



RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1008072-95.2017.8.26.0152

1ª Vara Cível do Foro de Cotia, SP

ALVENIUS EQUIPAMENTOS TUBULARES LTDA.

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES DE OUTUBRO 2019

(Art. 22, inciso II, alínea “c” da Lei 11.101/2005)

INCIDENTE DE EXIBIÇÃO DE DOCUMENTOS Nº 0008768-51.2017.8.26.0152

Documentos utilizados
neste relatório enviados
pela Recuperanda em:

19/11/2019 – 29/11/2019

MGA ADMINISTRAÇÃO E CONSULTORIA LTDA.

Responsável Técnico: Mauricio Galvão de Andrade

Administrador de Empresas - CRA/SP 135.527

Contabilista - CRC/SP 1SP 168.436

Advogado – OAB SP 424.626



ÍNDICE

I-	DAS CONSIDERAÇÕES INICIAIS	3
II-	DOS OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO.....	4
III-	DA DILIGÊNCIA À EMPRESA	4
IV-	DO PERFIL DA DÍVIDA DA RECUPERANDA.....	6
V-	DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL APROVADO E AVALIAÇÃO DE ATIVOS.....	7
VI-	DOS RESULTADOS MENSAIS APRESENTADOS NOS ÚLTIMOS 12 MESES	8
1.	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	9
2.	CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS.....	10
3.	LUCRO OPERACIONAL BRUTO	10
4.	DESPESAS OPERACIONAIS, NÃO OPERACIONAIS E FINANCEIRAS	10
5.	RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	10
VII-	DA ANÁLISE DOS BALANCETES APRESENTADOS NOS ÚLTIMOS 12 MESES	11
1.	LIQUIDEZ CORRENTE.....	12
2.	LIQUIDEZ GERAL	12
3.	GRAU DE ENDIVIDAMENTO	12
4.	CAPITAL DE GIRO	13
VIII-	DA EVOLUÇÃO DO ESTOQUE.....	13
IX-	DO ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO	14
X-	DA EVOLUÇÃO DO NÚMERO DE EMPREGADOS.....	16
XI-	DAS CERTIDÕES DE REGULARIDADE E LICENÇAS DE FUNCIONAMENTO	17
XII-	DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL	17
XIII-	DA VENDA DE ATIVOS E UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS	18
XIV-	DO ANDAMENTO DO PROCESSO	18
XV-	DO ANDAMENTO DOS TRABALHOS DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL	20
XVI-	DOS DOCUMENTOS UTILIZADOS.....	21
XVII-	DA CONCLUSÃO	22
XVIII-	DO ENCERRAMENTO.....	23



I- DAS CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Trata-se de Relatório Mensal das Atividades elaborado pela Administração Judicial nos autos do processo de Recuperação Judicial da empresa ALVENIUS EQUIPAMENTOS TUBULARES LTDA.

A Recuperanda possui sede no município de Cotia e atua na produção e comercialização de produtos para o mercado de soluções tubulares desde 1959. Os produtos estão presentes em todos os tipos de obras, de pequeno a grande porte.

A Recuperanda ajuizou o pedido de recuperação judicial em 29/08/2017. **O pedido foi deferido na decisão proferida em 05/09/2017 (fls. 160/161) e publicada em 13/09/2017.**

O Edital previsto no §1º do art. 52 da Lei 11.101/2005 foi publicado em 30/10/2017.

O Plano de Recuperação Judicial contendo o Laudo Econômico-Financeiro foi juntado tempestivamente em 11/12/2017, às fls. 963/1020. O Laudo de Avaliação de Ativos foi juntado em 13/12/2017, às fls. 1023/1026.

Depois de analisar as habilitações e divergências de crédito, a Administração Judicial apresentou a nova relação de credores tempestivamente em 02/03/2018. O Edital previsto no art. 7º, § 2º foi publicado em 26/04/2018.

Em Assembleia Geral de Credores realizada no dia 30.7.2018 (2ª Convocação) os credores aprovaram o plano de recuperação judicial. A decisão que homologou o PRJ foi publicada em 10/08/2018.

A Recuperanda informou nos autos a intenção de alienação de parte de sua operação em forma de UPI, porém no Plano de Recuperação Judicial aprovado há apenas previsão genérica para esse tipo de alienação.

Sendo assim, às fls. 2470/2513, a Recuperanda juntou aos autos um Aditivo ao plano de recuperação judicial com o detalhamento da operação de alienação a ser realizada e requereu a realização de nova assembleia para sua aprovação.



O pedido foi deferido pelo MM. Juízo e a Assembleia Geral de Credores ocorrerá em 21/01/2020 (1ª Convocação) e 28/01/2020 (2ª Convocação), ambas às 10 horas (com início de credenciamento de credores para participação às 8 horas) na CIESP - Centro das Indústrias do Estado de São Paulo, situado na Rua do Amor Perfeito, 200, Jardim Colibri, Cotia/SP, CEP: 06713-290.

A Recuperanda vem cumprindo com o Plano de Recuperação Judicial, em especial com o pagamento dos credores trabalhistas.

II- DOS OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

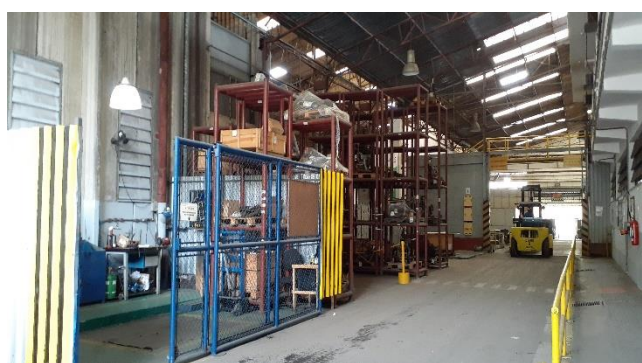
- a) Apresentar ao MM. Juízo o Relatório Mensal das Atividades da Recuperanda referente ao mês de outubro/2019, conforme determinado no art. 22, inciso II, alínea “c” da Lei 11.101/2005;
- b) Mostrar as fotografias atuais das instalações da Recuperanda;
- c) Informar sobre a proposta para pagamento aos credores contida no PRJ;
- d) Analisar os resultados apresentados;
- e) Expor a posição econômico-financeira;
- f) Informar sobre a evolução do número de Empregados;
- g) Informar sobre o recolhimento de impostos e encargos sociais;
- h) Informar sobre a regularidade da movimentação de caixa;
- i) Informar sobre o cumprimento do plano de recuperação judicial;
- j) Informar sobre a utilização dos recursos provenientes de venda de ativos;
- k) Prestar informações sobre o andamento processual;
- l) Prestar informações sobre o andamento dos trabalhos da Administração Judicial.

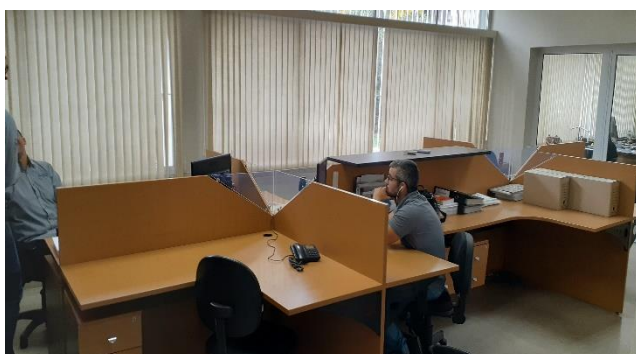
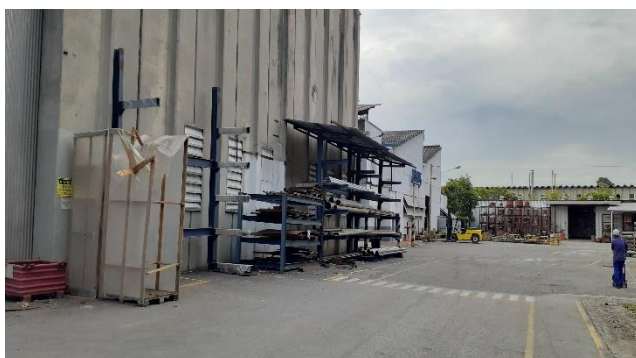
III- DA DILIGÊNCIA À EMPRESA

A Administração Judicial diligenciou à sede da empresa em 17/12/2019, onde verificou que a empresa está em operação e registrou as seguintes fotografias:



ALVENIUS EQUIPAMENTOS TUBULARES LTDA- SEDE – COTIA-SP – 17/12/2019



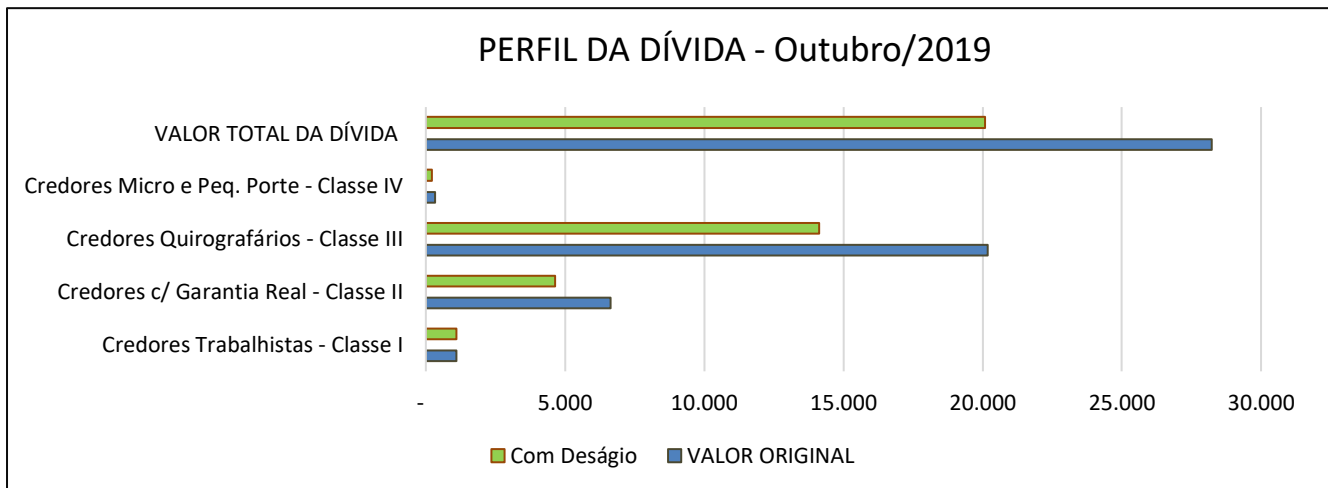


IV- DO PERFIL DA DÍVIDA DA RECUPERANDA

Apresentamos abaixo o Perfil da dívida sujeita aos efeitos da recuperação judicial após a verificação da Administração Judicial (Art. 7º, § 2º), considerando os pagamentos realizados.

PERFIL DA DÍVIDA		Outubro/2019				
CLASSIFICAÇÃO	VALOR ORIGINAL	Deságio	Com Deságio	Pagam.	Saldo	%
Credores Trabalhistas - Classe I	1.095	n/a	1.095	1.111	0,00	3,88%
Credores c/ Garantia Real - Classe II	6.631	30%	4.642	-	4.642	23,48%
Credores Quirografários - Classe III	20.189	30%	14.133	-	14.133	71,50%
Credores Micro e Peg. Porte - Classe IV	322	30%	226	-	226	1,14%
VALOR TOTAL DA DÍVIDA	28.237		20.094	1.111	19.000	100,00%

* Valores em R\$ 1000



V- DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL APROVADO E AVALIAÇÃO DE ATIVOS

A Recuperanda apresentou o Plano de Recuperação Judicial e o laudo de avaliação de ativos tempestivamente em 11/12/2017, às fls. 963/1020.

a) PROPOSTA DE PAGAMENTO AOS CREDITORES - APROVADA

O PRJ apresentado contém, em suma, a seguinte proposta de pagamento aos credores:

PLANO DE PAGAMENTO PROPOSTO				
	CARÊNCIA	DESÁGIO	PRAZO PGTO	CORREÇÃO
CLASSE I	n/a	n/a	até 12 meses (art. 54)	n/a
CLASSE II	18 meses	30% **	10 anos - Pagamento escalonado em parcelas semestrais	TR + 2% a.a.
CLASSE III	18 meses	30% **	10 anos - Pagamento escalonado em parcelas semestrais	TR + 2% a.a.
CLASSE IV	18 meses	30% **	10 anos - Pagamento escalonado em parcelas semestrais	TR + 2% a.a.

n/a = não se aplica

** O Plano de RJ prevê que honrados os saldos devedores até a última parcela, o saldo remanescente (30%) será considerado como bônus de adimplemento (Fls. 991 - 994 - 997);

A Recuperanda propõe condição especial para credores parceiros e estratégicos - Fls. 991/996.



b) ADITIVO APRESENTADO EM 22/11/2019 – VENDA DE UPI E CARÊNCIA

A Recuperanda informou nos autos a intenção de alienação de parte de sua operação em forma de UPI e, às fls. 2470/2513, juntou aos autos um Aditivo ao plano de recuperação judicial com o detalhamento da operação de alienação a ser realizada, da seguinte forma:

- (i) A UPI que envolve a operação de Distribuição realizada pela Recuperanda foi avaliada em R\$ 19.900.000,00 – e não poderá ser vendida por menos de 75% desse valor. (Laudo de Avaliação às fls. 2494/2508 dos autos)
- (ii) O valor líquido da venda será dividido da seguinte forma: 50% para reposição de caixa e 50% que será disponibilizado a credores por meio de leilão reverso com deságio mínimo de 70%. (item 6.2 do PRJ – fls. 2485)
- (iii) Além disso, a Recuperanda inseriu no item 9 do aditivo o aumento de 12 meses na carência prevista no plano de recuperação judicial, caso a alienação da UPI não seja realizada até junho/2020.

c) LAUDO DE AVALIAÇÃO DE ATIVOS (imobilizado)

Conforme consta no laudo de avaliação apresentado, a Recuperanda possui o valor total de **R\$ 6.936.998,43** (seis milhões, novecentos em trinta e seis mil, novecentos e noventa e oito reais e quarenta e três centavos) em máquinas e equipamentos.

VI- DOS RESULTADOS MENSAIS APRESENTADOS NOS ÚLTIMOS 12 MESES

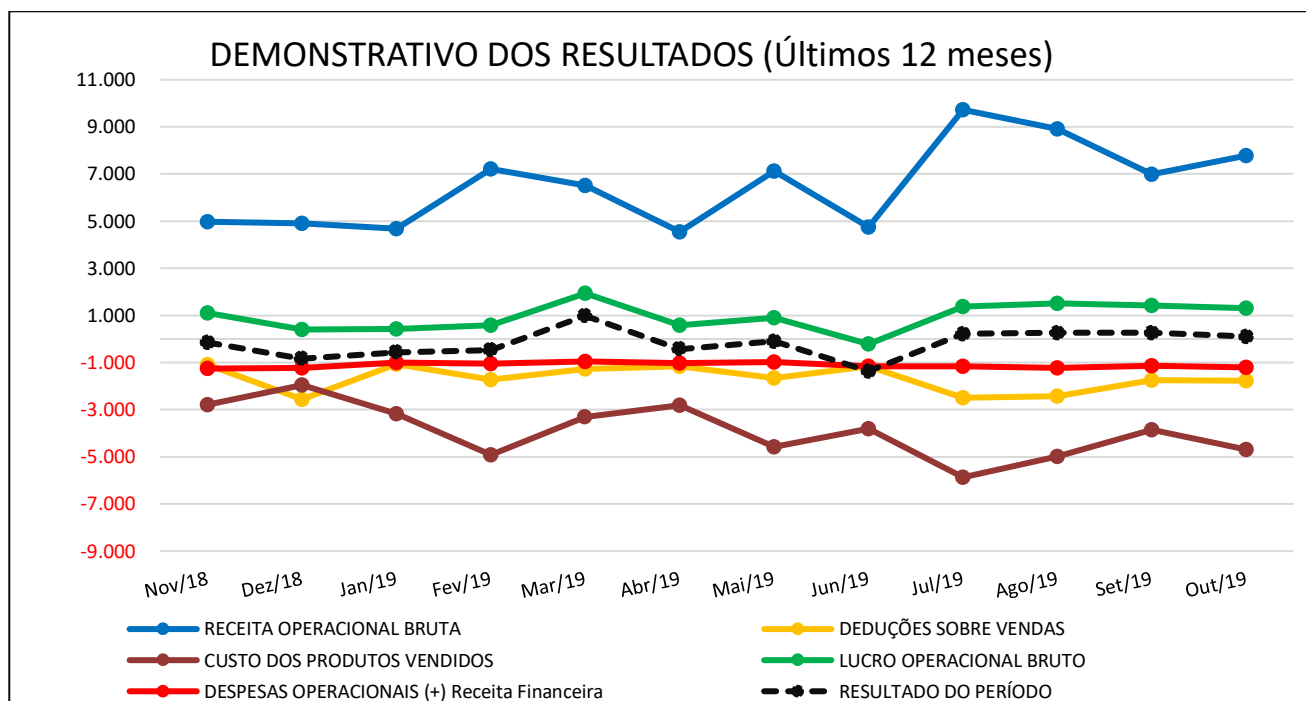
Com base nas Demonstrações de Resultado mensais apresentadas pela Recuperanda (DOC. 1) a Administração Judicial passa a fazer a análise dos últimos 12 (doze) meses, com o objetivo de mostrar graficamente os resultados e a situação econômico-financeira da empresa.



DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS (Últimos 12 meses)

Mês/ano	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	DEDUÇÕES SOBRE VENDAS	CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	LUCRO OPERACIONAL BRUTO		DESPESAS OPERACIONAIS (+) Receita Financeira	RESULTADO DO PERÍODO
	Valor	Valor	Valor	Valor	%	Valor	Valor
Nov/18	4.979,95	-1.083,24	-2.789,28	1.107,42	22,24%	-1.255,41	-147,99
Dez/18	4.914,29	-2.557,73	-1.956,42	400,15	8,14%	-1.237,41	-837,27
Jan/19	4.679,00	-1.068,42	-3.181,82	428,76	9,16%	-998,72	-569,96
Fev/19	7.212,66	-1.717,85	-4.913,87	580,95	8,05%	-1.054,17	-473,22
Mar/19	6.521,46	-1.265,44	-3.320,12	1.935,89	29,68%	-953,10	982,79
Abr/19	4.546,81	-1.153,55	-2.807,31	585,95	12,89%	-1.018,10	-432,16
Mai/19	7.122,74	-1.660,42	-4.573,01	889,32	12,49%	-987,88	-98,57
Jun/19	4.758,55	-1.158,93	-3.814,48	-214,86	-4,52%	-1.149,85	-1.364,71
Jul/19	9.725,09	-2.490,81	-5.868,21	1.366,07	14,05%	-1.149,66	216,40
Ago/19	8.901,02	-2.426,19	-4.972,60	1.502,22	16,88%	-1.224,54	277,69
Set/19	6.994,95	-1.738,28	-3.845,57	1.411,10	20,17%	-1.143,27	267,83
Out/19	7.772,30	-1.775,16	-4.692,38	1.304,75	16,79%	-1.194,71	110,04

* Valores em R\$ 1000



1. RECEITA OPERACIONAL BRUTA

- A Receita Bruta da Recuperanda apresentou crescimento de 11,11% em outubro/2019, mês de referência deste relatório. O valor do faturamento está 19,38% acima da média dos últimos 12 (doze) meses.



2. CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS

- O Custo dos Produtos registrou aumento de 22,02%, e representou 60,37% do valor da Receita Bruta no mês de outubro/2019.

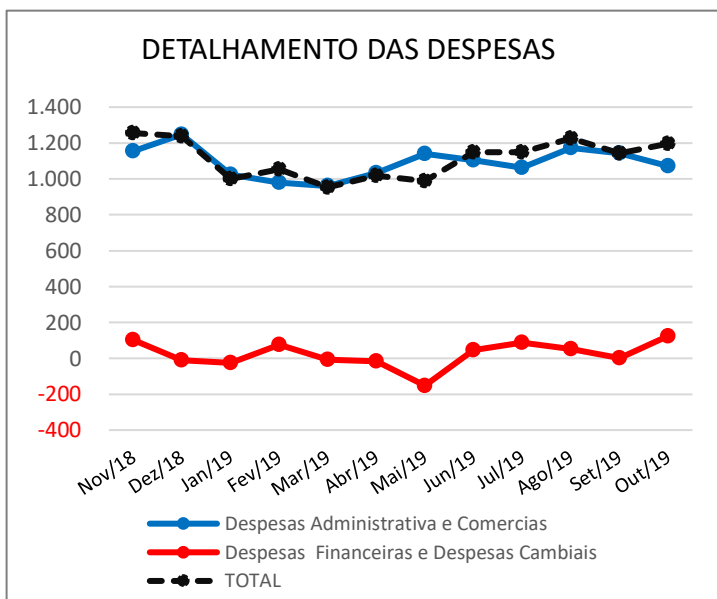
3. LUCRO OPERACIONAL BRUTO

- O Lucro Bruto apresentou queda de 7,54% no mês de outubro/2019 em relação ao mês anterior. A Margem Bruta reduziu 3,39 pontos percentuais, e representou 16,79% da Receita Bruta Operacional.

4. DESPESAS OPERACIONAIS, NÃO OPERACIONAIS E FINANCEIRAS

DETALHAMENTO DAS DESPESAS			
Mês/Ano	Despesas Administrativa e Comerciais	Despesas Financeiras e Despesas Cambiais	TOTAL
	Valor	Valor	Valor
Nov/18	1.153,19	102,22	1.255,41
Dez/18	1.247,26	-9,84	1.237,41
Jan/19	1.023,44	-24,72	998,72
Fev/19	978,02	76,15	1.054,17
Mar/19	960,02	-6,91	953,10
Abr/19	1.033,84	-15,74	1.018,10
Mai/19	1.139,82	-151,94	987,88
Jun/19	1.104,55	45,30	1.149,85
Jul/19	1.061,23	88,44	1.149,66
Ago/19	1.171,46	53,07	1.224,54
Set/19	1.142,53	0,74	1.143,27
Out/19	1.070,31	124,40	1.194,71

*Valores em R\$ 1000



- As Despesas registraram crescimento de 4,50% em outubro/2019 em relação ao mês anterior.

5. RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL

- A Recuperanda operou com lucro no valor de R\$ 110.041,93 (cento e dez mil quarenta e um reais e noventa e três centavos) em outubro/2019. O prejuízo contábil acumulado em 2019 totaliza R\$ 1.083.850,21 (um milhão oitenta e três mil oitocentos e cinquenta reais e vinte e um centavos).

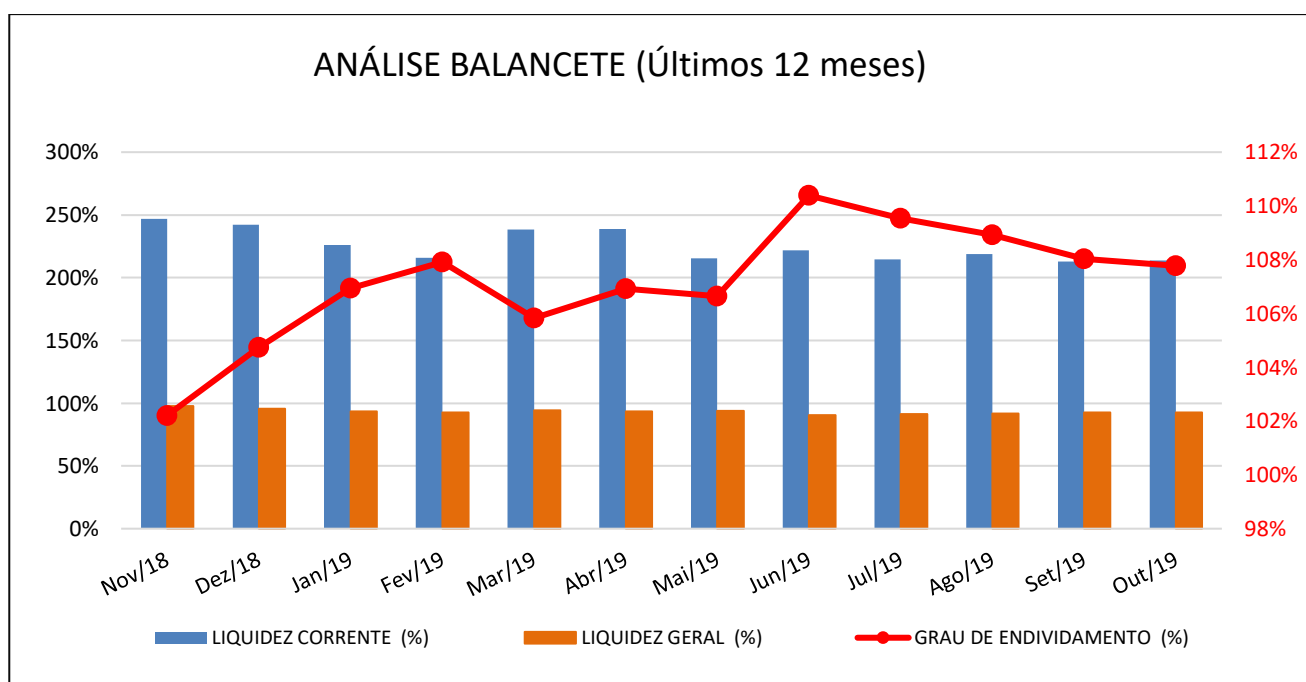


VII- DA ANÁLISE DOS BALANCETES APRESENTADOS NOS ÚLTIMOS 12 MESES

A Administração Judicial apresenta abaixo a análise dos balancetes apresentados mensalmente (DOC. 1), com o objetivo de mostrar a situação econômico-financeira da Recuperanda nos últimos 12 (doze) meses.

BALANCETE (Últimos 12 meses)					ANÁLISES		
LIQUIDEZ CORRENTE - CAPITAL DE GIRO			LIQUIDEZ GERAL e GRAU DE ENDIVIDAMENTO		LIQUIDEZ CORRENTE	LIQUIDEZ GERAL	GRAU DE ENDIVIDAMENTO
Mês/ano	Ativo Circulante	Passivo Circulante	Total Realizável	Total Exigível	(%)	(%)	(%)
Nov/18	36.199,50	14.656,89	44.878,94	45.869,32	246,98%	97,84%	102,21%
Dez/18	35.404,11	14.618,18	43.760,27	45.830,60	242,19%	95,48%	104,73%
Jan/19	35.906,39	15.880,38	43.671,04	46.701,01	226,11%	93,51%	106,94%
Fev/19	36.516,84	16.916,49	44.217,37	47.720,57	215,87%	92,66%	107,92%
Mar/19	35.606,09	14.944,30	43.227,98	45.748,38	238,26%	94,49%	105,83%
Abr/19	35.337,30	14.800,67	42.652,20	45.604,75	238,75%	93,53%	106,92%
Mai/19	39.138,50	18.156,85	45.909,81	48.960,93	215,56%	93,77%	106,65%
Jun/19	35.768,26	16.116,57	42.504,82	46.920,65	221,93%	90,59%	110,39%
Jul/19	37.339,97	17.413,46	44.018,12	48.217,54	214,43%	91,29%	109,54%
Ago/19	37.337,06	17.077,75	43.960,09	47.881,83	218,63%	91,81%	108,92%
Set/19	38.962,57	18.292,23	45.442,41	49.096,31	213,00%	92,56%	108,04%
Out/19	39.200,43	18.354,31	45.614,53	49.158,39	213,58%	92,79%	107,77%

* Valores em R\$ 1000





1. LIQUIDEZ CORRENTE

- ✓ **Demonstra a capacidade da empresa de pagar as dívidas de curto prazo.**
 - O índice de Liquidez Corrente cresceu 0,27% no mês de outubro/2019, em relação ao mês anterior.
 - Atualmente a empresa tem a capacidade para pagamento de 213,58% das dívidas de curto prazo.
 - Verifica-se que do valor total do ativo circulante de R\$ 39.200.426,32, a conta “Estoques” acumula o valor de R\$ 22.989.421,09 (chegou a R\$ 27.759.937,77 em julho/2017). A Recuperanda informou que o excesso de estoque resulta, principalmente, da queda drástica de faturamento no decorrer do período de 2017, aliada ao longo prazo de reposição das mercadorias importadas. Também há grande quantidade de mercadorias específicas com giro lento, que não serão repostas.

2. LIQUIDEZ GERAL

- ✓ **Demonstra a capacidade de pagar obrigações no longo prazo.**
 - A Liquidez Geral da Recuperanda registrou aumento de 0,25% em relação ao mês de setembro/2019, demonstrando que conta com 92,79% de capacidade de suas dívidas (sem considerar o deságio aprovado no PRJ);

3. GRAU DE ENDIVIDAMENTO

- ✓ **O Grau de endividamento da empresa é calculado pela divisão do Total Exigível (passivo circulante + passivo não circulante) pelo Ativo da empresa.**
- ✓ **O cálculo do Grau de endividamento considera as dívidas de curto e longo prazo.**
 - Houve redução de 0,25% no Grau de Endividamento no mês de outubro/19 em relação a setembro/2019. Atualmente o endividamento compreende 107,77% dos ativos da Recuperanda.

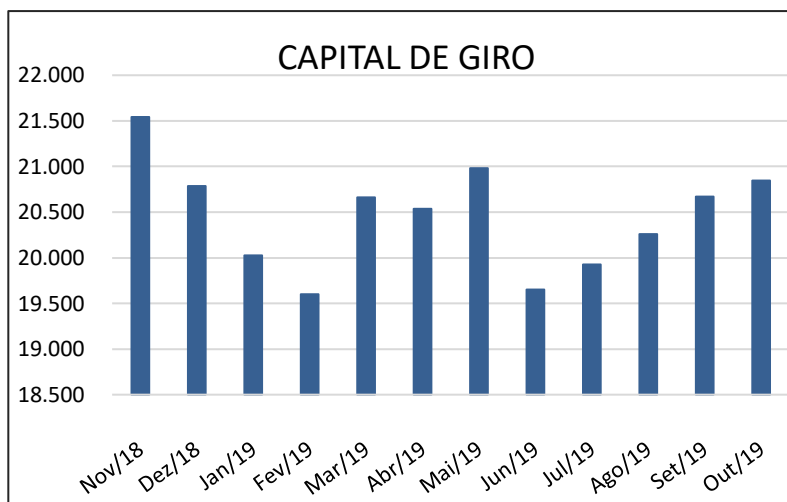


4. CAPITAL DE GIRO

- ✓ É o capital próprio que efetivamente está disponível para alimentar as operações da empresa.

CAPITAL DE GIRO			
Mês/ano	Ativo Circulante	Passivo Circulante	Valor
Nov/18	36.199,50	14.656,89	21.542,60
Dez/18	35.404,11	14.618,18	20.785,93
Jan/19	35.906,39	15.880,38	20.026,01
Fev/19	36.516,84	16.916,49	19.600,35
Mar/19	35.606,09	14.944,30	20.661,79
Abr/19	35.337,30	14.800,67	20.536,62
Mai/19	39.138,50	18.156,85	20.981,66
Jun/19	35.768,26	16.116,57	19.651,69
Jul/19	37.339,97	17.413,46	19.926,51
Ago/19	37.337,06	17.077,75	20.259,31
Set/19	38.962,57	18.292,23	20.670,33
Out/19	39.200,43	18.354,31	20.846,11

Valores em R\$ 1000



- Em agosto/2018, em virtude da reclassificação da dívida submetida à Recuperação Judicial, o Capital de Giro tornou-se positivo (vide item VII – 1).
- O Capital de Giro da Recuperanda registrou crescimento de 0,85% no mês de outubro/2019 no comparativo com setembro/2019.

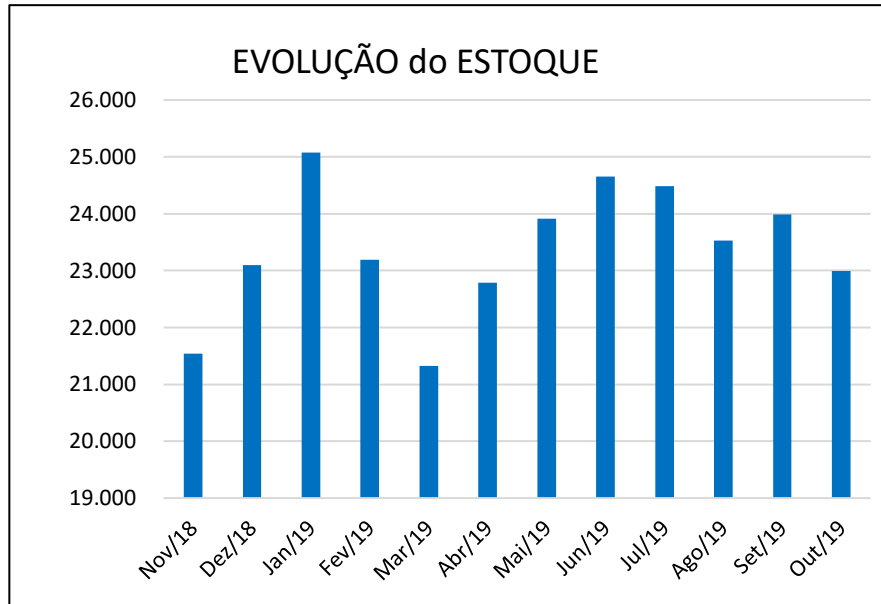
VIII- DA EVOLUÇÃO DO ESTOQUE

A tabela abaixo mostra o valor do estoque no último dia de cada mês, obtido nos balancetes mensais apresentados pela Recuperanda – DOC. 1.



EVOLUÇÃO do ESTOQUE	
Mês/ano	Valor
Nov/18	21.540,68
Dez/18	23.098,71
Jan/19	25.073,20
Fev/19	23.186,42
Mar/19	21.327,37
Abr/19	22.782,52
Mai/19	23.914,20
Jun/19	24.651,81
Jul/19	24.487,94
Ago/19	23.527,74
Set/19	23.985,40
Out/19	22.989,42

Valores em R\$ 1000



- A Recuperanda apresentou relatório de controle do “estoque e inventário” para análise da movimentação no período. Verifica-se que há divergência de R\$ 9.465.779,36 entre o valor contabilizado no balancete e o relatório de inventário do mês de outubro/2019.
- A Recuperanda informou que o relatório de estoque enviado não inclui produtos importados em armazém alfandegado, importações em andamento, produtos em elaboração e estoque em poder de terceiros.

IX- DO ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

a) Relatório Da Recuperanda

A Recuperanda apresentou relatório de detalhamento passivo-fiscal das contas que compõe os tributos em atraso (DOC. 2), bem como os tributos com parcelamentos em andamento, resumido na tabela a seguir:

DÍVIDA TRIBUTÁRIA / Resumo do Relatório da Recuperanda - Setembro/2019			
TRIBUTOS ATRASADOS		TRIBUTOS EM PARCELAMENTOS	
ICMS	998.600,0	IPI	256.300,00
IPI	1.554.700,0	PIS	84.700,00
PIS/COFINS	2.041.400,0	COFINS	592.200,00
INSS	453.100,0		
TOTAL	R\$ 5.047.800,00	TOTAL	R\$ 933.200,00
		TOTAL DOS TRIBUTOS	R\$ 5.981.000,00

- Há divergência entre o valor apresentado no relatório pela Recuperanda e o valor contabilizado no Balancete de outubro/2019.

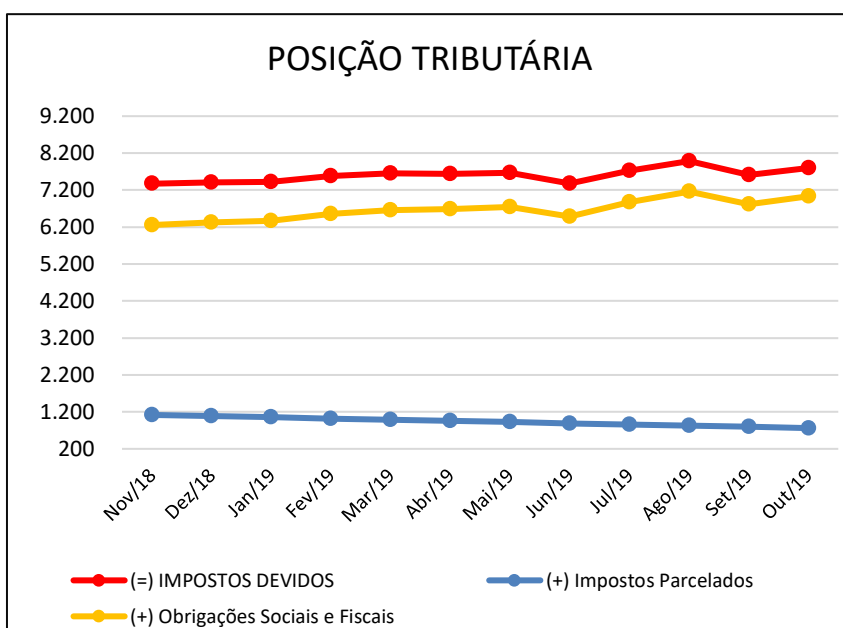
b) Informação Contábil (Balancetes)

Consubstanciados nos balancetes apresentados pela Recuperanda (DOC. 1), verifica-se que a empresa possui dívidas tributárias.

A tabela abaixo mostra os valores das dívidas tributárias obtidos nos balancetes de verificação apresentados:

POSIÇÃO TRIBUTÁRIA			
Mês/Ano	(+) Obrigações Sociais e Fiscais	(+) Impostos Parcelados	(=) IMPOSTOS DEVIDOS
Nov/18	6.255,02	1.117,75	7.372,77
Dez/18	6.322,58	1.085,44	7.408,02
Jan/19	6.369,56	1.053,29	7.422,85
Fev/19	6.561,37	1.021,14	7.582,51
Mar/19	6.657,27	988,83	7.646,10
Abr/19	6.681,46	956,68	7.638,14
Mai/19	6.739,82	924,53	7.664,35
Jun/19	6.484,12	892,20	7.376,32
Jul/19	6.871,88	859,72	7.731,61
Ago/19	7.157,90	827,06	7.984,96
Set/19	6.812,88	794,24	7.607,12
Out/19	7.034,74	761,27	7.796,01

Valores em R\$ 1000



c) Dívida não inscrita – Posição tributária e-Cac

As informações da tabela abaixo foram extraídas do e-Cac (Receita Federal) em 13/11/2019:

Relatório de Situação Fiscal - e-CAC Emitido em: 13/11/2019			
Tipo de Tributos	Valores	Tipo de Tributos	Valores
IPI	R\$ 0,00	CSLL	R\$ 0,00
PIS	R\$ 0,00	CP - SEGUR	R\$ 30.877,32
COFINS	R\$ 0,00	CP - PATRONAL	R\$ 91.796,62
IRPJ	R\$ 0,00	CP - TERCEIROS	R\$ 14.497,77
TOTAL	R\$ 0,00	TOTAL	R\$ 137.171,71

TOTAL GERAL	R\$ 137.171,71
--------------------	-----------------------



d) Dívida Ativa Inscrita

A Administração Judicial obteve no site da Procuradoria Geral Estadual e Geral da Fazenda a posição do total dos valores de impostos inscritos na dívida ativa (DOC. 3), com informações atualizadas em 16/12/2019, conforme a seguinte tabela:

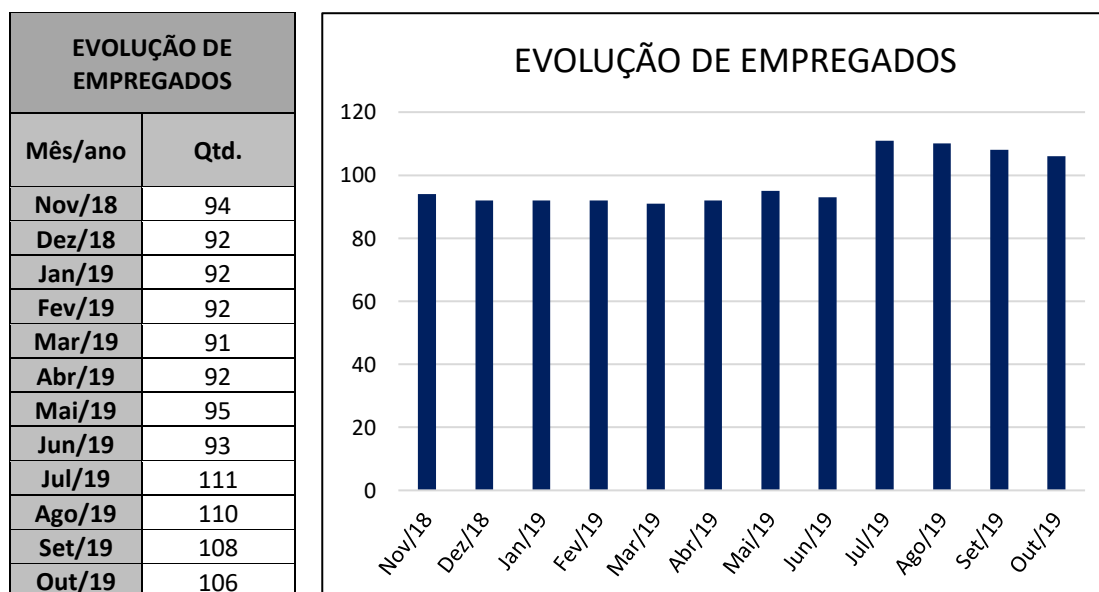
Alvenius Equipamentos Tubulares Ltda - CNPJ: 59.273.714/0001-16		
CONSULTAS DE DÉBITOS TRIBUTÁRIOS - Dívida Ativa - Estadual/Federal em: 16/12/2019		
ÓRGÃO PÚBLICO		VALOR DÍVIDA
DÍVIDA ATIVA - Procuradoria Geral do Estado		1.693.658,80
DÍVIDA ATIVA - Procuradoria Geral da Fazenda		9.008.924,82
TOTAL DO ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO INSCRITOS NA DÍVIDA ATIVA	TOTAL	10.702.583,62

NOTA: Com a aprovação do plano, diligenciamos à Recuperanda para que informe as providências tomadas para regularização da dívida tributária.

- **O pagamento das obrigações tributárias (municipais, estaduais e federais) vencidas em outubro/2019, foi comprovado.**

X- DA EVOLUÇÃO DO NÚMERO DE EMPREGADOS

Com base nos resumos das folhas de pagamento dos últimos 12 (doze) meses (DOC. 4), demonstra-se abaixo a evolução no número de empregados da Recuperanda.





- Houve redução de 02 (dois) empregados no mês de outubro/2019 em relação a setembro/2019 - (DOC. 4). Atualmente, a Recuperanda conta com 106 (cento e seis) colaboradores.

XI- DAS CERTIDÕES DE REGULARIDADE E LICENÇAS DE FUNCIONAMENTO

Segue abaixo quadro com as certidões e licenças de funcionamento da Recuperanda:

ÓRGÃO	LICENÇAS E CERTIFICADOS	Validade
PREFEITURA DE COTIA	LICENÇA DE FUNCIONAMENTO	10/08/2018
MINISTERIO DO MEIO AMBIENTE	CERTIFICADO DE REGULARIDADE - IBAMA	05/10/2019
SERVIÇO PUBLICO FEDERAL	CERTIDÃO DE REGISTRO DE PESSOA JURÍDICA	31/12/2019
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	LICENÇA DE OPERAÇÃO	27/07/2019
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO	CERT.O DE MOVIMENTAÇÃO DE RESÍDUOS DE INTERESSE AMBIENTAL	22/02/2020
POLÍCIA MILITAR - CORPO DE BOMBEIROS	AUTO DE VISTORIA DO CORPO DE BOMBEIROS	10/08/2018

De acordo com esclarecimentos prestados pela Recuperanda, a posição das pendências apontadas pela Administração Judicial é a seguinte:

AVCB: O status avançou mais um passo. O Corpo de Bombeiros, após feita a vistoria, está pronto para emitir o documento. Estamos aguardando.

- 1) Licença de Funcionamento: Assim que o AVCB for emitido, conforme informação acima, a renovação da licença na prefeitura de Cotia será emitida.
- 2) Cetesb: Pedido de renovação já feito. Estamos aguardando emissão da licença pelo

XII- DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Depois da homologação do Plano de Recuperação Judicial e a consequente concessão da Recuperação Judicial, a Recuperanda informou que os créditos trabalhistas listados na relação do 7º, § 2º são todos oriundos de férias vencidas ou proporcionais e de rescisões trabalhistas, não havendo nenhum saldo de salário a pagar – parágrafo único do art. 54 da Lei 11.101/05.



A Recuperanda efetuou os pagamentos dos credores trabalhistas, realizando a última parcela em julho/2019, concluindo sua dívida com estes credores. O valor pago totaliza R\$ 1.111.361,04 (um milhão cento e onze mil trezentos e sessenta e um reais e quatro centavos).

Há novas habilitações de crédito cuja sentença transitou em julgado, portanto os pagamentos dever ser realizados conforme previsto no PRJ.

XIII- DA VENDA DE ATIVOS E UTILIZAÇÃO DOS RECURSOS

Em 09/05/2019, a Recuperanda recebeu R\$ 630.000,00 pela alienação de uma máquina não utilizada em sua cadeia de produção.

Conforme previsto no plano de recuperação judicial e determinado pelo Juízo, foi criada conta contábil específica para controlar o direcionamento do recurso, com provisionamento de 75% do valor da venda (R\$ 472.500,00)

1.1.01.03.0004	BANCO DO BRASIL	14.500,00 D	0,00	0,00	0,00	14.500,00 D
1.1.01.03.0007	BANCO DAYCOVAL S/A	50.000,00 D	0,00	0,00	0,00	50.000,00 D
1.1.01.03.0015	CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0,00	3.320.000,00	2.646.216,17	673.783,83 D	673.783,83 D
1.1.01.03.0817	RESERVA P/AMORTIZACAO DA DIVIDA - RAD	17.930,11 D	0,00	0,00	0,00	17.930,11 D
1.1.02	CREDITOS	14.443.543,22 D	14.960.114,87	14.421.666,84	538.448,03 D	14.981.991,25 D
1.1.02.01	CLIENTES MERCADO NACIONAL	12.189.349,38 D	9.021.346,66	9.793.396,99	772.050,33 C	11.417.299,05 D
1.1.02.01.0001	CLIENTES NACIONAIS	13.233.609,21 D	8.251.490,78	9.193.620,06	942.129,28 C	12.291.479,93 D
1.1.02.01.0002	USINA ACUC CENTRO SUMAUMA	2.917,37 C	0,00	0,00	0,00	2.917,37 C

O Balancete de outubro/2019 mostra que, do total acima, R\$ 454.569,89 foram utilizados par pagamento de credores trabalhistas da recuperação judicial.

XIV- DO ANDAMENTO DO PROCESSO

A Administração Judicial mostra na ilustração abaixo os principais eventos deste processo de Recuperação Judicial e datas em que ocorreram:



ALVENIUS EQUIPAMENTOS TUBULARES LTDA

Processo nº 1008072-95.2017.8.26.0152 - 1ª Vara da Comarca de Cotia

ANDAMENTO DO PROCESSO

Data	Evento	Prazo	Prazo
28/08/2017	Pedido de Recuperação Judicial ajuizado		
13/09/2017	Publicação do Deferimento do processamento da recuperação judicial	INÍCIO do Prazo de 60 dias para apresentação do Plano de Recuperação Judicial (Art. 53)	INÍCIO do prazo de suspensão das ações por 180 dias (Art. 6º, § 4º)
05/10/2017	Relatório Inicial da Adm. Judicial (jan a jun/17)		
30/10/2017	Publicação do Edital previsto no §1º do Art. 52 - Relação de Credores da Recuperanda	INÍCIO do prazo de 15 dias úteis para apresentação de Habilitações e Divergências p/ a Adm. Judicial	
23/11/2017	FIM do prazo de 15 dias úteis para apresentação de Habilitações e Divergências p/ a Adm. Judicial		INÍCIO prazo de 45 dias úteis p/ publicar Edital (art. 7º §2º) - Relação de Credores verificada pela Adm Judicial
11/12/2017	Fls. 963 e ss - Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (Art. 53)		
02/03/2018	Nova relação de credores apresentada - Aguarda-se publicação do Edital (art. 7º §2º)		
12/03/2018 alterado por liminar	FIM do prazo de suspensão das ações por 180 dias úteis (Art. 6º, § 4º)		EXTENDIDO o prazo de suspensão das ações por MAIS 60 dias (Art. 6º, § 4º)
26/04/2018	Edital previsto no art. 7º, § 2º publicado em 26/04/2018		
19/06/2018	FIM do prazo de suspensão das ações por 180 + 60 dias (Art. 6º, § 4º)		
23/07/2018	ASSEMBLEIA GERAL DE CREDITORES 1ª CONVOCAÇÃO – Não instalada por falta de quórum		
30/07/2018	ASSEMBLEIA GERAL DE CREDITORES - 2ª CONVOCAÇÃO - Continuação - APROVAÇÃO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL		
10/08/2018	PUBLICAÇÃO DA HOMOLOGAÇÃO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL		
21/01/2019			ASSEMBLEIA GERAL DE CREDITORES 1ª CONVOCAÇÃO – Venda de UPI
28/01/2019			ASSEMBLEIA GERAL DE CREDITORES 2ª CONVOCAÇÃO – Venda de UPI
23/12/2019	Último relatório mensal de atividades do mês de Outubro/2019 apresentado pela Adm.		



XV- DO ANDAMENTO DOS TRABALHOS DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

i. ANÁLISE DOS DOCUMENTOS MENSAIS

A Administração Judicial vem verificando os documentos apresentados pela Recuperanda para elaboração dos relatórios mensais e solicitando os devidos esclarecimentos.

ii. DILIGÊNCIAS à SEDE DA EMPRESA

A Administração Judicial diligenciou à sede da Recuperanda para verificação de funcionamento e registro fotográfico.

iii. PROCESSAMENTO DAS HABILITAÇÕES E DIVERGÊNCIAS DE CRÉDITO

Com a publicação do Edital previsto art. 52, § 1º, a Administração Judicial recebeu as habilitações e divergências de crédito. Depois de analisar os documentos, a nova relação de credores foi apresentada em 02/02/2018. O edital previsto no art. 7, § 2º foi publicado em 26/04/2018.

iv. PLANO APROVADO EM 30/07/2018 – VERIFICAÇÃO DO CUMPRIMENTO

Com a aprovação do Plano de Recuperação Judicial na Assembleia Geral de Credores de 30/07/2018 (2ª convocação), a Administração Judicial passou a fiscalizar o cumprimento do PRJ – vide item XIV.

v. APOIO AO OFÍCIO DA 1ª VARA CÍVEL DE COTIA/SP

A Administração Judicial vem acompanhando o andamento do processo de recuperação judicial e fornecendo todo o apoio possível à serventia do 1º Ofício Cível da Comarca de Cotia/SP.



vi. ASSEMBLEIA GERAL DE CREDORES – VENDA DE UPI

Às fls. 2470/2513, a Recuperanda juntou aos autos um Aditivo ao plano de recuperação judicial com o detalhamento da operação de alienação de UPI a ser realizada.

A Administração Judicial está tomando as devidas providências para realização da Assembleia Geral de Credores que irá deliberar sobre o Aditivo apresentado, que ocorrerá em 21/01/2020 (1ª Convocação) e 28/01/2020 (2ª Convocação), ambas às 10 horas (com início de credenciamento de credores para participação às 8 horas) na CIESP - Centro das Indústrias do Estado de São Paulo, situado na Rua do Amor Perfeito, 200, Jardim Colibri, Cotia/SP, CEP: 06713-290.

vii. ATENDIMENTO E INFORMAÇÃO AOS CREDORES

A Administração Judicial, por meio do “Painel do Credor” em seu website www.mgaconsultoria.com.br, mantém uma plataforma de informação aos credores contendo as principais peças dos processos de recuperação judicial e falência.

O escritório da Administração Judicial está à disposição para atendimento aos credores e interessados por intermédio do e-mail: rjalvenius@mgaconsultoria.com.br e pelo telefone: (11) 3360-0500.

XVI- DOS DOCUMENTOS UTILIZADOS

Para a elaboração deste Relatório de Atividades Mensal foram utilizados os seguintes documentos, como segue:

- a) DOC. 1 – Balancete e Demonstrativo de Resultados, mês de outubro/2019;
- b) DOC. 2 – Relatório de Endividamento Fiscal; Relatório de Situação Fiscal / e-CAC posição 13/11/2019;
- c) DOC. 3 – Consultas dos débitos inscritos na dívida ativa Estadual e Federal 16/12/2019;
- d) DOC. 4 – Folha de Pagamento, mês de outubro/2019;



As cópias dos documentos analíticos que eventualmente não foram anexados a este Relatório, por compreenderem grande número de páginas, estão disponíveis para consulta, na forma física e/ou digital, no escritório da Administração Judicial, mediante agendamento prévio.

XVII- DA CONCLUSÃO

Depois de analisar a documentação constante nos autos do processo e os documentos fornecidos pela Recuperanda, a Administração Judicial apresenta abaixo suas conclusões:

- ✓ **Em diligência realizada em 17/12/2019, constatou-se que a indústria opera normalmente - a empresa está produzindo e vendendo seus produtos;**
- ✓ **A Receita Bruta da Recuperanda contabilizou crescimento de 11,11% no mês de referência deste relatório. A Margem Bruta reduziu 3,39 pontos percentuais, e representou 16,79% da Receita Bruta Operacional;**
- ✓ **A Recuperanda operou com lucro no valor de R\$ 110.041,93 (cento e dez mil quarenta e um reais e noventa e três centavos) em outubro/2019. O prejuízo contábil acumulado em 2019 totaliza **R\$ 1.083.850,21** (um milhão oitenta e três mil oitocentos e cinquenta reais e vinte e um centavos);**
- ✓ **Na análise econômica, verifica-se crescimento nos índices de Liquidez em outubro/2019. Atualmente o endividamento equivale a 107,77% dos ativos da Recuperanda (vide item VII – 1);**
- ✓ **O Capital de Giro da Recuperanda cresceu 0,85% no mês em análise (vide item VII – 1);**
- ✓ **Houve redução de 02 (dois) empregados em relação ao relatório anterior. Atualmente, a Recuperanda conta com 106 (cento e seis) colaboradores;**
- ✓ **A Recuperanda comprovou o pagamento de todas obrigações tributárias vencidas em outubro/2019;**



- ✓ A Recuperanda fará de alienação de parte de sua operação em forma de UPI, Conforme Aditivo ao plano de recuperação judicial de fls. 2470/2513 (vide item V, “b”). O aditivo será submetido à aprovação da Assembleia Geral de Credores;
- ✓ A AGC ocorrerá em 21/01/2020 (1ª Convocação) e 28/01/2020 (2ª Convocação), ambas às 10 horas (com início de credenciamento de credores para participação às 8 horas) na CIESP - Centro das Indústrias do Estado de São Paulo, situado na Rua do Amor Perfeito, 200, Jardim Colibri, Cotia/SP, CEP: 06713-290.
- ✓ A Recuperanda concluiu o pagamento os credores trabalhistas no mês de Julho/2019, conforme previsto no plano de recuperação judicial. O PRJ está sendo cumprido. Há novas habilitações trabalhistas que transitaram e julgado e deverão ter pagamento iniciado de imediato.

XVIII- DO ENCERRAMENTO

Nada Mais, Convictos do cumprimento de forma plena e satisfatória, o signatário dá por encerrado este trabalho – **Relatório Mensal de Atividades do mês de Outubro/2019**, composto de 24 (vinte e quatro) páginas e 5 (cinco) documentos anexos – e o submetem à apreciação de V. Exa.

São Paulo - SP, 23 de dezembro de 2019.

MGA ADMINISTRAÇÃO E CONSULTORIA LTDA.

Maurício Galvão de Andrade
Responsável Técnico
CRC 1SP 168.436/O-0
CRA SP 135.527 – OAB SP 424.626

José Roberto Alves
Economista
CORECON SP 35.364

GUILHERME JUSTINO DANTAS
Advogado
OAB SP 146.724b