



RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Processo n° 1002351-95.2017.8.26.0045

1ª Vara do Foro da Comarca de Arujá, SP

RESIMAPI PRODUTOS QUÍMICOS LTDA.

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES OUTUBRO DE 2017

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

INCIDENTE DE EXIBIÇÃO DE DOCUMENTOS N° 0003717-89.2017.8.26.0045

Documentos utilizados neste
relatório foram enviados pela
Recuperanda em:
05/01/2018

MGA ADMINISTRAÇÃO E CONSULTORIA EIRELI – EPP
Responsável Técnico: Mauricio Galvão de Andrade
Administrador de Empresas - CRA/SP 135.527
Contabilista - CRC/SP 1SP 168.436



ÍNDICE

TÍTULO	Página
I- Das Considerações Iniciais	3
II- Dos Objetivos Deste Relatório	3
III- Da Diligência à Empresa	4
IV- Perfil da Dívida da Recuperanda	7
V- Dos Resultados Apresentados	7
1- Receita Bruta de Vendas	8
2- Custo Sobre Vendas	9
3- Lucro Bruto e Margem Bruta	9
4- Despesas Operacionais e Financeiras	9
5- Resultado Líquido do Exercício	10
VI- Da Análise dos Balancetes Apresentados	10
1- Liquidez Corrente	11
2- Liquidez Geral	11
3- Grau de Endividamento	12
4- Capital de Giro	12
VII- Da Evolução do Estoque	13
VIII- Da Evolução do Número de Empregados	13
IX- Dos Tributos Pagos	14
X- Do Endividamento Tributário	15
XI- Da Movimentação Financeira	18
XII- Do Andamento do Processo	18
XIII- Do Andamento dos Trabalhos da Administração Judicial	19
XIV- Documentos Utilizados	20
XV- Conclusão	21
XVI- Encerramento	22



I- CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Trata-se de Relatório Mensal de Atividades elaborado pela Administração Judicial nos autos do processo de Recuperação Judicial da empresa RESIMAPI PRODUTOS QUÍMICOS LTDA.

A Recuperanda possui sede no município de São Paulo e filial na cidade de Arujá/SP, atuante na industrialização e comércio de produtos químicos para fins industriais e agrícolas como fertilizantes, corretivos do solo, nutrição animal, agrotóxicos e insumos agropecuários em geral. No estabelecimento de Arujá/SP concentra-se 100% (cem por cento) da produção industrial da RESIMAPI, sua Diretoria e todos os demais departamentos da empresa.

O pedido de recuperação judicial foi ajuizado em 04/08/2017. O processamento da recuperação judicial foi deferido em 31/08/2017, por meio da decisão de fls. 315/319, publicada em 05/09/2017.

O Edital previsto no parágrafo único do art. 52 da Lei 11.101/2005 foi publicado no Diário da Justiça Eletrônico em 05/10/2017.

A Recuperanda apresentou o Plano de Recuperação Judicial tempestivamente em 06/11/2017. Em primeira análise, a Administração Judicial não identificou pontos manifestamente contrários às previsões legais.

A Recuperanda está com sua contabilidade atrasada, no entanto vem se empenhando para concluir os fechamentos dos balancetes mensais. Em 05/01/2018 foi recebido o fechamento do mês de outubro/2017.

II- DOS OBJETIVOS DESTE RELATÓRIO

- a) Apresentar ao MM. Juízo o Relatório Inicial das Atividades da Recuperanda, referente aos meses de outubro/2017, conforme determinado no art. 22, inciso II, alínea “c” da Lei 11.101/2005;



- b) Mostrar as fotografias registradas durante diligência mensal ao estabelecimento da Recuperanda;
- c) Analizar os resultados apresentados em 2017;
- d) Expor a posição econômico-financeira em 2017;
- e) Informar sobre a evolução do número de Empregados;
- f) Informar sobre o recolhimento de impostos e encargos sociais;
- g) Informar sobre a regularidade da movimentação de caixa;
- h) Prestar informações sobre o andamento processual;
- i) Informar sobre o andamento dos trabalhos da Administração Judicial.

III- DA DILIGÊNCIA À EMPRESA

A Administração Judicial esteve na sede da empresa em 23/11/2017 e verificou que a empresa está em operação, conforme mostram as fotografias abaixo:

RESIMAPI PRODUTOS QUÍMICOS LTDA – SEDE ARUJÁ - 23/11/2017







Foram mantidas as fotos da última visita realizada na Loja de São Paulo, registradas em 12/09/2017.

RESIMAPI PRODUTOS QUÍMICOS LTDA – SÃO PAULO - 12/09/2017

(...)

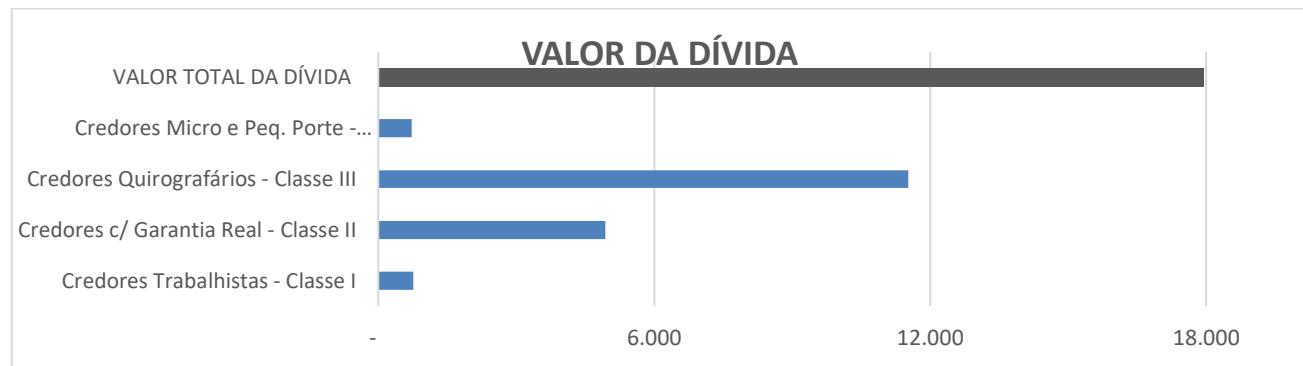


IV- DO PERFIL DA DÍVIDA DA RECUPERANDA

Segue abaixo a composição da dívida sujeita aos efeitos da recuperação judicial, informada pela Recuperanda e publicada no edital de que trata o § 1º do art. 52 da Lei 11.101/05.

PERFIL DA DÍVIDA		
CLASSIFICAÇÃO	VALOR	%
Credores Trabalhistas - Classe I	758	4,22%
Credores c/ Garantia Real - Classe II	4.935	27,49%
Credores Quirografários - Classe III	11.527	64,22%
Credores Micro e Peq. Porte - Classe IV	730	4,07%
VALOR TOTAL DA DÍVIDA	17.949	100,00%

* Valores expressos em R\$ 1000



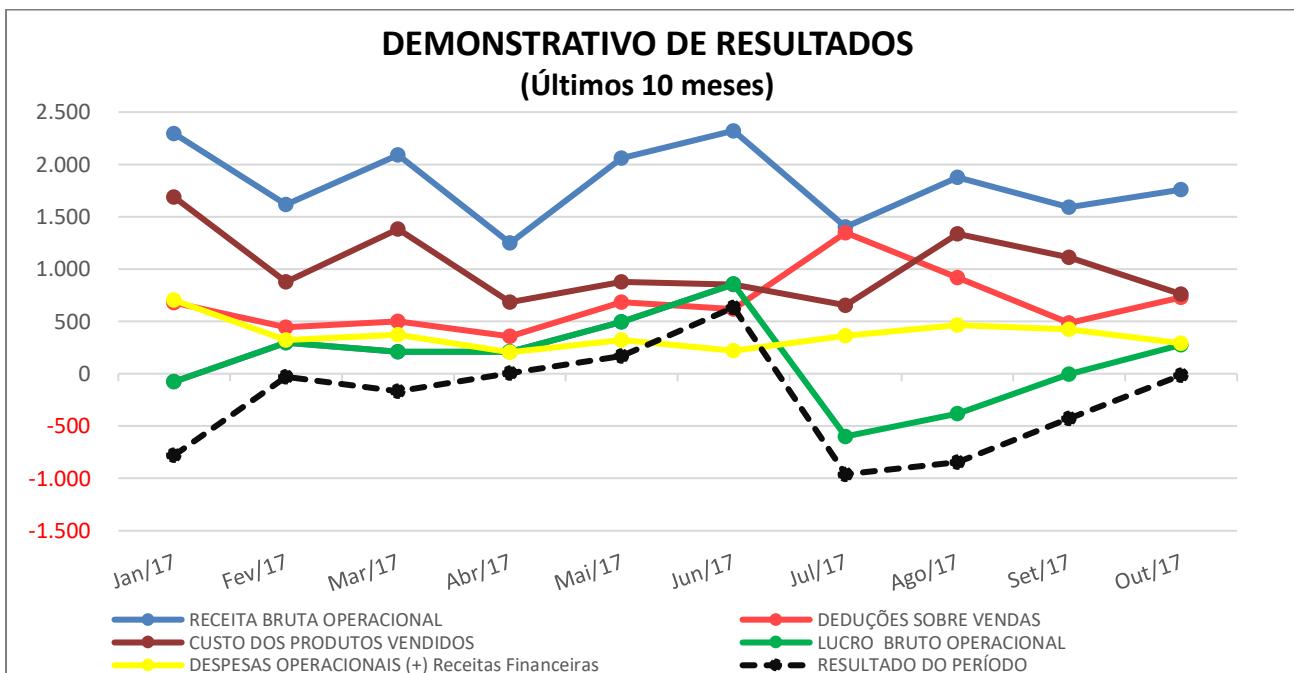
V- DOS RESULTADOS APRESENTADOS NO PERÍODO

Com base nas Demonstrações de Resultado mensais apresentadas pela Recuperanda (DOC. 1), passa-se a analisar os resultados da empresa nos últimos 10 (dez) meses, com o objetivo de mostrar graficamente os resultados e a situação econômico-financeira:



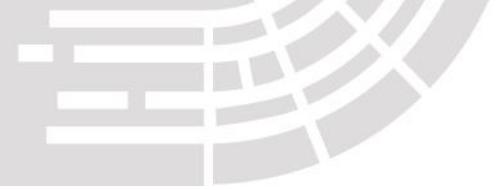
DEMONSTRATIVO DOS RESULTADOS (Últimos 10 meses)						
MÊS/ANO	RECEITA BRUTA OPERACIONAL	DEDUÇÕES SOBRE VENDAS	CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS	LUCRO BRUTO OPERACIONAL	DESPESAS OPERACIONAIS (+) RECEITAS FINANCEIRAS	RESULTADO DO PERÍODO
Jan/17	2.291,72	680,36	1.687,06	-75,69	-3,30%	702,18
Fev/17	1.616,39	442,50	879,51	294,38	18,21%	324,23
Mar/17	2.092,30	501,37	1.381,89	209,05	9,99%	374,30
Abr/17	1.248,40	356,69	683,05	208,66	16,71%	205,03
Mai/17	2.057,41	684,74	878,82	493,85	24,00%	323,42
Jun/17	2.321,76	615,44	851,58	854,75	36,81%	221,92
Jul/17	1.403,44	1.347,82	654,35	-598,73	-42,66%	361,51
Ago/17	1.874,38	918,03	1.338,06	-381,70	-20,36%	464,30
Set/17	1.591,76	484,08	1.110,36	-2,68	-0,17%	424,52
Out/17	1.761,17	729,43	757,72	274,02	15,56%	288,77

* Valores em R\$ 1000



1. RECEITA BRUTA OPERACIONAL

- A Receita Bruta cresceu 10,64% em outubro/2017, em comparação com o mês anterior.



2. CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS

- O Custo dos Produtos Vendidos reduziu 31,76% no mês de outubro/2017. Verifica-se que a queda do Custo dos Produtos Vendidos e o crescimento da Receita Bruta, possibilitaram melhora no resultado líquido.

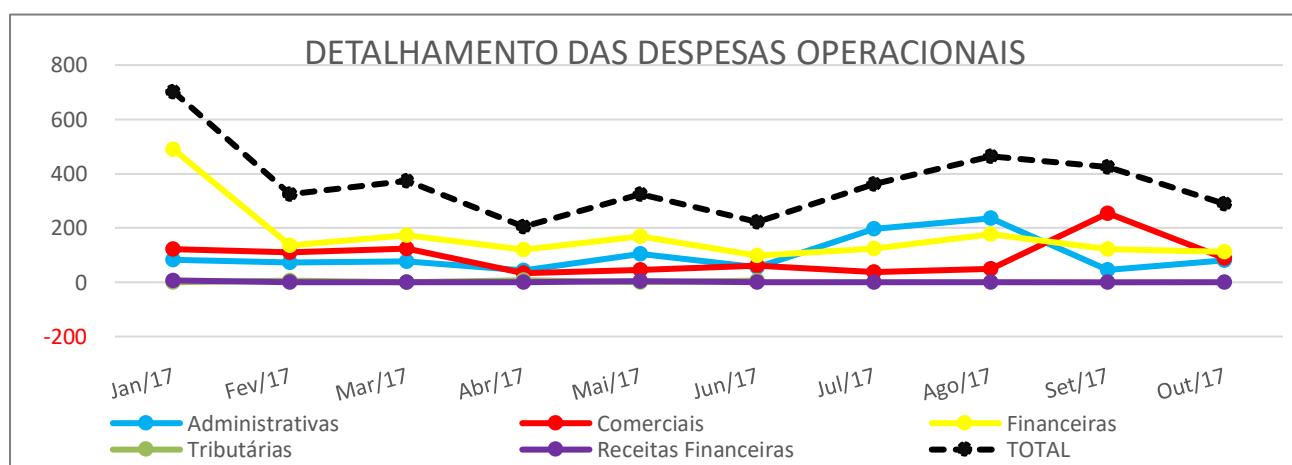
3. LUCRO BRUTO OPERACIONAL

- O Lucro Bruto apresentou recuperação no mês de outubro/2017. A empresa voltou a operar com Margem Bruta positiva, na ordem de 15,56% sobre a Receita Bruta Operacional.

4. DESPESAS OPERACIONAIS

MÊS/ANO	DETALHAMENTO DAS DESPESAS OPERACIONAIS					
	ADMINISTRATIVAS	COMERCIAIS	FINANCEIRAS	TRIBUTÁRIAS	RECEITAS FINANCEIRAS	TOTAL
	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor	Valor
Jan/17	83,61	121,80	490,06	0,04	6,85	702,36
Fev/17	72,22	109,66	135,65	6,70	0,00	324,23
Mar/17	77,30	123,37	172,66	0,65	0,31	374,30
Abr/17	43,77	33,50	120,15	7,40	0,21	205,03
Mai/17	103,64	45,41	169,74	1,02	3,60	323,42
Jun/17	56,18	60,92	98,28	6,11	0,42	221,92
Jul/17	196,93	36,93	123,49	3,47	0,69	361,51
Ago/17	235,53	50,01	177,22	0,73	0,81	464,30
Set/17	45,55	254,35	121,60	3,07	-0,06	424,52
Out/17	79,94	89,58	112,43	6,51	0,31	288,77

Valores em R\$ 1000





- As Despesas Operacionais diminuíram 31,98% no mês de outubro/2017. Destaca-se a queda das despesas comercias e financeiras.

5. RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

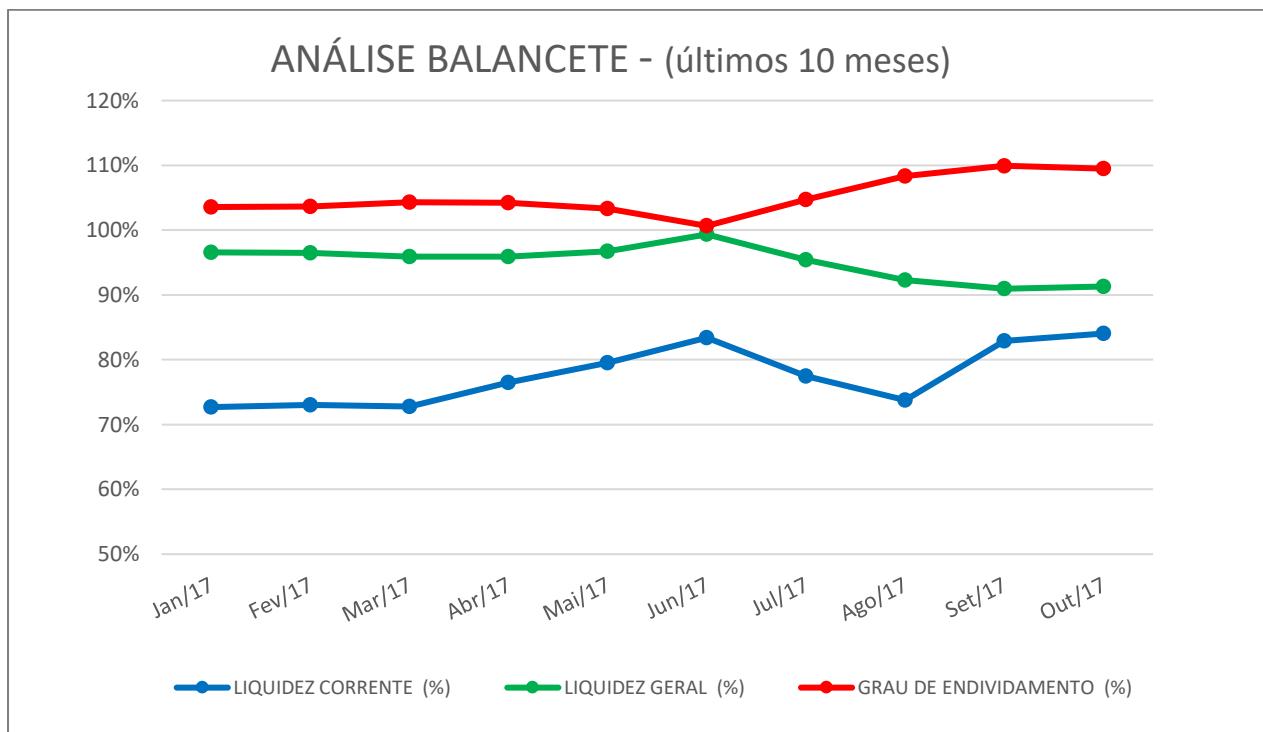
- A Recuperanda operou com prejuízo no valor de **R\$ 14.745,65** (quartoze mil setecentos e quarenta e cinco centavos) em outubro/2017. O prejuízo acumulado no período de 2017, totaliza **R\$ 2.414.264,73**.

VI- DA ANÁLISE DOS BALANCTES APRESENTADOS PELA EMPRESA NOS ÚLTIMOS 10 (dez) MESES

A Administração Judicial mostra abaixo, indicativos econômico-financeiros básicos, obtidos por meio da análise dos balancetes mensais apresentados pela empresa nos últimos 10 (dez) meses (DOC. 1).

BALANÇETE (Últimos 10 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	(%)	(%)	(%)
Jan/17	10.748,98	14.787,42	21.741,93	22.512,79	72,69%	96,58%	103,55%
Fev/17	11.163,49	15.278,52	22.157,57	22.958,40	73,07%	96,51%	103,61%
Mar/17	11.514,10	15.821,69	22.511,82	23.477,90	72,77%	95,89%	104,29%
Abr/17	11.709,68	15.303,38	22.713,93	23.676,68	76,52%	95,93%	104,24%
Mai/17	12.558,11	15.797,98	23.572,46	24.364,92	79,49%	96,75%	103,36%
Jun/17	13.191,49	15.814,72	24.208,21	24.367,85	83,41%	99,34%	100,66%
Jul/17	12.470,23	16.099,20	23.512,28	24.632,15	77,46%	95,45%	104,76%
Ago/17	12.587,09	17.066,31	23.633,40	25.599,27	73,75%	92,32%	108,32%
Set/17	13.022,66	15.704,92	24.071,34	26.464,42	82,92%	90,96%	109,94%
Out/17	14.216,34	16.914,54	25.266,22	27.674,04	84,05%	91,30%	109,53%

* Valores em R\$ 1000



1. LIQUIDEZ CORRENTE

- ✓ **Demonstra a capacidade pagamento das dívidas de curto prazo em um determinado momento.**
- A Liquidez Corrente cresceu 1,13 pontos percentuais em outubro/2017. Atualmente a Recuperanda demonstra a capacidade de pagamento de 84,05% da dívida de curto prazo.

2. LIQUIDEZ GERAL

- ✓ **Demonstra a capacidade de pagamento das obrigações no longo prazo, medida em um determinado momento.**
- Observa-se crescimento de 0,34 pontos percentuais na Liquidez Geral em relação ao mês anterior. Atualmente a empresa dispõem de ativos para o pagamento de 91,30% do valor do passivo.



3. GRAU DE ENDIVIDAMENTO

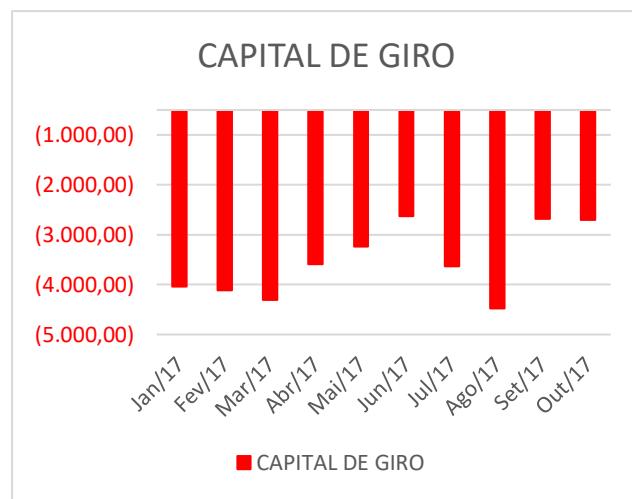
- ✓ O cálculo do Grau de endividamento considera as dívidas de curto e longo prazo, portanto, a suspensão dos pagamentos sujeitos à Recuperação Judicial não interfere no resultado.
- Em outubro/2017, o Grau de Endividamento reduziu 0,41 pontos porcentuais no comparativo com o mês anterior. As dívidas da empresa representam 109,53% de seus ativos.

4. CAPITAL DE GIRO

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

CAPITAL DE GIRO			
Mês/ano	Ativo Circulante	Passivo Circulante	Valor
Jan/17	10.748,98	14.787,42	- 4.038,44
Fev/17	11.163,49	15.278,52	- 4.115,02
Mar/17	11.514,10	15.821,69	- 4.307,59
Abr/17	11.709,68	15.303,38	- 3.593,70
Mai/17	12.558,11	15.797,98	- 3.239,87
Jun/17	13.191,49	15.814,72	- 2.623,23
Jul/17	12.470,23	16.099,20	- 3.628,96
Ago/17	12.587,09	17.066,31	- 4.479,23
Set/17	13.022,66	15.704,92	- 2.682,25
Out/17	14.216,34	16.914,54	- 2.698,20

Valores em R\$ 1000



- O Capital de Giro vem apresentando valor negativo no decorrer do período analisado;
- A necessidade de Capital de Giro da Recuperanda cresceu 0,59 % em outubro/2017.



NOTA: Verifica-se que o valor lançado no ativo circulante, a título de “Contas a Receber de Clientes”, é aproximadamente 4 vezes superior ao valor do faturamento mensal. A Administração Judicial solicitou esclarecimentos à Recuperanda.

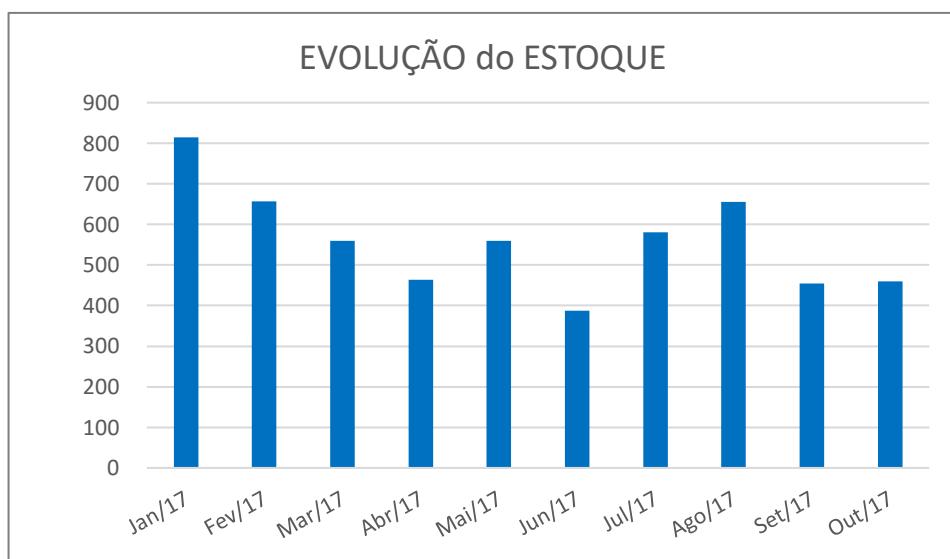
Em resposta, foi informado que os valores decorrem do inadimplemento de clientes, desde 2015. Além disso, a Recuperanda informou que em meados de 2017 contratou empresa especializada para cobrar os devedores.

VII- DA EVOLUÇÃO DO ESTOQUE

É apresentado a seguir o valor do estoque no último dia de cada mês, obtido por meio dos balancetes mensais apresentados (DOC. 1).

EVOLUÇÃO do ESTOQUE	
Mês/ano	Valor
Jan/17	814,15
Fev/17	657,25
Mar/17	559,90
Abr/17	464,05
Mai/17	559,35
Jun/17	387,16
Jul/17	581,06
Ago/17	655,09
Set/17	454,14
Out/17	460,34

Valores em R\$ 1000

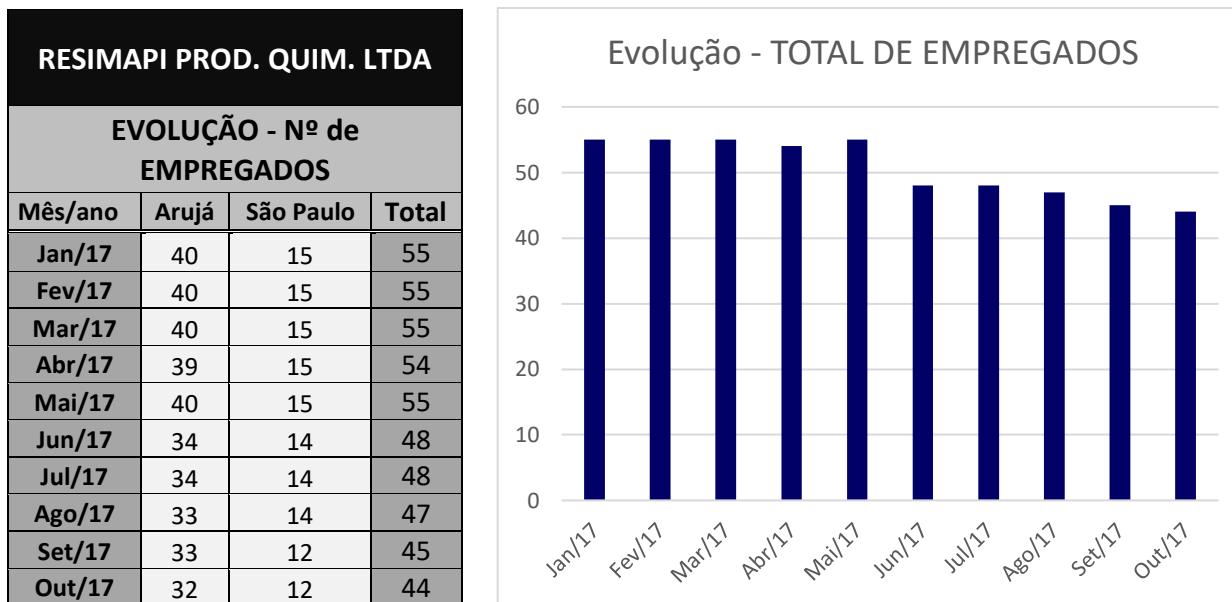


- O valor do estoque cresceu 1,37% em relação ao mês anterior. A empresa apresentou inventário com posição no mês de outubro/2017, que converge com valor escriturado no balancete.



VIII- DA EVOLUÇÃO DO NÚMERO DE EMPREGADOS

Com base nos resumos de folhas de pagamento apresentados pela Recuperanda (DOC. 2), informa-se abaixo a evolução no número de empregados ativos.



- Com base no resumo da Folha de Pagamento do mês outubro/2017 (DOC. 4), constata-se a redução de 11 (onze) empregados, em relação ao mês de janeiro/2017. A Recuperanda conta atualmente com 44 (quarenta e quatro) colaboradores em seu quadro de empregados.

IX- DOS TRIBUTOS PAGOS

A Recuperanda apresentou parcialmente os informes referentes às obrigações Tributárias e dos Encargos Sociais relativos a competência do mês de setembro/2017 com vencimento em outubro/2017. Não foram apresentados os comprovantes de pagamentos dos tributos, resultando na seguinte posição atual:



INFORMES APRESENTADOS - OUTUBRO/2017		Órgão Expedidor	Apresentado
GFIP (Declaração s/ Apuração INSS e FGTS)		Ministério Previdência Social	SIM
DCTF (Declaração s/Apuração Tributos Federais) - (**)		Receita Federal	SIM
GIA (Declaração s/Apuração do ICMS)		Secretaria Do Estado	SIM
Relatório e-CAC – Situação Fiscal (Receita Federal)		Receita Federal	SIM
Relatório ISS - Extrato		Prefeitura	NÃO

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

GFIP – Entregue somente apuração do FGTS

COMPROVANTES APRESENTADOS DE TRIBUTOS PAGOS				
Competência de Setembro/2017 - Vencimento em Outubro/2017				
Item	TIPO DE TRIBUTO	REFERÊNCIA/ORIGEM	VALORES	
			DEVIDO	PAGO
1	FGTS	Empregados	8.777,11	-
2	INSS	Folha de Pagamento - Empregado	Não informado	
3	INSS	Folha de Pagamento - Empresa	Não informado	
4	IRRF	S/ Trabalho assalariado - Folha de Pagamento	10.291,84	
5	IRPJ	S/ Lucro apurado	Não informado	
6	CSLL	S/ Lucro apurado	Não informado	
7	PIS	S/ Faturamento	Não informado	
8	COFINS	S/ Faturamento	Não informado	
9	IPI	S/Industrialização	Não informado	
10	ICMS (**)	Empresa	Não informado	
			TOTAL	19.068,95
Item	TIPO DE TRIBUTO (Retido de Terceiros)	REFERÊNCIA/ORIGEM	VALORES	
			EVENTUAIS	PAGO
11	CSRF	Contribuições Sociais e Imposto de Renda na Fonte	715,64	
12	IRFF	S/ Nota Fiscal -compra (cód. 1708 e 8045)	225,79	
14	PIS/COFINS/CSLL/IPI	S/ Nota Fiscal -compra	Não informado	
15	INSS	S/ Nota Fiscal -compra	Não informado	
16	ICMS	S/ Nota Fiscal -compra	Não informado	
17	ICMS/ST	Substituição tributária	Não informado	
18	ISS	S/ Serviços Tomados	Não informado	
			TOTAL	R\$ 941,43

(**) Saldo credor a transportar para o próximo mês R\$ 8.413,94

X- DO ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

Apresenta-se abaixo os valores das dívidas tributárias obtidos nos balancetes de verificação apresentados em outubro/2017, após o desconto dos créditos a compensar:

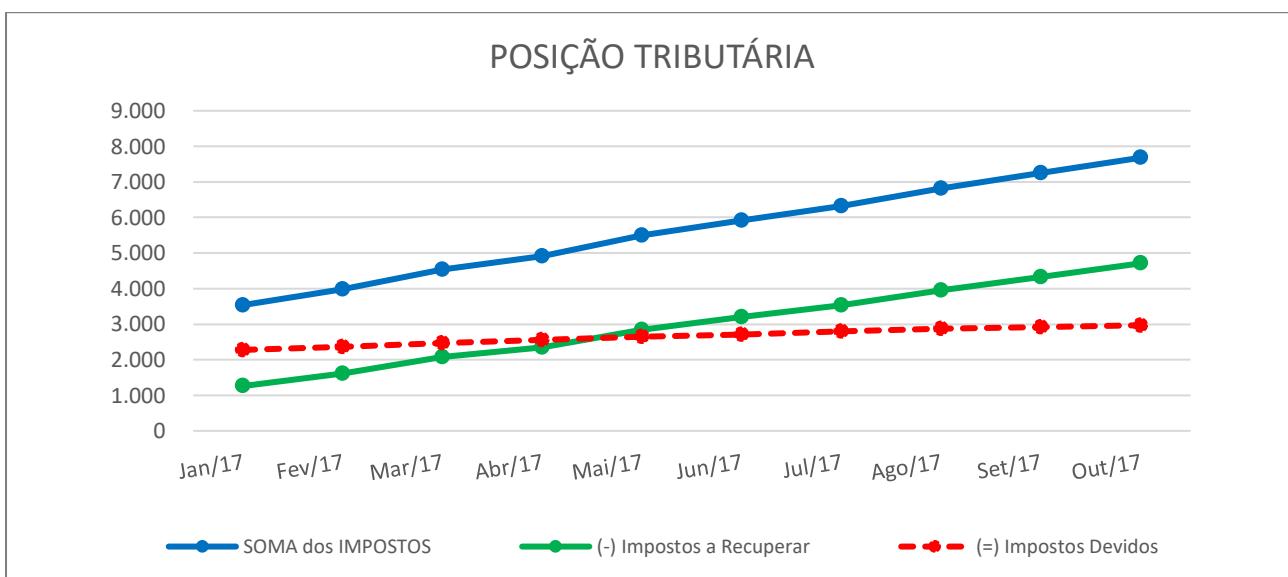


POSIÇÃO TRIBUTÁRIA

MÊS/ANO	OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS	IMPOSTOS PARCELADOS	SOMA DOS IMPOSTOS	(-) IMPOSTOS A RECUPERAR	(=) IMPOSTOS DEVIDOS
Jan/17	1.576,56	1.961,14	3.537,71	1.261,03	2.276,68
Fev/17	2.021,65	1.961,14	3.982,80	1.616,61	2.366,19
Mar/17	2.590,61	1.953,92	4.544,53	2.075,05	2.469,48
Abr/17	2.957,96	1.953,92	4.911,88	2.350,69	2.561,19
Mai/17	3.539,06	1.953,92	5.492,98	2.840,70	2.652,28
Jun/17	3.958,14	1.953,92	5.912,06	3.205,64	2.706,42
Jul/17	4.370,42	1.953,92	6.324,34	3.530,38	2.793,95
Ago/17	4.863,10	1.953,92	6.817,02	3.946,40	2.870,62
Set/17	5.296,67	1.953,92	7.250,59	4.327,69	2.922,90
Out/17	5.726,31	1.953,92	7.680,23	4.710,92	2.969,31

Valores em R\$ 1000

POSIÇÃO TRIBUTÁRIA



- O saldo dos tributos devidos é resultado da soma das “Obrigações Sociais e Fiscais”, no valor de R\$ 5.726.310,65, com os parcelamentos no valor de R\$ 1.953.919,27.
- Deduzidos os créditos a recuperar, o valor do saldo final dos impostos devidos é de R\$ 2.969.314,18.



A Recuperanda apresentou relatório da posição tributária referente a outubro/2017 (DOC. 2), abaixo demonstra-se os impostos atrasados e parcelados.

Relatório Apresentado Pela Recuperanda - IMPOSTOS ATRASADOS 30/11/2017	
TIPO DE TRIBUTO	VALORES
ICMS	R\$ 6.976.099,02
GPS	R\$ 638.254,75
IRRF	R\$ 169.041,93
IRRF SOBRE FOLHA DE PAGAMENTO (0561)	R\$ 51.372,79
PIS	R\$ 10.019,14
CSRF CÓD 5952	R\$ 1.019,14
IPVA - MATRIZ	R\$ 358,26
TOTAL	R\$ 7.892.313,44

Relatório Apresentado Pela Recuperanda - IMPOSTOS PARCELADOS 30/11/2017				
TIPO DE TRIBUTO	VENCIDOS	A VENCER	TOTAL DA DIVIDA PARCELADA	OBS
DÍVIDA PREVIDENCIÁRIA - PGFN	R\$ 4.400.000,00	R\$ 0,00	R\$ 4.400.000,00	
DÍVIDA TRIBUTÁRIA - PGFN	R\$ 1.269.049,30	R\$ 0,00	R\$ 1.269.049,30	
MULTAS DE FISCALIZAÇÃO	R\$ 380.005,38	R\$ 0,00	R\$ 380.005,38	EM PROCESSO - TENTANDO REALOCAÇÃO NO REFIS
REFIS - DEMAIS DÉBITOS RFB	R\$ 32.033,04	R\$ 2.464,08	R\$ 368.987,58	ÚLTIMA PARCELA 30/11/2029 11 PARCELAS EM ATRASO
REFIS - DEMAIS DÉBITOS PGFN	R\$ 1.742,65	R\$ 1.344,05	R\$ 154.762,03	ÚLTIMA PARCELA 30/09/2029 11 PARCELAS EM ATRASO
REFIS - PREVIDENCIÁRIO	R\$ 36.329,36	R\$ 4.541,17	R\$ 40.870,53	EM PROCESSO, PEDIDO DE REVISÃO
TOTAL	R\$ 6.373.094,93	R\$ 8.349,30	R\$ 6.867.610,02	

Além disso, a Recuperanda apresentou o Relatório de Situação Fiscal emitido pela Receita Federal (DOC. 2), resultando na seguinte posição:

Relatório de Situação Fiscal (Receita Federal e-CAC) - Consulta 17/10/2017					
Competências: 02/2016 a 08/2017					
Tributo	Saldo Devedor	Saldo Devedor	Tributo	Tributo	Saldo Devedor
IRRF s/folha	R\$ 48.642,11	CSRF	8.314,97	INSS	R\$ 159.997,72
IRRF de 3ºs	R\$ 2.560,72	PIS	9.833,64	INSS	R\$ 382.869,04
IRRF S/Aluguel	R\$ 142.270,50	COFINS	45.294,04		
TOTAL TRIBUTOS EM ATRASO					R\$ 799.782,74



A Administração Judicial realizou, em 26/12/17, consultas nos websites das Procuradoria Geral do Estado e da Procuradoria Geral da Fazenda (DOC. 3), e obteve a posição do endividamento tributário inscrito na dívida ativa, resumida no quadro seguinte:

RESIMAPI PRODUTOS QUÍMICOS LTDA		
CONSULTAS DE DÉBITOS INSCRITOS NA DÍVIDA ATIVA Estadual/Federal		
CNPJ Nº	62.728.993/0001-70	Atualizado 26/12/17
ÓRGÃO PÚBLICO	TRIBUTO	VALOR DÍVIDA
DÍVIDA ATIVA - Procuradoria Geral do Estado	ICMS Declarado	2.651,05
-	IPVA	361,16
DÍVIDA ATIVA - Procuradoria Geral da Fazenda	INSS	2.601.997,88
TOTAL DO ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO INSCRITOS NA DÍVIDA ATIVA		2.605.010,09

XI- DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

A Recuperanda apresentou o movimento do fluxo de caixa referente ao mês de outubro de 2017, bem como apresentou os extratos bancários para verificação dos movimentos. Não foram encontradas divergências na análise realizada. A movimentação é compatível com o volume e natureza da operação.

XII- DO ANDAMENTO DO PROCESSO

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

(...)



RESIMAPI PRODUTOS QUÍMICOS LTDA

Processo n° 1002351-95.2017.8.26.0045 - 1ª Vara da Comarca de Arujá

ANDAMENTO DO PROCESSO

Data	Evento	Prazo	Prazo
04/08/2017	Pedido de Recuperação Judicial ajuizado		
05/09/2017	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)
27/09/2017	Relatório Inicial da Adm. Judicial		
05/10/2017	Publicação do Edital previsto no §1º do art. 52 - Relação de Credores da Recuperanda	INÍCIO do prazo de 15 dias para apresentação de Habilidades e Divergência de Credito	
30/10/2017	FIM do prazo de 15 dias para apresentação de Habilidades e Divergência de Credito		INÍCIO do prazo de 45 dias para apresentação da Lista de Credores da Adm. Judicial (art. 7º §2º)
06/11/2017	Fls. 874 e ss. - Apresentação do Plano de Recuperação Judicial (Art. 53)		
08/01/2018	Relatório Mensal da Adm. Judicial- Outubro 2018		
07/02/2017			FIM do prazo de 45 dias para apresentação da Lista de Credores da Adm. Judicial (art. 7º §2º)
05/04/2018			FIM do prazo de suspensão das ações por 180 dia úteis (Art. 6º, § 4º)

Nota: Prazos materiais em dias corridos e processuais em dias úteis

XIII- DO ANDAMENTO DOS TRABALHOS DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

i. ANÁLISE DOS DOCUMENTOS INICIAIS E MENSAIS

A Administração Judicial vem verificando os documentos apresentados mensalmente pela Recuperanda e solicitando os devidos esclarecimentos.

Os ajustes realizados nos balancetes mensais de 2017 estão sendo verificados.

ii. DILIGÊNCIAS À SEDE DA EMPRESA

A Administração Judicial diligenciou à Recuperanda em 23/11/2017, quando verificou que a empresa está produzindo e vendendo seus produtos, contudo muito aquém de sua capacidade produtiva.



iii. RECEBIMENTO E ANÁLISE DAS HABILITAÇÕES E DIVERGÊNCIAS

Após a publicação do edital previsto no art. 52, § 1º da Lei 11.101/05, a Administração Judicial recebeu as habilitações e divergência de crédito apresentadas no prazo legal, que estão sendo analisadas para publicação do edital previsto no art. 7º § 2º.

iv. APOIO AO OFÍCIO DA 1ª VARA DE ARUJÁ

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

v. 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 o atendimento aos credores e interessados no e-mail: rjresimapi@mgaconsultoria.com.br e pelo telefone: (11) 3360-0500.

XIV- DOS DOCUMENTOS UTILIZADOS

Para a elaboração deste relatório mensal de atividades, foram utilizados os documentos constantes nos autos do processo, em especial as demonstrações contábeis e a relação de credores.

- a) DOC. 1 – Balancete e Demonstrativo de Resultado - outubro/2017;
- b) DOC. 2 – Relatório de Situação Fiscal e dos Impostos parcelados;
- c) DOC. 3 – Consultas dos débitos inscritos na dívida ativa Estadual e Federal - 26/12/17;
- d) DOC. 4 – Folha de Pagamento - outubro/2017.



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.

XV- DA CONCLUSÃO

Após analisar a documentação constante nos autos do processo, a Administração Judicial apresenta abaixo suas conclusões:

- ✓ A empresa está em funcionamento, produzindo e vendendo seus produtos, porém muito aquém de sua capacidade produtiva;
- ✓ Há atraso no fechamento dos demonstrativos mensais, no entanto a Recuperanda está empenhada em colocar a contabilidade em dia;
- ✓ A Receita Bruta da Recuperanda cresceu 10,64% no mês de outubro/2017, em relação ao anterior, totalizando R\$ 1.761.173,59;
- ✓ A empresa contabilizou prejuízo de **R\$ 14.745,65** em outubro/2017. No acumulado do ano de 2017, o prejuízo é no valor de **R\$ 2.414.264,73**;
- ✓ O Índice de Liquidez Corrente apresentou crescimento de 1,13 pontos percentuais. A Liquidez Geral cresceu 0,34 pontos percentuais em outubro/2017. A análise mostra que o Grau de Endividamento reduziu 0,41 pontos percentuais em relação ao mês anterior. As dívidas da empresa representam 109,53% dos seus ativos;
- ✓ O capital de giro manteve-se negativo durante todo período analisado, demonstrando que a empresa necessita de capital de terceiros para financiar suas operações de curto prazo;
- ✓ A Administração Judicial solicitou esclarecimentos quanto ao valor lançado a título de Contas a Receber de Clientes, em resposta a Recuperanda informou que os valores são referentes à clientes inadimplentes, desde 2015;



- ✓ A empresa reduziu seu quadro de 55 colaboradores em janeiro/2017 para 44 em outubro/2017, mostrando que está se adequando à nova realidade de mercado;
- ✓ A empresa não está efetuando o pagamento dos impostos mensais, bem como não está recolhendo os Encargos Sociais retidos – vide item IX. Há atraso no pagamento de tributos – vide item X;
- ✓ A Recuperanda apresentou o movimento do fluxo de caixa referente ao mês de outubro de 2017, bem como apresentou os extratos bancários para verificação dos movimentos. Durante as análises não foram encontradas divergências. A movimentação é compatível com o volume e natureza da operação.

XVI- DO ENCERRAMENTO

Nada Mais - Estando convicto de haver cumprido sua missão de forma plena e satisfatória, o signatário dá por encerrado este trabalho e submete seu Relatório Mensal de Atividades, constante de 22 (vinte e duas) folhas impressas de um só lado e 4 (quatro) documentos anexos.

São Paulo, 08 de janeiro de 2018.

MAURÍCIO GALVÃO ANDRADE
Contador - Administrador
CRC 1SP 168.436/O-0
CRA SP 135.527

JOSÉ ROBERTO ALVES
Economista
CORECON SP 35.364

GUILHERME JUSTINO DANTAS
Advogado
OAB SP 146.724