



ADM. JUDICIAL | PERÍCIA | CONSULTORIA

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES JANEIRO DE 2024

PROQUITEC INDÚSTRIA DE PRODUTOS QUÍMICOS E REPRESENTAÇÃO COMERCIAL S.A.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Processo nº 1000602-93.2016.8.26.0654

Vara Única do Foro da Comarca de Vargem Grande Paulista

INCIDENTE PROCESSUAL: Exibição de Documento ou Coisa (00001)

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

CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Trata-se do Relatório mensal das atividades, elaborado pela Administração Judicial nos autos do processo de Recuperação Judicial da empresa PROQUITEC INDÚSTRIA DE PRODUTOS QUÍMICOS E REPRESENTAÇÃO COMERCIAL S.A. A Recuperanda iniciou suas atividades em 1978, atuando no segmento de manufatura fornecimento de produtos químicos para a indústria nacional de tecnologia de borracha e está estabelecida no município de Vargem Grande Paulista/SP, em uma área de 25.000m².

As informações analisadas nesse documento foram entregues pela própria Recuperanda, sendo desta a responsabilidade pela acuracidade e exatidão das mesmas. Assim, o objetivo desse relatório é informar aos interessados a situação das empresas em recuperação e suas perspectivas de mercado.

ÍNDICE

CONSIDERAÇÕES INICIAIS	2
OBJETIVO	4
1. EVENTOS ELEVANTES	5
2. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA	8
3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS/OPERACIONAIS	13
3.1 Balanço Patrimonial – Ativo	14
3.2 Balanço Patrimonial – Passivo	15
4. ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	20
5. ANÁLISE FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES	25
6. ENDIVIDAMENTO TOTAL	27
7. DO CUMPRIMENTO DO PLANO	35
8. ANEXOS	39
9. DO ENCERRAMENTO	40

OBJETIVO

Este relatório econômico-financeiro tem por objetivo:

- a)** Apresentar ao MM. Juízo o Relatório Mensal das Atividades da Recuperanda, referente ao mês de Janeiro de 2024, 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 o Plano de Recuperação Judiciais
- d)** Analisar os resultados históricos;
- e)** Mostrar a posição econômico-financeira histórica;
- f)** Informar sobre a evolução do número de Empregados;
- g)** Informar sobre o recolhimento/pagamento dos tributos;
- 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 da Administração Judicial.

1. EVENTOS RELEVANTES

Principais Eventos

A decisão que deferiu o processamento da Recuperação Judicial foi publicada em 05/08/2016, no Diário da Justiça Eletrônico.

O Plano de Recuperação Judicial foi aprovado pelos credores e homologado por meio da r. decisão de fls. 2366/2369, publicada no DJE em 28/07/2017.

Em 06/08/2018, a Recuperanda protocolou às fls. 2578/2582, o pedido para designação de uma nova Assembleia-Geral de Credores, tendo por escopo a entrega de uma proposta para a modificação do Plano de Recuperação Judicial, em razão de circunstâncias extremas ocorridas na importação de matéria prima, bem como para corrigir um equívoco na elaboração do Item nº. 10.4.2, do Plano de Recuperação Judicial em curso.

Na AGC em segunda convocação realizada em 13/05/2019, o PRJ e Aditivo apresentado foram aprovados pelos credores

O Aditivo aprovado também prevê a venda de UPI com valor estimado de R\$ 30 milhões – com 75% direcionado para pagamento de credores.

Por meio da decisão de fls. 3207/3216, publicada em 30/08/2019, o MM. Juízo homologou o Aditivo aprovado pelos credores em assembleia.

O Leilão, que encerrou em 15/12/2020, restou infrutífero.

O pagamento aos credores trabalhistas está sendo regularmente realizado, contudo, tendo em vistas as dificuldades trazidas pela pandemia do Covid-19 a Recuperanda requereu a realização de nova AGC para modificar a proposta de pagamento aos credores das

demais classes, bem como para apresentar/aprovar uma nova avaliação para venda da UPI Azo.

Na AGC realizada em 22/01/2021 o plano foi aprovado pelos credores em todas as classes por valor, porém não foi aprovado por cabeça na classe III, desta forma a aprovação ficou sujeita à aprovação do juízo, com a presença dos requisitos para aprovação pelo art. 58 (cram down).

Por meio da r.decisão de fls. 3981, o MMº Juiz homologou o aditivo ao plano de recuperação judicial, bem como a avaliação da UPI a ser leiloada.

O Leilão da UPI terminou em 10/08/2021 sem arrematantes.

A Recuperanda vem cumprindo com os pagamentos previstos no plano de recuperação judicial, bem como apresentou proposta de transação tributária, sobre a qual aguarda parecer da PGFN.

Prática De Atos Previstos No Art. 64 Da Lei 11.101/05

Não há indícios de má conduta até o momento que justifique o afastamento dos administradores da Recuperanda.

2. VISÃO GERAL DA RECUPERANDA

Histórico de Atividades

A Recuperanda atua na área de manufatura fornecimento de produtos químicos para a indústria nacional de tecnologia de borracha no estado de SP.

A Administração Judicial diligenciou aos estabelecimentos da Recuperanda de forma virtual em 11/04/2024 - fotos anexas - ANEXO 01.

Estrutura Societária

A Recuperanda Proquitec, possui a seguinte participação societária:

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A	Part. (%)	Quotas
SMT Participações Ltda	100,00%	2.418.522,00
TOTAL	100,00%	2.418.522,00

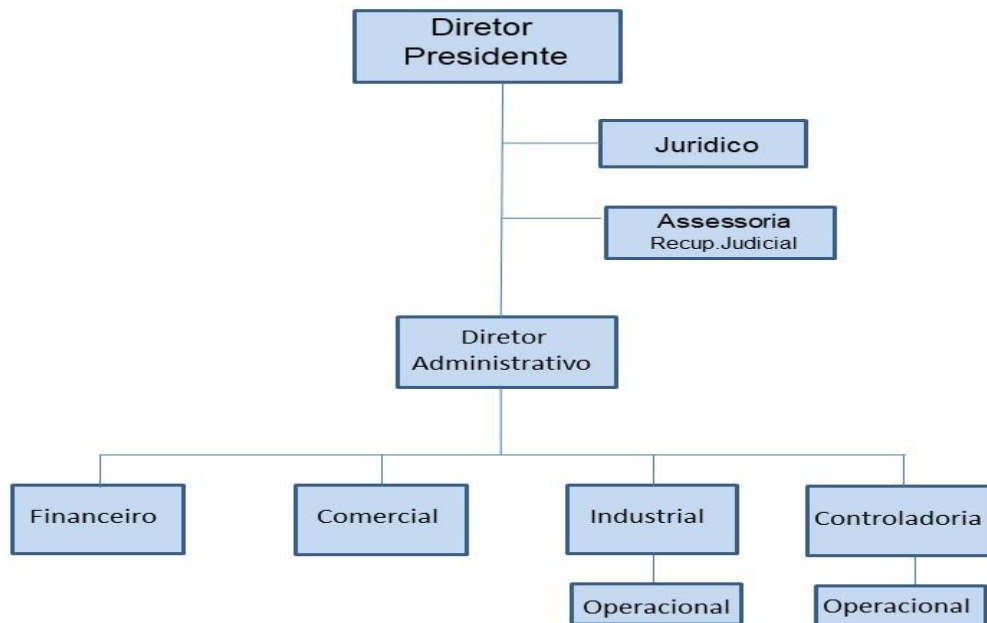
Houve alterações societárias ocorridas em 14/12/2016 sob as seguintes condições: registra-se a venda da totalidade das ações nominais da PROQUITEC no valor de R\$ 2.418.522,00, para **SMT participações LTDA**, empresa da qual é presidida pelo Sr. Sidnei Winston Nasser, a qual passou a ser a única quotista, ocorrida sob a renúncia dos conselheiros, a saber, Ivone Pinnoti Nunes, Neusa de Santi Nasser, Sergio Ferreira Alonso, Sidnei Winston Nasser e Waldemar Alonso, cujas participações por quota individual apresentava o valor de R\$ 403.087,00. Constata-se ainda, que

com a renúncia de Mauricio Pinnoti Nunes do cargo de diretor sem designação específica e por unanimidade de votos, é decidido a eleição para o cargo de diretor presidente o **Sr. Noberto Antônio Camargo**, o qual tomou posse imediatamente, com mandato até a realização da próxima Assembleia Geral Ordinária. O diretor ora empossado não está incurso em penalidade de lei que o impeça para exercer a atividade mercantil. (ANEXO 3)

Organograma da Empresa



ESTRUTURA ORGANIZACIONAL



Sede Da Recuperanda

A Recuperanda está localizada no município de Vargem Grande Paulista- SP. Segue tabela com informação do endereço:

RECUPERANDA	CNPJ	Endereço
Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A	49.493.653/0001-49	Rua Ifema, 291 - Jardim Helena Maria, Vargem Grande Paulista, SP, CEP 06730-000

Principais Clientes

Depois da rescisão antecipada do contrato com a Alpargatas em novembro de 2019, até então sua maior cliente, as seguintes empresas passaram a ser as mais importantes consumidoras:

PRINCIPAIS CLIENTES	CNPJ	LOCALIDADE
Borrachas Vival Nordeste S.A	07.857.217/0001-61	Feira de Santana - BA
Calmix Industria e Comercio Ltda	05.316.060/0001-31	Diadema - SP
Coopershoes Coop de Trab e Ind de Calç Joanetence	02.675.611/0001-65	Picada Café - RS
Correias Mercurio S/A Industria e Comercio	50.937.564/0006-38	Jundiaí - SP,
Hba Hutchinson Brasil Automotive Ltda	52.850.682/0010-16	Monte Alto, São Paulo.
Neorubber Industria De Sandalias Ltda	11.909.814/0001-60	Capela de Santana - RS
Orion S/A	61.082.863/0001-40	S.José Campos - SP
Sandálias Koc Pitt Ind. e Comércio De Calçado	01.607.332/0001-00	Santa Maria - DF
Soft Works Epi Calçados Ltda	00.218.308/0001-08	Franca - SP
Solvay S/A	61.460.325/0003-03	Santo André - SP
Sugar Shoes Industria De Calçados Ltda	04.358.307/0001-10	Picada Café - RS
Tecnocal Componentes Para Calçados Ltda	73.804.239/0001-98	Diadema - SP
Trier Produtos Químicos Ltda	53.163.499/0001-14	Diadema - SP
Tropical Industria e Comercio De Borrachas Ltda	55.829.642/0001-90	Cravinhos - SP
Unigel S/A	05.303.481/0001-28	Cidade Monções - SP
Unique Rubber Technologies Ltda	87.235.297/0001-52	São Leopoldo - RS
Vulcabras Azaleia-Ba - Calçados e Artigos Esportivos	00.733.658/0001-02	Itapetinga - BA
Zanaflex Borrachas Ltda	62.055.710/0001-76	Cotia - SP

A Recuperanda continua trabalhando para reestabelecer o fornecimento para a Alpargatas – há negociações em andamento.

Principais Fornecedores

Na tabela abaixo estão listados os principais fornecedores da Recuperanda:

PRINCIPAIS FORNECEDORES	CNPJ
Azevedo Óleos Vegetais Ltda	61.278.875/0001-44
Baerlocher do Brasil S/A	43.821.164/0001-92
Carbomil S/A	07.645.062/0001-08
Megh Indústria e Comércio Ltda.	57.109.241/0005-14
Resypar Indústria e Comércio Ltda.	47.859.426/0001-69
Santa Cruz Indústria e Comércio Ltda.	56.087.497/0001-81
Sina Indústria de Alimentos Ltda.	10.156.658/0001-40
Solvay S/A	61.460.325/0003-03
Totalmix Indústria e Comércio Ltda.	11.131.609/0002-05
Ultragas S/A	61.602.199/0001-12.
Unigel S/A	05.303.481/0001-28

Estudo de Mercado

Com relação ao estudo de mercado, a Recuperanda abordou os seguintes fatores:

Em 2022, os fatos que passaram a impactar o mercado além da guerra Rússia x Ucrânia:

- i. Falta de algumas matérias primas no mercado internacional;
- ii. Elevações de Preços em alguns Commodities, principalmente os ligados a Energia e Gás na Europa;
- iii. Incerteza de disponibilidade futura de algumas Matérias Primas.
- iv. Eleições no Brasil: Incertezas do Mercado, principalmente com relação ao resultado das eleições e novas medidas a serem adotadas pelo Presidente Eleito e sua Equipe, a partir de Janeiro de 2023.

Principais Dificuldades

A Recuperanda passou a informar que nova avaliação a respeito de como a empresa está reagindo pós crise pandêmica COVID-19, apontando seus recentes objetivos, bem como as expectativas para o bom andamento e cumprimento do plano de recuperação judicial, em face a situação econômico-financeira atual. Em 05/12/2023, a Recuperanda informou que está providenciando as atualizações solicitadas. Porém, até a conclusão deste relatório esta Administração Judicial não obteve resposta sobre este tópico.

Em 16/02/2024, reiteramos nossa solicitação.

3. INFORMAÇÕES FINANCEIRAS/OPERACIONAIS

3.1 Balanço Patrimonial – Ativo

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
BALANÇO PATRIMONIAL - 2023/2024			
ATIVO	nov/23	dez/23	jan/24
Disponível (Caixa e Equivalentes de Caixa)	1,63	0,73	0,13
Investimento de Aplicação	25,62	78,91	21,94
Clientes	4.055,18	2.971,11	3.082,67
Estoques	1.662,02	1.857,17	1.335,92
Outros Créditos (Adiantamentos)	1,24	12,75	13,01
Adiantamentos a Fornecedores	320,71	242,44	326,96
Impostos a Recuperar	36,08	23,76	19,24
Despesas Antecipadas	8,79	1,93	1,71
Ativo Circulante	6.111,29	5.188,81	4.801,58
PIS-COFINS 2007 a Recuperar	11.144,17	11.243,36	11.352,42
Transferências à Filiais	-2.313,53	-2.313,53	-2.313,53
Dep. Jud. Itaú /Safrá/Summit e Faturamento	172,33	172,33	236,57
Depósito Judicial - Recurso Trabalhista	19,12	19,12	19,12
Ativo Não Circulante	9.022,09	9.121,28	9.294,57
Imobilizado	17.498,18	17.478,72	17.459,27
Intangível	6.284,65	6.284,65	6.284,65
TOTAL DO ATIVO	38.916,20	38.073,45	37.840,06

* Valores em R\$ 1000

O total do ativo da Recuperanda é composto por ativo circulante, ativo não circulante e ativo imobilizado.

Verifica-se queda de R\$ 233,39 mil no total do ativo entre os meses de dezembro de 2023 e janeiro de 2024.

Destaca-se crescimento nas contas a receber “**Conta Clientes**” no valor de R\$ 111,56 mil, já na conta “**Investimento de Aplicação**” houve queda no valor de R\$ 56,97 mil no comparativo com o mês de dezembro/2023.

O valor da conta “**Estoques**” reduziu R\$ 521,26 mil, no mês de janeiro/2024 em relação ao mês de dezembro/2023. (ANEXO 02).

3.2 Balanço Patrimonial – Passivo

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
BALANÇO PATRIMONIAL - 2023/2024			
PASSIVO	nov/23	dez/23	jan/24
Fornecedores	2.568,79	2.594,44	2.207,46
Financiamento a Curto Prazo	4.915,51	4.604,94	4.706,61
Contrato de Mútuo	0,00	0,00	0,00
(-) Juros a Transcorrer - Mútuo	0,00	0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas (salários /férias e 13º)	897,85	752,77	741,83
Obrigações Sociais	3.036,81	2.880,26	2.969,52
Obrigações Tributárias	6.488,78	6.596,22	6.802,60
Parcelamentos Tributários	970,12	913,25	1.465,85
Outras contas a Pagar	282,61	201,37	584,14
Passivo Circulante	19.169,03	18.550,86	19.478,02
Financiamento de Longo Prazo	9.019,05	9.019,05	9.019,05
Obrigações Tributárias	14.978,57	14.978,57	14.364,07
Transferências à Filiais	-2.544,08	-2.544,08	-2.544,08
Credores Recuperação Judicial	18.400,21	18.162,91	18.439,11
Outras Contas a Pagar (Precatórios, IPTU e Taxas I	1,02	1,02	0,00
Passivo Não Circulante	39.854,77	39.617,48	39.278,15
Capital Social	2.418,52	2.418,52	2.418,52
Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	-44.894,38	-45.156,32	-45.702,88
Ajuste de Avaliação Patrimonial e Exercício Anteri	22.138,25	22.412,92	22.138,25
Bens em Comodato a Devolver	230,00	230,00	230,00
Patrimônio Líquido	-20.107,60	-20.094,88	-20.916,11
TOTAL DO PASSIVO	38.916,20	38.073,45	37.840,06

* Valores em R\$ 1000

O total do passivo da Recuperanda é composto por passivo circulante, passivo não circulante e o patrimônio líquido. Dentre as variações de saldos verificadas entre o mês de dezembro/2023 e o mês de janeiro/2024, destaca-se aumento de R\$ 927,16 mil nas obrigações de curto prazo.

A conta “**Financiamento a Curto Prazo**” apresentou aumento de R\$ 101,67 mil no mês de janeiro/2024, comparadas a dezembro/2023.

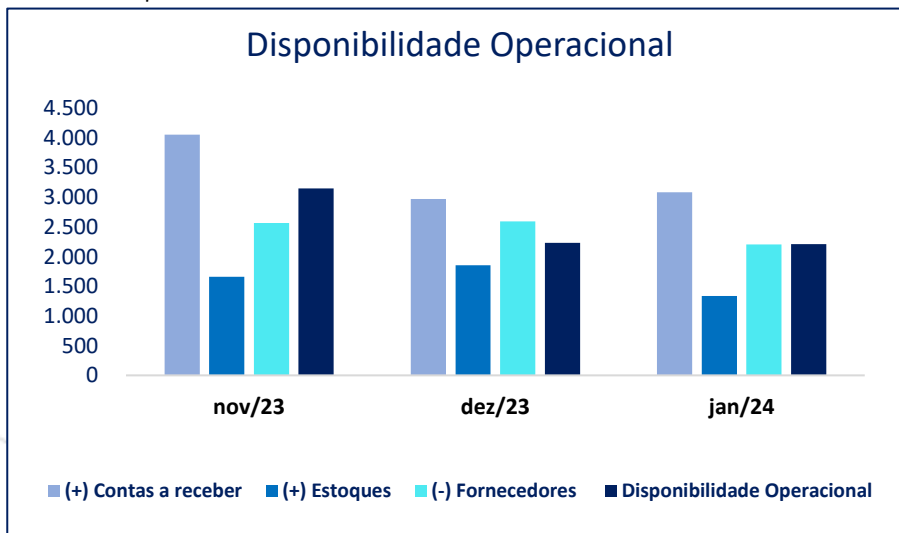
Destaca-se que as contas a pagar “**Obrigações Tributárias**” e “**Parcelamentos Tributários**” registraram crescimento de R\$ 758,98 mil entre o mês de dezembro/2023 e o mês de janeiro/2024.

O Patrimônio Líquido é Negativo” - nota-se que os prejuízos acumulados superaram os recursos aportados pelos sócios da empresa e os lucros acumulados, mostrando que a Recuperanda vem operando com recursos de terceiros. (ANEXO 02)

Disponibilidade Operacional

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
Disponibilidade Operacional	nov/23	dez/23	jan/24
(+) Contas a receber	4.055,18	2.971,11	3.082,67
(+) Estoques	1.662,02	1.857,17	1.335,92
(-) Fornecedores	2.568,79	2.594,44	2.207,46
Disponibilidade Operacional	3.148,42	2.233,84	2.211,13

*Valores em R\$ 1.000



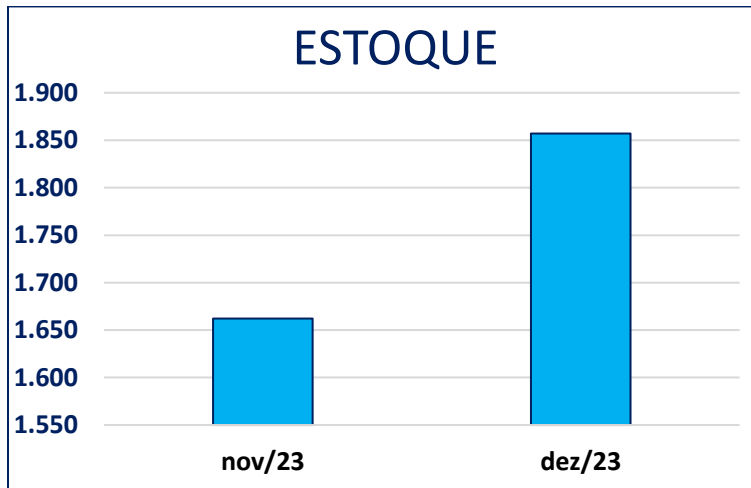
A Disponibilidade Operacional é um indicador que verifica a capacidade de pagamento dos “Fornecedores de Curto Prazo” (passivo) com os recursos disponíveis no “Contas a Receber” e “Estoques” (ativo). O indicador demonstra-se positivo nas competências apresentadas, mostrando que a Recuperanda possui capacidade para pagamento de seus passivos operacionais com os recursos oriundos de seus ativos líquidos.

O indicador totalizou superavit de R\$ 2.211.129,88 em janeiro/2024, queda de R\$ 22.710,12 em relação ao mês de dezembro/2023.

Estoque

ESTOQUE	
Mês /ano	Valor
nov/23	1.662,02
dez/23	1.857,17
jan/24	1.335,92

Valores em R\$ 1000



Observa-se redução de 28,07% no valor do estoque no mês de janeiro/2024 em relação ao mês dezembro/2023.

Destaca-se redução nos valores dos estoques de “Produtos Acabados” que equivalem a 35,01% do valor total.

O valor do estoque lançado no balancete reflete o valor registrado no relatório de inventário apresentado pela Recuperanda.

Imobilizado

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
ATIVO PERMANENTE	nov/23	dez/23	jan/24
Terrenos - Reavaliação 12/2005	889,52	889,52	889,52
Edifícios - Reavaliação 12/2005	1.968,75	1.968,75	1.968,75
Terrenos - Conferência de Bens	353,75	353,75	353,75
Terrenos - Avaliação a Valor Justo	1.376,25	1.376,25	1.376,25
Edifícios - Avaliação a Valor Justo	1.516,00	1.516,00	1.516,00
Terrenos - Reavaliação 12/2014	6.698,75	6.698,75	6.698,75
Edifícios - Reavaliação 12/2014	450,03	450,03	450,03
Terrenos - Reavaliação 04/2017	5.766,07	5.766,07	5.766,07
Edifícios - Reavaliação 04/2017	387,69	387,69	387,69
Imobilizado - Imóveis	19.406,80	19.406,80	19.406,80
Máquinas e equipamentos - reavaliação	1.338,01	1.338,01	1.338,01
Móveis e utensílios	146,33	146,33	146,33
Instalações	470,56	470,56	470,56
Computadores e periféricos	190,79	190,79	190,79
Equipamentos de laboratório	43,12	43,12	43,12
Ferramentas e acessórios	6,70	6,70	6,70
Refeitório	28,35	28,35	28,35
Máquinas e equipamentos	930,26	930,26	930,26
Veículos - Leasing	27,72	27,72	27,72
Equipamentos de informática - Leasing	101,19	101,19	101,19
Máquinas e equipamentos - Leasing	157,95	157,95	157,95
Aquisições de Bens (Consórcio)	220,47	220,47	220,47
Imobilizado - Técnico	3.661,44	3.661,44	3.661,44
Projeto - Estireno	25,00	25,00	25,00
Projeto - Centrifuga	45,00	45,00	45,00
Projeto - Prensa	20,30	20,30	20,30
Projeto - Extrusora	3,00	4,00	5,00
Imobilizado em Andamento	93,30	94,30	95,30
a) Total do Imobilizado	23.161,55	23.162,55	23.163,55
b) Depreciação Acumulada	-5.660,38	-5.679,83	-5.699,29
(a-b) = Imobilizado Depreciado	17.501,18	17.482,72	17.464,27

* Valores em R\$ 1000

O Ativo Permanente não mostrou variações significativas, quando comparados os saldos entre os meses de dezembro de 2023 e janeiro de 2024. Com base nos Balancetes apresentados, verificou-se que não houve registros relevantes de Depreciação Contábil no período, o saldo permaneceu praticamente constante no período analisado.

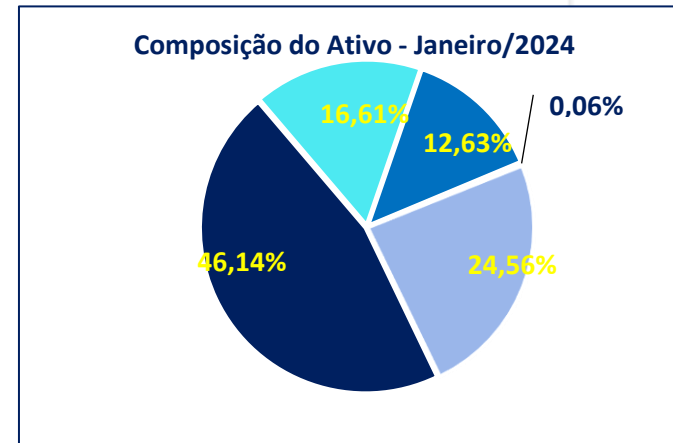
Esta Administradora Judicial salienta que qualquer alienação, transferência ou outra modalidade de venda que resulte na redução do imobilizado deve ser previamente autorizada pelo juízo da Recuperação Judicial.

Investimentos

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
ATIVO	nov/23	dez/23	jan/24
Disponível (Caixa e Equivalentes de Caixa)	1,63	0,73	0,13
Clientes	4.055,18	2.971,11	3.082,67
Estoques	1.662,02	1.857,17	1.335,92
Outros Créditos (Adiantamentos)	1,24	12,75	13,01
Adiantamentos a Fornecedores	320,71	242,44	326,96
Impostos a Recuperar	36,08	23,76	19,24
Despesas Antecipadas	8,79	1,93	1,71
Investimentos	25,62	78,91	21,94
Ativo Circulante (-) Investimentos	6.085,67	5.109,89	4.779,64
Total Ativo Circulante	6.111,29	5.188,81	4.801,58
PIS-COFINS 2007	11.144,17	11.243,36	11.352,42
Transferências à Filiais	-2.313,53	-2.313,53	-2.313,53
Dep. Jud. Itaú /Safra/Summit e Faturamento	172,33	172,33	236,57
Depósito Judicial - Recurso Trabalhista	19,12	19,12	19,12
Total Ativo Não Circulante	9.022,09	9.121,28	9.294,57
Imobilizado	17.498,18	17.478,72	17.459,27
Intangível	6.284,65	6.284,65	6.284,65
TOTAL DO ATIVO	38.916,20	38.073,45	37.840,06

* Valores em R\$ 1000

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
COMPOSIÇÃO DO ATIVO	nov/23	dez/23	jan/24
Ativo Circulante (-) Investimentos	15,64%	13,42%	12,63%
Investimentos	0,07%	0,21%	0,06%
Ativo Não Circulante	23,18%	23,96%	24,56%
Imobilizado	44,96%	45,91%	46,14%
Intangível	16,15%	16,51%	16,61%
TOTAL %	100%	100%	100%



Houve movimentação a título de "Investimentos" em janeiro de 2024, o saldo da conta registrou queda de R\$ 56.973,05 representando 0,06% da composição do ativo no mês analisado.

Esta Administração Judicial entende que tal rubrica deve ser atualizada anualmente, demonstrando os Eventuais investimentos significativos realizados no decorrer do ano, serão analisados e informados nos respectivos relatórios mensais.

4. ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Proquitech Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A					
Demonstrativo do Resultado do Exercício	Acumulado nov/23	nov/23	dez/23	jan/24	Acumulado jan/24
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	31.085,60	3.197,99	2.406,23	2.710,58	2.710,58
(-) DEDUÇÕES (Impostos e Abatimentos)	-6.692,73	-651,09	-517,02	-601,44	-601,44
(=) RECEITA LÍQUIDA	24.392,88	2.546,89	1.889,22	2.109,14	2.109,14
(-) Custo de Produção e Mercadorias Vendidas	-18.872,11	-1.865,54	-1.476,60	-1.729,74	-1.729,74
(+/-) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	5.520,77	681,36	412,62	379,40	379,40
Margem bruta	17,76%	21,31%	17,15%	14,00%	14,00%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	- 6.795,89	- 711,06	- 718,96	- 566,71	- 566,71
Despesas Administrativas	-3.942,96	-425,34	-407,29	-349,65	-349,65
Despesas Comerciais	-2.547,71	-261,90	-285,70	-192,51	-192,51
Despesas Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Tributárias	-305,22	-23,82	-25,98	-24,55	-24,55
(+/-) DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS	874,58	239,25	44,40	- 359,25	- 359,25
Despesas Financeiras	-2.560,42	-132,37	-283,31	-452,21	-452,21
(+) RECEITAS e DESP. NÃO OPERACIONAIS	3.435,01	371,62	327,71	92,96	92,96
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	- 400,54	209,54	- 261,95	- 546,56	- 546,56
(-) IMPOSTOS - (IRPJ e CSLL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	- 400,54	209,54	- 261,95	- 546,56	- 546,56

*Valores em R\$ 1.000

As análises realizadas pela Administradora Judicial têm como base as variações no período compreendido entre os meses de dezembro de 2023 e janeiro de 2024. (ANEXO 02).

A “**Receita Bruta**” apresentou crescimento de 12,65% no mês de janeiro/2024 comparado ao mês de dezembro/2023.

O “**Custo da Mercadoria Vendida**” registrou aumento de 17,14% entre dezembro/2023 e janeiro/2024, e equivale a 63,81% do valor da Receita Bruta de janeiro de 2024.

As “**Despesas Operacionais**” apresentaram queda de 21,18% em janeiro/2024, no comparativo com o mês de dezembro/2023. Destaca-se redução das Despesas Comerciais.

Resultado Operacional Bruto

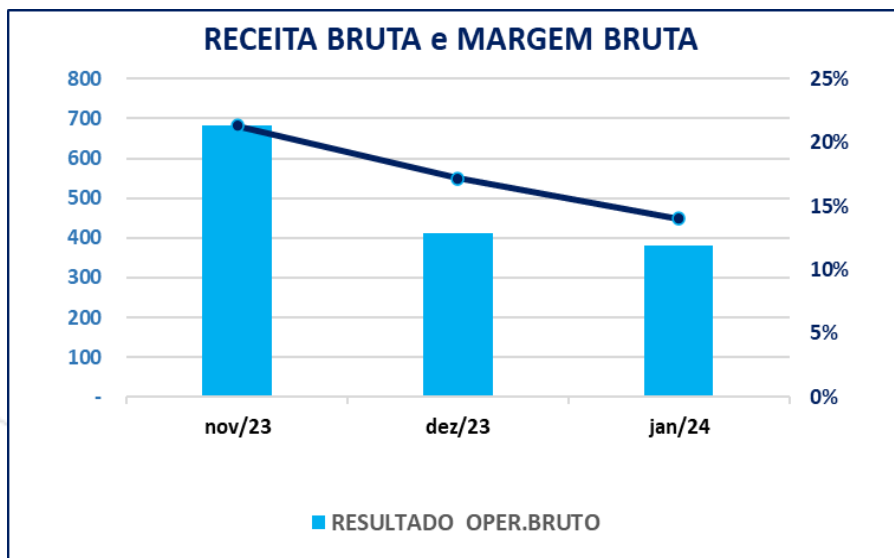
Proquitech Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A					
Resultado Operacional Bruto	Acumulado nov/23	nov/23	dez/23	jan/24	Acumulado jan/24
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	31.085,60	3.197,99	2.406,23	2.710,58	2.710,58
(-) DEDUÇÕES (Impostos e Abatimentos)	- 6.692,73	- 651,09	- 517,02	- 601,44	- 601,44
(=) RECEITA LÍQUIDA	24.392,88	2.546,89	1.889,22	2.109,14	2.109,14
(-) Custo de Produção e Mercadorias Vendidas	-18.872,11	-1.865,54	-1.476,60	-1.729,74	-1.729,74
(+/-) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	5.520,77	681,36	412,62	379,40	379,40
Varição (%) comparado ao mês anterior		-5,44%	-39,44%	-8,05%	
Margem Bruta	17,76%	21,31%	17,15%	14,00%	14,00%

*Valores em R\$ 1.000

Varição em Pontos percentuais	0,41	0,82	-4,16	-3,15	-3,72
-------------------------------	------	------	-------	-------	-------

O “**Lucro Bruto**” registrou queda de 8,05% no mês de janeiro/2024, comparado ao mês de dezembro/2023.

As empresas operaram com margem Bruta de 14,00% sobre a Receita Bruta de Vendas em janeiro/2024, com redução de 3,15 pontos percentuais em relação ao mês de dezembro/2023.



Resultado Líquido do Período

Proquitech Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A					
Demonstrativo do Resultado do Exercício	Acumulado nov/23	nov/23	dez/23	jan/24	Acumulado jan/24
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	31.085,60	3.197,99	2.406,23	2.710,58	2.710,58
(-) DEDUÇÕES (Impostos e Abatimentos)	-6.692,73	-651,09	-517,02	-601,44	-601,44
(=) RECEITA LÍQUIDA	24.392,88	2.546,89	1.889,22	2.109,14	2.109,14
(-) Custo de Produção e Mercadorias Vendidas	-18.872,11	-1.865,54	-1.476,60	-1.729,74	-1.729,74
(+/-) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	5.520,77	681,36	412,62	379,40	379,40
Margem bruta	17,76%	21,31%	17,15%	14,00%	14,00%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	- 6.795,89	- 711,06	- 718,96	- 566,71	- 566,71
(+/-) DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS	874,58	239,25	44,40	- 359,25	- 359,25
Despesas Financeiras	-2.560,42	-132,37	-283,31	-452,21	-452,21
(+) RECEITAS e DESP. NÃO OPERACIONAIS	3.435,01	371,62	327,71	92,96	92,96
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	- 400,54	209,54	- 261,95	- 546,56	- 546,56
(-) IMPOSTOS - (IRPJ e CSLL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	- 400,54	209,54	- 261,95	- 546,56	- 546,56

*Valores em R\$ 1.000

A empresa operou com resultado negativo de R\$ 546.560,46 (quinhentos e quarenta e seis mil, quinhentos e sessenta reais e quarenta e seis centavos) no mês de janeiro de 2024. O prejuízo contábil no início do exercício de 2024 totaliza R\$ 546.560,46 (quinhentos e quarenta e seis mil, quinhentos e sessenta reais e quarenta e seis centavos) no mês em análise.

Cabe destacar que as contabilizações de "Despesas Financeiras" no mês de janeiro de 2024, referentes a Tarifas Bancária, Juros Sobre Descontos de Duplicatas e Empréstimos, e mais Juros s/duplicatas, fornecedores em atraso totalizaram R\$ 457.584,56 (quatrocentos e cinquenta e sete mil, quinhentos e oitenta e quatro reais e cinquenta e seis centavos), escrituradas sob as rubricas 3.2.04.001.002, 3.2.04.001.006, 3.2.04.001.008, 3.2.04.001.009, 3.2.04.001.014, bem como auferiu "Receitas Financeiras" sob a rubrica 4.1.02.001 no valor de R\$ 109.060,55 verificadas no balancete de janeiro/2024, tais variações refletiram de forma negativa no resultado do mês em análise.

Receita x Despesas x Resultado

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A					
Análise da Relação entre Receita Líquida, Despesas e o Resultado					
Demonstrativo do Resultado do Exercício	Acumulado nov/23	nov/23	dez/23	jan/24	Acumulado jan/24
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	31.085,60	3.197,99	2.406,23	2.710,58	2.710,58
(-) DEDUÇÕES	-6.692,73	-651,09	-517,02	-601,44	- 601,44
(=) RECEITA LÍQUIDA	24.392,88	2.546,89	1.889,22	2.109,14	2.109,14
(-) Custo de Produção e Mercadorias Vendidas	-18.872,11	-1.865,54	-1.476,60	-1.729,74	-1.729,74
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	- 6.795,89	- 711,06	- 718,96	- 566,71	- 566,71
(Despesas Operacionais em relação a Receita Líquida)	-27,86%	-27,92%	-38,06%	-26,87%	-26,87%
RECEITA E DESPESAS FINANCEIRAS	874,58	239,25	44,40	- 359,25	- 359,25
(=) LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	-400,54	209,54	-261,95	-546,56	-546,56
(-) IMPOSTOS - (IRPJ e CSLL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Resultado em relação a Receita Líquida)	-1,64%	8,23%	-13,87%	-25,91%	-25,91%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	- 400,54	209,54	- 261,95	- 546,56	- 546,56

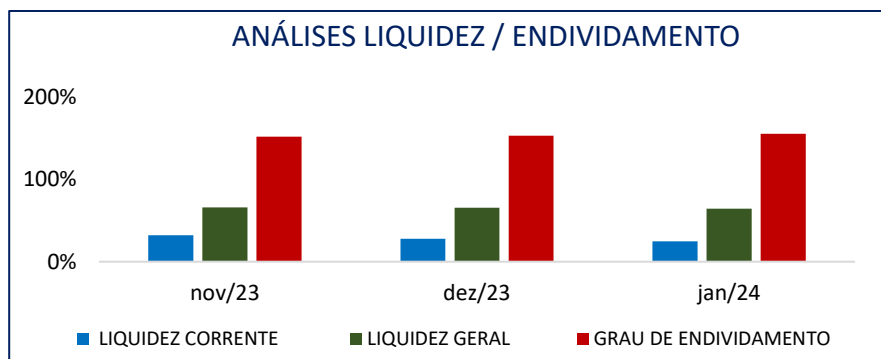
*Valores em R\$ 1.000

As “Despesas operacionais”, equivalem a 26,87% do valor da Receita Líquida em janeiro/2024.

Verifica-se que no mês de janeiro/2024 o “Resultado do Exercício” foi negativo no valor de R\$ 546,56 mil. O prejuízo contábil acumulado no exercício de 2023 totaliza R\$ 546,56 mil.

Índices de Liquidez

ANÁLISES LIQUIDEZ / ENDIVIDAMENTO			
Período	LIQUIDEZ CORRENTE	LIQUIDEZ GERAL	GRAU DE ENDIVIDAMENTO
Mês/ano	(%)	(%)	(%)
nov/23	31,88%	65,93%	151,67%
dez/23	27,97%	65,45%	152,78%
jan/24	24,65%	64,40%	155,28%



Liquidez Corrente

A Liquidez Corrente registrou queda de 3,32 pontos percentuais entre o mês dezembro/2023 e o mês de janeiro/2024. Atualmente a Recuperanda mostra capacidade de pagamento de 24,65% da dívida de curto prazo - sem considerar o deságio do PRJ aprovado.

Liquidez Geral

Observa-se redução de 1,05 pontos percentuais na Liquidez Geral no mês analisado. Atualmente a empresa dispõem de ativos para o pagamento de 64,40% do valor do passivo – sem considerar o deságio do PRJ aprovado.

Grau de Endividamento

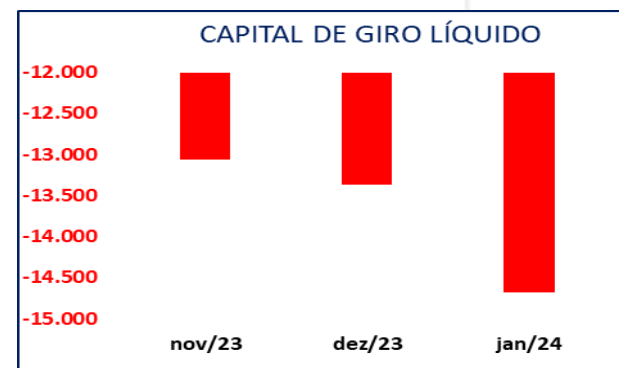
A análise mostra que o Grau de Endividamento registrou aumento de 2,50 pontos percentuais em janeiro/2024, comparado ao mês de dezembro/2023.

Atualmente o endividamento representa 155,28% do total do ativo da Recuperanda. (Sem considerar o deságio previsto no PRJ aprovado.)

5. ANÁLISE FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO (R\$ 1.000)			
ATIVO	nov/23	dez/23	jan/24
Disponível (Caixa e Equivalentes de Caixa)	27,25	79,65	22,07
Clientes	4.055,18	2.971,11	3.082,67
Estoques	1.662,02	1.857,17	1.335,92
Adiantamentos de Férias	1,24	12,75	13,01
Adiantamentos a Fornecedores	320,71	242,44	326,96
Impostos a Recuperar	36,08	23,76	19,24
Despesas Antecipadas	8,79	1,93	1,71
Depósitos e Cauções	0,00	0,00	0,00
a) Ativo Circulante	6.111,29	5.188,81	4.801,58
PASSIVO	nov/23	dez/23	jan/24
Fornecedores	2.568,79	2.594,44	2.207,46
Financiamento a Curto Prazo	4.915,51	4.604,94	4.706,61
Contrato de Mútuo	0,00	0,00	0,00
(-) Juros a transcorrer - Mútuo	0,00	0,00	0,00
Obrigações Trabalh. (salários /férias e 13º)	897,85	752,77	741,83
Obrigações Sociais	3.036,81	2.880,26	2.969,52
Obrigações Tributárias	6.488,78	6.596,22	6.802,60
Parcelamentos tributários	970,12	913,25	1.465,85
Outras contas a Pagar	282,61	201,37	584,14
Credores Recuperação (Trabalh/Fornec/MEI e P)	8,56	7,61	0,00
b) - Passivo Circulante	19.169,03	18.550,86	19.478,02
(A-B) Capital de Giro Líquido	-13.057,75	-13.362,05	-14.676,44

* Valores em R\$ 1000



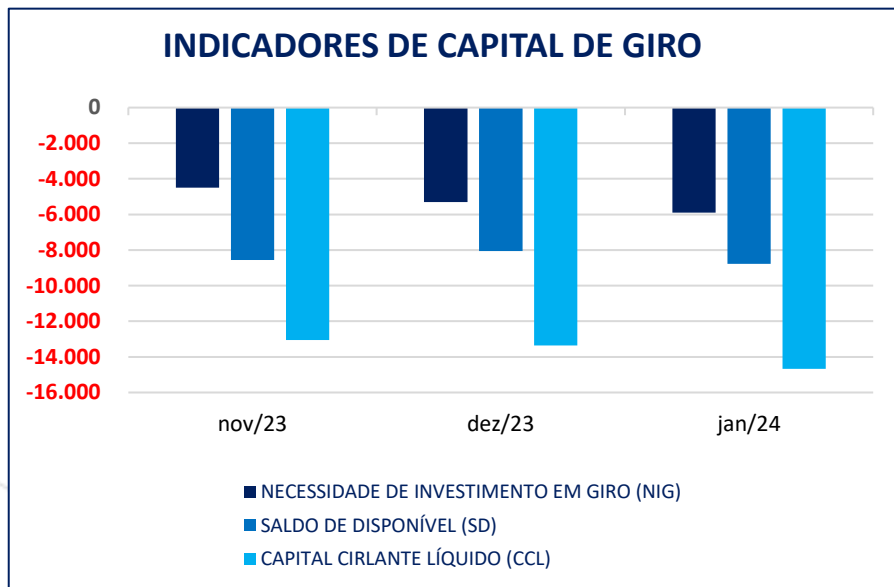
O Capital de Giro Líquido é um indicador de liquidez fundamentado na comparação do valor do ativo circulante (representado pelos recursos disponíveis de curto prazo) contra o passivo circulante (representado pelas obrigações e financiamentos de curto prazo).

Nota-se que a Recuperanda apresenta índice de CGL deficitário em todo período analisado, demonstrando que a empresa necessita de capital de terceiros para financiar as operações. Observa-se aumento de R\$ 1.314,39 mil na necessidade de capital de giro no mês de janeiro/2024, em relação a dezembro/2023.

Indicadores de Capital de Giro

INDICADORES DE CAPITAL DE GIRO	nov/23	dez/23	jan/24
NECESSIDADE DE INVESTIMENTO EM GIRO (NIG)	-4.493,30	-5.300,36	-5.898,21
SALDO DE DISPONÍVEL (SD)	-8.564,45	-8.061,69	-8.778,23
CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO (CCL)	-13.057,75	-13.362,05	-14.676,44

* Valores em R\$ 1000



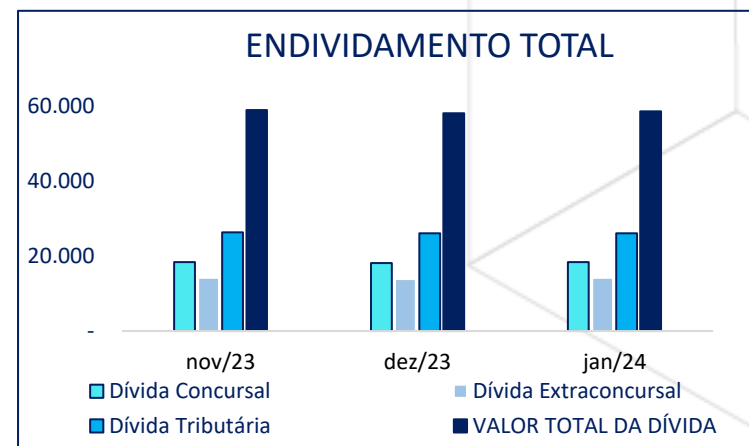
Os indicadores de capital de giro possibilitam avaliar a situação financeira da empresa e sua capacidade de arcar com as obrigações de curto prazo.

Por meio desta análise, nota-se deficiência de caixa durante todo o período.

6. ENDIVIDAMENTO TOTAL

ENDIVIDAMENTO TOTAL				
Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A				
Origem da Dívida	nov/23	dez/23	jan/24	Em Relação ao Total JANEIRO/2024
Dívida Concursal	18.400,21	18.162,91	18.439,11	31,38%
Dívida Extraconcursal	14.250,43	13.883,32	13.654,31	23,24%
Dívida Tributária	26.373,16	26.122,09	26.662,74	45,38%
Dívida Partes Relacionadas - Mútuos	0,00	0,00	0,00	0,00%
VALOR TOTAL DA DÍVIDA	59.023,80	58.168,33	58.756,16	100,00%

*Valores em R\$ 1.000



A composição do endividamento total foi extraída dos demonstrativos contábeis apresentados pela Recuperanda.

A dívida extraconcursal da Recuperanda (exceto tributária) corresponde a 23,24% do total do passivo circulante e não circulante no mês de janeiro/2024, além do endividamento tributário que equivale a 45,38%.

Destaca-se a participação de 31,38% dos débitos concursais no endividamento total.

Endividamento Sujeito à Recuperação Judicial

A tabela mostra a composição da dívida sujeita aos efeitos da recuperação judicial após revisão da Administração Judicial:

CLASSIFICAÇÃO	PERFIL DA DÍVIDA		JANEIRO/2024		
	VALOR*	DESÁGIO = 30% + VARIAÇÃO CAMBIAL	PAGTOS**	SALDO	%
Credores Trabalhistas - Classe I	1.566.908,83	1.566.908,83	1.346.136,43	220.772,40	1,14%
Credores c/ Garantia Real - Classe II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
Credores Quirografários - Classe III	32.155.737,26	22.509.016,08	3.475.899,94	19.033.116,14	98,03%
Credores Micro e Peq. Porte - Classe IV	380.930,71	266.651,50	105.797,95	160.853,55	0,83%
Valor da Dívida Sujeita à RJ	34.103.576,80	24.342.576,41	4.927.834,32	19.414.742,09	100%

(*) - Créditos em moedas internacionais atualizados até: 16/01/2024 – Dólar = R\$ 4,9038 e Euro = R\$ 5,3373

*Valores atualizados com acordos realizados na Justiça do Trabalho

**Pagamentos realizados até SETEMBRO/2023

Nota 1: Não estão previstos encargos sobre dívidas em moeda estrangeira, somente a conversão pela PTAX do dia anterior ao fechamento de câmbio.

Nota 2: A Administração excluiu o crédito em face de SUMMIT PLATAFORM SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS LTDA (denominação SUMMIT BPO BUSINESS PROCES OUTSOURCING), conforme decisão nos autos nº 0001373-88.2016.8.26.0654.

A Recuperanda realizou os pagamentos aos credores das parcelas vencidas em setembro/2023.

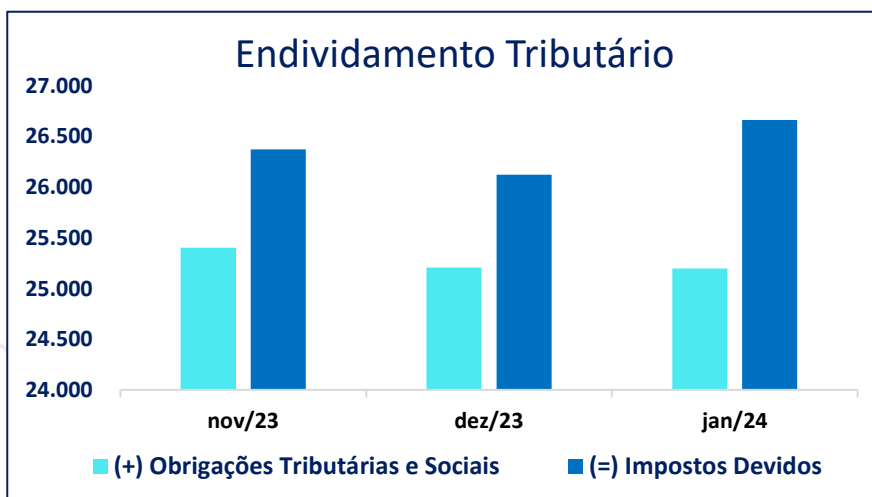
Endividamento Não Sujeito à Recuperação Judicial

Endividamento Tributário

Seguem abaixo, os valores das dívidas tributárias obtidos nos balancetes de verificação:

POSIÇÃO TRIBUTÁRIA			
Período	(+) Obrigações Tributárias e Sociais	(-) Impostos Parcelados	(=) Impostos Devidos
nov/23	25.402,01	971,14	26.373,16
dez/23	25.207,82	914,27	26.122,09
jan/24	25.196,89	1.465,85	26.662,74

Valores em R\$ 1000



Consubstanciados nos balancetes apresentados pela Recuperanda (ANEXO 02), verifica-se que a empresa vem acumulando dívidas tributárias. No mês de janeiro/2024 houve aumento de 2,07% comparado a dezembro/2023.

Observa-se no balancete que a empresa contabiliza saldo de impostos a recuperar no total de R\$ 11.371.654,00. (onze milhões, trezentos e setenta e um mil e seiscentos e cinquenta e quatro reais).

Dívida Ativa

Por meio dos sites da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) e da Procuradoria Geral Estadual (PGE) a Administração Judicial obteve a posição da dívida tributária inscrita, em 15/05/2024, conforme tabela abaixo:

CONSULTAS DE DÉBITOS INSCRITOS NA DÍVIDA ATIVA - Estadual/Federal	
Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A	Atualizado 15/05/2024
ÓRGÃO PÚBLICO - Procuradoria Geral	VALOR DÍVIDA
IMPOSTOS ESTADUAIS (ICMS DECLARADO E AUTUAÇÃO)	R\$ 76.620.165,47
IMPOSTOS FEDERAIS (DÍVIDA PREVIDENCIÁRIA E TRIBUTÁRIA NÃO PREVIDENCIÁRIA)	R\$ 60.112.227,98
TOTAL	R\$ 136.732.393,45

A Recuperanda informou que a dívida inscrita do ICMS, está sendo discutida judicial e administrativamente junto a Secretária da Fazenda Estadual.

Observa-se que em 15/05/2024, a dívida inscrita federal (PGFN) registrou aumento no valor de R\$ 2.710.013,73 e a dívida inscrita estadual (PGE) apresentou aumento de R\$ 246.650,93. Em relação à pesquisa anterior de 08/04/2024 a composição da dívida inscrita totalizou aumento de R\$ 2.956.664,66.

Dívida não inscrita - Posição tributária e-Cac

A Recuperanda apresentou o Relatório de Situação Fiscal (e-CAC) emitido pela Receita Federal em 29/01/2024 mostrando a posição dos débitos tributários não inscritos na dívida ativa, conforme tabela a seguir:

Resumo Relatório de Situação Fiscal (Receita Federal e-CAC)					
Emissão em: 23/01/2024					
Tributo	Saldo Devedor	Tributo	Saldo Devedor	Tributo	Saldo Devedor
IRRF	131.995,20	CSRF	12.449,61	CP SEGUR.	32.695,28
PIS	89.463,22	IPI	-	CP PATRONAL	374.338,53
COFINS	446.596,30	IRPJ	-	CP TERCEIROS	18.280,63
TOTAL TRIBUTOS EM ATRASO					R\$ 1.105.818,77

Verifica-se aumento de R\$ 6.448,01 no total da **dívida não escrita** em relação a posição de 23/01/2023.

Pagamentos dos Tributos do Mês

A Recuperanda comprovou o recolhimento do FGTS, e do INSS, vencidos no mês de janeiro de 2024. Os Pagamentos das parcelas 36/60, 54/60 do FGTS, parcela 54/60 do CSRF, foram comprovados, bem como os parcelamentos 36/60 – 30/60 e 24/60 do ICMS. Os pagamentos dos demais impostos federais foram comprovados parcialmente. O ISS foi recolhido no mês de janeiro/2024.

Dívida Extraconcursal

Proquitech Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
PASSIVO	nov/23	dez/23	jan/24
Fornecedores	2.568,79	2.594,44	2.207,46
Financiamento a Curto Prazo	4.915,51	4.604,94	4.706,61
Contrato de Mútuo	0,00	0,00	0,00
(-) Juros a transcorrer - Mútuo	0,00	0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas (salários /férias e 13º)	897,85	752,77	741,83
Obrigações Tributárias	6.488,78	6.596,22	6.802,60
Obrigações Sociais	3.036,81	2.880,26	2.969,52
Parcelamentos tributários	970,12	913,25	1.465,85
Outras contas a Pagar	282,61	201,37	584,14
Credores Recuperação (Trabalh/Fomec/MEI e ME)	8,56	7,61	0,00
(a) Passivo Circulante	19.169,03	18.550,86	19.478,02
Financiamento de Longo Prazo	9.019,05	9.019,05	9.019,05
Obrigações Tributárias	14.978,57	14.978,57	14.364,07
Transferências à Filiais	-2.544,08	-2.544,08	-2.544,08
Credores Recuperação Judicial (*)	18.400,21	18.162,91	18.439,11
Outras Contas a Pagar (Pecatórios, IPTU e taxas Lic.)	1,02	1,02	0,00
Débitos Fiscais - Crédito SWG a pagar	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos Alpargatas S.A.	0,00	0,00	0,00
(b) Passivo Não Circulante	39.854,77	39.617,48	39.278,15
TOTAL (a+b)	59.023,81	58.168,34	58.756,17
DETALHAMENTO DO ENDIVIDAMENTO TOTAL			
Origem da Dívida	nov/23	dez/23	jan/24
Dívida Concursal	18.400,21	18.162,91	18.439,11
Dívida Tributária	26.373,16	26.122,09	26.662,74
Dívida com Partes Relacionadas - Mútuos	-	-	-
DÍVIDA EXTRACONCURSAL	14.250,43	13.883,32	13.654,31
VALOR TOTAL DA DÍVIDA	59.023,80	58.168,33	58.756,16

* Valores em R\$ 1.000

Considerando os valores constantes nas demonstrações financeiras e a dívida concursal declarada, verifica-se que o saldo da dívida extraconcursal totaliza R\$13.654.314,63 em janeiro/2024. (exceto impostos)

Observa-se nas demonstrações financeiras analíticas apresentadas no mês de janeiro/2023 - (ANEXO 2), que houve reclassificação contábil da dívida concursal. Os pagamentos realizados aos credores foram deduzidos dos saldos escriturados nos balanços, corrigindo praticamente a divergência em sua totalidade (Vide Item 6).

Há também divergência proveniente da taxa de câmbio considerada para as dívidas em moeda estrangeira.

(*) R\$ 18.439.105,31 - Saldo da Dívida Concursal registrada no balanço do mês de janeiro/2024.

Endividamento com partes relacionadas e envolvendo os contratos de mútuos

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
PASSIVO	nov/23	dez/23	jan/24
Fornecedores	2.568,79	2.594,44	2.207,46
Financiamento a Curto Prazo	4.915,51	4.604,94	4.706,61
Contrato de Mútuo	0,00	0,00	0,00
(-) Juros a transcorrer - Mútuo	0,00	0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas (salários /férias e 13º)	897,85	752,77	741,83
Obrigações Tributárias	6.488,78	6.596,22	6.802,60
Obrigações Sociais	3.036,81	2.880,26	2.969,52
Parcelamentos tributários	970,12	913,25	1.465,85
Outras contas a Pagar	282,61	201,37	584,14
Credores Recuperação (Trabalh/Fornec/MEI e ME)	8,56	7,61	0,00
Passivo Circulante	19.169,03	18.550,86	19.478,02

* Valores em R\$ 1.000

Observa-se na conta “Contrato de Mútuo” no passivo circulante que desde o mês de setembro de 2020 os saldos encontram-se “zerados”.

A Administradora Judicial solicitou novamente esclarecimentos à Recuperanda, quanto aos fatos contábeis escriturados até agosto de 2020 da conta “Contratos de Mútuos”. bem como a apresentação dos referidos contratos, para fins de inclusão das informações no Relatório Mensal.

Endividamento Envolvendo Coobrigados

Proquitech Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
Balanco (Passivo)	nov/23	dez/23	jan/24
Financiamento a Curto Prazo	4.915.512,69	5.956.341,24	5.263.134,97
Cheque Especial - Banco Bradesco S.A	-20.001,77	-20.001,77	-20.001,77
Cheque Especial - Banco Safra	0,00	0,00	0,00
Empréstimo - Continental	677.472,51	751.232,15	716.618,87
Empréstimo ValeCred	291.502,73	518.530,24	500.367,30
Contrato de Mútuo	41.000,00	41.000,00	41.000,00
Execução de Sentença - Processo Banco	0,00	0,00	0,00
Empréstimo Valorem	332.516,87	200.000,00	200.000,00
B.Sofisa - Conta Garantida	0,00	0,00	0,00
Emprestimo Vertigo	241.249,76	200.000,00	200.000,00
Cheque Especial - Banco Santander S.A	45.160,99	41.747,64	41.259,07
Cheque Especial - Banco Santander S.A	0,00	0,00	103.977,99
Emprestimo BMA	0,00	0,00	0,00
Duplicatas Descontadas - Sul Brasil	0,00	0,00	0,00
Duplicatas Descontadas - Athena	0,00	0,00	0,00
Duplicatas Descontadas - Continental	1.093.989,91	1.732.508,26	1.783.221,46
Duplicatas Descontadas - ValeCred	906.994,69	999.663,20	645.031,10
Duplicatas Descontadas - Itaú	105.044,73	0,00	0,00
Duplicatas Descontadas - Valorem	234.423,70	365.647,09	335.393,32
Duplicatas Descontadas - Invista Fidc	0,00	0,00	0,00
Duplicatas Descontadas - Banco Garson	239.551,98	74.449,17	3.887,60
Duplicatas Descontadas - Vertigo	289.260,01	404.700,28	389.228,92
Duplicatas Descontadas - Gávea	103.486,53	103.486,53	0,00
Duplicatas Descontadas - Santander	0,00	51.336,63	0,00
Duplicatas Descontadas - A. D. N. P	273.946,75	209.705,91	51.487,60
Duplicatas Descontadas - Multiplik	0,00	0,00	0,00
Duplicatas Descontadas - Lotus	0,00	0,00	0,00
Duplicatas Descontadas - Olam	0,00	0,00	0,00
Duplicatas Descontadas - BMA	59.913,30	282.335,91	271.663,51
a) Passivo Circulante	4.915.512,69	5.956.341,24	5.263.134,97
Financiamento a Longo Prazo	9.019.053,74	9.019.053,74	9.019.053,74
Banco Itaú S/A	145.281,56	145.281,56	145.281,56
Banco Bradesco S/	5.705.008,05	5.705.008,05	5.705.008,05
Banco Safra S/A	0,00	0,00	0,00
Contratos de Mutuo	3.168.764,13	3.168.764,13	3.168.764,13
b) Passivo Não Circulante	9.019.053,74	9.019.053,74	9.019.053,74
TOTAL DO PASSIVO FINANCEIRO (a+b)	13.934.566,43	14.975.394,98	14.282.188,71

Observa-se nas demonstrações analíticas dos balancetes da Recuperanda, contabilização na conta empréstimos a Curto e Longo prazo, totalizando o saldo de R\$ 14.282.188,71 no mês de janeiro de 2024.

Em 21/10/2020, a Administração Judicial solicitou esclarecimentos à Recuperanda sobre a natureza financeira dessas contas, bem como o detalhamento das dívidas garantidas/avalizadas, ou confissões de dívidas, que eventualmente tenham sido firmadas pelos sócios, assim como a apresentação dos respectivos contratos bancários de empréstimos/financiamentos.

Entretanto, com base nas diversas execuções dos bancos contra os sócios, verifica-se que estes figuram como garantidores/avalistas nos contratos bancários.

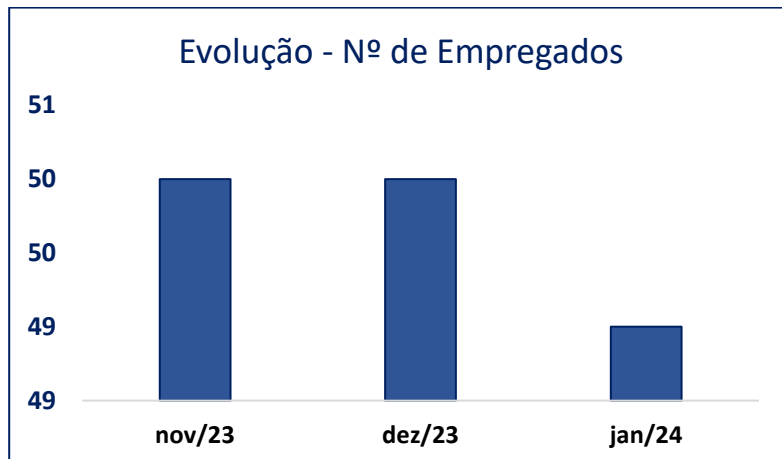
Em 01/07/2021, a Recuperanda informou que o endividamento a longo prazo junto aos Bancos Itaú, Bradesco e Safra são contratos com alienação fiduciária e garantia dos sócios.

Relação de Empregados

EMPREGADOS	
Mês /ano	Qtd.
nov/23	50
dez/23	50
jan/24	49

A Recuperanda apresentou a Folha de Pagamentos de janeiro/2024, observa-se que houve alteração na quantidade de empregados em relação ao mês de dezembro/2023 registrando aumento de 01(um) colaborador.

A empresa conta com 49 (quarenta e nove) colaboradores (ANEXO 02).



7. DO CUMPRIMENTO DO PLANO

A Recuperanda apresentou modificativo ao Plano de Recuperação Judicial às fls 2909/2965, que foi aprovado pelos credores com as seguintes características:

PLANO DE PAGAMENTO PROPOSTO				
CLASSE	CLASSE	DESÁGIO	PRAZO PGTO	CORREÇÃO
CLASSE I	n/a	n/a	até 12 meses (art. 54)	TR + 3% aa
CLASSE II	n/a	n/a	n/a	n/a
CLASSE III e IV	12 meses (*)	30%	26 parcelas semestrais fixas	TR + 3% aa

n/a = não se aplica - * Alterado pelo Aditivo

O modificativo previa também a alienação de uma UPI com valor estimado de R\$ 30 milhões. O leilão teve início em 29/08/2020 e encerramento previsto para 15/12/2020.

A Recuperanda está pagando os credores trabalhistas na forma prevista no plano de recuperação judicial.

Em 28/08/2020, o MMº Juízo determinou a apresentação de novo aditivo ao PRJ para ser submetido à aprovação dos credores em nova assembleia.

Na AGC realizada em 22/01/2021 o aditivo foi aprovado pelos credores em todas as classes por valor, porém não foi aprovado por cabeça na classe III, desta forma a aprovação fica sujeita à aprovação do juízo. Estão presentes os requisitos para aprovação pelo art. 58 (cram down).

Por meio da r.decisão de fls.3981, o MMº Juiz homologou o aditivo ao plano de recuperação judicial, bem como a avaliação da UPI a ser leiloadada.

O Leilão da UPI terminou em 10/08/2021 sem arrematantes.

A Recuperanda vem realizando os pagamentos das parcelas semestrais, aos credores da classe III e IV, sendo realizados pagamentos em setembro/2023, porém, restam pagamentos a (03) três credores, referentes a parcelas vencidas em março de 2023.

Com relação ao cumprimento do plano RJ, a Administração Judicial encaminhou Termo de Diligência à Recuperanda no dia 12/08/2022, solicitando esclarecimentos. Em resposta no dia 08/09/2022, a empresa prestou as seguintes informações pontuais abaixo elencadas:

1- Solicitamos informações sobre o levantamento do depósito judicial (execução fiscal) para pagamento de credores, conforme plano. (andamento do processo e perspectiva de levantamento):

Resp.: A ação foi julgada desfavorável à empresa em primeira instância. A decisão foi reformada pelo TRF, que acolheu a apelação da empresa. Interposto recurso extraordinário pela União. Processo sobrestado aguardando decisão sobre a modulação dos efeitos pelo STF. Proferida decisão limitando o aproveitamento da ação apenas a partir de 15/03/2017. Interposto embargos de declaração pela empresa, para afastar a modulação dos efeitos. Recurso provido. Processo remetido ao STJ para julgamento do recurso da empresa. Determinada devolução ao TRF para adequação da decisão ao entendimento do Tribunal. A expectativa é que com a

adequação da decisão pelo TRF, o processo tenha desfecho definitivo (trânsito em julgado), sendo possível o levantamento dos depósitos judiciais.

Processo nº 5000683-96.2019.4.03.6100 (antigo nº 0005178-94.2007.4.03.6100).

2- Solicitamos informações sobre as providencias que estão sendo tomadas para regularização da dívida tributária:

Resp.: Em um esforço conjunto, a Proquitec juntamente com a HFL Advogados e a Ready Assessoria Recuperação Judicial, em tempo, procuram a melhor forma para que a empresa possa regularizar sua dívida tributária. Levando em consideração a atratividade da Lei 14.112/20 que inaugurou as novas modalidades de Parcelamentos Especiais e, o aperfeiçoamento que veio com a Lei 14.375/22, a Recuperanda vem nos últimos meses, dentro das alternativas possíveis, unindo esforços e estudando formas para equalizar seu passivo fiscal.

A Administração Judicial manifesta ciência quanto a Proposta de Transação Fiscal Individual apresentada da pela Recuperanda junto à Procuradoria da Fazenda Nacional da

3a.Região (fls. 4.305/4.317), a qual deverá aguardar a regularização tramitação aprovação pelo referido órgão, com a posterior comunicação da Recuperanda acerca do resultado.

3- Solicitamos informações sobre o andamento dos processos trabalhistas e eventuais habilitações dos credores com crédito ilíquido:

Resp.: Com relação aos credores que compõe a planilha que nos foi enviada, restou somente os créditos que estão sendo discutidos judicialmente e não tiveram decisão favorável quanto a habilitação do valor para pagamento. Segue relação dos credores que estão aguardando decisão:

ORDEM	CREDOR	PROCESSO	TIPO
1	Marcos Jorge Pires Domingues	<u>0000618-25.2020.8.26.0654</u>	Crédito habilitado
2	Diogo Gonçalves Pereira	<u>1000567-94.2020.8.26.0654</u>	Habilitação de Crédito
3	Onofre Pereira do Nascimento	<u>1001745-78.2020.8.26.0654</u>	Habilitação de Crédito
4	Michele Garcia	<u>0000937-90.2020.8.26.0654</u>	Habilitação de Crédito
5	Ernesto Donizete Teixeira Gonçalves	<u>0001249-66.2020.8.26.0654</u>	Habilitação de Crédito
6	Roberto Perna	<u>0000580-81.2018.8.26.0654</u>	Habilitação de Crédito

(Vide tabela complementar no anexo 2)

Laudo de Avaliação de Ativos

O Laudo de Avaliação de Ativos apresenta a avaliação dos bens da Recuperanda da seguinte forma:

Imóvel em Vargem Grande Paulista	R\$ 16.080.000,00
Máquinas e Equipamentos	R\$ 1.150.000,00
VALOR TOTAL DOS BENS	R\$ 17.230.000,00

Alienação de Ativos (UPIs e vendas diretas)

O Aditivo aprovado prevê a venda de UPI com valor estimado de R\$ 30 milhões – com 75% direcionado para pagamento de credores. Finda a suspensão de prazos decorrentes da pandemia trazida pelo coronavírus, a Recuperanda apresentou novo Edital.

O Leilão da UPI Azo foi realizado na modalidade “ON-LINE”, por meio de PROPOSTAS FECHADAS. O Leilão, que encerrou em 15/12/2020, restou infrutífero.

A Recuperanda apresentou aditivo redução do valor de avaliação da UPI. Na AGC realizada em 22/01/2021 o aditivo foi aprovado pelos credores e homologado pelo juízo.

O Leilão encerrado em 10/08/2021 restou infrutífero.

Financiamento ou Empréstimo (DIP); destinação dos recursos e pagamento do investidor

As empresas não contraíram obrigações dessa natureza.

8. ANEXOS

ANEXOS	
Fotos	ANEXO 1
Diligências Realizadas	ANEXO 1
Pedidos de Esclarecimentos ou Documentos Complementares	ANEXO 2
Contrato Social e Ata da Assembleia Geral Extraordinária	ANEXO 3

As cópias dos documentos analíticos que eventualmente não foram anexados a este Relatório, estão disponíveis para consulta mediante solicitação à Administração Judicial

A Administração Judicial, por meio da aba de “Informação Processual” 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, bem como a cópia dos autos.

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

9. DO ENCERRAMENTO

Nada Mais - Estando convictos de terem cumprido suas missões de forma plena e satisfatória, os signatários dão por encerrado este trabalho denominado **Relatório Mensal de Atividades do mês de Janeiro de 2024**, e o submetem a apreciação de V. Exa.

São Paulo, 10 de junho de 2024.

MGA ADMINISTRAÇÃO E CONSULTORIA LTDA.

Mauricio Galvão de Andrade

Responsável Técnico
CRA SP 135.527 – OAB 424.626
CRC1SP 168.436/O-0

Raquel Correa Ribeiro

Advogada
OAB/SP 349.406

José Roberto Alves

Economista
CORECON SP 35.364

Ricardo Gomes Pinton

Advogado
OAB/SP 189.069