



RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1009945-28.2016.8.26.0068

3ª Vara Cível do Foro da Comarca de Barueri, SP

WORK PLASTIC INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS EIRELI.

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES AGOSTO 2018

INCIDENTE PROCESSUAL Nº 0011079-10.2016.8.26.0068

Documentos utilizados neste
relatório enviados pela
Recuperanda em:
14/09/2018

MAURÍCIO GALVÃO DE ANDRADE

Administrador Judicial

CRA/SP 135.527

CRC/SP 1SP 168.436



ÍNDICE

TÍTULO	Página
I- Das Considerações Iniciais	3
II- Dos Objetivos Deste Relatório	4
III- Da Diligência à Empresa	4
IV- Do Perfil da Dívida da Recuperanda	7
V- Do Plano de Recuperação Judicial Aprovado	7
VI- Dos Resultados Mensais Apresentados	8
1- Receita Bruta Operacional	9
2- Custo dos Produtos Vendidos	10
3- Lucro Operacional Bruto	10
4- Despesas Operacionais	10
5- Resultado Antes do IRPJ e CSLL	11
VII- Da Análise dos Balancetes Apresentados	11
1- Liquidez Corrente	12
2- Liquidez Geral	12
3- Grau de Endividamento	13
4- Capital de Giro	13
VIII- Da Evolução do Estoque	14
IX- Dos Tributos	14
X- Do Endividamento Tributário	16
XI- Da Movimentação Financeira	18
XII- Da Evolução do Número de Empregados	18
XIII- Das Certidões e Licenças de Funcionamento	19
XIV- Do Andamento do Processo	29
XV- Do Andamento dos Trabalhos da Administração Judicial	20
XVI- Dos Documentos Utilizados	22
XVII- Conclusão	22
XVIII- Encerramento	24



I- DAS CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Trata-se de Relatório Mensal das Atividades elaborado pelo Administrador Judicial nos autos do processo de Recuperação Judicial da empresa WORK PLASTIC INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS EIRELI, que tramita pela 3ª Vara Cível do Foro da Comarca de Barueri, SP.

O processamento da Recuperação Judicial foi deferido em 21/09/2016, às fls. 337/341, e a decisão que deferiu o processamento da Recuperação Judicial foi publicada no Diário da Justiça Eletrônico em 23/09/2016.

O edital de que trata o parágrafo 1º do art. 52 da Lei 11.101/2005, foi publicado em 25/11/2016.

O Plano de Recuperação Judicial foi protocolizado tempestivamente em 24/11/2016.

O Edital previsto no art. 7º, § 2º da mesma lei, foi publicado em 14/06/2017.

A assembleia geral de credores em 1ª convocação teve sua instalação prejudicada por falta de quórum.

Na Assembleia Geral de Credores realizada em 20/12/2017, em continuação da 2º convocação, os credores APROVARAM o Plano de Recuperação Judicial.

O PRJ foi homologado por meio de sentença publicada em 19/02/2018. O prazo de 20 (vinte) dias para adesão dos credores à qualidade de “credor fornecedor” encerrou em 19/03/2018.

A Recuperanda iniciou o pagamento dos credores trabalhistas, no entanto, inadvertidamente realizou acordos trabalhistas com credores listados na Recuperação Judicial e chegou a fazer alguns pagamentos.

Por meio de temo de diligência o Administrador Judicial solicitou a regularização dos pagamentos, com a devida habilitação dos créditos na recuperação judicial e ajuste da proporcionalidade de pagamentos aos credores da Classe I.



Para regularizar o procedimento de pagamento dos credores da Classe I que não firmaram acordo na justiça trabalhista, a Recuperanda efetuou pagamento de 50% do valor dos respectivos créditos listados na relação de credores – o saldo será parcelado em pagamentos mensais até janeiro/2018. Também efetuou os pagamentos da parcela dos escritórios de advocacia constantes na classe trabalhista, conforme acordado.

II- DOS OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

- a) **Apresentar ao MM. Juízo o Relatório Mensal das Atividades da Recuperanda referente ao mês de agosto/2018, conforme determinado no art. 22, inciso II, alínea “c” da Lei 11.101/2005;**
- b) **Analisar os resultados apresentados pela Recuperanda;**
- c) **Expor a posição econômico-financeira da Recuperanda;**
- d) **Informar sobre a evolução do número de Empregados;**
- e) **Informar sobre o recolhimento de impostos e encargos sociais da Recuperanda;**
- f) **Informar sobre a regularidade da movimentação de caixa da Recuperanda;**
- g) **Mostrar as fotografias atuais das instalações da Recuperanda;**
- h) **Informar sobre o cumprimento do plano de recuperação judicial;**
- i) **Prestar informações sobre o andamento processual;**
- j) **Prestar informações sobre o andamento dos trabalhos do Administrador Judicial.**

III- DA DILIGÊNCIA À EMPRESA

O Administrador Judicial diligenciou à sede da empresa em 12/09/2018, onde verificou que está em operação, produzindo e vendendo seus produtos, conforme mostram as fotografias abaixo:



WORK PLASTIC – SEDE – BARUERI –SP 12/09/2018





IV- DO PERFIL DA DÍVIDA DA RECUPERANDA

Abaixo segue o Perfil da Dívida, considerando a relação de credores verificada pelo Administrador Judicial (art. 7º, § 2º), somadas aos débitos fiscais e previdenciários informados pela Recuperanda (DOC. 2).

PERFIL DA DÍVIDA			Agosto/18			
CLASSIFICAÇÃO	VALOR ORIGINAL	Deságio	Valor c/Deságio	**PAGTOS	SALDO	%
Credores Trabalhistas - Classe I	-	n/a	189.905	94.208	95.697	2,01%
Credores c/ Garantia Real - Classe II	-	n/a	-	-	-	0,00%
Credores Quirografários - Classe III	10.146.674	55%	4.566.003		4.566.003	48,25%
Credores Micro e Peq. Porte - Classe IV	317.542	35%	206.403		206.403	2,18%
Obrigações Previdenciárias	1.168.896	n/a	1.168.896		1.168.896	12,35%
Obrigações Fiscais	3.332.360	n/a	3.332.360		3.332.360	35,21%
VALOR TOTAL DA DÍVIDA	14.965.472		9.463.567			100,00%
Dívida sujeita aos efeitos da RJ	10.464.216		4.962.310			52,44%
Dívida NÃO sujeita aos efeitos da RJ	4.501.256		4.501.256			47,56%

** Pagamentos realizados até 13/09/2018

V- DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL APROVADO

A Recuperanda propõe pagar seus credores da seguinte forma:

PLANO DE PAGAMENTO APROVADO				
	CARÊNCIA	DESÁGIO	PRAZO PGTO	CORREÇÃO
CLASSE I	n/a	n/a	até 12 meses (art. 54)	n/a
CLASSE II	n/a	n/a	n/a	n/a
CLASSE III	18 meses	55%	14 parcelas anuais	TR + 2% a.a.
CLASSES IV	11 meses	35%	5 parcelas anuais	TR + 2% a.a.

Os pagamentos serão feitos de forma progressiva, respeitando o fluxo de caixa apresentado às fls. 525 dos autos principais.

Às fls. 983/990 a Recuperanda apresentou o segundo modificativo do PRJ, melhorando as condições de aceleração de pagamentos para fornecedores parceiros. O PRJ foi aprovado com o referido modificativo, da seguinte forma:



Credores Apoiadores Fornecedores Gerais - Classes III e IV					
Opção	Carência	Deságio	Correção*	Juros*	Prazo - Parcelas
Alternativa 1	12 meses	0%	TR	3% a.a.	120 mensais
Alternativa 2	12 meses	30%	TR	3% a.a.	72 mensais
Alternativa 3	12 meses	50%	TR	3% a.a.	48 mensais

Credores Apoiadores Fornecedores de Matéria Prima					
Opção	Carência	Deságio	Correção	Juros	Prazo - Parcelas
Única	12 meses	0%	TR	CDI	120 mensais

* correção e juros a partir da data de homologação do PRJ

Os credores apoiadores ainda terão a aplicação de um fator redutor de deságio aplicado sobre os valores dos novos fornecimentos

Aos Credores Apoiadores Financeiros, a Recuperanda oferece 6% do valor dos novos empréstimos a título de antecipação de pagamento e reposição de deságio.

A devedora também oferece o pagamento em 3 (três) parcelas com deságio de 95%, com primeiro pagamento em 30 dias após a homologação do PRJ.

O prazo para adesão à condição de “credor fornecedor” encerrou em 19/03/2018.

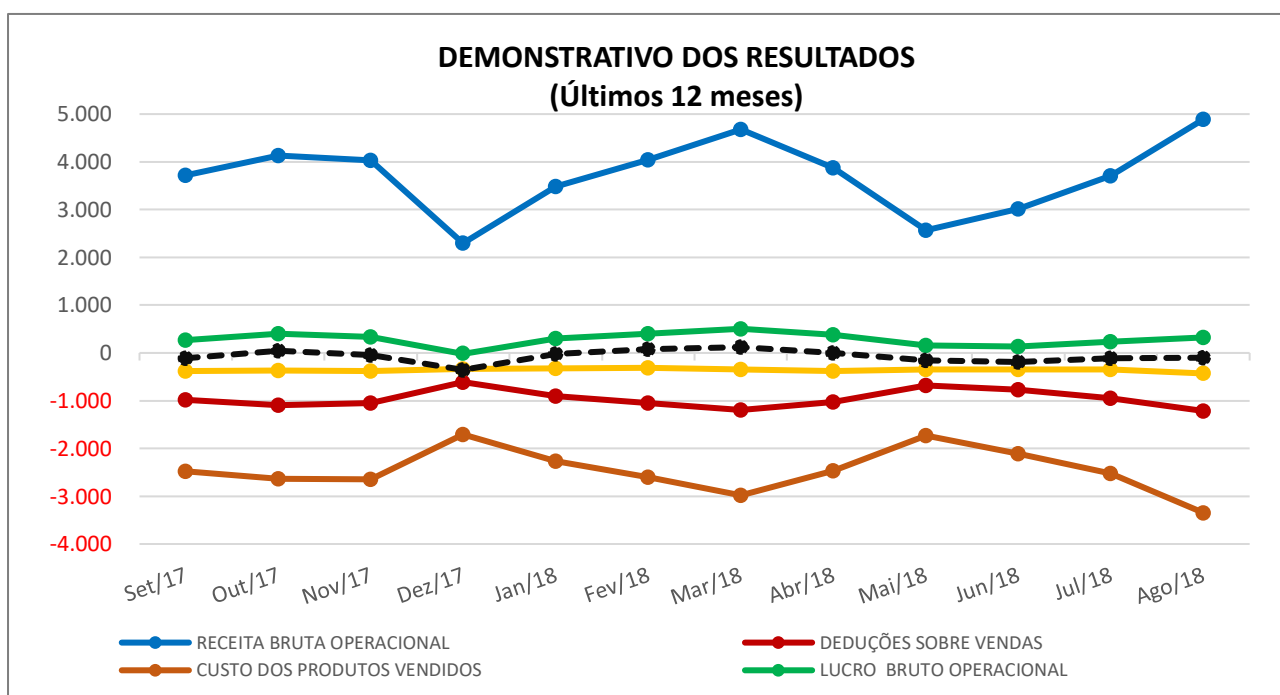
VI- DOS RESULTADOS MENSAIS APRESENTADOS

Com base nas Demonstrações de Resultados mensalmente apresentadas pela Recuperanda (DOC. 1), o Administrador Judicial passa a fazer uma 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 BRUTA OPERACIONAL	DEDUÇÕES SOBRE VENDAS	CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	LUCRO BRUTO OPERACIONAL		DESPESAS OPERACIONAIS (+) Receita Financeira	(-) IRPJ e CSLL	RESULTADO DO PERÍODO
	Valor	Valor	Valor	Valor	%	Valor	Valor	Valor
Set/17	3.720,42	-982,10	-2.475,07	263,25	7,08%	-379,86	0,00	-116,61
Out/17	4.136,42	-1.096,86	-2.634,06	405,50	9,80%	-363,86	0,00	41,65
Nov/17	4.036,96	-1.046,87	-2.650,83	339,25	8,40%	-383,96	0,00	-44,70
Dez/17	2.296,92	-610,74	-1.706,52	-20,34	-0,89%	-333,84	0,00	-354,18
Jan/18	3.481,34	-904,85	-2.270,80	305,70	8,78%	-327,42	0,00	-21,72
Fev/18	4.043,99	-1.044,12	-2.599,84	400,02	9,89%	-311,92	-13,10	75,00
Mar/18	4.679,18	-1.194,45	-2.978,97	505,76	10,81%	-343,45	-42,13	120,18
Abr/18	3.873,03	-1.025,39	-2.468,86	378,78	9,78%	-379,10	-4,51	-4,83
Mai/18	2.570,41	-676,76	-1.731,47	162,18	6,31%	-348,33	28,54	-157,61
Jun/18	3.010,70	-765,80	-2.111,16	133,74	4,44%	-349,89	31,21	-184,94
Jul/18	3.712,73	-948,43	-2.525,84	238,46	6,42%	-350,08	0,00	-111,62
Ago/18	4.890,20	-1.214,76	-3.346,48	328,97	6,73%	-429,55	0,00	-100,58

* Valores em R\$ 1000



1- RECEITA BRUTA OPERACIONAL

- A Receita Bruta da Recuperanda cresceu 31,71% em agosto/2018, mês de referência deste relatório. O faturamento apurado pela Recuperanda está 32,01% acima da média do período analisado.

2- CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS

- O Custo do Produto Vendido aumentou 32,49 %; e corresponde atualmente 68,43%, da Receita Bruta, contra 68,03% do mês anterior.

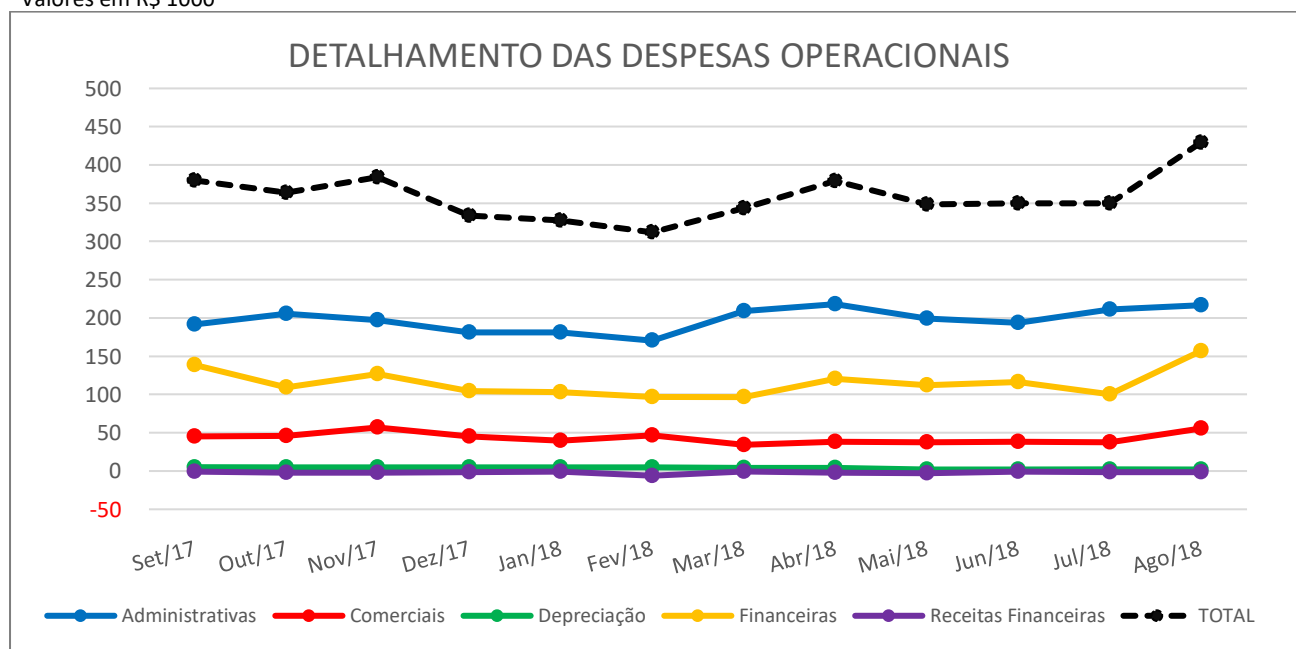
3- LUCRO OPERACIONAL BRUTO

- O Resultado Operacional Bruto registrou crescimento de 37,95% no mês em análise. A Margem Bruta representou 6,73% do valor da Receita Bruta, com aumento de 0,31 pontos percentuais em relação ao mês anterior.

4- DESPESAS OPERACIONAIS

DETALHAMENTO DAS DESPESAS OPERACIONAIS						
Mês/Ano	Administrativas	Comerciais	Depreciação	Financeiras	Receitas Financeiras	TOTAL
Set/17	191,61	45,34	5,07	138,51	-0,67	379,86
Out/17	205,75	46,16	4,92	109,27	-2,24	363,86
Nov/17	197,02	56,92	4,91	126,92	-1,82	383,96
Dez/17	181,43	44,96	4,48	104,69	-1,72	333,84
Jan/18	181,18	39,68	4,48	103,11	-1,03	327,42
Fev/18	170,39	46,36	4,48	96,79	-6,09	311,92
Mar/18	208,70	34,28	4,46	96,62	-0,61	343,45
Abr/18	218,05	38,25	4,42	120,20	-1,83	379,10
Mai/18	199,29	37,61	2,31	111,84	-2,73	348,33
Jun/18	193,66	38,36	2,31	116,32	-0,77	349,89
Jul/18	210,80	37,88	2,25	100,34	-1,19	350,08
Ago/18	216,41	55,43	2,29	157,10	-1,69	429,55

Valores em R\$ 1000



- As Despesas Operacionais aumentaram 22,70% no comparativo com o mês anterior. Destaca-se o crescimento das despesas financeiras em 42,83 pontos percentuais no mês de agosto/2018, que representaram 36,57 % do total das despesas.

5- RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL

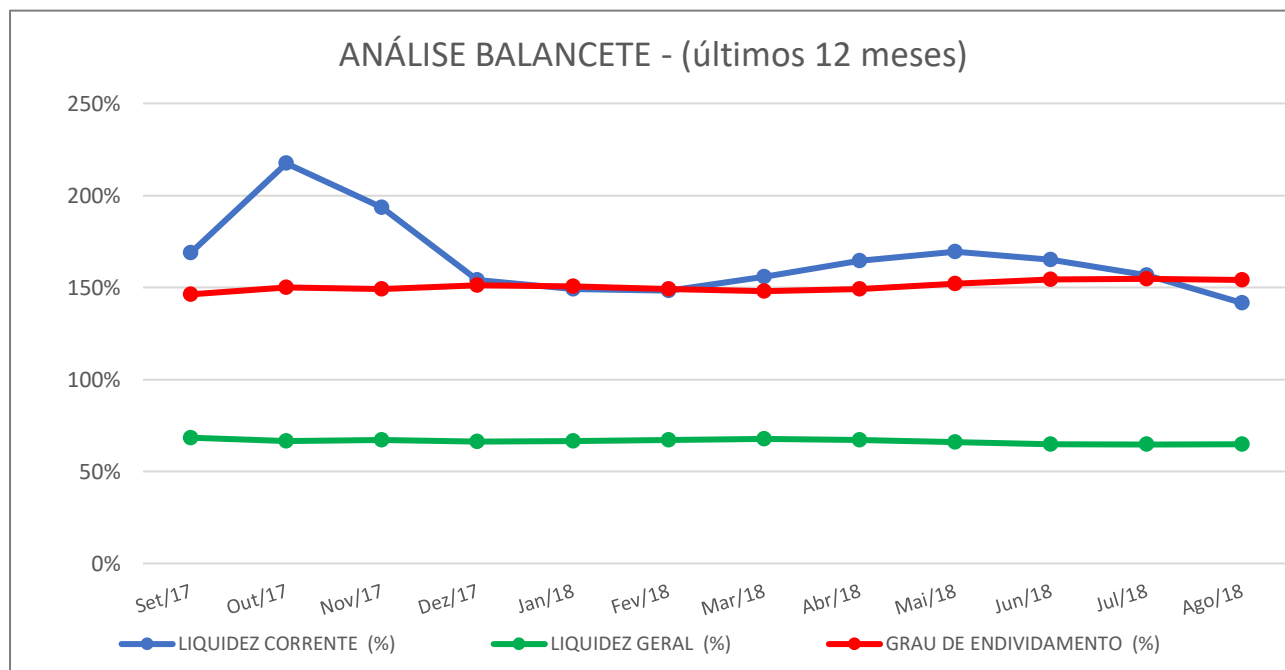
- A Recuperanda operou com resultado negativo pelo quinto mês consecutivo, em agosto/2018 registrou prejuízo de **R\$ 100.583,77** (cem mil quinhentos e oitenta e três reais e setenta e sete centavos). O prejuízo acumulado em 2018 totaliza **R\$ 386.132,89**.

VII- DA ANÁLISE DOS BALANCETES APRESENTADOS (Sem considerar o deságio e demais condições aprovadas no PRJ)

O Administrador 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	(%)	(%)	(%)
Set/17	5.257,26	3.113,61	15.758,33	23.047,46	168,85%	68,37%	146,26%
Out/17	4.061,45	1.867,99	14.487,62	21.735,10	217,42%	66,66%	150,03%
Nov/17	4.443,19	2.296,63	14.804,81	22.097,00	193,47%	67,00%	149,26%
Dez/17	3.136,55	2.036,11	14.940,56	22.586,92	154,05%	66,15%	151,18%
Jan/18	3.418,39	2.292,31	15.146,42	22.814,51	149,12%	66,39%	150,63%
Fev/18	3.852,56	2.598,47	15.493,50	23.086,59	148,26%	67,11%	149,01%
Mar/18	4.003,21	2.571,23	15.552,33	23.025,24	155,69%	67,54%	148,05%
Abr/18	3.760,11	2.287,35	15.229,46	22.707,20	164,39%	67,07%	149,10%
Mai/18	3.306,05	1.950,57	14.700,86	22.336,22	169,49%	65,82%	151,94%
Jun/18	3.061,07	1.855,32	14.386,42	22.206,72	164,99%	64,78%	154,36%
Jul/18	3.324,91	2.121,04	14.506,22	22.438,14	156,76%	64,65%	154,68%
Ago/18	3.651,19	2.578,91	14.828,99	22.861,49	141,58%	64,86%	154,17%

* Valores em R\$ 1000



1. LIQUIDEZ CORRENTE

✓ **Demonstra a capacidade da empresa de pagar as dívidas de curto prazo.**

- O índice de Liquidez Corrente apresentou queda de 9,68% no mês em análise, devido ao crescimento da conta Fornecedores. Atualmente a Recuperanda tem capacidade de pagamento de 141,58% do passivo de curto prazo.

2. LIQUIDEZ GERAL

✓ **Demonstra a capacidade de pagar obrigações no longo prazo.**

- A Liquidez Geral registrou crescimento de 0,33%, permanecendo praticamente estável nos últimos doze meses. O índice demonstra a capacidade de pagamento de 64,86% da totalidade das dívidas (sem considerar o deságio aprovado no PRJ).



3. GRAU DE ENDIVIDAMENTO

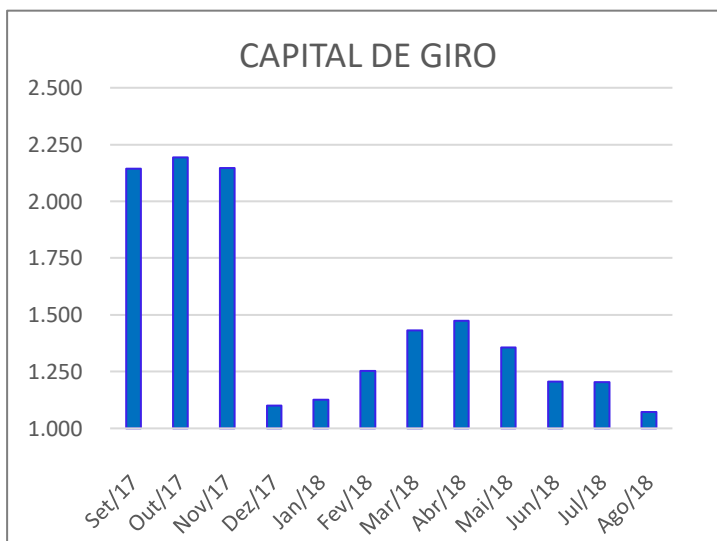
- ✓ O Grau de endividamento da empresa é calculado pela divisão do Total Exigível (passivo circulante + passivo não circulante) pelo Ativo da empresa;
- ✓ O cálculo do Grau de endividamento considera as dívidas de curto e longo prazo.
- Houve redução de 0,33% no endividamento em relação ao mês de julho/2018. O Grau de Endividamento representa 154,17% dos ativos da empresa.

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
Set/17	5.257,26	3.113,61	2.143,65
Out/17	4.061,45	1.867,99	2.193,46
Nov/17	4.443,19	2.296,63	2.146,56
Dez/17	3.136,55	2.036,11	1.100,45
Jan/18	3.418,39	2.292,31	1.126,08
Fev/18	3.852,56	2.598,47	1.254,09
Mar/18	4.003,21	2.571,23	1.431,98
Abr/18	3.760,11	2.287,35	1.472,76
Mai/18	3.306,05	1.950,57	1.355,49
Jun/18	3.061,07	1.855,32	1.205,75
Jul/18	3.324,91	2.121,04	1.203,87
Ago/18	3.651,19	2.578,91	1.072,28

Valores em R\$ 1000



- Desde janeiro/2018 o Capital de Giro da Recuperanda vinha apresentando crescimento. Entretanto a partir de maio/2018 começou a reduzir, no mês de agosto/2018 registrou queda de 10,93%.

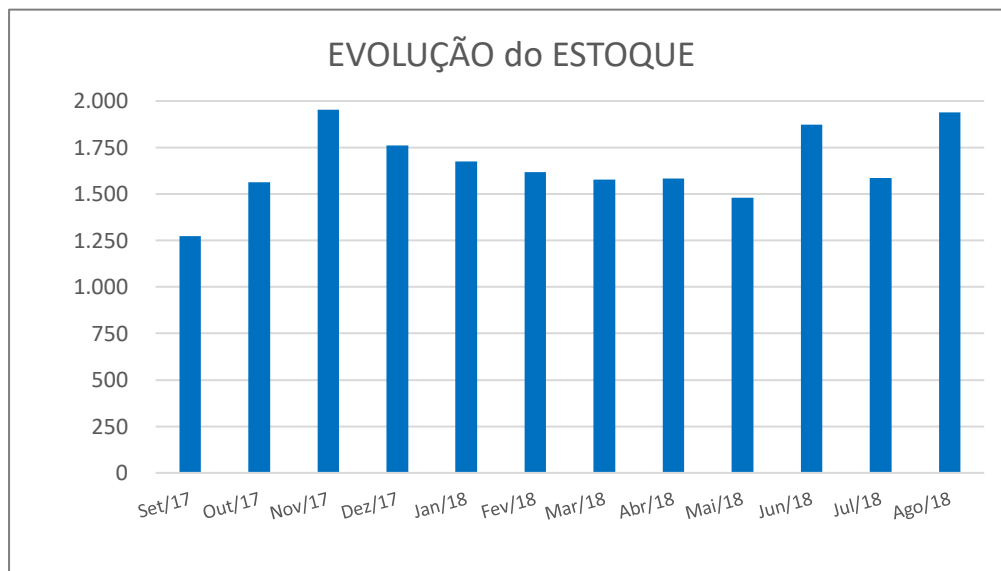


VIII- DA EVOLUÇÃO DO ESTOQUE

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

EVOLUÇÃO do ESTOQUE	
Mês/ano	Valor
Set/17	1.273,85
Out/17	1.562,29
Nov/17	1.953,81
Dez/17	1.762,42
Jan/18	1.676,05
Fev/18	1.618,18
Mar/18	1.576,53
Abr/18	1.582,85
Mai/18	1.479,94
Jun/18	1.873,05
Jul/18	1.585,55
Ago/18	1.939,01

Valores em R\$ 1000



- A Recuperanda apresentou relatório de estoque do mês de agosto/2018 e o valor diverge em R\$ 338.984,99 da contabilização no Balancete, decorrente de estoque de matéria prima de terceiros e de embalagens retornáveis. Observa-se aumento de 22,29% em relação ao mês anterior no valor do estoque. O estoque é compatível com o volume e a natureza da operação

IX- DOS TRIBUTOS

A Recuperanda apresentou os informes referente as obrigações acessórias tributárias, bem como os comprovantes dos pagamentos dos tributos e encargos sociais vencidos no mês de agosto/2018 resultando na seguinte posição atual:



INFORMES APRESENTADOS - AGOSTO/2018	Sim/Não
GFIP - (Declaração s/ Apuração INSS e FGTS)	SIM
DCTF - (Declaração s/Apuração Tributos Federais) - (**)	SIM
GIA - (Declaração s/Apuração do ICMS)	SIM
Relatório e-CAC – Situação Fiscal (Receita Federal)	SIM
Relatório ISS Prefeitura - Extrato	NÃO

(**) O prazo da entrega à Receita Federal é até o 2º (segundo) mês subsequente ao mês de competência dos tributos.

COMPROVANTES APRESENTADOS DE TRIBUTOS PAGOS				
Competência de Julho/2018 - Vencimento em Agosto/2018				
Item	TIPO DE TRIBUTO	REFERÊNCIA/ORIGEM	VALORES	
			DEVIDO	PAGO
1	FGTS	Empregados	9.227,73	9.227,73
2	INSS	Folha de Pagamento - Empregado	12.925,61	12.926,61
3	INSS	Folha de Pagamento - Empresa/Entidades	40.338,99	42.272,49
5	IRRF	S/ Trabalho assalariado - Folha de Pagamento	5.436,29	5.436,29
6	IRPJ	S/ Lucro apurado	Não informado	(**)
7	CSLL	S/ Lucro apurado	Não informado	(**)
8	PIS	S/ Faturamento	541,19	541,19
9	COFINS	S/ Faturamento	2.368,84	2.368,84
10	IPI	S/Industrialização	62.990,03	62.990,03
11	ICMS (*)	Empresa		
12	PARCELAMENTO	PROG ESPECIAL REGUL TRIB (PERT)-DEMAIS DÉBITO	26.628,37	26.628,37
13	R D ATIVA	DÍVIDA ATIVA	7.927,32	7.927,32
		TOTAL	R\$ 168.384,37	R\$ 170.318,87
Item	TIPO DE TRIBUTO (Retido de Terceiros)	REFERÊNCIA/ORIGEM	VALORES	
			EVENTUAIS	PAGO
1	CSRF	Contribuições Sociais e Imposto de Renda na Fonte	1.277,75	1.277,75
2	IRFF	S/ Nota Fiscal -compra	412,18	412,18
		TOTAL	R\$ 1.689,93	R\$ 1.689,93

- (*) A Recuperanda possui crédito de ICMS a compensar no valor de R\$ 52.278,75 conforme lançamentos na Guia de informação de Arrecadação (GIA) – DOC. 3.

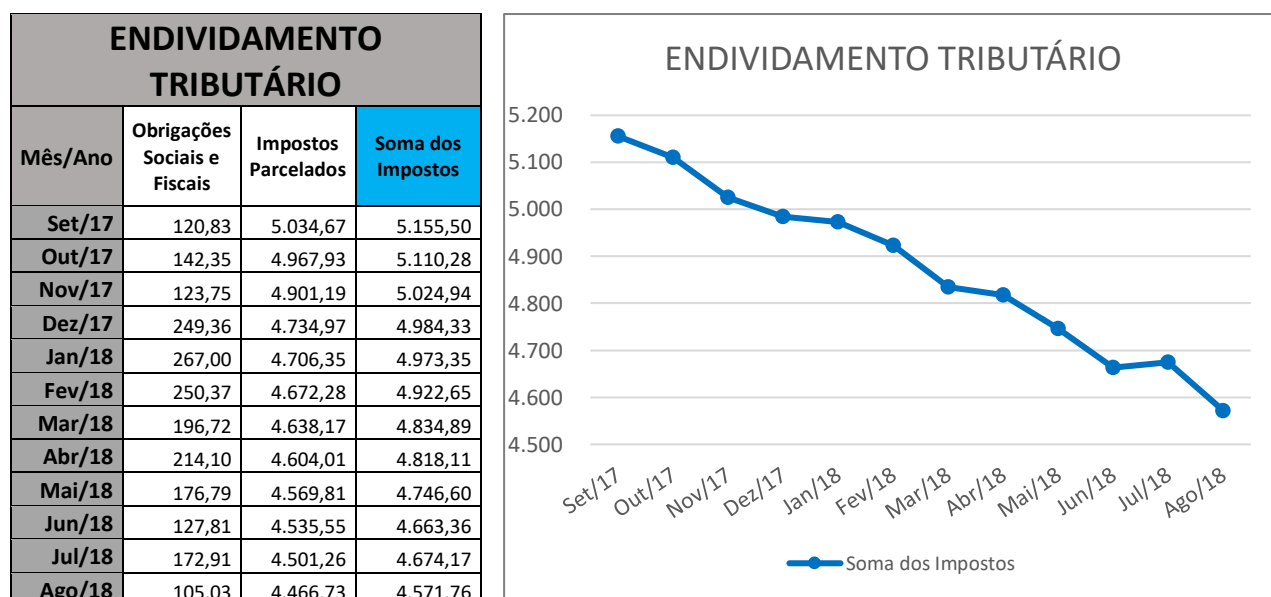
(**) Não houve comprovação de pagamentos



X- DO ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

Os balancetes apresentados pela Recuperanda (DOC. 1) refletem a adesão nos parcelamentos oferecidos e a redução da dívida tributária.

A tabela a seguir mostra os valores das dívidas tributárias extraídos dos balancetes de verificação apresentados:



- A Recuperanda apresentou relatório de Detalhamento Passivo-Fiscal referente a agosto/2018 (DOC 2), constam parcelamentos dos impostos - período de novembro/2014 até agosto/2017, no valor de R\$ 4.501.256,43.
- Os valores contidos no relatório refletem os valores lançados nas contas do Balancete Mensal, conforme tabela a seguir:

Composição dos Tributos em Atraso - Posição Agosto/2018			
Tipo de Tributos	Valores	Tipo de Tributos	Valores
IPI	1.318.825,62	IR S/LUCRO REAL	49.084,58
COFINS	1.883.902,90	INSS	1.361.000,88
PIS	412.149,18	INSS - 3º	314.347,23
		TOTAL	5.339.310,39
(-) Entrada de 7,5% realizada para início dos parcelamentos			486.069,51
SALDO			R\$ 4.853.240,88

- De acordo com o Relatório de Situação Fiscal emitido em 14/09/2018 há dívida de R\$ 2.323.533,71:

Relatório de Situação Fiscal - e-CAC Emitido em: 14/09/2018			
Tipo de Tributos	Valores	Tipo de Tributos	Valores
IPI	R\$ 804.543,17	IRPJ	R\$ 3.477,95
PIS	R\$ 269.962,29	CSLL	R\$ 2.086,77
COFINS	R\$ 1.243.463,53		
TOTAL	R\$ 2.317.968,99	TOTAL	R\$ 5.564,72
		TOTAL	R\$ 2.323.533,71

A tabela abaixo mostra o detalhamento dos parcelamentos no mês de agosto/2018. (DOC. 2):

TRIBUTOS PARCELADOS - Ago/2018					
Tipo	Opção	Original	Corrigido	Juros Multas	TOTAL
INSS	Parcela	978,29	1.445,52	280,94	1.726,46
Demais Impostos Federais	Parcela	50.071,99	24.870,06	1.758,31	26.628,37
INSS	Parcela	15.690,52	8.682,25	- 754,93	7.927,32
TOTAL		66.740,80	34.997,82	1.284,33	36.282,15

A Recuperanda aderiu aos parcelamentos disponíveis e, portanto, está com a dívida tributária bem equacionada.

O Administrador Judicial realizou consultas nos websites das Procuradoria Geral do Estado e da Procuradoria Geral da Fazenda em 17/09/2018 (DOC. 3) e obteve a posição dos impostos inscrito na dívida ativa resumida no seguinte quadro:

CONSULTAS DE DÉBITOS INSCRITOS NA DÍVIDA ATIVA - Estadual/Federal		
CNPJ Nº 54.813.811/0001-30		Atualizado 17/09/2018
ÓRGÃO PÚBLICO	TRIBUTOS	VALOR
DÍVIDA ATIVA - Procuradoria Geral do Estado	ICMS Autuação	309.002,68
DÍVIDA ATIVA - Procuradoria Geral da Fazenda	Federais	Nenhum registro foi encontrado
	TOTAL	309.002,68

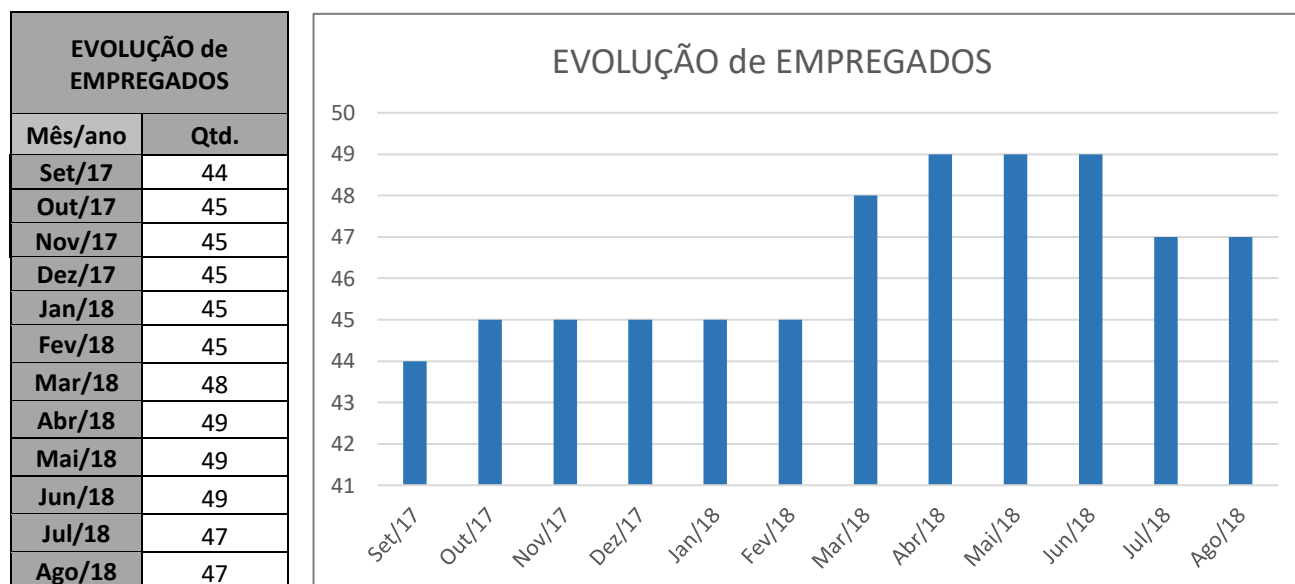


XI- DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

A Recuperanda apresentou os extratos bancários, bem como o movimento analítico das contas de caixa/bancos, com posição no mês de agosto/2018. Não há divergências entre os lançamentos. Observa-se que a movimentação bancária é compatível com a natureza da operação da Recuperanda.

XII- DA EVOLUÇÃO DO NÚMERO DE EMPREGADOS

Com base nos resumos de folhas de pagamento dos últimos 12 (doze) meses (DOC. 4) segue abaixo as alterações no número de empregos diretos gerados pela Recuperanda:



- Houve aumento de 8 (oito) empregados em relação a junho/2016 – mês imediatamente anterior ao pedido da Recuperação Judicial.
- A Recuperanda atualmente conta com o total de 47 (quarenta e sete) colaboradores diretos.



XIII- DAS CERTIDÕES E LICENÇAS DE FUNCIONAMENTO

Segue abaixo o quadro atualizado das certidões e licenças de funcionamento da Recuperanda.

CERTIDÕES E LICENÇAS de FUNCIONAMENTO				
Emissão	Tipo Documento	Doc. Nº	Órgão	VALIDADE
			Emissor	
21/03/2018	ALVARÁ DE LIBERAÇÃO FISCAL	028520/2018	Prefeitura Barueri	**
07/05/2018	LICENÇA DE OPERAÇÃO	91002454	CETESB	07/05/2023

** A Recuperanda apresentou o protocolo de atualização do cadastro junto à prefeitura, necessário para a renovação do Alvará de Liberação Fiscal.

XIV- DO ANDAMENTO DO PROCESSO

O Administrador Judicial mostra na ilustração abaixo os principais eventos deste processo de Recuperação Judicial, nas datas em que os mesmos ocorreram:

WORK PLASTIC INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE PLÁSTICOS EIRELI			
Processo nº 1009945-28.2016.8.26.0068 - 3a Vara Cível da Comarca de Barueri			
ANDAMENTO DO PROCESSO			
Data	Evento	Prazo	Prazo
25/07/2016	Pedido de Recuperação Judicial ajuizado		
23/09/2016	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)
17/10/2016	Relatório Inicial + Relatório das atividades de setembro/16 da Administração Judicial		
24/11/2016	Entrega tempestiva do Plano de Recuperação Judicial		
29/11/2016	Publicação do Edital de que trata o art. 52, § 1º - na imprensa	Início do Prazo de 15 dias para apresentação do Habilitações e Divergências de Crédito	



Data	Evento	Prazo	Prazo
24/01/2017	FIM do Prazo de 15 dias para apresentação do Habilitações e Divergências de Crédito		
25/01/2017		Início do Prazo de 45 dias para apresentação da nova Lista de Credores (Art. 7º § 2º)	
29/03/2017	Apresentação da nova Lista de Credores (Art. 7º § 2º) pela Administração Judicial		
14/06/2017	Publicação do edital do art. 7º § 2º contendo a relação de credores verificada pelo Adm. Judicial	Início do Prazo de 30 dias para apresentação de objeções ao plano	Início do Prazo de 10 dias para apresentação de impugnações de crédito
30/06/2017	Fim do Prazo de 10 dias para apresentação de impugnações de crédito		
27/07/2017			FIM do prazo de suspensão das ações por 180 dia úteis (Art. 6º, § 4º) - PRORROGADO ATÉ AGC
28/07/2017	FIM do Prazo de 30 dias para apresentação de objeções ao plano de recuperação Judicial		
28/08/2017		ASSEMBLEIA GERAL DE CREDITORES - 1ª Convocação não instalada (falta de quórum) ASSEMBLEIA GERAL DE CREDITORES - 2ª Convocação Suspensão até 17/11 ASSEMBLEIA GERAL DE CREDITORES - 2ª Conv. Nova Suspensão até 20/12	
20/09/2017			
17/11/2017			
20/12/2017	ASSEMBLEIA GERAL DE CREDITORES - 2ª Convocação – Continuação – APROVAÇÃO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL		
10/02/2018	HOMOLOGAÇÃO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL		
26/09/2018	Relatório das atividades de agosto/18 da Administração Judicial		

XV- DO ANDAMENTO DOS TRABALHOS DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

i. DILIGÊNCIAS AO ESTABELECIMENTO DA RECUPERANDA

O Administrador Judicial realizou diligência ao estabelecimento da Recuperanda, a fim de verificar as atividades e registrar fotografias.



ii. ANÁLISE DOS DOCUMENTOS MENSAIS

O Administrador Judicial vem verificando os documentos da Recuperanda e solicitando os devidos esclarecimentos.

iii. IMPUGNAÇÕES à RELAÇÃO DE CREDORES

Três impugnações de crédito foram apresentadas (Banco do Brasil, Safra e Santander).

O Banco Safra apresentou agravo contra a sentença que manteve o crédito do banco na recuperação judicial (aguarda-se pelo processamento do recurso).

A impugnação do Banco do Brasil foi julgada parcialmente procedente, mantendo o crédito na Recuperação Judicial com o devido ajuste de valores. A sentença transitou em julgado.

Quanto à impugnação do Banco Santander, o Administrador Judicial apresentou parecer em 04/07/2018. Por meio de sentença publicada em 16/07/2018, o MM. Juízo julgou totalmente procedente o pleito do Impugnante – a decisão ainda não transitou em julgado.

iv. SUPERVISÃO DO CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO

Com a aprovação do plano de recuperação judicial, o Administrador Judicial vem acompanhando o pagamento dos credores.

v. APOIO AO OFÍCIO DA 3ª VARA CÍVEL DE BARUERI

O Administrador Judicial vem acompanhando o andamento do processo de recuperação judicial e fornecendo todo o apoio possível à serventia do 3º Ofício Cível da Comarca de Barueri/SP.

vi. ATENDIMENTO E INFORMAÇÃO AOS CREDORES

O Administrador 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 do Administrador Judicial está à disposição para atendimento aos credores e interessados através do e-mail: rjworkplastic@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 agosto/2018;
- b) DOC. 2 – Relatório de Dívidas Tributárias e Situação Fiscal na Receita Federal (e-CAC) 14/09/2018;
- c) DOC. 3 – Consultas dos débitos inscritos na dívida ativa Estadual e Federal 17/09/2018, e a Guia de Informação e Apuração do ICMS (GIA) de 10/08/2018;
- d) DOC. 4 – Folha de Pagamento, mês de agosto/2018.

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 do Administrador Judicial, mediante agendamento prévio.

XVII- DA CONCLUSÃO

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



- ✓ Em diligência realizada em 12/09/2018, constatamos que a indústria está produzindo. As instalações da fábrica são adequadas, bem como as instalações de escritório e laboratórios (fotos no item III);
- ✓ A Receita Bruta da Recuperanda cresceu 31,71 % no mês em análise;
- ✓ O Lucro Bruto Operacional cresceu 37,95% e a Margem Bruta aumentou 0,31 pontos percentuais. Houve queda proporcional das Despesas Operacionais. O resultado melhorou, porém a Recuperanda operou com prejuízo de **R\$ 100.583,77**;
- ✓ Na análise econômica, verifica-se queda no índice de Liquidez Corrente e crescimento no índice de Liquidez Geral. O Grau de Endividamento reduziu 0,33. As dívidas da empresa representam 154,17% dos seus ativos (sem considerar o deságio aprovado no PRJ);
- ✓ No mês de agosto/2018 o Capital de Giro registrou queda de 10,93%, refletindo o resultado negativo;
- ✓ A Recuperanda comprovou os pagamentos dos encargos sociais INSS e FGTS, bem como dos demais tributos federais e dos parcelamentos – vide tabela no Item IX;
- ✓ A Recuperanda apresentou os extratos bancários e o movimento analítico das contas de caixa/bancos. Não há divergências entre as escriturações contábeis/financeiras. A movimentação bancária é compatível com a natureza da operação da Recuperanda;
- ✓ A Recuperanda conta atualmente com o total de 47 (quarenta e sete) colaboradores diretos;
- ✓ Para regularizar o procedimento de pagamento dos credores da Classe I que não firmaram acordo e estão com ação trabalhista, a Recuperanda efetuou depósitos judiciais de 50% do valor do crédito incontroverso listado na relação de credores.



XVIII- DO ENCERRAMENTO

Nada Mais, convictos do cumprimento de forma plena e satisfatória, os signatários dão por encerrado este trabalho – **Relatório Mensal de Atividades do mês de Agosto/2018**, composto por 24 (vinte e quatro) páginas e 4 (quatro) documentos anexos – e o submetem à apreciação de V. Exa.

São Paulo, 26 de setembro de 2018.

MAURÍCIO GALVÃO ANDRADE

Administrador Judicial
CRC 1SP 168.436/O-0
CRA SP 135.527

JOSE ROBERTO ALVES

Economista
CORECON SP 35.364

GUILHERME JUSTINO DANTAS

Advogado
OAB SP 146.724