74	0,74	0,74	0,74
Imobilização dos Recursos Não Correntes	-1,74	-1,73	-1,74	-1,67	-1,62	-1,64
Instrumentos Financeiro	**jul/23**	**ago/23**	**set/23**	**out/23**	**nov/23**	**dez/23**
Capital Circulante Líquido	-38.141.121	-38.041.030	-37.968.305	-38.338.213	-38.722.326	-40.216.878

II.5. Evolução Mensal de Colaboradores

Abaixo, segue a movimentação do quadro de colaboradores dos últimos seis meses:

	jul/23	ago/23	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Saldo Inicial	173	174	173	171	171	170
Admitidos	1	0	0	1	0	1
Demitidos	0	1	2	1	1	0
Saldo Final	174	173	171	171	170	171

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

III.1. Da Forma de Pagamento Homologada

Créditos Trabalhistas – Classe I (fls. 4502/4539):

9.1. Os titulares de créditos trabalhistas foram totalmente liquidados no primeiro ano de cumprimento do PRJ homologado em 30/11/2017.

9.1.1. Ações em Curso: Eventuais Créditos Trabalhistas decorrentes de ações judiciais em curso ao longo do período em que a "MAJESTIC" permanecer sob o regime de recuperação judicial serão pagos, após o trânsito em julgado da respectiva sentença condenatória ou homologatória de acordo, sempre no prazo de até o decido segundo mês após o seu efetivo reconhecimento pelo juízo da Recuperação Judicial e o consequente trânsito em julgado da habilitação de crédito, sendo certo que quaisquer débitos trabalhistas, tais como as multas e as penalidades previstas nos artigos 467 e 477 §6º e 8º da Consolidação das Leis Trabalhistas, bem como as multas previstas pelo descumprimento de acordos trabalhistas, que venham eventualmente ser fixadas pela Justiça do Trabalho, em razão do não pagamento da "MAJESTIC", por impedimento legal decorrentes da própria recuperação judicial, serão desconsiderados e integralmente renunciados por tais Credores Trabalhistas.

Créditos Quirografários – Classe III (fls. 5937/5968):

9.1. Os Credores Quirografários farão jus ao recebimento do valor nominal dos créditos novados, conforme o presente "PRJMC", excluídos quaisquer valores devidos a título de juros, multas e demais encargos e descontados eventuais valores por eles retidos após a distribuição do pleito de recuperação conforme as formas de pagamento determinadas a seguir:
a) Os Credores Quirografários receberão 50% (cinquenta por cento) do valor nominal habilitado da seguinte forma:
b) Prazo de pagamento: A amortização do principal e encargos se dará em 40 (quarenta) parcelas trimestrais, vencendo-se a primeira no 91º dia, após a publicação da sentença homologatória do plano de recuperação judicial e as demais parcelas, trimestralmente;
c) Encargos e correção monetária: correção monetária apurada mensalmente, com base TR (taxa referencial) do segundo mês anterior ao cálculo acrescida de juros de 2,00% a.a. (dois por cento ao ano), contados a partir da data do primeiro PRJ aprovado e homologado em 30/11/2017.
d) Pagamento de Encargos e correção: O pagamento dos juros e da correção monetária será realizado juntamente com o valor do principal.

Créditos ME/EPP – Classe IV (fls. 5937/5968):

9.2. Os Credores Quirografários ME e EPP, farão jus ao recebimento do valor nominal dos créditos novados, conforme o presente "PRJA", excluídos quaisquer valores devidos a título de juros, multas e demais encargos e descontados eventuais valores por eles retidos após a distribuição do pleito de recuperação, conforme as formas de pagamento determinadas a seguir:

a) Os Credores de Microempresa e EPP receberão 50% (cinquenta por cento) do valor nominal habilitado da seguinte forma:
Prazo de pagamento: A amortização do principal e encargos se dar á em 16 (dezesseis) parcelas trimestrais, vencendo-se a primeira no 91º dia, após a publicação da sentença homologatória do plano de recuperação judicial e as demais parcelas, trimestralmente;
b) Encargos e correção monetária: correção monetária apurada mensalmente, com base TR (taxa referencial) do segundo mês anterior ao cálculo acrescida de juros de 2,00% a.a. (dois por cento ao ano), contados a partir da data do primeiro PRJ aprovado e homologado em 30/11/2017.
c) Pagamento de Encargos e correção: O pagamento dos juros e da correção monetária será realizado juntamente com o valor do principal.

III.2. Do Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

Foram disponibilizados os comprovantes de pagamentos realizados aos credores até novembro de 2023, totalizando R$ 5.222.970, detalhados a seguir:

- Classe I – Trabalhistas – pagamentos de R$ 1.487.114 aos 261 credores.
- Classe III – Quirografários – pagamentos de R$ 3.732.188 aos 32 credores.
- Classe IV – ME e EPP – pagamentos de R$ 3.668 a 1 credor.

Classe	QGC	Deságio	Valor com Deságio	Valor a Pagar	Pagamentos	Valor em Aberto	Valor a Vencer
I	1.864.233	0	1.864.233	1.864.233	1.487.114	377.119	0
III	25.493.772	12.746.886	12.746.886	3.824.066	3.732.188	91.877	8.922.820
IV	652.021	326.011	326.011	244.508	3.668	240.840	81.503
TOTAL	**28.010.026**	**13.072.896**	**14.937.130**	**5.932.807**	**5.222.970**	**709.837**	**9.004.323**

Observa-se que 61 credores da Classe III – Quirografários e 34 credores da Classe IV – ME/EPP não receberam nenhum valor, <u>tendo em vista que não foram fornecidos os dados bancários.</u>

CREDORES	CLASSE
A&E PRODUTOS SIDERURGICOS LTDA	CLASSE III
ADTEX INDUSTRIA E COMERCIO DE PLA	CLASSE III
AF DO BRASIL CONSULT EMPRES TRIB	CLASSE III
ARTES GRÁFICAS LS LTDA	CLASSE III
ASS BRAS FABR MAT PARA SANEAME	CLASSE III
ASSOCIAÇÃO BRAS. DA IND. DO PLÁST	CLASSE III
ASSOC. BRAS. TUBOS POLIOLEFINICOS	CLASSE III
ASSTERP COM E ASSIST. TÉCN. REL. D	CLASSE III
ASTRIL IND DE EMBALAGENS LTDA	CLASSE III
BOWTECH IND. E COM. DE BORRACHA	CLASSE III
BRIDA LUBRIFICANTES LTDA.	CLASSE III
CASA DE TINTAS ARICANDUVA LTDA	CLASSE III
CBA BORRACHAS E PLASTICOS LTDA	CLASSE III
CENTRAL BRASILEIRA DE AUTOMAÇÃO	CLASSE III
CENTRAL DO BRASIL COM MAT GRAF S	CLASSE III
CFW INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	CLASSE III
CLARO S.A.	CLASSE III
COLETA INDUSTRIAL FIMAVAN LTDA	CLASSE III
COM. MAD. MAT. DE CONST. CAMPO VI	CLASSE III
CONEFLAN COM DE FLANGES	CLASSE III
COTIA COML EXPORT E IMPORT S/A	CLASSE III
CRISTAL MASTER INDUSTRIA E COM LT	CLASSE III
DANPLER COMERCIO E MAN DE MAQU	CLASSE III
DATASUPRI DISTRIBUIDORA EIRELI	CLASSE III
DECO COMERCIAL DE FERRAMETAS LT	CLASSE III
DELLA VIA PNEUS LTDA.	CLASSE III
DESIMPER DEDETIZADORA DE DESENT	CLASSE III
DRY COLOR ESPECIALIDADES QUIMICA	CLASSE III
ELETRO FORTE COMERCIAL ELETRICA	CLASSE III
ESPACIAL SUPRIMENTOS ESCRIT. INFO	CLASSE III
FECVA COM DE MAT ELETRICOS E FER	CLASSE III
FESTO BRASIL LTDA	CLASSE III
GALVOSIL GALVANIZADORA TEC BRAS	CLASSE III
GAVETEIRO COM. IMP. E EXP. LTDA.	CLASSE III

CREDORES	CLASSE
GLOBAL ORGANIZAÇÕES FARMACEITIC	CLASSE III
GRAMALUZ IMP. E EXP. LTDA.	CLASSE III
INGRAM MICRO BRASIL LTDA	CLASSE III
INST. BRAS. MEIO AMB. REC. NAT. REN	CLASSE III
JÁ COM E REPRES DE PROD TERMOPL	CLASSE III
MANACIAL COM DE PROD. DE LIMP. E I	CLASSE III
MDV DO BRASIL CONSULTORIA LTDA	CLASSE III
MEB COMERCIAL IMP E EXP LTDA	CLASSE III
MEDSERV SUPRIMENTOS MÉDICOS LT	CLASSE III
MUT FAC FACAS E FERRAMENTAS INDI	CLASSE III
NEW FACE SANTOS LTDA	CLASSE III
NOVA SÃO FELIPE FERRAGENS LTDA	CLASSE III
OXI WELDING COM MAT DE SOLDA LTD	CLASSE III
PACKFAI COM DE MAQUINAS DE BEM.	CLASSE III
RESITEX IND E COM DE ESTOPAS LTDA	CLASSE III
ROLFER COM E IMPORT DE ROLAM E F	CLASSE III
SAAE - SANEAMENTO AUT DE AGUA E	CLASSE III
SALES EQUIPAMENTOS E PROD. DE HI	CLASSE III
SISALSUL IND E COM LTDA	CLASSE III
SOMOL IND. E COM. DE MOLAS LTDA.	CLASSE III
TH MAX COMERCIO E FERRAMENTAS L	CLASSE III
THR EMBALAGENS LTDA	CLASSE III
TIM CELULAR S.A	CLASSE III
TRAVI PLASTICOS INDUSTRIAIS LTDA	CLASSE III
VANPLAST POLIMEROS EIRELI	CLASSE III
ZARGO TRANSPORTES LTDA	CLASSE III
ZMACK CONSULTORIA E TREINAMENTO	CLASSE III

CREDORES	CLASSE
ALM REPRES COM LTDA ME	CLASSE IV
BENIGNO GONZALEZ RODRIGUEZ - EPP	CLASSE IV
BIASSI LUBRIFICANTES LTDA - ME	CLASSE IV
C R R COM DE ROLAMENTO E RODIZIOS	CLASSE IV
C. R TAVARES E LIMA LTDA - ME	CLASSE IV
CANDIDO E SILVA LTDA ME	CLASSE IV
CARLOS HENRIQUE DE CAMARGO BUE	CLASSE IV
COMERCIAL LTDA	CLASSE IV
COP LED COM. DE LETRONICOS EIRELI	CLASSE IV
DAL BOM REPRESENTAÇÕES LTDA. - M	CLASSE IV
EDCARLOS NEGRINI ME	CLASSE IV
IRAJÁ CARAVELAS LTDA. - EPP	CLASSE IV
ISMAEL DIAS DE SOUZA - ME	CLASSE IV
ISRAEL AGUIAR REPRESENTAÇÕES LT	CLASSE IV
IVEM COM E REPRES LTDA - ME	CLASSE IV
KARINE E LIZETE REPRESENT. LTDA. -	CLASSE IV
KOLOR FLAKES COMERCIAL LTDA ME	CLASSE IV
LIBERALINO SAMUEL MORA ME	CLASSE IV
LUCAS DE MELLO SILVA GARCIA - ME	CLASSE IV
MARIA DAS NEVES GOES MORAES - M	CLASSE IV
MAURICIO DE CARVALHO BRITO EPP	CLASSE IV
MICHELINO COM DE PEÇAS E ACESS L	CLASSE IV
MOPIARA REPRESENTAÇÕES LTDA ME	CLASSE IV
OLIMPIO REPRESENTAÇÕES LTDA. - M	CLASSE IV
OUVRAGE TUBOS E CONEXÕES LTDA E	CLASSE IV
PAULIMAR COMERCIO DE PAES LTDA E	CLASSE IV
QUIMICA FUTURA IND. E COM. LTDA. -	CLASSE IV
REPRESENTAÇÕES OTTE LTDA ME	CLASSE IV
ROCOR COM. E IMP. DE CORRENTES L	CLASSE IV
ROIBER COMERCIO E REPRESENTAÇÕ	CLASSE IV
USIGRAV EQUIP. E GRAVAÇÕES LTDA.	CLASSE IV
VILMA SANTOS DE BRITO - ME	CLASSE IV
Y R DE OLIVEIRA EPP	CLASSE IV
ZENIPACK EMBALAGENS LTDA. - ME	CLASSE IV

Ainda, existem 11 credores da Classe I – Trabalhista que não receberam valor algum, uma vez que não apresentaram dados bancários ou estão com processos em curso.

CREDORES	CLASSE
CICERO ELOI DA SILVA	CLASSE I
DEVAIR PIRES LAVRADOR	CLASSE I
FLORISVALDO OLIVEIRA LIMA	CLASSE I
IGOR ALVES BORGES DA SILVA	CLASSE I
JOAO BATISTA DE SOUZA	CLASSE I
JOSE ALDEIR DA SILVA	CLASSE I
JOSE ALECIO MARTINEZ	CLASSE I
JOSE ROBERTO CRAVO	CLASSE I
LUIZ HELIALDO VILAR E SILVA	CLASSE I
ODORICO DIAS DOS SANTOS	CLASSE I
RICARDO LOPES JARDIM	CLASSE I

Anexo IV – Relatório de Diligências Realizadas

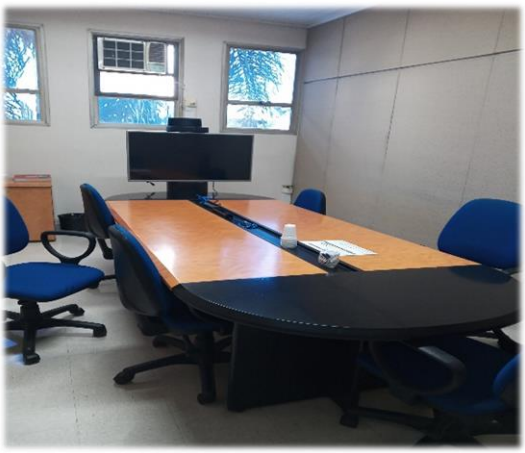
RELATÓRIO DE DILIGÊNCIAS	
Data:	12.12.23
Local:	Rua Majestic, 77 – CEP: 07221-060 - Cumbica – Guarulhos/SP.
Responsável:	Sr. Ricardo Gaspar dos Reis
Preposto:	Antonio Carlos Quintiliano
Informações Obtidas:	O Sr. Ricardo Gaspar dos Reis, gestor da empresa, indicou o Sr. Antonio, responsável pela área de produção, para conduzir a visita.

Visão da Empresa

Portaria

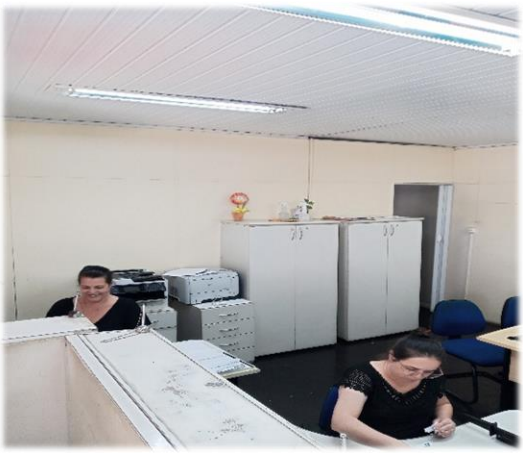
Sala de descanso

Sala de Reunião

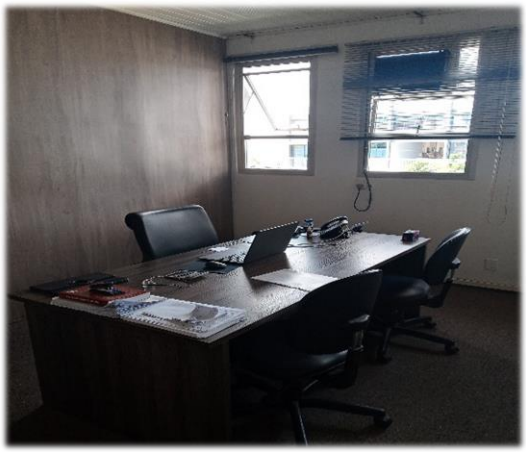


Relogio de Ponto

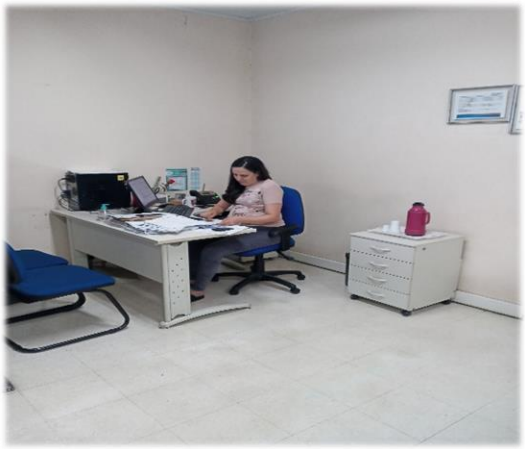
Depto Pessoal/RH

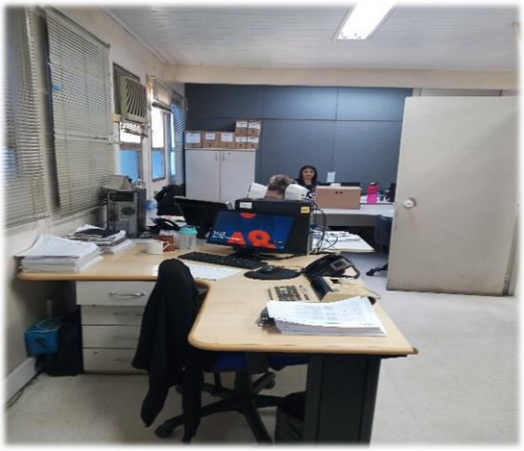


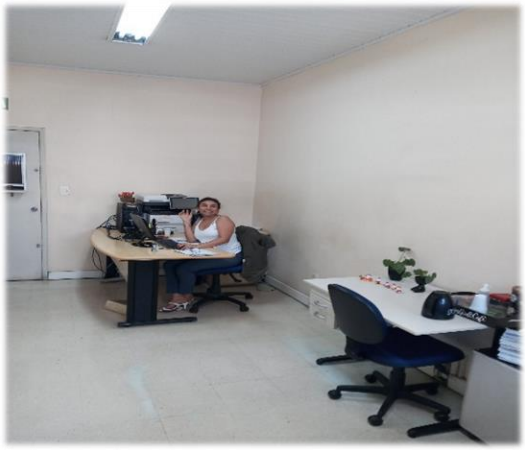
Diretoria

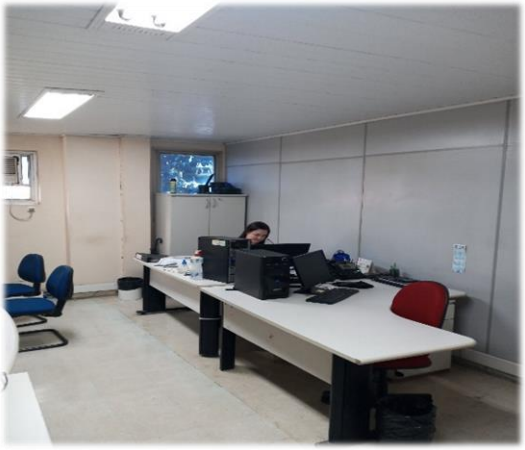


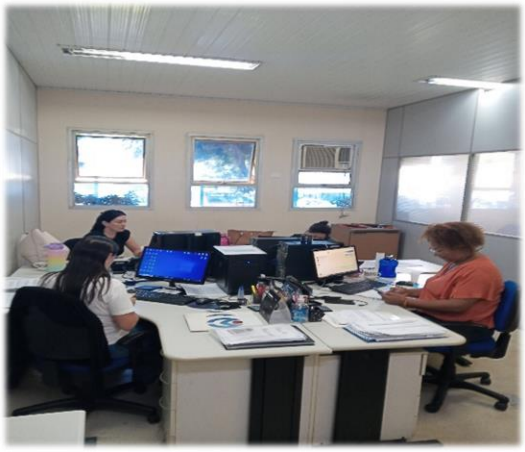
Area Administrativa

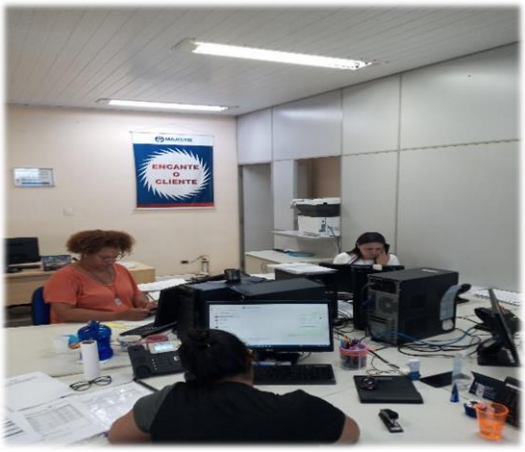











ENCANTE
O
CLIENTE

Produção

PERIGO

Matérias Primas/Produtos

Estoque de Produtos

Almoxarifado

Refeitório

Pátio

Preposto: Antonio Carlos Quintiliano

Anexo V - Pedidos de Esclarecimento ou Documentos Complementares

Para o período analisado, não há solicitações de esclarecimentos ou documentos complementares.

Anexo VI – Cronograma Processual

CRONOGRAMA PROCESSUAL
Comunicado nº 786/2020 da Corregedoria Geral de Justiça do E. Tribunal de Justiça de São Paulo

EVENTO OCORRIDO
DATA ESTIMADA

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
01/08/2016	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
28/03/2016	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
03/04/2016	Publicação do deferimento no Diário Oficial	-
03/05/2016	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
17/05/2016	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
10/06/2016	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
09/09/2016	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no DJE	Art. 53, § único
08/10/2016	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º edital ou 30 dias após a publicação de aviso de recebimento do PRJ)	Art. 53, § único c/c art. 55, § único
08/09/2016	Publicação do edital pelo AJ - 2º edital (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	Art. 7º, § 2º
17/09/2016	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital)	Art. 8º
25/08/2017	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
28/09/2017	1ª Convocação da assembleia geral de credores (Votação PRJ)	Art. 36, inciso I
06/10/2017	2ª Convocação da assembleia geral de credores (Votação PRJ)	Art. 36, inciso I
23/09/2016	Fim do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação)	Art. 6, § 4º
27/11/2019	Apresentação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial	
10/02/2020	1ª Convocação da assembleia geral de credores (Votação Aditivo ao PRJ)	
18/02/2020	2ª Convocação da assembleia geral de credores (Votação Aditivo ao PRJ)	
15/07/2020	02ª Convocação da assembleia geral de credores em continuação (Votação Aditivo ao PRJ)	
15/07/2020	Aprovação Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial	
03/11/2020	Homologação do Aditivo ao Plano de Recuperação Judicial	

Anexo VII – Da Recomendação nº 72, de 19/08/2020.

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo? 1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é: 2.2. Mensal	RMA 12/2023
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmb 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado) 2.2.8.1.N/A 2.2.8.2. Anexar documentos	Anexo III
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, demonstrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período**.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa**.

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o **objetivo** dessa análise **é de evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata**: demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente**: mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca**: segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.
- **Índice de Liquidez Geral**: sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- **Índice de Endividamento**: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.

- **Composição do Endividamento**: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).
- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como "capital de giro", refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo indica que a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization. Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).