

Competência:
setembro de 2024



Relatório Mensal de Atividade

Recuperação Judicial da Empresa:

TECNOTUBO

ARTEFATOS METALICOS LTDA EPP

CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Excelentíssimo Senhor Doutor Juiz de Direito da Vara Regional de Falências, Recuperação Judicial e Extrajudicial da Comarca de Jaraguá do Sul – Estado de Santa Catarina

Processo n° 0301648-60.2016.8.24.0058

A Credibilità Administração Judicial e Serviços Ltda, nomeada Administradora Judicial nos citados autos, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o Relatório Mensal de Atividades da Recuperanda:

- TECNOTUBO ARTEFATOS METÁLICOS LTDA EPP.

Este relatório, denominado “**Relatório Mensal de Atividades - RMA**”, foi elaborado com as informações quantitativas e qualitativas fornecidas pela Recuperanda, contemplando as análises do mês de **setembro de 2024**.

Tem como objetivo:

- Fornecer informações sobre as atividades econômicas da Recuperanda;
- Apresentar informações financeiras e econômicas;

Com relação às informações contidas neste documento, a Administradora Judicial fica à disposição para prestar esclarecimentos adicionais.

Atenciosamente,

Credibilità Administração Judicial e Serviços Ltda.

GLOSSÁRIO

AC - Ativo Circulante

ACF - Ativo Circulante Financeiro

ACO - Ativo Circulante Operacional

A.H. – Análise Horizontal

AJ - Administrador Judicial

ANC - Ativo Não Circulante

A.V. – Análise Vertical

BP - Balanço Patrimonial

DRE - Demonstrativo de Resultado do Exercício

EBITDA - Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization ou Lucro

Antes dos Juros, Impostos, Depreciação e Amortização.

IFs - Instituições Financeiras

LL - Lucro Líquido

LO - Lucro Operacional

PC - Passivo Circulante

PCF - Passivo Circulante Financeiro

PCO - Passivo Circulante Operacional

PL - Patrimônio Líquido

PNC - Passivo Não Circulante

RJ - Recuperação Judicial

RL - Receita Líquida

ROL - Receita Operacional Líquida ou Receita Líquidas de Vendas

ÍNDICE

1	EMPRESA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL	4
1.1	ESTRUTURA SOCIETÁRIA	4
2	RESUMO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS.....	5
2.1	COLABORADORES	5
2.2	FATURAMENTO	6
3	RELAÇÃO DE CREDORES.....	7
4	ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS.....	8
4.1	DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	8
4.1.1	ATIVO.....	8
4.1.2	PASSIVO	9
4.1.3	DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO PERÍODO	10

1 EMPRESA EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

1.1 Estrutura Societária

Magna Metalicos Ltda

Nome	Qualificação	Nome Representante Legal	Qualificação Representante Legal
Julio Serafim Coelho Menezes	05-Administrador	-	-
LCM Locacoes, Consultoria e Cobranca Ltda	22-Sócio	Julio Serafim Coelho Menezes	05-Administrador

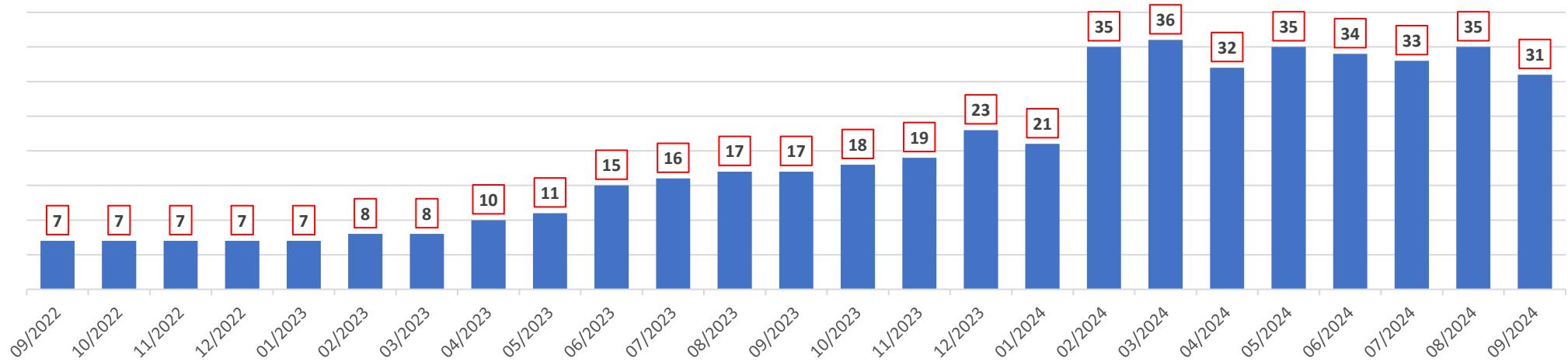
Fonte: Site da Receita Federal, em 07/03/2024.

2 RESUMO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

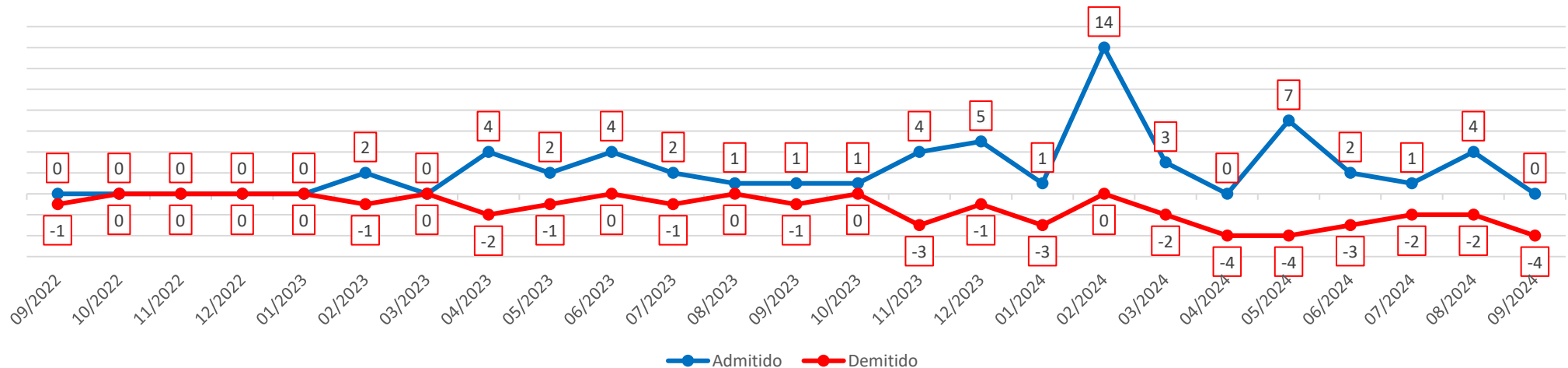
2.1 Colaboradores

No mês de setembro de 2024, a Recuperanda apresentou **31** colaboradores ativos na folha de pagamento, com **4** demissões.

Quadro de Colaboradores

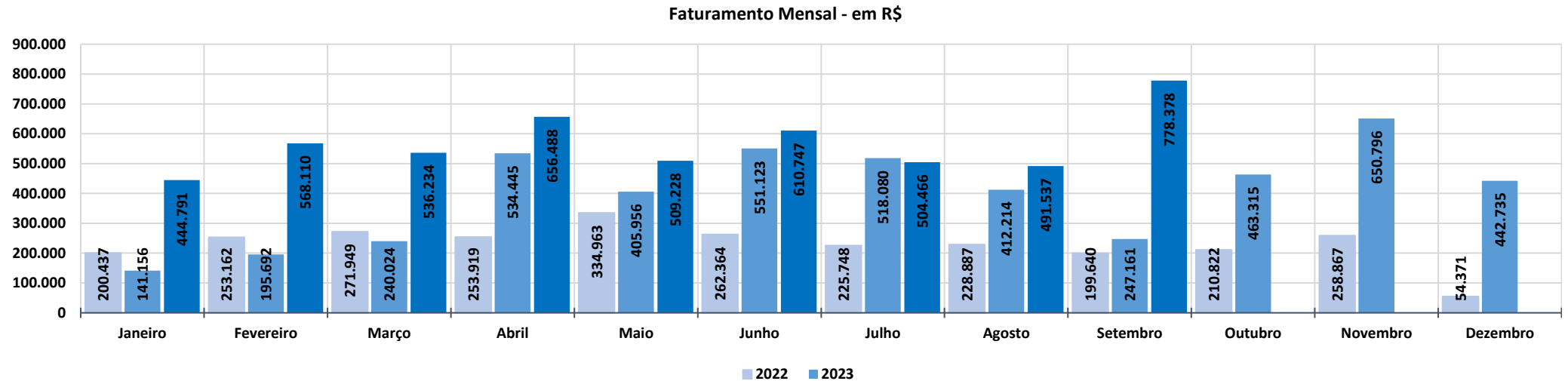


Evolução Quadro de Colaboradores



2.2 Faturamento

O gráfico abaixo apresenta o faturamento bruto histórico da Recuperanda que, em setembro de 2024, apresentou o valor de R\$ 778 mil, com aumento de 58,4% comparado ao mês anterior.



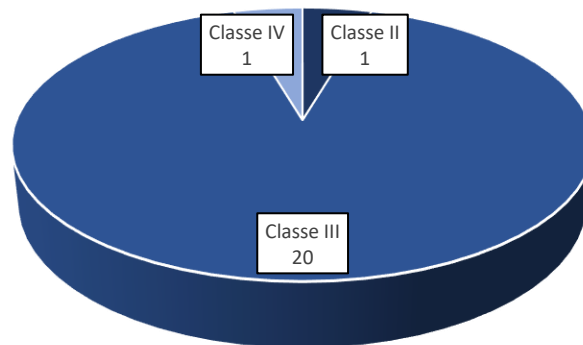
Faturamento Mensal	2022	A.V.%	2023	A.V.%	A.H%	2024	A.V.%	A.H%
Janeiro	200.437	0,0%	141.156	159,6%	-29,6%	444.791	0,5%	215,1%
Fevereiro	253.162	26,3%	195.692	38,6%	-22,7%	568.110	27,7%	190,3%
Março	271.949	7,4%	240.024	22,7%	-11,7%	536.234	-5,6%	123,4%
Abril	253.919	-6,6%	534.445	122,7%	110,5%	656.488	22,4%	22,8%
Mai	334.963	31,9%	405.956	-24,0%	21,2%	509.228	-22,4%	25,4%
Junho	262.364	-21,7%	551.123	35,8%	110,1%	610.747	19,9%	10,8%
Julho	225.748	-14,0%	518.080	-6,0%	129,5%	504.466	-17,4%	-2,6%
Agosto	228.887	1,4%	412.214	-20,4%	80,1%	491.537	-2,6%	19,2%
Setembro	199.640	-12,8%	247.161	-40,0%	23,8%	778.378	58,4%	214,9%
Outubro	210.822	5,6%	463.315	87,5%	119,8%			
Novembro	258.867	22,8%	650.796	40,5%	151,4%			
Dezembro	54.371	-79,0%	442.735	-32,0%	714,3%			
Total Anual	2.755.128		4.802.699			5.099.979		
Média Mensal	229.594		400.225	74,3%		566.664		41,6%

3 RELAÇÃO DE CREDORES

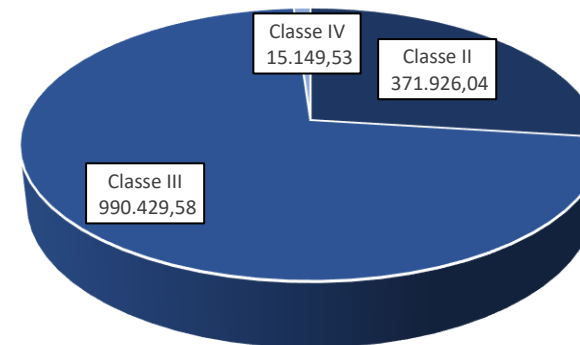
No dia 09/07/2017, a Administração Judicial apresentou nos autos a lista de credores alusiva ao art. 7º, §2º da Lei n.º 11.101/2005, relacionando 22 credores pelo valor total de R\$ 1.377.505,15 (um milhão, trezentos e setenta e sete mil, quinhentos e cinco reais e quinze centavos).

Classes	Nome	Credores	Valor da Lista
Classe I	Credores Trabalhista	0	-
Classe II	Credores Garantia Real	1	371.926,04
Classe III	Credores Quirografário	20	990.429,58
Classe IV	Credores ME e EPP	1	15.149,53
Total Geral		22	1.377.505,15

Credores por Número / Classe



Credores por Valor / Classe



Posteriormente, o único crédito da Classe II, pertencente à Caixa Econômica Federal, foi excluído em razão do julgamento do incidente de impugnação n.º 0302591-43.2017.8.24.0058, já transitado em julgado, pelo que, para fins de cumprimento do PRJ, restaram apenas credores das Classes III e IV.

4 ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

4.1 Demonstrações Financeiras

4.1.1 Ativo

A seguir apresenta-se as contas do Balanço Patrimonial Ativo – Bens e Direitos:

BALANÇO PATRIMONIAL	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024	Variação Mês Anterior	
														set/24-ago/24	%AH
ATIVO CIRCULANTE	1.665.811	2.089.921	1.861.502	1.413.971	1.846.344	1.924.754	1.921.215	2.050.064	1.958.485	3.164.669	2.874.002	2.450.790	2.497.478	46.688	1,9%
% sobre TOTAL DO ATIVO	44,5%	48,9%	24,5%	19,5%	23,8%	23,4%	23,3%	24,4%	23,5%	33,1%	30,9%	27,5%	27,1%		
DISPONÍVEL	3.383	679	3.962	1.832	342	3.446	1.076	1.624	736	16.663	1.375	4.475	72.996	68.521	1531,3%
CAIXA	3.330	379	3.861	750	342	742	1.098	1.124	701	1.181	1.347	2.683	596	(2.087)	-77,8%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	53	299	101	1.083	-	2.704	(22)	500	35	15.482	29	1.792	72.400	70.608	3941,0%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
CLIENTES	507.572	831.777	653.041	293.796	542.084	866.595	906.248	1.036.029	872.905	982.790	976.074	868.260	1.209.663	341.403	39,3%
IMPOSTOS A RECUPERAR	533.020	519.498	543.947	551.591	546.718	527.046	506.954	487.189	483.440	725.612	700.961	688.192	654.285	(33.907)	-4,9%
IMPOSTOS A COMPENSAR	4.319	4.319	4.319	4.319	4.319	4.319	4.319	4.319	4.319	4.319	4.319	4.319	4.319	-	0,0%
ESTOQUE	454.302	577.433	621.651	428.027	392.615	356.811	332.212	332.134	386.539	401.320	427.390	382.748	458.980	76.232	19,9%
FERRAMENTAS	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	-	0,0%
ADIANTAMENTOS	149.651	142.640	21.019	120.842	346.702	15.790	19.489	37.852	59.628	328.502	713.653	457.109	49.772	(407.337)	-89,1%
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	773	773	773	773	773	773	773	773	773	773	773	773	773	-	0,0%
DEPÓSITOS JUDICIAIS	12.296	12.296	12.296	12.296	12.296	149.481	149.481	149.481	149.481	-	9.557	9.557	9.557	-	0,0%
RETENÇÕES BANCÁRIAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	704.026	39.234	34.693	36.469	1.776	5,1%
OUTROS CRÉDITOS	311	323	311	311	311	309	481	481	481	481	481	481	481	-	0,0%
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	2.073.970	2.179.681	5.731.398	5.841.802	5.905.332	6.296.152	6.322.899	6.351.252	6.385.894	6.393.402	6.420.829	6.466.692	6.711.848	245.156	3,8%
% sobre TOTAL DO ATIVO	55,5%	51,1%	75,5%	80,5%	76,2%	76,6%	76,7%	75,6%	76,5%	66,9%	69,1%	72,5%	72,9%		
OUTROS CRÉDITOS	1.562.987	1.673.972	1.771.509	1.883.359	1.949.819	2.025.103	2.059.124	2.095.508	2.131.365	2.150.388	2.187.001	2.223.445	2.414.660	191.215	8,6%
TÍTULOS A RECEBER	1.559.422	1.670.407	1.766.887	1.878.737	1.945.197	2.019.458	2.051.378	2.087.762	2.122.862	2.140.112	2.174.811	2.210.497	2.399.797	189.300	8,6%
CONSORCIO	3.565	3.565	4.622	4.622	4.622	5.645	7.746	7.746	8.503	10.276	12.191	12.948	14.863	1.915	14,8%
PESSOAS LIGADAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
INVESTIMENTOS	7.756	7.756	7.756	8.887	8.937	11.937	11.987	11.961	11.961	12.011	14.060	14.110	14.160	50	0,4%
IMOBILIZADO	503.228	497.954	3.952.133	3.949.556	3.946.576	4.255.377	4.248.053	4.240.048	4.238.834	4.227.269	4.216.033	4.225.403	4.279.293	53.891	1,3%
INTANGÍVEL	-	-	-	-	-	3.735	3.735	3.735	3.735	3.735	3.735	3.735	3.735	-	0,0%
TOTAL DO ATIVO	3.739.781	4.269.602	7.592.900	7.255.772	7.751.675	8.220.906	8.244.114	8.401.316	8.344.379	9.558.072	9.294.831	8.917.482	9.209.326	291.844	3,3%

Considerações:

Em setembro de 2024, o grupo de contas do Ativo Circulante apresentou aumento de R\$ 47 mil em relação ao mês anterior

O Ativo Não Circulante apresentou aumento de R\$ 245 mil em relação ao mês anterior.

4.1.2 Passivo

A seguir apresenta-se as contas do Balanço Patrimonial Passivo – Obrigações:

BALANÇO PATRIMONIAL	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024	Variação Mês Anterior	
														set/24-ago/24	%AH
PASSIVO CIRCULANTE	2.514.177	2.915.944	3.215.222	2.982.237	3.492.441	4.057.478	4.101.314	4.234.025	4.321.110	2.276.939	2.339.675	2.239.477	2.446.811	207.334	9,3%
% sobre TOTAL DO PASSIVO	67,2%	68,3%	42,3%	41,1%	45,1%	49,4%	49,7%	50,4%	51,8%	23,8%	25,2%	25,1%	26,6%		
FORNECEDORES	1.017.504	1.120.151	1.634.943	1.149.790	1.061.856	1.142.417	1.198.605	1.224.525	1.246.829	1.296.779	1.309.632	1.199.478	1.398.707	199.229	16,6%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.426	3.293	2.025	3.234	1.924	4.158	4.245	3.970	5.965	33.155	4.781	29.473	42.460	12.987	44,1%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	139.819	145.605	137.805	131.729	142.870	213.596	228.750	289.077	317.310	342.692	336.874	343.927	369.794	25.867	7,5%
PARCELAMENTO IMPOSTOS	142.044	132.587	128.628	124.124	119.256	116.749	110.624	101.376	196.428	277.482	359.862	444.610	429.924	(14.686)	-3,3%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	186.627	64.152	664.854	613.340	896.876	1.106.619	946.651	1.001.400	937.762	323.556	324.076	213.806	197.744	(16.062)	-7,5%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.026.757	1.450.157	646.968	960.020	1.269.659	1.473.940	1.612.440	1.613.677	1.616.815	3.274	4.450	8.181	8.181	-	0,0%
CSLL/IRPJ DIFERIDO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	1.771.699	1.767.751	2.270.227	2.147.941	2.137.194	2.053.945	2.044.724	2.040.454	1.942.709	5.158.978	4.939.921	4.797.544	4.779.856	(17.688)	-0,4%
% sobre TOTAL DO PASSIVO	47,4%	41,4%	29,9%	29,6%	27,6%	25,0%	24,8%	24,3%	23,3%	54,0%	53,1%	53,8%	51,9%		
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	909.429	909.682	909.682	93.957	90.789	16.032	15.533	15.533	32.028	3.354.368	3.242.368	3.205.314	3.189.869	(15.445)	-0,5%
PESSOAS LIGADAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
OBRIGAÇÕES FISCAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
PARCELAMENTO IMPOSTOS	860.322	856.121	851.919	847.718	844.970	839.315	836.222	836.222	726.661	627.226	531.613	432.178	432.178	-	0,0%
IMPOSTOS DIFERIDOS	-	-	506.677	506.677	506.677	506.677	506.677	506.677	506.677	506.677	506.677	506.677	506.677	-	0,0%
RECUPERAÇÃO JUDICIAL LP	-	-	-	697.640	692.811	689.972	684.343	680.073	675.394	668.758	657.315	651.427	649.183	(2.243)	-0,3%
COMPENSAÇÃO DE CONTAS	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	-	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(546.095)	(414.094)	2.107.451	2.125.595	2.122.040	2.109.482	2.098.076	2.126.837	2.080.561	2.122.155	2.015.235	1.880.461	1.982.659	102.198	5,4%
% sobre TOTAL DO PASSIVO	-14,6%	-9,7%	27,8%	29,3%	27,4%	25,7%	25,4%	25,3%	24,9%	22,2%	21,7%	21,1%	21,5%		
CAPITAL SOCIAL	101.500	101.500	101.500	101.500	101.500	101.500	101.500	101.500	101.500	101.500	101.500	101.500	101.500	-	0,0%
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	(644.669)	(512.667)	(581.672)	(563.528)	(567.083)	(579.641)	(591.047)	(562.286)	(608.562)	(566.968)	(673.888)	(808.662)	(706.464)	102.198	12,6%
AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	(2.926)	(2.926)	2.587.623	2.587.623	2.587.623	2.587.623	2.587.623	2.587.623	2.587.623	2.587.623	2.587.623	2.587.623	2.587.623	-	0,0%
TOTAL DO PASSIVO	3.739.781	4.269.602	7.592.900	7.255.772	7.751.675	8.220.906	8.244.114	8.401.316	8.344.379	9.558.072	9.294.831	8.917.482	9.209.326	291.844	3,3%

Considerações:

Em setembro de 2024, o grupo de contas do Passivo Circulante apresentou aumento de R\$ 207 mil em relação ao mês anterior.

O Passivo Não Circulante apresentou redução de R\$ 17,7 mil em relação ao mês anterior, influenciado principalmente pelas contas de Parcelamento Impostos.

A variação que ocorre no Patrimônio Líquido é gerada pelo Resultado Líquido do Exercício apresentada no Demonstrativo de Resultado do Exercício (DRE).

4.1.3 Demonstrativo de Resultado do Período

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO MENSAL	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024	Variação Mês Anterior	
														set/24-ago/24	%AH
RECEITA BRUTAS DE VENDAS E SERVIÇOS	247.161	463.315	650.796	442.735	444.791	568.110	536.234	656.488	509.228	610.747	504.466	491.537	778.378	286.840	58,4%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(32.409)	(53.856)	(77.349)	(43.146)	(38.258)	(70.095)	(56.442)	(62.204)	(63.351)	71.439	(53.646)	(81.570)	(137.086)	(55.516)	-68,1%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	214.752	409.459	573.447	399.588	406.533	498.015	479.792	594.284	445.877	682.186	450.819	409.967	641.291	231.324	56,4%
CUSTOS DE PRODUTOS E SERVIÇOS	(262.357)	(228.347)	(466.507)	(660.377)	(356.985)	(425.098)	(386.551)	(478.096)	(425.172)	(621.227)	(463.830)	(436.518)	(438.828)	(2.310)	-0,5%
% sobre ROL	-122,2%	-55,8%	-81,4%	-165,3%	-87,8%	-85,4%	-80,6%	-80,4%	-95,4%	-91,1%	-102,9%	-106,5%	-68,4%		
CUSTOS DE PRODUTOS E SERVIÇOS	(8.353)	0	(17.312)	(395.751)	(67.503)	(60.501)	(78.476)	(104.688)	(70.412)	(239.517)	2.757	(17.311)	(2.211)	15.100	87,2%
MÃO-DE-OBRA DIRETA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
SERVIÇOS TERCEIROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
CUSTOS DE SERVIÇOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
CUSTOS DE MERCADORIAS	(254.004)	(228.348)	(449.195)	(264.626)	(289.481)	(364.598)	(308.074)	(373.407)	(354.761)	(381.710)	(466.586)	(419.207)	(436.617)	(17.409)	-4,2%
CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
RESULTADO BRUTO OPERACIONAL	(47.605)	181.112	106.940	(260.788)	49.548	72.917	93.241	116.188	20.705	60.959	(13.010)	(26.551)	202.463	229.014	862,6%
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS	(57.072)	(37.740)	(158.027)	(68.922)	(43.848)	(64.276)	(91.726)	(78.430)	(45.739)	(43.374)	(47.526)	(56.943)	(53.312)	3.631	6,4%
DESPESAS COM VENDAS	(17.272)	(2.117)	(61.468)	(17.283)	(15.214)	(15.615)	(19.325)	(25.209)	(19.346)	(20.346)	(20.759)	(22.001)	(20.890)	1.111	5,0%
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(38.194)	(34.959)	(92.617)	(50.103)	(28.170)	(48.649)	(57.360)	(52.061)	(24.650)	(21.490)	(23.744)	(23.422)	(28.464)	(5.043)	-21,5%
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(1.607)	(664)	(3.942)	(1.536)	(464)	(12)	(15.041)	(1.159)	(1.743)	(1.539)	(3.023)	(11.520)	(3.958)	7.562	65,6%
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(104.677)	143.372	(51.086)	(329.710)	5.700	8.641	1.515	37.759	(25.034)	17.584	(60.536)	(83.494)	149.151	232.645	278,6%
% sobre ROL	-48,7%	35,0%	-8,9%	-82,5%	1,4%	1,7%	0,3%	6,4%	-5,6%	2,6%	-13,4%	-20,4%	23,3%		
RECEITAS FINANCEIRAS	3	26	794	356.613	34	30	260	1.335	359	97.415	(5.030)	(1.171)	(1.010)	161	13,8%
DESPESAS FINANCEIRAS	(7.575)	(11.396)	(18.712)	(8.759)	(9.290)	(21.228)	(13.181)	(10.332)	(21.601)	(73.405)	(41.354)	(50.109)	(45.944)	4.165	8,3%
RESULTADO ANTES DO IR E CSSL	(112.250)	132.001	(69.005)	18.144	(3.555)	(12.557)	(11.406)	28.761	(46.277)	41.594	(106.920)	(134.773)	102.198	236.971	175,8%
% sobre ROL	-52,3%	32,2%	-12,0%	4,5%	-0,9%	-2,5%	-2,4%	4,8%	-10,4%	6,1%	-23,7%	-32,9%	15,9%		
IMPOSTO DE RENDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(112.250)	132.001	(69.005)	18.144	(3.555)	(12.557)	(11.406)	28.761	(46.277)	41.594	(106.920)	(134.773)	102.198	236.971	175,8%
% sobre ROL	-52,3%	32,2%	-12,0%	4,5%	-0,9%	-2,5%	-2,4%	4,8%	-10,4%	6,1%	-23,7%	-32,9%	15,9%		

Considerações:

Em setembro de 2024, a Recuperanda apresentou Receita Bruta de Vendas em R\$ 778 mil, com aumento de 56,4% na conta de Receita Operacional Líquida na comparação com o mês anterior.

Apresentou, no mês de análise, a conta de Custos diretos de Produção com valor de R\$ 438 mil, correspondendo a 68,4% da Receita Operacional.

O Resultado Líquido do Exercício apresentou lucro de R\$ 102 mil.



Av. Iguaçu, 2820, sala 1001, 10º andar – Água Verde – CEP 80.240-031 – Curitiba/PR
Av. Paulista, 1439, 1º andar, conjunto 12 – Bela Vista – CEP 01.311-926 - São Paulo/SP
Rua Antônio Albuquerque, 330, 8º andar – Savassi – CEP 30.112-010– Belo Horizonte/MG
Av. Trompowsky, 354, sala 501, Centro CEP 88.015-300 – Florianópolis/SC
Rua Mostardeiro, 777, sala 1401, Independência – CEP 90.430-001 - Porto Alegre/RS
www.credibilita.com.br – contato@credibilita.adv.br – Tel (41) 3242-9009