



ADM. JUDICIAL | PERÍCIA | CONSULTORIA

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES OUTUBRO DE 2023

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	12
3.1 Balanço Patrimonial – Ativo	13
3.2 Balanço Patrimonial – Passivo	14
4. ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	19
5. ANÁLISE FLUXO DE CAIXA E PROJEÇÕES	24
6. ENDIVIDAMENTO TOTAL	26
7. DO CUMPRIMENTO DO PLANO	34
8. ANEXOS	38
9. DO ENCERRAMENTO	39

OBJETIVO

Este relatório econômico-financeiro tem por objetivo:

- a)** Apresentar ao MM. Juízo o Relatório Mensal das Atividades da Recuperanda, referente ao mês de Outubro de 2023, 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 11/01/2024 - fotos anexas - ANEXO 01.

Estrutura Societária

A Recuperanda Proquitec, possui a seguinte participação societária:

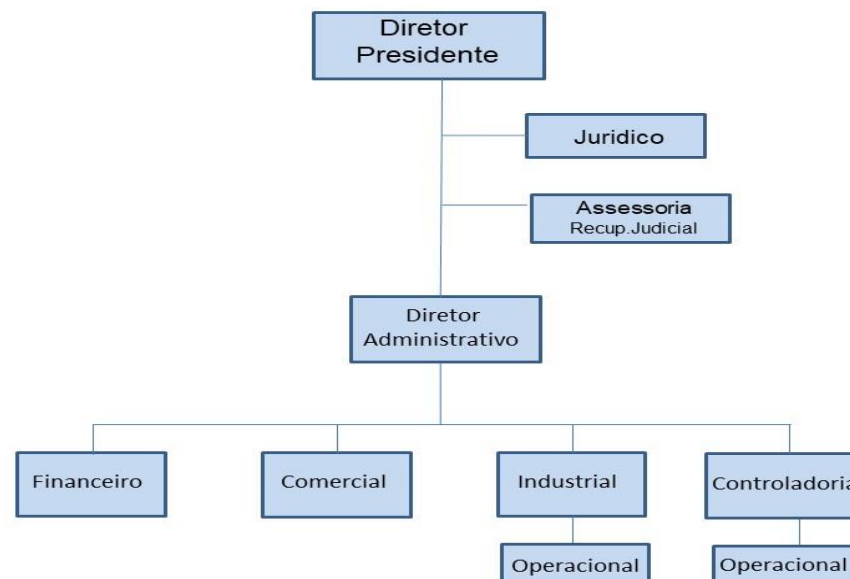
Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A	Part. (%)	Quotas
Waldemar Alonso	16,67%	403.087,00
Neusa De Santi Nasser	16,67%	403.087,00
Ivone Pinoti Nunes	16,67%	403.087,00
Sergio Ferreira Alonso	16,67%	403.087,00
Sidnei Winston Nasser	16,67%	403.087,00
Mauricio Pinnoti Nunes	16,67%	403.087,00
TOTAL	100,00%	2.418.522,00

Houve alterações societárias durante a recuperação judicial, cuja análise seguirá no próximo relatório.

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			
ATIVO	ago/23	set/23	out/23
Disponível (Caixa e Equivalentes de Caixa)	1,02	0,64	0,59
Investimento de Aplicação	22,49	23,55	244,68
Clientes	2.979,86	2.795,68	3.394,92
Estoques	1.042,18	1.140,01	1.521,27
Outros Créditos (Adiantamentos)	5,30	15,27	0,00
Adiantamentos a Fornecedores	328,85	359,90	236,15
Impostos a Recuperar	20,77	24,80	38,20
Despesas Antecipadas	23,68	19,96	15,66
Ativo Circulante	4.424,13	4.379,81	5.451,47
PIS-COFINS 2007 a Recuperar	10.828,21	10.933,25	11.042,58
Transferências à Filiais	-2.313,53	-2.313,53	-2.313,53
Dep. Jud. Itaú /Safra/Summit e Faturamento	172,33	172,33	172,33
Depósito Judicial - Recurso Trabalhista	19,12	19,12	19,12
Ativo Não Circulante	8.706,13	8.811,17	8.920,50
Imobilizado	17.556,68	17.537,18	17.517,68
Intangível	6.284,65	6.284,65	6.284,65
TOTAL DO ATIVO	36.971,59	37.012,81	38.174,30

* Valores em R\$ 1000

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

Verifica-se crescimento de R\$ 1.161,49 mil no total do ativo entre os meses de setembro e outubro de 2023.

Destaca-se crescimento nas contas a receber “**Conta Clientes**” no valor de R\$ 599,25 mil e na conta “**Investimento de Aplicação**” no valor de R\$ 221,14 no comparativo com o mês de setembro/2023.

O valor da conta “**Estoques**” aumentou R\$ 381,27 mil, no mês de outubro/2023 em relação ao mês de setembro/2023. (ANEXO 02).

3.2 Balanço Patrimonial – Passivo

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
BALANÇO PATRIMONIAL - 2023			
PASSIVO	ago/23	set/23	out/23
Fornecedores	2.225,53	2.268,57	2.549,93
Financiamento a Curto Prazo	4.043,08	4.032,43	4.145,01
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)	913,74	908,43	924,05
Obrigações Sociais	3.016,73	3.072,48	2.989,80
Obrigações Tributárias	6.355,02	6.481,59	6.416,94
Parcelamentos Tributários	972,92	928,44	987,25
Outras contas a Pagar	317,62	244,97	289,17
Passivo Circulante	17.844,65	17.936,92	18.311,66
Financiamento de Longo Prazo	7.830,29	7.830,29	9.030,29
Obrigações Tributárias	14.796,28	14.796,28	14.978,57
Transferências à Filiais	-2.544,08	-2.544,08	-2.544,08
Credores Recuperação Judicial	19.122,56	19.308,73	18.689,55
Outras Contas a Pagar (Precatórios, IPTU e Taxas I	1,02	1,02	1,02
Passivo Não Circulante	39.206,07	39.392,24	40.155,36
Capital Social	2.418,52	2.418,52	2.418,52
Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	-44.865,91	-45.103,12	-45.103,92
Ajuste de Avaliação Patrimonial e Exercício Anteri	22.138,25	22.138,25	22.138,25
TOTAL DO PASSIVO	36.971,59	37.012,81	38.174,30

* 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 setembro/2023 e o mês de outubro/2023, destaca-se aumento de R\$ 374,74 mil nas obrigações de curto prazo.

A conta “**Fornecedores**” apresentou aumento de R\$ 281,36 mil no mês de outubro/2023, já na conta “**Financiamento a Curto Prazo**” houve aumento de R\$ 112,58 mil, comparadas a setembro/2023.

Destaca-se que as contas a pagar “**Obrigações Tributárias**” registrou redução de R\$ 64,65 mil entre o mês de setembro/2023 e o mês de outubro/2023.

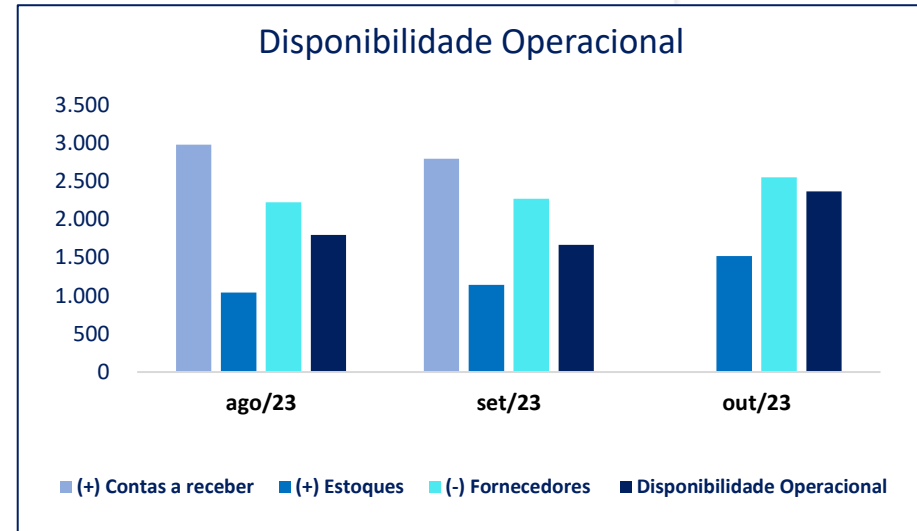
O Patrimônio Líquido é Negativo - nota-se que os prejuízos acumulados superaram os recursos aportados pelos sócios da empresa e os lucros acumulados, mostrando que a Recuperanda vem operando com recursos de terceiros. (ANEXO 02)

Disponibilidade Operacional

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
Disponibilidade Operacional	ago/23	set/23	out/23
(+) Contas a receber	2.979,86	2.795,68	3.394,92
(+) Estoques	1.042,18	1.140,01	1.521,27
(-) Fornecedores	2.225,53	2.268,57	2.549,93
Disponibilidade Operacional	1.796,51	1.667,11	2.366,27

*Valores em R\$ 1.000

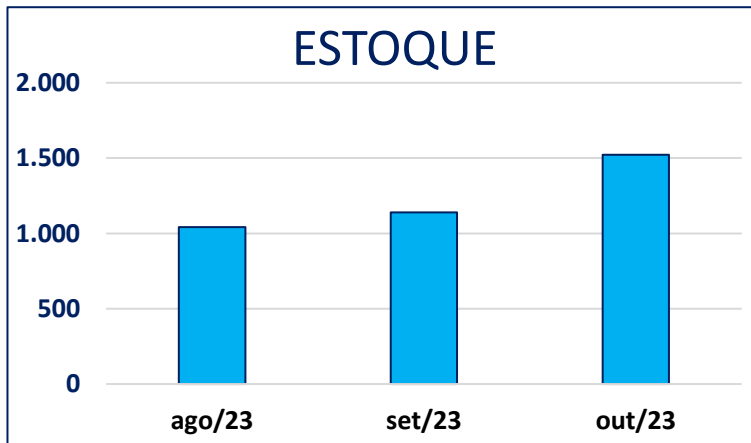
A Disponibilidade Operacional é um indicador que verifica a capacidade de pagamento dos “Fornecedores de Curto Prazo” (passivo) com os recursos disponíveis no “Contas a Receber” e “Estoques” (ativo). O indicador demonstra-se positivo nas competências apresentadas, mostrando que a Recuperanda possui capacidade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



O indicador totalizou superavit de R\$ 2.366.265,21 em outubro/2023, crescimento de R\$ 699.155,72 em relação ao mês de setembro/2023.

Estoque

ESTOQUE	
Mês /ano	Valor
ago/23	1.042,18
set/23	1.140,01
out/23	1.521,27



Observa-se aumento de 33,44% no valor do estoque no mês de outubro/2023 em relação ao mês setembro/2023.

Destaca-se aumento de R\$ 229.053,93 nos valores dos estoques de “Matéria Prima Importada” que equivalem a 15,53% 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	ago/23	set/23	out/23
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	0,00	0,00	0,00
Imobilizado em Andamento	90,30	90,30	90,30
a) Total do Imobilizado	23.158,55	23.158,55	23.158,55
b) Depreciação Acumulada	-5.601,87	-5.621,38	-5.640,88
(a-b) = Imobilizado Depreciado	17.556,68	17.537,18	17.517,68

* Valores em R\$ 1000

O Ativo Permanente não mostrou variações significativas, quando comparados os saldos entre os meses de setembro e outubro de 2023. 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.

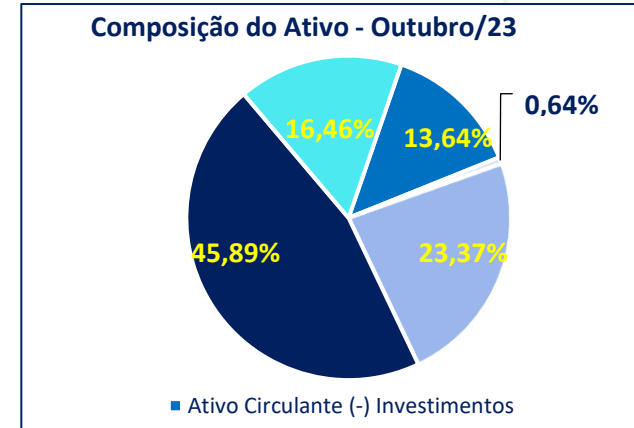
Esta Administradora Judicial salienta que qualquer alienação, transferência ou outra modalidade de venda que resulte na redução do imobilizado deve ser previamente autorizada pelo juízo da Recuperação Judicial.

Investimentos

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
ATIVO	ago/23	set/23	out/23
Disponível (Caixa e Equivalentes de Caixa)	1,02	0,64	0,59
Clientes	2.979,86	2.795,68	3.394,92
Estoques	1.042,18	1.140,01	1.521,27
Outros Créditos (Adiantamentos)	5,30	15,27	0,00
Adiantamentos a Fornecedores	328,85	359,90	236,15
Impostos a Recuperar	20,77	24,80	38,20
Despesas Antecipadas	23,68	19,96	15,66
Investimentos	22,49	23,55	244,68
Ativo Circulante (-) Investimentos	4.401,64	4.356,27	5.206,79
Total Ativo Circulante	4.424,13	4.379,81	5.451,47
PIS-COFINS 2007	10.828,21	10.933,25	11.042,58
Transferências à Filiais	-2.313,53	-2.313,53	-2.313,53
Dep. Jud. Itaú /Safra/Summit e Faturamento	172,33	172,33	172,33
Depósito Judicial - Recurso Trabalhista	19,12	19,12	19,12
Total Ativo Não Circulante	8.706,13	8.811,17	8.920,50
Imobilizado	17.556,68	17.537,18	17.517,68
Intangível	6.284,65	6.284,65	6.284,65
TOTAL DO ATIVO	36.971,59	37.012,81	38.174,30

* Valores em R\$ 1000

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
COMPOSIÇÃO DO ATIVO	ago/23	set/23	out/23
Ativo Circulante (-) Investimentos	11,91%	11,77%	13,64%
Investimentos	0,06%	0,06%	0,64%
Ativo Circulante	23,55%	23,81%	23,37%
Imobilizado	47,49%	47,38%	45,89%
Intangível	17,00%	16,98%	16,46%
	100%	100%	100%



Houve movimentação a título de "Investimentos" em outubro de 2023, o saldo da conta registrou crescimento de R\$ 221.137,02 representando 0,64% da composição do ativo no mês analisado.

Esta Administração Judicial entende que tal rubrica deve ser atualizada anualmente, demonstrando os ganhos e perdas obtidos com os investimentos realizados.

Eventuais investimentos significativos realizados no decorrer do ano, serão analisados e informados nos respectivos relatórios mensais.

4. ANÁLISE DA DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A					
Demonstrativo do Resultado do Exercício	Acumulado ago/23	ago/23	set/23	out/23	Acumulado out/23
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	21.365,03	2.852,20	3.004,97	3.517,62	27.887,62
(-) DEDUÇÕES (Impostos e Abatimentos)	-4.511,63	-606,71	-768,59	-761,41	-6.041,63
(=) RECEITA LÍQUIDA	16.853,40	2.245,49	2.236,37	2.756,21	21.845,98
(-) Custo de Produção e Mercadorias Vendidas	-13.269,75	-1.689,43	-1.701,12	-2.035,69	-17.006,57
(+/-) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	3.583,64	556,06	535,25	720,52	4.839,41
Margem bruta	16,77%	19,50%	17,81%	20,48%	17,35%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	- 4.801,69	- 582,81	- 552,22	- 730,92	- 6.084,83
Despesas Administrativas	-2.813,58	-313,37	-314,60	-389,44	-3.517,62
Despesas Comerciais	-1.812,41	-225,78	-223,95	-249,46	-2.285,81
Despesas Gerais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas Tributárias	-175,70	-43,66	-13,67	-92,02	-281,40
(+/-) DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS	845,98	- 621,62	- 220,25	9,61	635,34
Despesas Financeiras	-1.893,33	-731,06	-322,34	-212,38	-2.428,05
(+) RECEITAS e DESP. NÃO OPERACIONAIS	2.739,31	109,44	102,09	221,99	3.063,39
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	- 372,06	- 648,37	- 237,22	- 0,80	- 610,08
(-) IMPOSTOS - (IRPJ e CSLL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	- 372,06	- 648,37	- 237,22	- 0,80	- 610,08

*Valores em R\$ 1.000

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

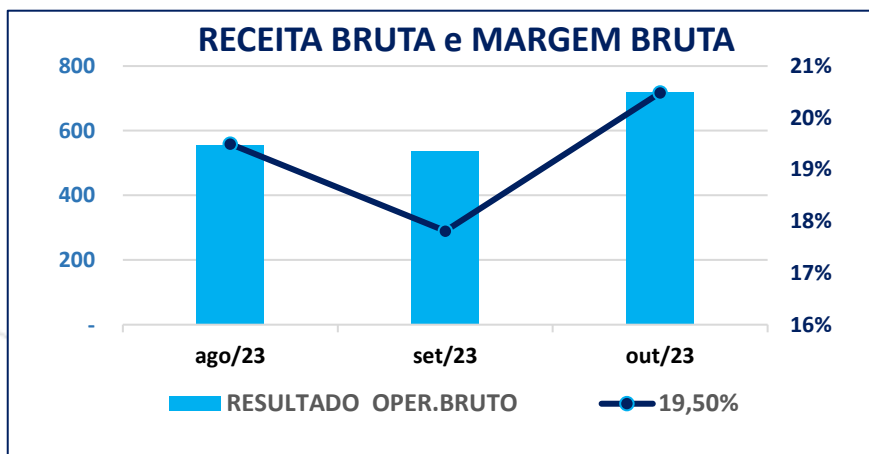
A “**Receita Bruta**” apresentou crescimento de 17,06% no mês de outubro/2023 comparado ao mês de setembro/2023.

○ “**Custo da Mercadoria Vendida**” registrou aumento de 19,67% entre setembro e outubro de 2023, e equivale a 57,87% do valor da Receita Bruta de outubro de 2023.

As “**Despesas Operacionais**” apresentaram crescimento de 32,36% em outubro/2023, no comparativo com o mês de setembro/2023. Destaca-se aumento das Despesas Administrativas.

Resultado Operacional Bruto

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A					
Resultado Operacional Bruto	Acumulado ago/23	ago/23	set/23	out/23	Acumulado out/23
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	21.365,03	2.852,20	3.004,97	3.517,62	27.887,62
(-) DEDUÇÕES (Impostos e Abatimentos)	- 4.511,63	- 606,71	- 768,59	- 761,41	- 6.041,63
(=) RECEITA LÍQUIDA	16.853,40	2.245,49	2.236,37	2.756,21	21.845,98
(-) Custo de Produção e Mercadorias Vendidas	-13.269,75	-1.689,43	-1.701,12	-2.035,69	-17.006,57
(+/-) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	3.583,64	556,06	535,25	720,52	4.839,41
Variação (%) comparado ao mês anterior		22,45%	-3,74%	34,61%	
Margem Bruta	16,77%	19,50%	17,81%	20,48%	17,35%
*Valores em R\$ 1.000					
Variação em Pontos percentuais	0,42	3,37	-1,68	2,67	0,45



O “**Lucro Bruto**” registrou crescimento de 34,61% no mês de outubro/2023, comparado ao mês de setembro/2023.

As empresas operaram com margem Bruta de 20,48% sobre a Receita Bruta de Vendas em outubro/2023, com aumento de 2,67 pontos percentuais em relação ao mês de setembro/2023.

Resultado Líquido do Período

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A					
Demonstrativo do Resultado do Exercício	Acumulado ago/23	ago/23	set/23	out/23	Acumulado out/23
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	21.365,03	2.852,20	3.004,97	3.517,62	27.887,62
(-) DEDUÇÕES (Impostos e Abatimentos)	-4.511,63	-606,71	-768,59	-761,41	-6.041,63
(=) RECEITA LÍQUIDA	16.853,40	2.245,49	2.236,37	2.756,21	21.845,98
(-) Custo de Produção e Mercadorias Vendidas	-13.269,75	-1.689,43	-1.701,12	-2.035,69	-17.006,57
(+/-) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	3.583,64	556,06	535,25	720,52	4.839,41
Margem bruta	16,77%	19,50%	17,81%	20,48%	17,35%
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	- 4.801,69	- 582,81	- 552,22	- 730,92	- 6.084,83
(+/-) DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS	845,98	- 621,62	- 220,25	9,61	635,34
Despesas Financeiras	-1.893,33	-731,06	-322,34	-212,38	-2.428,05
(+) RECEITAS e DESP. NÃO OPERACIONAIS	2.739,31	109,44	102,09	221,99	3.063,39
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	- 372,06	- 648,37	- 237,22	- 0,80	- 610,08
(-) IMPOSTOS - (IRPJ e CSLL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	- 372,06	- 648,37	- 237,22	- 0,80	- 610,08

*Valores em R\$ 1.000

A empresa operou com resultado negativo de **R\$ 796,58** (setecentos e noventa e seis reais e cinquenta e oito centavos) no mês de outubro/2023. O prejuízo contábil acumulado no ano de 2023 totaliza **R\$ 610.078,86** (seiscentos e dez mil, setenta e oito reais e oitenta e seis centavos) no mês em análise.

Cabe destacar que as contabilizações de "Despesas Financeiras" no mês de outubro de 2023, referentes a Juros Sobre Descontos de Duplicatas e Empréstimos, e mais Variações Cambiais Passivas totalizando R\$ 233.506,00 (duzentos e trinta e três mil quinhentos e seis reais), escrituradas sob as rubricas 3.2.04.001.006, 3.2.04.001.008, 3.2.04.001.009, 3.2.04.001.019 e 3.2.04.001.022 verificadas no balancete de outubro/2023, 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 ago/23	ago/23	set/23	out/23	Acumulado out/23
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA	21.365,03	2.852,20	3.004,97	3.517,62	27.887,62
(-) DEDUÇÕES	-4.511,63	-606,71	-768,59	-761,41	- 6.041,63
(-) RECEITA LÍQUIDA	16.853,40	2.245,49	2.236,37	2.756,21	21.845,98
(-) Custo de Produção e Mercadorias Vendidas	-13.269,75	-1.689,43	-1.701,12	-2.035,69	-17.006,57
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	- 4.801,69	- 582,81	- 552,22	- 730,92	- 6.084,83
(Despesas Operacionais em relação a Receita Líquida)	-28,49%	-25,95%	-24,69%	-26,52%	-27,85%
RECEITA E DESPESAS FINANCEIRAS	845,98	- 621,62	- 220,25	9,61	635,34
(=) LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	-372,06	-648,37	-237,22	-0,80	-610,08
(-) IMPOSTOS - (IRPJ e CSLL)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Resultado em relação a Receita Líquida)	-2,21%	-28,87%	-10,61%	-0,03%	-2,79%
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	- 372,06	- 648,37	- 237,22	- 0,80	- 610,08

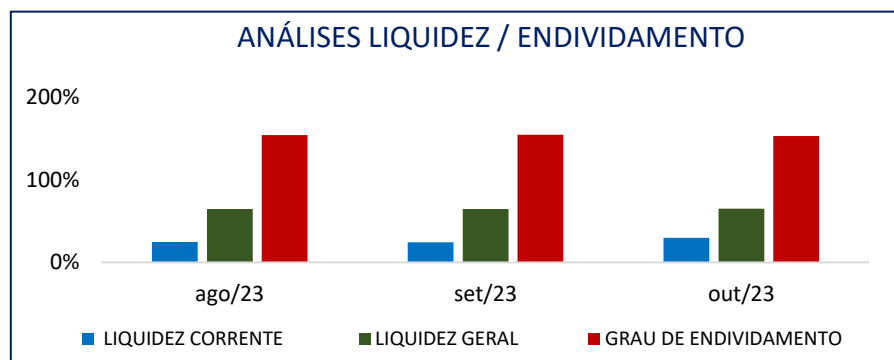
*Valores em R\$ 1.000

As “Despesas operacionais”, equivalem a 26,52% do valor da Receita Líquida em outubro/2023.

Verifica-se que no mês de outubro/2023 o “Resultado do Exercício” foi negativo no valor de R\$ 0,80 mil. O prejuízo contábil acumulado no exercício de 2023 totaliza R\$ 610,08 mil. (Vide Nota 1 – Item 4)

Índices de Liquidez

ANÁLISES LIQUIDEZ / ENDIVIDAMENTO			
Período	LIQUIDEZ CORRENTE	LIQUIDEZ GERAL	GRAU DE ENDIVIDAMENTO
Mês/ano	(%)	(%)	(%)
ago/23	24,79%	64,80%	154,31%
set/23	24,42%	64,56%	154,89%
out/23	29,77%	65,29%	153,16%



Liquidez Corrente

A Liquidez Corrente registrou crescimento de 5,35 pontos percentuais entre o mês de setembro/2023 e o mês de outubro/2023. Atualmente a Recuperanda mostra capacidade de pagamento de 29,77% da dívida

de curto prazo - sem considerar o deságio do PRJ aprovado.

Liquidez Geral

Observa-se aumento de 0,73 pontos percentuais na Liquidez Geral no mês analisado. Atualmente a empresa dispõem de ativos para o pagamento de 65,29% do valor do passivo – sem considerar o deságio do PRJ aprovado.

Grau de Endividamento

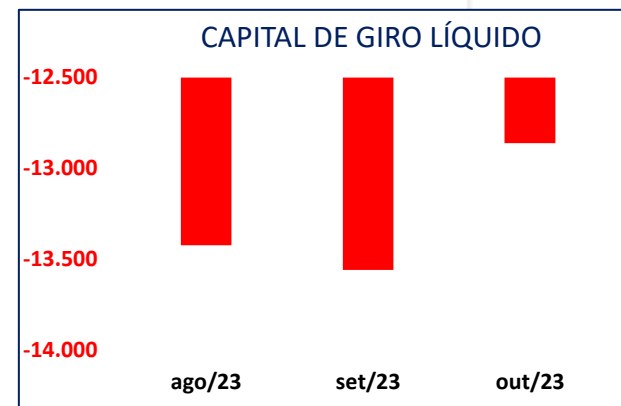
A análise mostra que o Grau de Endividamento registrou redução de 1,73 pontos percentuais em outubro/2023, comparado ao mês de setembro/2023.

Atualmente o endividamento representa 153,16% 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	ago/23	set/23	out/23
Disponível (Caixa e Equivalentes de Caixa)	23,51	24,19	245,28
Clientes	2.979,86	2.795,68	3.394,92
Estoques	1.042,18	1.140,01	1.521,27
Adiantamentos de Férias	5,30	15,27	0,00
Adiantamentos a Fornecedores	328,85	359,90	236,15
Impostos a Recuperar	20,77	24,80	38,20
Despesas Antecipadas	23,68	19,96	15,66
Depósitos e Cauções	0,00	0,00	0,00
a) Ativo Circulante	4.424,13	4.379,81	5.451,47
PASSIVO	ago/23	set/23	out/23
Fornecedores	2.225,53	2.268,57	2.549,93
Financiamento a Curto Prazo	4.043,08	4.032,43	4.145,01
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)	913,74	908,43	924,05
Obrigações Sociais	3.016,73	3.072,48	2.989,80
Obrigações Tributárias	6.355,02	6.481,59	6.416,94
Parcelamentos tributários	972,92	928,44	987,25
Outras contas a Pagar	317,62	244,97	289,17
Credores Recuperação (Trabalh/Fornec/MEI e P)	0,00	0,00	9,51
b) - Passivo Circulante	17.844,65	17.936,92	18.311,66
(A-B) Capital de Giro Líquido	-13.420,52	-13.557,10	-12.860,19

* Valores em R\$ 1000



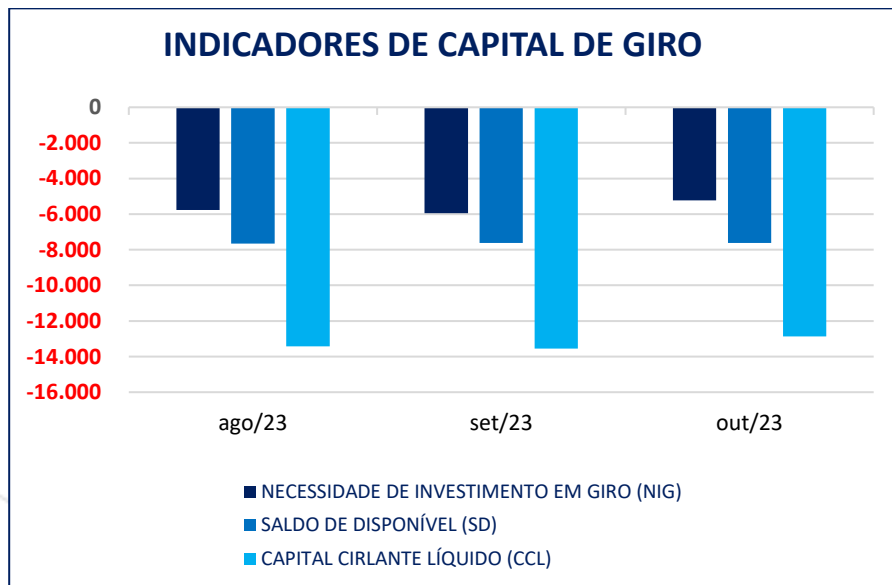
O Capital de Giro Líquido é um indicador de liquidez fundamentado na comparação do valor do ativo circulante (representado pelos recursos disponíveis de curto prazo) contra o passivo circulante (representado pelas obrigações e financiamentos de curto prazo).

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 redução de R\$ 696,92 mil na necessidade de capital de giro no mês de outubro/2023, em relação a setembro/2023.

Indicadores de Capital de Giro

INDICADORES DE CAPITAL DE GIRO	ago/23	set/23	out/23
NECESSIDADE DE INVESTIMENTO EM GIRO (NIG)	-5.769,11	-5.943,08	-5.235,20
SALDO DE DISPONÍVEL (SD)	-7.651,41	-7.614,02	-7.624,98
CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO (CCL)	-13.420,52	-13.557,10	-12.860,19

* Valores em R\$ 1000



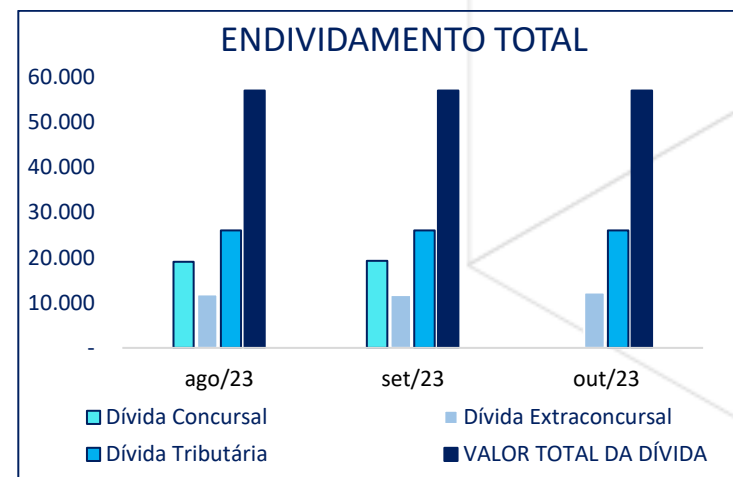
Os indicadores de capital de giro possibilitam avaliar a situação financeira da empresa e sua capacidade de arcar com as obrigações de curto prazo.

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	ago/23	set/23	out/23	Em Relação ao Total OUTUBRO/2023
Dívida Concursal	19.122,56	19.308,73	18.689,55	31,97%
Dívida Extraconcursal	11.872,43	11.964,70	13.721,74	23,47%
Dívida Tributária	26.055,72	26.055,72	26.055,72	44,56%
Dívida Partes Relacionadas - Mútuos	0,00	0,00	0,00	0,00%
VALOR TOTAL DA DÍVIDA	57.050,71	57.329,15	58.467,00	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 23,47% do total do passivo circulante e não circulante no mês de outubro/2023, além do endividamento tributário que equivale a 44,56%.

Destaca-se a participação de 31,97% 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.

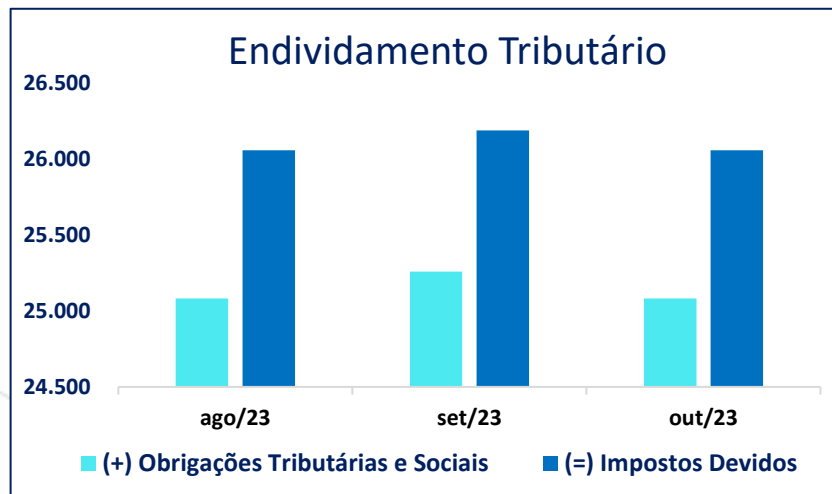
Endividamento Não Sujeito à Recuperação Judicial

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
ago/23	25.081,77	973,94	26.055,72
set/23	25.258,78	929,46	26.188,24
out/23	25.081,77	973,94	26.055,72

Valores em R\$ 1000



Consubstanciados nos balancetes apresentados pela Recuperanda (ANEXO 02), verifica-se que a empresa vem acumulando dívidas tributárias. No mês de outubro/2023 houve redução de 0,51%, comparado a setembro/2023.

Observa-se no balancete que a empresa contabiliza saldo de impostos a recuperar no total de R\$ 11.080.778,18.

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 25/03/2024, conforme tabela abaixo.

CONSULTAS DE DÉBITOS INSCRITOS NA DÍVIDA ATIVA - Estadual/Federal	
Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A	Atualizado 25/03/2024
ÓRGÃO PÚBLICO - Procuradoria Geral	VALOR DÍVIDA
IMPOSTOS ESTADUAIS (ICMS DECLARADO E AUTUAÇÃO)	R\$ 76.143.547,08
IMPOSTOS FEDERAIS (DÍVIDA PREVIDENCIÁRIA E TRIBUTÁRIA NÃO PREVIDENCIÁRIA)	R\$ 76.229.064,63
TOTAL	R\$ 152.372.611,71

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 25/03/2024, a dívida inscrita federal (PGFN) registrou redução no valor de R\$ 7.194.080,78 e a dívida inscrita estadual (PGE) apresentou aumento de R\$ 221.932,48. Em relação à pesquisa anterior de 15/02/2024 a composição da dívida inscrita totalizou aumento de R\$ 6.972.148,30.

Dívida não inscrita - Posição tributária e-Cac

A Recuperanda apresentou o Relatório de Situação Fiscal (e-CAC) emitido pela Receita Federal em 03/10/2023 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: 03/10/2023					
Tributo	Saldo Devedor	Tributo	Saldo Devedor	Tributo	Saldo Devedor
IRRF	175.538,06	CSRF	10.940,48	CP SEGUR.	48.716,29
PIS	148.094,44	IPI	-	CP PATRONAL	772.572,32
COFINS	528.983,47	IRPJ	394.493,53	CP TERCEIROS	153.273,09
TOTAL TRIBUTOS EM ATRASO					R\$ 2.376.789,35

Pagamentos dos Tributos do Mês

A Recuperanda comprovou o recolhimento do FGTS, exceto do INSS, vencidos no mês de outubro de 2023. Os Pagamentos das parcelas 33/60, 51/60 do FGTS, parcela 51/60 do CSRF, foram comprovados, bem como os parcelamentos 33/60 – 27/60 e 21/60 do ICMS. Os pagamentos dos demais impostos federais foram comprovados parcialmente. O ISS foi recolhido no mês de outubro/2023.

Dívida Extraconcursal

Proquitech Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
PASSIVO	ago/23	set/23	out/23
Fornecedores	2.225,53	2.268,57	2.549,93
Financiamento a Curto Prazo	4.043,08	4.032,43	4.145,01
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)	913,74	908,43	924,05
Obrigações Tributárias	6.355,02	6.481,59	6.416,94
Obrigações Sociais	3.016,73	3.072,48	2.989,80
Parcelamentos tributários	972,92	928,44	987,25
Outras contas a Pagar	317,62	244,97	289,17
Credores Recuperação (Trabalh/Fornec/MEI e ME)	0,00	0,00	9,51
(a) Passivo Circulante	17.844,65	17.936,92	18.311,66
Financiamento de Longo Prazo	7.830,29	7.830,29	9.030,29
Obrigações Tributárias	14.796,28	14.796,28	14.978,57
Transferências à Filiais	-2.544,08	-2.544,08	-2.544,08
Credores Recuperação Judicial (*)	19.122,56	19.308,73	18.689,55
Outras Contas a Pagar (Precatórios, IPTU e taxas Lic.)	1,02	1,02	1,02
Débitos Fiscais - Crédito SWG a pagar	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos Alpagatas S.A.	0,00	0,00	0,00
(b) Passivo Não Circulante	39.206,07	39.392,24	40.155,36
TOTAL (a+b)	57.050,72	57.329,16	58.467,02

DETALHAMENTO DO ENDIVIDAMENTO TOTAL

Origem da Dívida	ago/23	set/23	out/23
Dívida Concursal	19.122,56	19.308,73	18.689,55
Dívida Tributária	26.055,72	26.055,72	26.055,72
Dívida com Partes Relacionadas - Mútuos	-	-	-
DÍVIDA EXTRACONCURSAL	11.872,43	11.686,27	12.305,45
VALOR TOTAL DA DÍVIDA	57.050,71	57.050,71	57.050,71

* 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\$ 12.305.445,24 em outubro/2023. (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\$ 18.689.551,00 - Saldo da Dívida Concursal registrada no balanço do mês de outubro/2023.

Endividamento com partes relacionadas e envolvendo os contratos de mútuos

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
PASSIVO	ago/23	set/23	out/23
Fornecedores	2.225,53	2.268,57	2.549,93
Financiamento a Curto Prazo	4.043,08	4.032,43	4.145,01
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)	913,74	908,43	924,05
Obrigações Tributárias	6.355,02	6.481,59	6.416,94
Obrigações Sociais	3.016,73	3.072,48	2.989,80
Parcelamentos tributários	972,92	928,44	987,25
Outras contas a Pagar	317,62	244,97	289,17
Credores Recuperação (Trabalh/Fornec/MEI e ME)	0,00	0,00	9,51
Passivo Circulante	17.844,65	17.936,92	18.311,66

* 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

Proquitec Ind. Prod.Quim.Repres.Coml. S/A			
Balanco (Passivo)	ago/23	set/23	out/23
Financiamento a Curto Prazo	4.043.082,40	4.043.082,40	4.043.082,40
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	326.109,42	326.109,42	326.109,42
Empréstimo ValeCred	348.014,16	348.014,16	348.014,16
Contrato de Mútuo	82.000,00	82.000,00	82.000,00
Execução de Sentença - Processo Banco	0,00	0,00	0,00
Empréstimo Valorem	123.786,87	123.786,87	123.786,87
B.Sofisa - Conta Garantida	0,00	0,00	0,00
Empréstimo Vertigo	98.049,76	98.049,76	98.049,76
Cheque Especial - Banco Santander S.A			
Duplicatas Descontadas - Sul Brasil	0,00	0,00	0,00
Duplicatas Descontadas - Athena	0,00	0,00	0,00
Duplicatas Descontadas - Continental	1.203.362,02	1.203.362,02	1.203.362,02
Duplicatas Descontadas - ValeCred	1.099.990,27	1.099.990,27	1.099.990,27
Duplicatas Descontadas - Itaú	0,00	0,00	0,00
Duplicatas Descontadas - Valorem	299.838,38	299.838,38	299.838,38
Duplicatas Descontadas - Invista Fidc	0,00	0,00	0,00
Duplicatas Descontadas - Banco Garson	77.250,71	77.250,71	77.250,71
Duplicatas Descontadas - Vertigo	297.510,87	297.510,87	297.510,87
Duplicatas Descontadas - Gávea	59.965,48	59.965,48	59.965,48
Duplicatas Descontadas - Santander	0,00	0,00	0,00
Duplicatas Descontadas - A.D.N.P	47.206,23	47.206,23	47.206,23
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	0,00	0,00	0,00
a) Passivo Circulante	4.043.082,40	4.043.082,40	4.043.082,40
Financiamento a Longo Prazo	7.830.291,86	7.830.291,86	9.030.292,86
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	1.980.002,25	1.980.002,25	3.180.003,25
b) Passivo Não Circulante	7.830.291,86	7.830.291,86	9.030.292,86
TOTAL DO PASSIVO FINANCEIRO (a+b)	11.873.374,26	11.873.374,26	13.073.375,26

Observa-se nas demonstrações analíticas dos balancetes da Recuperanda, contabilização na conta empréstimos a Curto e Longo prazo, totalizando o saldo de R\$ 13.073.375,26, no mês de outubro de 2023.

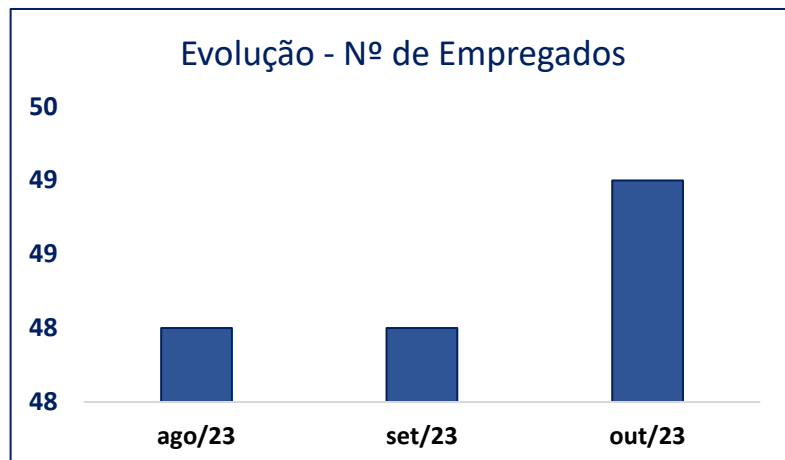
Em 21/10/2020, a Administração Judicial solicitou esclarecimentos à Recuperanda sobre a natureza financeira dessas contas, bem como o detalhamento das dívidas garantidas/avalizadas, ou confissões de dívidas, que eventualmente tenham sido firmadas pelos sócios, assim como a apresentação dos respectivos 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.
ago/23	48
set/23	48
out/23	49



A Recuperanda apresentou a Folha de Pagamentos de outubro/2023, observa-se que houve alteração na quantidade de empregados em relação ao mês de setembro/2023.

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 01
Diligências Realizadas	ANEXO 01
Pedidos de Esclarecimentos ou Documentos Complementares	ANEXO 02

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 Outubro de 2023**, e o submetem a apreciação de V. Exa.

São Paulo, 06 de abril 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