

Competência:
fevereiro 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 Credibilittà 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 **fevereiro 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,

Credibilittà 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 | EMPRESAS DO GRUPO 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..... | 8 |
| 4 | ANÁLISE DOS DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS..... | 9 |
| 4.1 | DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS | 9 |
| 4.1.1 | ATIVO..... | 9 |
| 4.1.2 | PASSIVO | 10 |
| 4.1.3 | DEMONSTRATIVO DE RESULTADO DO PERÍODO | 11 |

1 EMPRESAS DO GRUPO 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 |

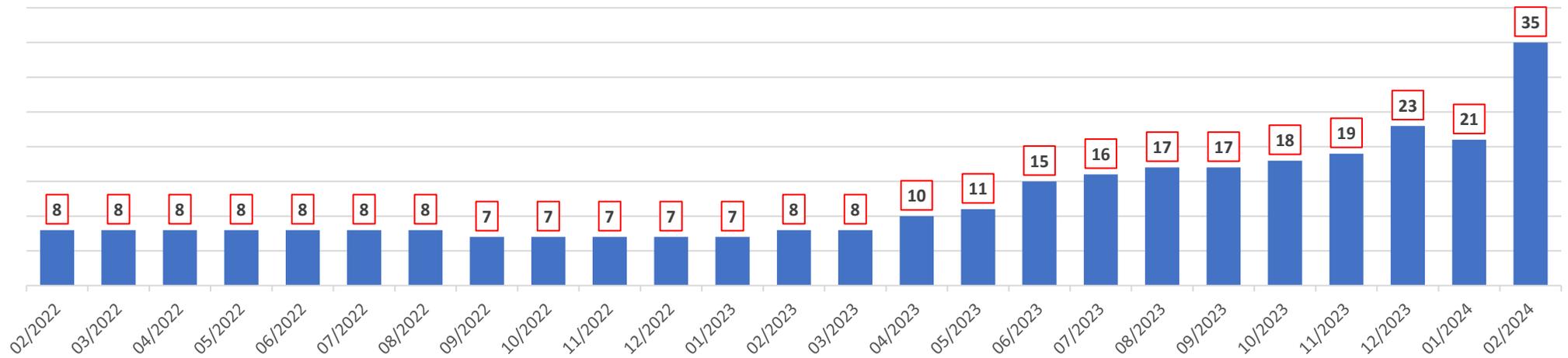
Fonte: Site da Receita Federal, em 07/03/2024.

2 RESUMO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

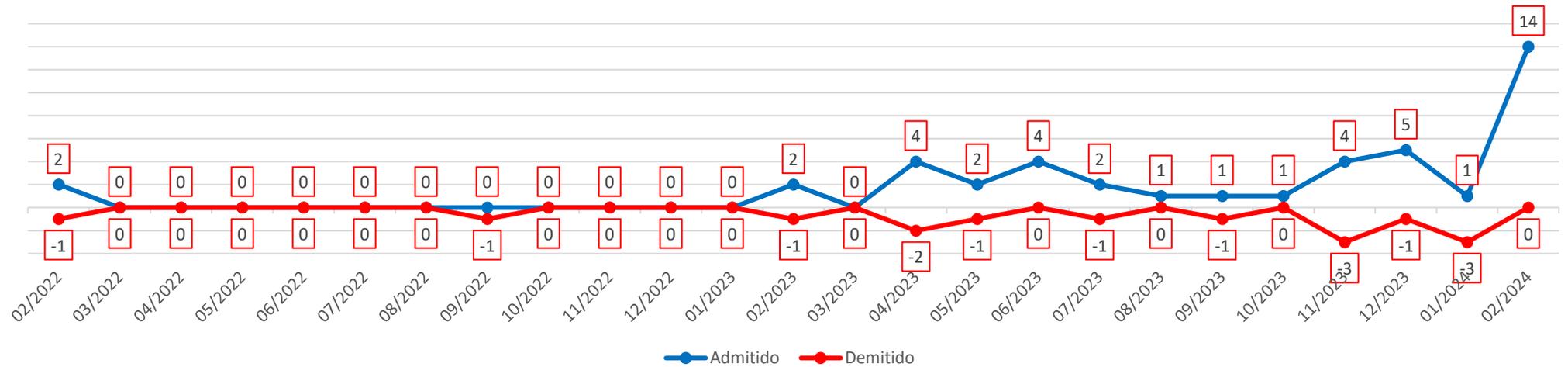
2.1 Colaboradores

No mês de fevereiro de 2024, a Recuperanda apresentou **35** colaboradores ativos na folha de pagamento, com **14** admissões.

Quadro de Colaboradores

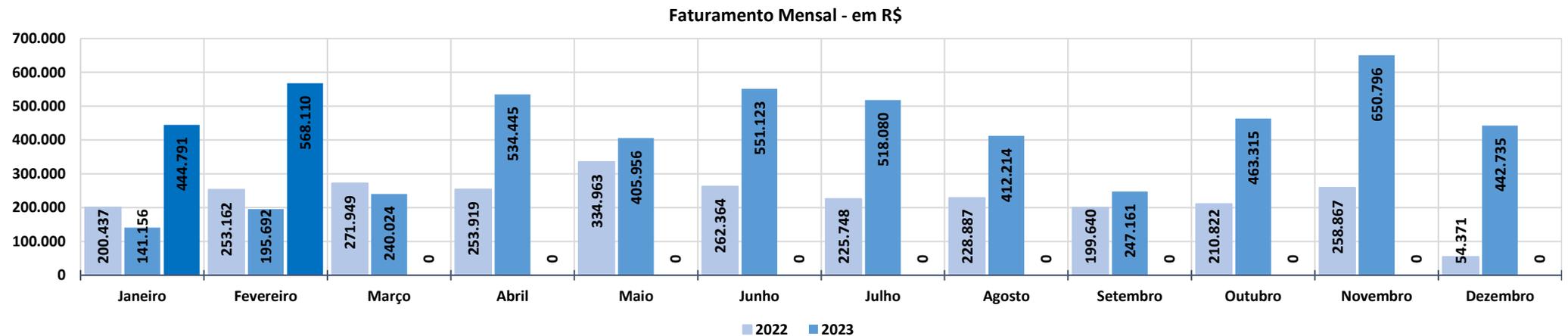


Evolução Quadro de Colaboradores



2.2 Faturamento

O gráfico abaixo apresenta o faturamento bruto histórico da Recuperanda que em fevereiro de 2024 apresentou o valor de R\$ 568,1 mil, um aumento de 27,7% comparado ao mês anterior.



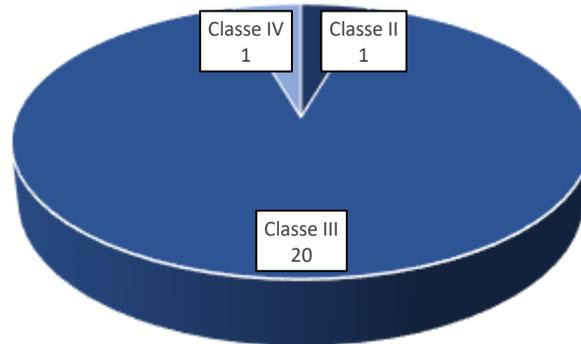
| Faturamento Mensal | 2022 | A.V.% | 2023 | A.V.% | A.H% | 2024 | A.V.% | A.H% |
|---------------------|------------------|--------|------------------|--------|--------------|------------------|-------|--------------|
| Janeiro | 200.437 | 0,0% | 141.156 | 159,6% | -29,6% | 444.791 | 0,5% | 215,1% |
| 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% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Abril | 253.919 | -6,6% | 534.445 | 122,7% | 110,5% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Maio | 334.963 | 31,9% | 405.956 | -24,0% | 21,2% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Junho | 262.364 | -21,7% | 551.123 | 35,8% | 110,1% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Julho | 225.748 | -14,0% | 518.080 | -6,0% | 129,5% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Agosto | 228.887 | 1,4% | 412.214 | -20,4% | 80,1% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Setembro | 199.640 | -12,8% | 247.161 | -40,0% | 23,8% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Outubro | 210.822 | 5,6% | 463.315 | 87,5% | 119,8% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Novembro | 258.867 | 22,8% | 650.796 | 40,5% | 151,4% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Dezembro | 54.371 | -79,0% | 442.735 | -32,0% | 714,3% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Total Anual | 2.755.128 | | 4.802.699 | | | 1.012.902 | | |
| Média Mensal | 229.594 | | 400.225 | | 74,3% | 506.451 | | 26,5% |

3 RELAÇÃO DE CREDORES

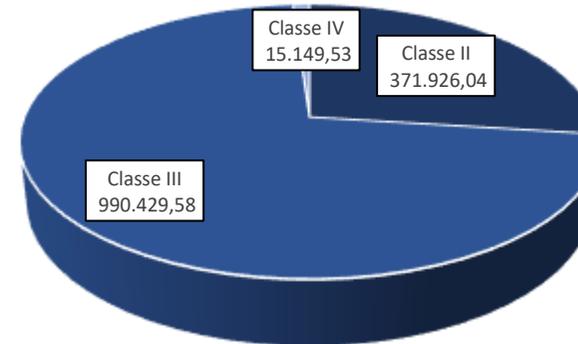
No dia 09/07/2017 a Administração Judicial apresentou nos autos a lista de credores que diz respeito o art. 7º, §2º da Lei n.º 11.101/2005, relacionando 22 credores, com o valor total de R\$ 1.377.505,15 (Um milhão, trezentos e setenta e sete mil, quinhentos e cinco reais e quinze centavos).

| 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



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 | 02/2023 | 03/2023 | 04/2023 | 05/2023 | 06/2023 | 07/2023 | 08/2023 | 09/2023 | 10/2023 | 11/2023 | 12/2023 | 01/2024 | 02/2024 | Variação Mês Anterior | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|----------------|
| | | | | | | | | | | | | | | fev/24-jan/24 | %AH |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.317.999 | 1.316.635 | 1.817.219 | 2.033.687 | 1.536.572 | 1.566.233 | 1.553.977 | 1.665.811 | 2.089.921 | 1.861.502 | 1.413.971 | 1.846.344 | 1.924.754 | 78.410 | 4,2% |
| % sobre TOTAL DO ATIVO | 45,8% | 46,2% | 54,8% | 55,7% | 47,2% | 45,6% | 44,0% | 44,5% | 48,9% | 24,5% | 19,5% | 23,8% | 23,4% | | |
| DISPONÍVEL | 9.737 | 6.330 | 9.802 | 6.800 | 5.597 | 5.564 | 8.036 | 3.383 | 679 | 3.962 | 1.832 | 342 | 3.446 | 3.104 | 907,1% |
| CAIXA | 9.596 | 6.216 | 6.716 | 6.716 | 5.536 | 5.536 | 5.754 | 3.330 | 379 | 3.861 | 750 | 342 | 742 | 400 | 116,9% |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 141 | 114 | 3.086 | 85 | 61 | 29 | 2.283 | 53 | 299 | 101 | 1.083 | - | 2.704 | 2.704 | 100,0% |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| CLIENTES | 492.298 | 426.829 | 922.784 | 1.113.701 | 624.503 | 567.753 | 404.204 | 507.572 | 831.777 | 653.041 | 293.796 | 542.084 | 866.595 | 324.512 | 59,9% |
| IMPOSTOS A RECUPERAR | 592.983 | 621.651 | 592.584 | 602.408 | 540.527 | 536.598 | 551.032 | 533.020 | 519.498 | 543.947 | 551.591 | 546.718 | 527.046 | (19.673) | -3,6% |
| IMPOSTOS A COMPENSAR | - | - | 11.589 | - | 35.906 | 21.960 | 4.319 | - | 0,0% |
| ESTOQUE | 210.229 | 249.211 | 218.503 | 278.017 | 297.442 | 380.138 | 430.067 | 454.302 | 577.433 | 621.651 | 428.027 | 392.615 | 356.811 | (35.804) | -9,1% |
| FERRAMENTAS | - | - | - | 184 | - | 0,0% |
| ADIANTAMENTOS | 11.675 | 11.841 | 61.184 | 31.804 | 31.640 | 40.966 | 143.066 | 149.651 | 142.640 | 21.019 | 120.842 | 346.702 | 15.790 | (330.912) | -95,4% |
| DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 1.076 | 773 | - | 0,0% |
| DEPÓSITOS JUDICIAIS | - | - | - | - | - | 12.296 | 149.481 | 137.184 | 1115,6% |
| OUTROS CRÉDITOS | - | 311 | 323 | 311 | 311 | 311 | 309 | (2) | -0,5% |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | 1.561.086 | 1.533.644 | 1.496.100 | 1.619.437 | 1.720.638 | 1.868.801 | 1.980.027 | 2.073.970 | 2.179.681 | 5.731.398 | 5.841.802 | 5.905.332 | 6.296.152 | 390.820 | 6,6% |
| % sobre TOTAL DO ATIVO | 54,2% | 53,8% | 45,2% | 44,3% | 52,8% | 54,4% | 56,0% | 55,5% | 51,1% | 75,5% | 80,5% | 76,2% | 76,6% | | |
| OUTROS CRÉDITOS | 1.021.389 | 997.957 | 966.582 | 1.096.052 | 1.203.367 | 1.354.584 | 1.465.475 | 1.562.987 | 1.673.972 | 1.771.509 | 1.883.359 | 1.949.819 | 2.025.103 | 75.284 | 3,9% |
| TÍTULOS A RECEBER | 1.017.824 | 994.392 | 963.017 | 1.092.487 | 1.199.802 | 1.351.019 | 1.461.910 | 1.559.422 | 1.670.407 | 1.766.887 | 1.878.737 | 1.945.197 | 2.019.458 | 74.262 | 3,8% |
| CONSORCIO | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 4.622 | 4.622 | 4.622 | 5.645 | 1.023 | 22,1% |
| PESSOAS LIGADAS | - | 0,0% |
| INVESTIMENTOS | 7.706 | 7.756 | 8.887 | 8.937 | 11.937 | 3.000 | 33,6% |
| IMOBILIZADO | 531.991 | 527.931 | 521.762 | 515.630 | 509.515 | 506.461 | 506.797 | 503.228 | 497.954 | 3.952.133 | 3.949.556 | 3.946.576 | 4.255.377 | 308.801 | 7,8% |
| INTANGÍVEL | - | 3.735 | 3.735 | 100,0% |
| TOTAL DO ATIVO | 2.879.084 | 2.850.280 | 3.313.318 | 3.653.124 | 3.257.210 | 3.435.034 | 3.534.004 | 3.739.781 | 4.269.602 | 7.592.900 | 7.255.772 | 7.751.675 | 8.220.906 | 469.230 | 6,1% |

Considerações:

Em fevereiro de 2024 o grupo de contas do Ativo Circulante apresentou aumento de R\$ 78,4 mil, em relação ao mês anterior.

O Ativo Não Circulante apresentou aumento de R\$ 390,8 mil, em relação ao mês anterior.

4.1.2 Passivo

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

| BALANÇO PATRIMONIAL | 02/2023 | 03/2023 | 04/2023 | 05/2023 | 06/2023 | 07/2023 | 08/2023 | 09/2023 | 10/2023 | 11/2023 | 12/2023 | 01/2024 | 02/2024 | Variação Mês Anterior | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | | | | fev/24-jan/24 | %AH |
| PASSIVO CIRCULANTE | 2.086.890 | 2.184.353 | 2.520.680 | 2.367.545 | 1.785.736 | 2.010.380 | 2.193.898 | 2.514.177 | 2.915.944 | 3.215.222 | 2.982.237 | 3.492.441 | 4.057.478 | 565.037 | 16,2% |
| <i>% sobre TOTAL DO PASSIVO</i> | <i>72,5%</i> | <i>76,6%</i> | <i>76,1%</i> | <i>64,8%</i> | <i>54,8%</i> | <i>58,5%</i> | <i>62,1%</i> | <i>67,2%</i> | <i>68,3%</i> | <i>42,3%</i> | <i>41,1%</i> | <i>45,1%</i> | <i>49,4%</i> | | |
| FORNECEDORES | 559.592 | 682.402 | 629.278 | 740.954 | 804.052 | 1.023.575 | 1.051.689 | 1.017.504 | 1.120.151 | 1.634.943 | 1.149.790 | 1.061.856 | 1.142.417 | 80.560 | 7,6% |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 347.643 | 344.166 | 234.347 | 148.817 | 86 | 2.632 | 2.483 | 1.426 | 3.293 | 2.025 | 3.234 | 1.924 | 4.158 | 2.234 | 116,1% |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA | 471.662 | 485.526 | 499.238 | 128.328 | 111.999 | 128.017 | 147.099 | 139.819 | 145.605 | 137.805 | 131.729 | 142.870 | 213.596 | 70.726 | 49,5% |
| PARCELAMENTO IMPOSTOS | - | - | 105.928 | 42.277 | 148.425 | 144.466 | 143.255 | 142.044 | 132.587 | 128.628 | 124.124 | 119.256 | 116.749 | (2.507) | -2,1% |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 174.689 | 206.627 | 202.947 | 394.547 | 264.479 | 243.516 | 117.150 | 186.627 | 64.152 | 664.854 | 613.340 | 896.876 | 1.106.619 | 209.743 | 23,4% |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES | 533.304 | 465.632 | 848.942 | 912.622 | 456.694 | 468.174 | 732.223 | 1.026.757 | 1.450.157 | 646.968 | 960.020 | 1.269.659 | 1.473.940 | 204.280 | 16,1% |
| CSLL/IRPJ DIFERIDO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 1.107.895 | 1.109.137 | 1.109.137 | 1.717.118 | 1.782.651 | 1.778.120 | 1.773.952 | 1.771.699 | 1.767.751 | 2.270.227 | 2.147.941 | 2.137.194 | 2.053.945 | (83.249) | -3,9% |
| <i>% sobre TOTAL DO PASSIVO</i> | <i>38,5%</i> | <i>38,9%</i> | <i>33,5%</i> | <i>47,0%</i> | <i>54,7%</i> | <i>51,8%</i> | <i>50,2%</i> | <i>47,4%</i> | <i>41,4%</i> | <i>29,9%</i> | <i>29,6%</i> | <i>27,6%</i> | <i>25,0%</i> | | |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 815.725 | 815.725 | 815.725 | 909.725 | 909.725 | 909.395 | 909.429 | 909.429 | 909.682 | 909.682 | 93.957 | 90.789 | 16.032 | (74.756) | -82,3% |
| PESSOAS LIGADAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| PARCELAMENTO IMPOSTOS | 292.171 | 293.412 | 293.412 | 807.393 | 872.926 | 868.725 | 864.523 | 860.322 | 856.121 | 851.919 | 847.718 | 844.970 | 839.315 | (5.654) | -0,7% |
| IMPOSTOS DIFERIDOS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 506.677 | 506.677 | 506.677 | 506.677 | - | 0,0% |
| RECUPERAÇÃO JUDICIAL LP | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 697.640 | 692.811 | 689.972 | (2.839) | -0,4% |
| COMPENSAÇÃO DE CONTAS | - | - | - | - | - | - | - | 1.948 | 1.948 | 1.948 | 1.948 | 1.948 | 1.948 | - | 0,0% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (315.701) | (443.210) | (316.499) | (431.539) | (311.176) | (353.466) | (433.846) | (546.095) | (414.094) | 2.107.451 | 2.125.595 | 2.122.040 | 2.109.482 | (12.557) | -0,6% |
| <i>% sobre TOTAL DO PASSIVO</i> | <i>-11,0%</i> | <i>-15,5%</i> | <i>-9,6%</i> | <i>-11,8%</i> | <i>-9,6%</i> | <i>-10,3%</i> | <i>-12,3%</i> | <i>-14,6%</i> | <i>-9,7%</i> | <i>27,8%</i> | <i>29,3%</i> | <i>27,4%</i> | <i>25,7%</i> | | |
| 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 | (417.201) | (544.710) | (415.073) | (530.112) | (409.750) | (452.039) | (532.419) | (644.669) | (512.667) | (581.672) | (563.528) | (567.083) | (579.641) | (12.557) | -2,2% |
| AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | - | - | (2.926) | (2.926) | (2.926) | (2.926) | (2.926) | (2.926) | (2.926) | 2.587.623 | 2.587.623 | 2.587.623 | 2.587.623 | - | 0,0% |
| TOTAL DO PASSIVO | 2.879.084 | 2.850.280 | 3.313.318 | 3.653.124 | 3.257.210 | 3.435.034 | 3.534.004 | 3.739.781 | 4.269.602 | 7.592.900 | 7.255.772 | 7.751.675 | 8.220.906 | 469.230 | 6,1% |

Considerações:

Em fevereiro de 2024 o grupo de contas do Passivo Circulante apresentou aumento de R\$ 565,0 mil, em relação ao mês anterior.

O Passivo Não Circulante apresentou redução de R\$ 83,2 mil, em relação ao mês anterior.

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 | 02/2023 | 03/2023 | 04/2023 | 05/2023 | 06/2023 | 07/2023 | 08/2023 | 09/2023 | 10/2023 | 11/2023 | 12/2023 | 01/2024 | 02/2024 | Variação Mês Anterior | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|---------|
| | | | | | | | | | | | | | | fev/24-jan/24 | %AH |
| RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS | 195.692 | 240.024 | 534.445 | 405.956 | 551.123 | 518.080 | 412.214 | 247.161 | 463.315 | 650.796 | 442.735 | 444.791 | 568.110 | 123.319 | 27,7% |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | (24.727) | (21.064) | (34.921) | (69.021) | (47.090) | (57.251) | (32.813) | (32.409) | (53.856) | (77.349) | (43.146) | (38.258) | (70.095) | (31.837) | -83,2% |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 170.965 | 218.960 | 499.524 | 336.935 | 504.034 | 460.829 | 379.401 | 214.752 | 409.459 | 573.447 | 399.588 | 406.533 | 498.015 | 91.482 | 22,5% |
| CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO | (152.036) | (295.286) | (244.679) | (315.846) | (332.943) | (381.839) | (389.061) | (262.357) | (228.347) | (466.507) | (660.377) | (356.985) | (425.098) | (68.114) | -19,1% |
| % sobre ROL | -88,9% | -134,9% | -49,0% | -93,7% | -66,1% | -82,9% | -102,5% | -122,2% | -55,8% | -81,4% | -165,3% | -87,8% | -85,4% | | |
| CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS | (68.568) | (134.729) | (104.175) | 4.866 | (104.763) | (217.170) | (278.422) | (8.353) | 0 | (17.312) | (395.751) | (67.503) | (60.501) | 7.003 | 10,4% |
| MÃO-DE-OBRA DIRETA | (36.562) | (49.705) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| SERVIÇOS TERCEIROS | (11.985) | (38.151) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| CUSTOS DE SERVIÇOS | (4.177) | (4.498) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| CUSTOS DE MERCADORIAS | (660) | (1.621) | (140.505) | (320.712) | (228.180) | (164.669) | (110.638) | (254.004) | (228.348) | (449.195) | (264.626) | (289.481) | (364.598) | (75.117) | -25,9% |
| CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO | (30.084) | (66.582) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| RESULTADO BRUTO OPERACIONAL | 18.929 | (76.326) | 254.845 | 21.089 | 171.090 | 78.990 | (9.660) | (47.605) | 181.112 | 106.940 | (260.788) | 49.548 | 72.917 | 23.368 | 47,2% |
| DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS | (29.215) | (32.877) | (125.323) | (122.692) | (33.204) | (110.593) | (67.158) | (57.072) | (37.740) | (158.027) | (68.922) | (43.848) | (64.276) | (20.428) | -46,6% |
| DESPESAS COM VENDAS | (855) | (1.889) | (7.723) | (5.100) | (4.349) | (24.426) | (21.830) | (17.272) | (2.117) | (61.468) | (17.283) | (15.214) | (15.615) | (401) | -2,6% |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | (28.360) | (30.988) | (116.554) | (106.422) | (26.718) | (68.439) | (43.944) | (38.194) | (34.959) | (92.617) | (50.103) | (28.170) | (48.649) | (20.479) | -72,7% |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS | - | - | (1.047) | (11.170) | (2.137) | (17.728) | (1.384) | (1.607) | (664) | (3.942) | (1.536) | (464) | (12) | 452 | 97,4% |
| RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO | (10.286) | (109.203) | 129.522 | (101.603) | 137.886 | (31.603) | (76.818) | (104.677) | 143.372 | (51.086) | (329.710) | 5.700 | 8.641 | 2.940 | 51,6% |
| % sobre ROL | -6,0% | -49,9% | 25,9% | -30,2% | 27,4% | -6,9% | -20,2% | -48,7% | 35,0% | -8,9% | -82,5% | 1,4% | 1,7% | | |
| RECEITAS FINANCEIRAS | - | 146 | - | - | 82.379 | 0 | 8 | 3 | 26 | 794 | 356.613 | 34 | 30 | (4) | -11,7% |
| DESPESAS FINANCEIRAS | (6.348) | (6.671) | (2.811) | (13.437) | (99.903) | (10.687) | (3.570) | (7.575) | (11.396) | (18.712) | (8.759) | (9.290) | (21.228) | (11.939) | -128,5% |
| RESULTADO ANTES DO IR E CSSL | (16.633) | (115.728) | 126.711 | (115.040) | 120.362 | (42.289) | (80.380) | (112.250) | 132.001 | (69.005) | 18.144 | (3.555) | (12.557) | (9.002) | -253,2% |
| % sobre ROL | -9,7% | -52,9% | 25,4% | -34,1% | 23,9% | -9,2% | -21,2% | -52,3% | 32,2% | -12,0% | 4,5% | -0,9% | -2,5% | | |
| IMPOSTO DE RENDA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | (16.633) | (115.728) | 126.711 | (115.040) | 120.362 | (42.289) | (80.380) | (112.250) | 132.001 | (69.005) | 18.144 | (3.555) | (12.557) | (9.002) | -253,2% |
| % sobre ROL | -9,7% | -52,9% | 25,4% | -34,1% | 23,9% | -9,2% | -21,2% | -52,3% | 32,2% | -12,0% | 4,5% | -0,9% | -2,5% | | |

Considerações:

Em fevereiro de 2024 a Recuperanda apresentou Receita Bruta de Vendas em R\$ 568,1 mil, e um aumento de 22,5% na conta de Receita Operacional Líquida na comparação com o mês anterior.

Apresentou no mês de análise a conta de Custos dos Produtos Vendidos no valor de R\$ 425,1 mil, correspondendo a 85,4% da Receita Operacional Líquida.

O Resultado Líquido do Exercício apresentou prejuízo de R\$ 12,6 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 01311-926 - São Paulo/SP
Rua Antônio Albuquerque, 330, 8º andar – Savassi – CEP 30.112-010– Belo Horizonte/MG
Rua Jair Hamms, 38, sala 203 A – Pedra Branca – CEP 88.137-245 – Palhoça/SC
Rua Mostardeiro, 777, sala 1401, Independência – CEP 90.430-001 - Porto Alegre/RS
www.credibilita.adv.br — contato@credibilita.adv.br — Tel (41) 3242-9009

Competência:
março 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 Credibilitá 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 **março 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,

Credibilitá 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 | EMPRESAS DO GRUPO 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 EMPRESAS DO GRUPO 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 |

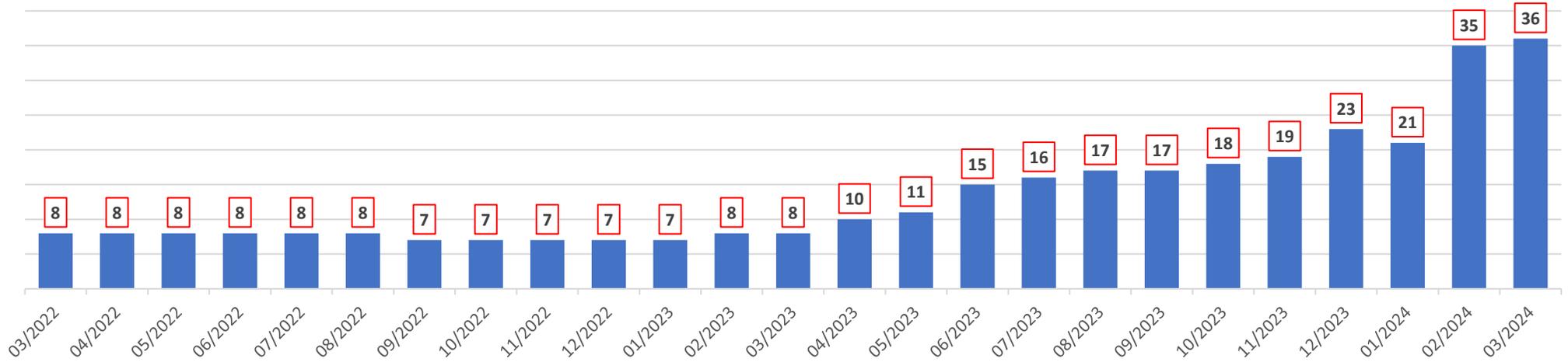
Fonte: Site da Receita Federal, em 07/03/2024.

2 RESUMO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

2.1 Colaboradores

No mês de março de 2024, a Recuperanda apresentou **36** colaboradores ativos na folha de pagamento, com **3** admissões e **2** demissões.

Quadro de Colaboradores

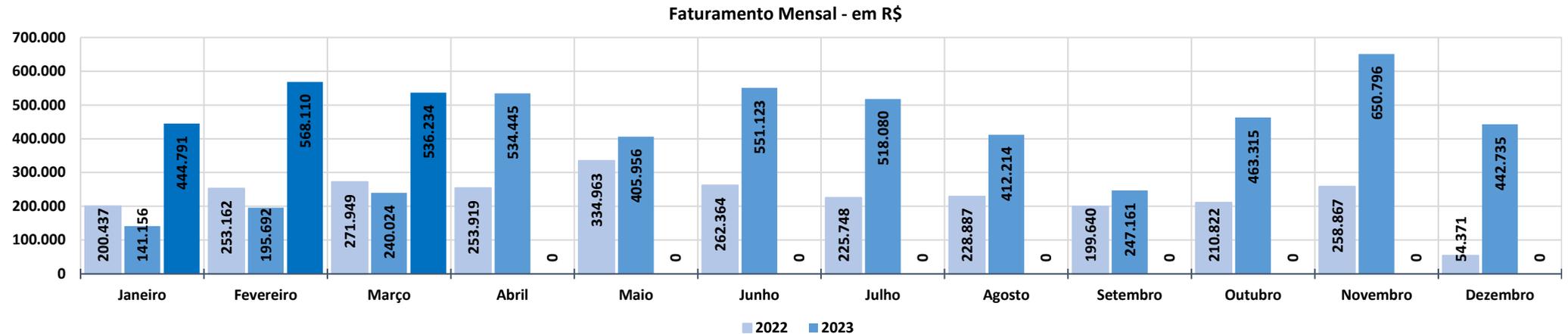


Evolução Quadro de Colaboradores



2.2 Faturamento

O gráfico abaixo apresenta o faturamento bruto histórico da Recuperanda que em março de 2024 apresentou o valor de R\$ 536,2 mil, uma redução de 5,6% comparado ao mês anterior.



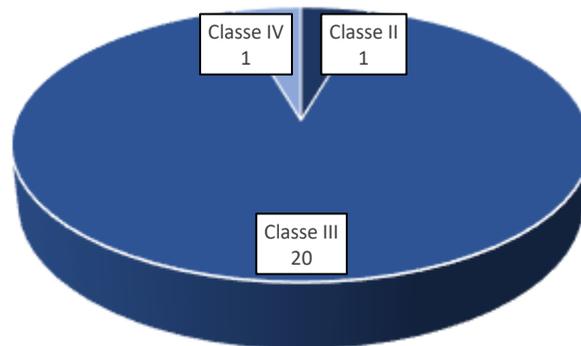
| Faturamento Mensal | 2022 | A.V.% | 2023 | A.V.% | A.H% | 2024 | A.V.% | A.H% |
|---------------------|------------------|--------|------------------|--------------|--------|------------------|--------------|--------|
| Janeiro | 200.437 | 0,0% | 141.156 | 159,6% | -29,6% | 444.791 | 0,5% | 215,1% |
| 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% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Maio | 334.963 | 31,9% | 405.956 | -24,0% | 21,2% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Junho | 262.364 | -21,7% | 551.123 | 35,8% | 110,1% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Julho | 225.748 | -14,0% | 518.080 | -6,0% | 129,5% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Agosto | 228.887 | 1,4% | 412.214 | -20,4% | 80,1% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Setembro | 199.640 | -12,8% | 247.161 | -40,0% | 23,8% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Outubro | 210.822 | 5,6% | 463.315 | 87,5% | 119,8% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Novembro | 258.867 | 22,8% | 650.796 | 40,5% | 151,4% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Dezembro | 54.371 | -79,0% | 442.735 | -32,0% | 714,3% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Total Anual | 2.755.128 | | 4.802.699 | | | 1.549.135 | | |
| Média Mensal | 229.594 | | 400.225 | 74,3% | | 516.378 | 29,0% | |

3 RELAÇÃO DE CREDORES

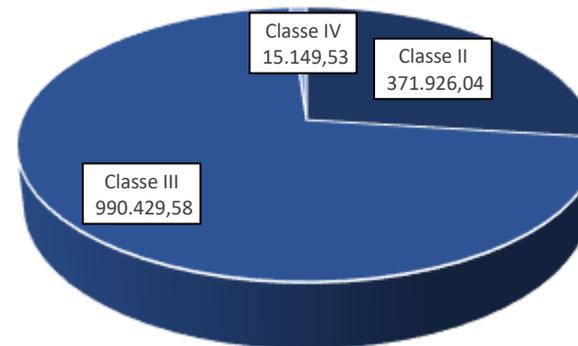
No dia 09/07/2017 a Administração Judicial apresentou nos autos a lista de credores que diz respeito o art. 7º, §2º da Lei n.º 11.101/2005, relacionando 22 credores, com o valor total de R\$ 1.377.505,15 (Um milhão, trezentos e setenta e sete mil, quinhentos e cinco reais e quinze centavos).

| 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



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 | 03/2023 | 04/2023 | 05/2023 | 06/2023 | 07/2023 | 08/2023 | 09/2023 | 10/2023 | 11/2023 | 12/2023 | 01/2024 | 02/2024 | 03/2024 | Variação Mês Anterior | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------|
| | | | | | | | | | | | | | | mar/24-fev/24 | %AH |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.316.635 | 1.817.219 | 2.033.687 | 1.536.572 | 1.566.233 | 1.553.977 | 1.665.811 | 2.089.921 | 1.861.502 | 1.413.971 | 1.846.344 | 1.924.754 | 1.921.215 | (3.538) | -0,2% |
| % sobre TOTAL DO ATIVO | 46,2% | 54,8% | 55,7% | 47,2% | 45,6% | 44,0% | 44,5% | 48,9% | 24,5% | 19,5% | 23,8% | 23,4% | 23,3% | | |
| DISPONÍVEL | 6.330 | 9.802 | 6.800 | 5.597 | 5.564 | 8.036 | 3.383 | 679 | 3.962 | 1.832 | 342 | 3.446 | 1.076 | (2.370) | -68,8% |
| CAIXA | 6.216 | 6.716 | 6.716 | 5.536 | 5.536 | 5.754 | 3.330 | 379 | 3.861 | 750 | 342 | 742 | 1.098 | 356 | 48,0% |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 114 | 3.086 | 85 | 61 | 29 | 2.283 | 53 | 299 | 101 | 1.083 | - | 2.704 | (22) | (2.727) | -100,8% |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| CLIENTES | 426.829 | 922.784 | 1.113.701 | 624.503 | 567.753 | 404.204 | 507.572 | 831.777 | 653.041 | 293.796 | 542.084 | 866.595 | 906.248 | 39.653 | 4,6% |
| IMPOSTOS A RECUPERAR | 621.651 | 592.584 | 602.408 | 540.527 | 536.598 | 551.032 | 533.020 | 519.498 | 543.947 | 551.591 | 546.718 | 527.046 | 506.954 | (20.092) | -3,8% |
| IMPOSTOS A COMPENSAR | - | 11.589 | - | 35.906 | 21.960 | 4.319 | - | 0,0% |
| ESTOQUE | 249.211 | 218.503 | 278.017 | 297.442 | 380.138 | 430.067 | 454.302 | 577.433 | 621.651 | 428.027 | 392.615 | 356.811 | 332.212 | (24.599) | -6,9% |
| FERRAMENTAS | - | - | 184 | - | 0,0% |
| ADIANTAMENTOS | 11.841 | 61.184 | 31.804 | 31.640 | 40.966 | 143.066 | 149.651 | 142.640 | 21.019 | 120.842 | 346.702 | 15.790 | 19.489 | 3.699 | 23,4% |
| DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 773 | - | 0,0% |
| DEPÓSITOS JUDICIAIS | - | - | - | - | 12.296 | 149.481 | 149.481 | - | 0,0% |
| OUTROS CRÉDITOS | - | - | - | - | - | - | 311 | 323 | 311 | 311 | 311 | 309 | 481 | 172 | 55,4% |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | 1.533.644 | 1.496.100 | 1.619.437 | 1.720.638 | 1.868.801 | 1.980.027 | 2.073.970 | 2.179.681 | 5.731.398 | 5.841.802 | 5.905.332 | 6.296.152 | 6.322.899 | 26.747 | 0,4% |
| % sobre TOTAL DO ATIVO | 53,8% | 45,2% | 44,3% | 52,8% | 54,4% | 56,0% | 55,5% | 51,1% | 75,5% | 80,5% | 76,2% | 76,6% | 76,7% | | |
| OUTROS CRÉDITOS | 997.957 | 966.582 | 1.096.052 | 1.203.367 | 1.354.584 | 1.465.475 | 1.562.987 | 1.673.972 | 1.771.509 | 1.883.359 | 1.949.819 | 2.025.103 | 2.059.124 | 34.021 | 1,7% |
| TÍTULOS A RECEBER | 994.392 | 963.017 | 1.092.487 | 1.199.802 | 1.351.019 | 1.461.910 | 1.559.422 | 1.670.407 | 1.766.887 | 1.878.737 | 1.945.197 | 2.019.458 | 2.051.378 | 31.920 | 1,6% |
| CONSORCIO | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 4.622 | 4.622 | 4.622 | 5.645 | 7.746 | 2.101 | 37,2% |
| PESSOAS LIGADAS | - | 0,0% |
| INVESTIMENTOS | 7.756 | 8.887 | 8.937 | 11.937 | 11.987 | 50 | 0,4% |
| IMOBILIZADO | 527.931 | 521.762 | 515.630 | 509.515 | 506.461 | 506.797 | 503.228 | 497.954 | 3.952.133 | 3.949.556 | 3.946.576 | 4.255.377 | 4.248.053 | (7.324) | -0,2% |
| INTANGÍVEL | - | 3.735 | 3.735 | - | 0,0% |
| TOTAL DO ATIVO | 2.850.280 | 3.313.318 | 3.653.124 | 3.257.210 | 3.435.034 | 3.534.004 | 3.739.781 | 4.269.602 | 7.592.900 | 7.255.772 | 7.751.675 | 8.220.906 | 8.244.114 | 23.209 | 0,3% |

Considerações:

Em março de 2024 o grupo de contas do Ativo Circulante apresentou redução de R\$ 3,5 mil, em relação ao mês anterior.

O Ativo Não Circulante apresentou aumento de R\$ 26,7 mil, em relação ao mês anterior.

4.1.2 Passivo

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

| BALANÇO PATRIMONIAL | 03/2023 | 04/2023 | 05/2023 | 06/2023 | 07/2023 | 08/2023 | 09/2023 | 10/2023 | 11/2023 | 12/2023 | 01/2024 | 02/2024 | 03/2024 | Variação Mês Anterior | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | | | | mar/24-fev/24 | %AH |
| PASSIVO CIRCULANTE | 2.184.353 | 2.520.680 | 2.367.545 | 1.785.736 | 2.010.380 | 2.193.898 | 2.514.177 | 2.915.944 | 3.215.222 | 2.982.237 | 3.492.441 | 4.057.478 | 4.101.314 | 43.836 | 1,1% |
| % sobre TOTAL DO PASSIVO | 76,6% | 76,1% | 64,8% | 54,8% | 58,5% | 62,1% | 67,2% | 68,3% | 42,3% | 41,1% | 45,1% | 49,4% | 49,7% | | |
| FORNECEDORES | 682.402 | 629.278 | 740.954 | 804.052 | 1.023.575 | 1.051.689 | 1.017.504 | 1.120.151 | 1.634.943 | 1.149.790 | 1.061.856 | 1.142.417 | 1.198.605 | 56.188 | 4,9% |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 344.166 | 234.347 | 148.817 | 86 | 2.632 | 2.483 | 1.426 | 3.293 | 2.025 | 3.234 | 1.924 | 4.158 | 4.245 | 87 | 2,1% |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA | 485.526 | 499.238 | 128.328 | 111.999 | 128.017 | 147.099 | 139.819 | 145.605 | 137.805 | 131.729 | 142.870 | 213.596 | 228.750 | 15.154 | 7,1% |
| PARCELAMENTO IMPOSTOS | - | 105.928 | 42.277 | 148.425 | 144.466 | 143.255 | 142.044 | 132.587 | 128.628 | 124.124 | 119.256 | 116.749 | 110.624 | (6.125) | -5,2% |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 206.627 | 202.947 | 394.547 | 264.479 | 243.516 | 117.150 | 186.627 | 64.152 | 664.854 | 613.340 | 896.876 | 1.106.619 | 946.651 | (159.967) | -14,5% |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES | 465.632 | 848.942 | 912.622 | 456.694 | 468.174 | 732.223 | 1.026.757 | 1.450.157 | 646.968 | 960.020 | 1.269.659 | 1.473.940 | 1.612.440 | 138.500 | 9,4% |
| CSLL/IRPJ DIFERIDO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 1.109.137 | 1.109.137 | 1.717.118 | 1.782.651 | 1.778.120 | 1.773.952 | 1.771.699 | 1.767.751 | 2.270.227 | 2.147.941 | 2.137.194 | 2.053.945 | 2.044.724 | (9.221) | -0,4% |
| % sobre TOTAL DO PASSIVO | 38,9% | 33,5% | 47,0% | 54,7% | 51,8% | 50,2% | 47,4% | 41,4% | 29,9% | 29,6% | 27,6% | 25,0% | 24,8% | | |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 815.725 | 815.725 | 909.725 | 909.725 | 909.395 | 909.429 | 909.429 | 909.682 | 909.682 | 93.957 | 90.789 | 16.032 | 15.533 | (499) | -3,1% |
| PESSOAS LIGADAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| PARCELAMENTO IMPOSTOS | 293.412 | 293.412 | 807.393 | 872.926 | 868.725 | 864.523 | 860.322 | 856.121 | 851.919 | 847.718 | 844.970 | 839.315 | 836.222 | (3.093) | -0,4% |
| IMPOSTOS DIFERIDOS | - | - | - | - | - | - | - | - | 506.677 | 506.677 | 506.677 | 506.677 | 506.677 | - | 0,0% |
| RECUPERAÇÃO JUDICIAL LP | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 697.640 | 692.811 | 689.972 | 684.343 | (5.629) | -0,8% |
| COMPENSAÇÃO DE CONTAS | - | - | - | - | - | - | 1.948 | 1.948 | 1.948 | 1.948 | 1.948 | 1.948 | 1.948 | - | 0,0% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (443.210) | (316.499) | (431.539) | (311.176) | (353.466) | (433.846) | (546.095) | (414.094) | 2.107.451 | 2.125.595 | 2.122.040 | 2.109.482 | 2.098.076 | (11.406) | -0,5% |
| % sobre TOTAL DO PASSIVO | -15,5% | -9,6% | -11,8% | -9,6% | -10,3% | -12,3% | -14,6% | -9,7% | 27,8% | 29,3% | 27,4% | 25,7% | 25,4% | | |
| 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 | (544.710) | (415.073) | (530.112) | (409.750) | (452.039) | (532.419) | (644.669) | (512.667) | (581.672) | (563.528) | (567.083) | (579.641) | (591.047) | (11.406) | -2,0% |
| AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | - | (2.926) | (2.926) | (2.926) | (2.926) | (2.926) | (2.926) | (2.926) | (2.926) | 2.587.623 | 2.587.623 | 2.587.623 | 2.587.623 | - | 0,0% |
| TOTAL DO PASSIVO | 2.850.280 | 3.313.318 | 3.653.124 | 3.257.210 | 3.435.034 | 3.534.004 | 3.739.781 | 4.269.602 | 7.592.900 | 7.255.772 | 7.751.675 | 8.220.906 | 8.244.114 | 23.209 | 0,3% |

Considerações:

Em março de 2024 o grupo de contas do Passivo Circulante apresentou aumento de R\$ 43,8 mil, em relação ao mês anterior.

O Passivo Não Circulante apresentou redução de R\$ 9,2 mil, em relação ao mês anterior.

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 | 03/2023 | 04/2023 | 05/2023 | 06/2023 | 07/2023 | 08/2023 | 09/2023 | 10/2023 | 11/2023 | 12/2023 | 01/2024 | 02/2024 | 03/2024 | Variação Mês Anterior | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|------------|
| | | | | | | | | | | | | | | mar/24-fev/24 | %AH |
| RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS | 240.024 | 534.445 | 405.956 | 551.123 | 518.080 | 412.214 | 247.161 | 463.315 | 650.796 | 442.735 | 444.791 | 568.110 | 536.234 | (31.876) | -5,6% |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | (21.064) | (34.921) | (69.021) | (47.090) | (57.251) | (32.813) | (32.409) | (53.856) | (77.349) | (43.146) | (38.258) | (70.095) | (56.442) | 13.653 | 19,5% |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 218.960 | 499.524 | 336.935 | 504.034 | 460.829 | 379.401 | 214.752 | 409.459 | 573.447 | 399.588 | 406.533 | 498.015 | 479.792 | (18.223) | -3,7% |
| CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO | (295.286) | (244.679) | (315.846) | (332.943) | (381.839) | (389.061) | (262.357) | (228.347) | (466.507) | (660.377) | (356.985) | (425.098) | (386.551) | 38.547 | 9,1% |
| % sobre ROL | -134,9% | -49,0% | -93,7% | -66,1% | -82,9% | -102,5% | -122,2% | -55,8% | -81,4% | -165,3% | -87,8% | -85,4% | -80,6% | | |
| CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS | (134.729) | (104.175) | 4.866 | (104.763) | (217.170) | (278.422) | (8.353) | 0 | (17.312) | (395.751) | (67.503) | (60.501) | (78.476) | (17.976) | -29,7% |
| MÃO-DE-OBRA DIRETA | (49.705) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| SERVIÇOS TERCEIROS | (38.151) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| CUSTOS DE SERVIÇOS | (4.498) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| CUSTOS DE MERCADORIAS | (1.621) | (140.505) | (320.712) | (228.180) | (164.669) | (110.638) | (254.004) | (228.348) | (449.195) | (264.626) | (289.481) | (364.598) | (308.074) | 56.523 | 15,5% |
| CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO | (66.582) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| RESULTADO BRUTO OPERACIONAL | (76.326) | 254.845 | 21.089 | 171.090 | 78.990 | (9.660) | (47.605) | 181.112 | 106.940 | (260.788) | 49.548 | 72.917 | 93.241 | 20.324 | 27,9% |
| DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS | (32.877) | (125.323) | (122.692) | (33.204) | (110.593) | (67.158) | (57.072) | (37.740) | (158.027) | (68.922) | (43.848) | (64.276) | (91.726) | (27.450) | -42,7% |
| DESPESAS COM VENDAS | (1.889) | (7.723) | (5.100) | (4.349) | (24.426) | (21.830) | (17.272) | (2.117) | (61.468) | (17.283) | (15.214) | (15.615) | (19.325) | (3.710) | -23,8% |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | (30.988) | (116.554) | (106.422) | (26.718) | (68.439) | (43.944) | (38.194) | (34.959) | (92.617) | (50.103) | (28.170) | (48.649) | (57.360) | (8.711) | -17,9% |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS | - | (1.047) | (11.170) | (2.137) | (17.728) | (1.384) | (1.607) | (664) | (3.942) | (1.536) | (464) | (12) | (15.041) | (15.029) | -125867,8% |
| RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO | (109.203) | 129.522 | (101.603) | 137.886 | (31.603) | (76.818) | (104.677) | 143.372 | (51.086) | (329.710) | 5.700 | 8.641 | 1.515 | (7.126) | -82,5% |
| % sobre ROL | -49,9% | 25,9% | -30,2% | 27,4% | -6,9% | -20,2% | -48,7% | 35,0% | -8,9% | -82,5% | 1,4% | 1,7% | 0,3% | | |
| RECEITAS FINANCEIRAS | 146 | - | - | 82.379 | 0 | 8 | 3 | 26 | 794 | 356.613 | 34 | 30 | 260 | 230 | 761,0% |
| DESPESAS FINANCEIRAS | (6.671) | (2.811) | (13.437) | (99.903) | (10.687) | (3.570) | (7.575) | (11.396) | (18.712) | (8.759) | (9.290) | (21.228) | (13.181) | 8.047 | 37,9% |
| RESULTADO ANTES DO IR E CSSL | (115.728) | 126.711 | (115.040) | 120.362 | (42.289) | (80.380) | (112.250) | 132.001 | (69.005) | 18.144 | (3.555) | (12.557) | (11.406) | 1.151 | 9,2% |
| % sobre ROL | -52,9% | 25,4% | -34,1% | 23,9% | -9,2% | -21,2% | -52,3% | 32,2% | -12,0% | 4,5% | -0,9% | -2,5% | -2,4% | | |
| IMPOSTO DE RENDA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | (115.728) | 126.711 | (115.040) | 120.362 | (42.289) | (80.380) | (112.250) | 132.001 | (69.005) | 18.144 | (3.555) | (12.557) | (11.406) | 1.151 | 9,2% |
| % sobre ROL | -52,9% | 25,4% | -34,1% | 23,9% | -9,2% | -21,2% | -52,3% | 32,2% | -12,0% | 4,5% | -0,9% | -2,5% | -2,4% | | |

Considerações:

Em março de 2024 a Recuperanda apresentou Receita Bruta de Vendas em R\$ 536,2 mil, e uma redução de 3,7% na conta de Receita Operacional Líquida na comparação com o mês anterior.

Apresentou no mês de análise a conta de Custos dos Produtos Vendidos no valor de - R\$ 386,6 mil, correspondendo a 80,6% da Receita Operacional Líquida e uma redução de 9,1% na comparação com o mês anterior.

O Resultado Líquido do Exercício apresentou prejuízo de R\$ 11,4 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
Rua Jair Hamms, 38, sala 203 A – Pedra Branca – CEP 88.137-245 – Palhoça/SC
Rua Mostardeiro, 777, sala 1401, Independência – CEP 90.430-001 - Porto Alegre/RS
www.credibilita.adv.br – contato@credibilita.adv.br – Tel (41) 3242-9009

Competência:
abril 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 nº 0301648-60.2016.8.24.0058

A Credibilittà 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 **abril 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,

Credibilittà 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 | EMPRESAS DO GRUPO 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 EMPRESAS DO GRUPO 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 |

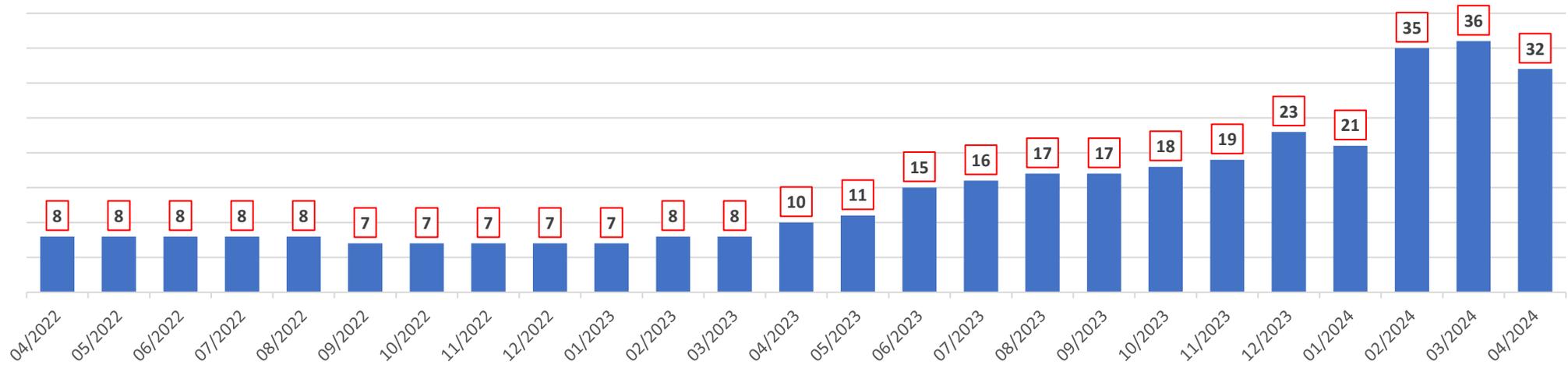
Fonte: Site da Receita Federal, em 07/03/2024.

2 RESUMO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

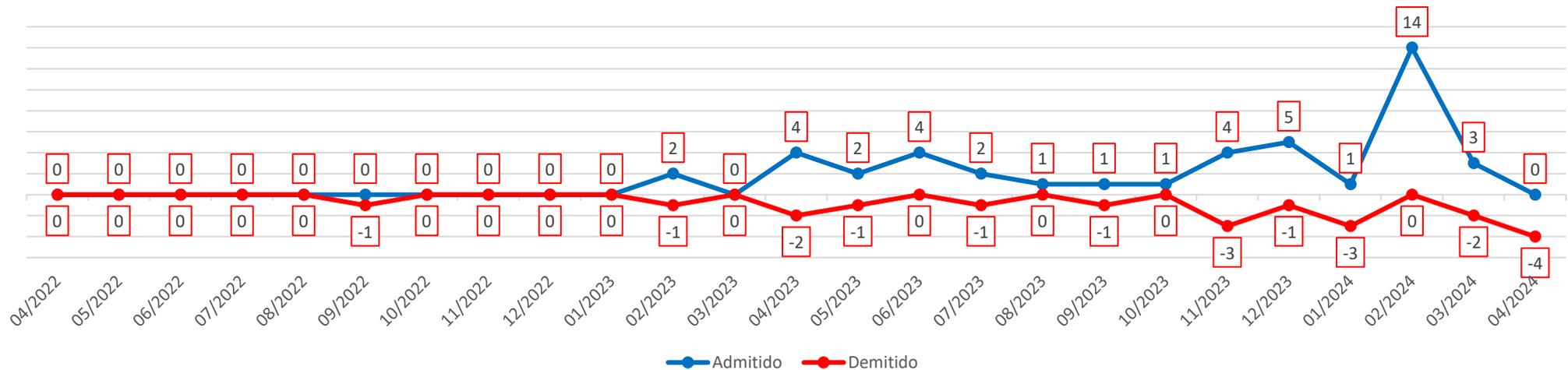
2.1 Colaboradores

No mês de abril de 2024, a Recuperanda apresentou **32** colaboradores ativos na folha de pagamento, com **4** demissões.

Quadro de Colaboradores

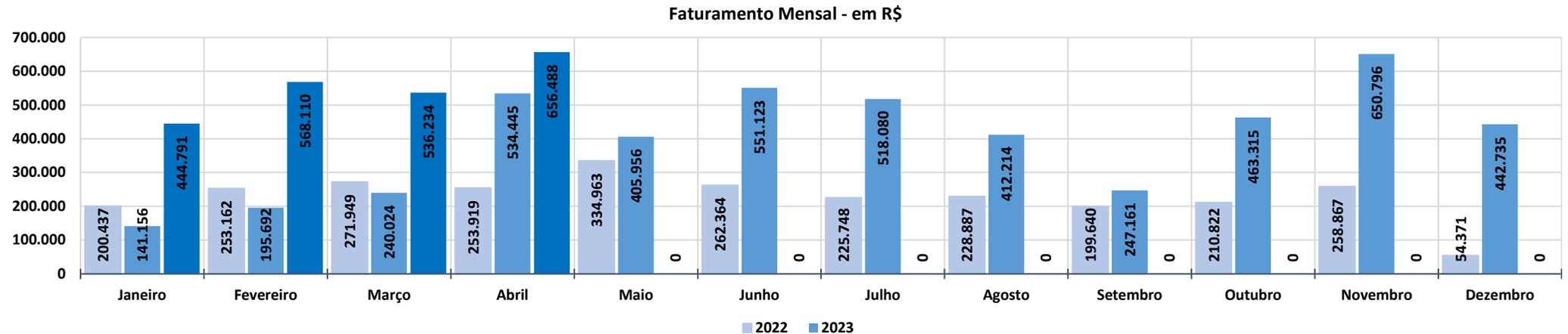


Evolução Quadro de Colaboradores



2.2 Faturamento

O gráfico abaixo apresenta o faturamento bruto histórico da Recuperanda que em abril de 2024 apresentou o valor de R\$ 656,5 mil, um aumento de 22,4% comparado ao mês anterior.



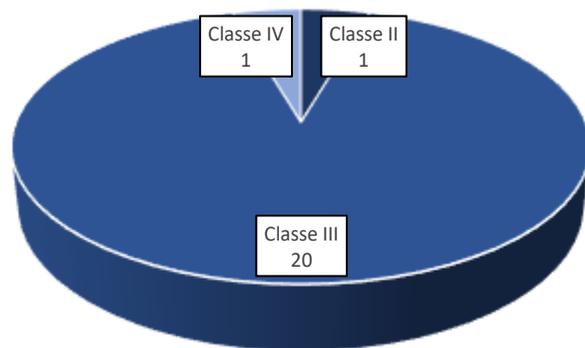
| Faturamento Mensal | 2022 | A.V.% | 2023 | A.V.% | A.H% | 2024 | A.V.% | A.H% |
|---------------------|------------------|--------|------------------|--------|--------------|------------------|-------|--------------|
| Janeiro | 200.437 | 0,0% | 141.156 | 159,6% | -29,6% | 444.791 | 0,5% | 215,1% |
| 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% |
| Maio | 334.963 | 31,9% | 405.956 | -24,0% | 21,2% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Junho | 262.364 | -21,7% | 551.123 | 35,8% | 110,1% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Julho | 225.748 | -14,0% | 518.080 | -6,0% | 129,5% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Agosto | 228.887 | 1,4% | 412.214 | -20,4% | 80,1% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Setembro | 199.640 | -12,8% | 247.161 | -40,0% | 23,8% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Outubro | 210.822 | 5,6% | 463.315 | 87,5% | 119,8% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Novembro | 258.867 | 22,8% | 650.796 | 40,5% | 151,4% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Dezembro | 54.371 | -79,0% | 442.735 | -32,0% | 714,3% | 0 | 0,0% | 0,0% |
| Total Anual | 2.755.128 | | 4.802.699 | | | 2.205.623 | | |
| Média Mensal | 229.594 | | 400.225 | | 74,3% | 551.406 | | 37,8% |

3 RELAÇÃO DE CREDORES

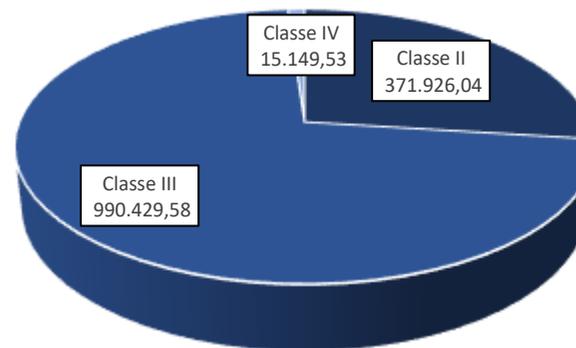
No dia 09/07/2017 a Administração Judicial apresentou nos autos a lista de credores que diz respeito o art. 7º, §2º da Lei n.º 11.101/2005, relacionando 22 credores, com o valor total de R\$ 1.377.505,15 (Um milhão, trezentos e setenta e sete mil, quinhentos e cinco reais e quinze centavos).

| 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



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 | 04/2023 | 05/2023 | 06/2023 | 07/2023 | 08/2023 | 09/2023 | 10/2023 | 11/2023 | 12/2023 | 01/2024 | 02/2024 | 03/2024 | 04/2024 | Variação Mês Anterior | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | | | | abr/24-mar/24 | %AH |
| ATIVO CIRCULANTE | 1.817.219 | 2.033.687 | 1.536.572 | 1.566.233 | 1.553.977 | 1.665.811 | 2.089.921 | 1.861.502 | 1.413.971 | 1.846.344 | 1.924.754 | 1.921.215 | 2.050.064 | 128.849 | 6,7% |
| % sobre TOTAL DO ATIVO | 54,8% | 55,7% | 47,2% | 45,6% | 44,0% | 44,5% | 48,9% | 24,5% | 19,5% | 23,8% | 23,4% | 23,3% | 24,4% | | |
| DISPONÍVEL | 9.802 | 6.800 | 5.597 | 5.564 | 8.036 | 3.383 | 679 | 3.962 | 1.832 | 342 | 3.446 | 1.076 | 1.624 | 548 | 50,9% |
| CAIXA | 6.716 | 6.716 | 5.536 | 5.536 | 5.754 | 3.330 | 379 | 3.861 | 750 | 342 | 742 | 1.098 | 1.124 | 25 | 2,3% |
| BANCOS CONTA MOVIMENTO | 3.086 | 85 | 61 | 29 | 2.283 | 53 | 299 | 101 | 1.083 | - | 2.704 | (22) | 500 | 523 | 2337,0% |
| APLICAÇÕES FINANCEIRAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| CLIENTES | 922.784 | 1.113.701 | 624.503 | 567.753 | 404.204 | 507.572 | 831.777 | 653.041 | 293.796 | 542.084 | 866.595 | 906.248 | 1.036.029 | 129.781 | 14,3% |
| IMPOSTOS A RECUPERAR | 592.584 | 602.408 | 540.527 | 536.598 | 551.032 | 533.020 | 519.498 | 543.947 | 551.591 | 546.718 | 527.046 | 506.954 | 487.189 | (19.765) | -3,9% |
| IMPOSTOS A COMPENSAR | 11.589 | - | 35.906 | 21.960 | 4.319 | - | 0,0% |
| ESTOQUE | 218.503 | 278.017 | 297.442 | 380.138 | 430.067 | 454.302 | 577.433 | 621.651 | 428.027 | 392.615 | 356.811 | 332.212 | 332.134 | (78) | 0,0% |
| FERRAMENTAS | - | 184 | - | 0,0% |
| ADIANTAMENTOS | 61.184 | 31.804 | 31.640 | 40.966 | 143.066 | 149.651 | 142.640 | 21.019 | 120.842 | 346.702 | 15.790 | 19.489 | 37.852 | 18.363 | 94,2% |
| DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE | 773 | - | 0,0% |
| DEPÓSITOS JUDICIAIS | - | - | - | 12.296 | 149.481 | 149.481 | 149.481 | - | 0,0% |
| OUTROS CRÉDITOS | - | - | - | - | - | 311 | 323 | 311 | 311 | 311 | 309 | 481 | 481 | - | 0,0% |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE | 1.496.100 | 1.619.437 | 1.720.638 | 1.868.801 | 1.980.027 | 2.073.970 | 2.179.681 | 5.731.398 | 5.841.802 | 5.905.332 | 6.296.152 | 6.322.899 | 6.351.252 | 28.353 | 0,4% |
| % sobre TOTAL DO ATIVO | 45,2% | 44,3% | 52,8% | 54,4% | 56,0% | 55,5% | 51,1% | 75,5% | 80,5% | 76,2% | 76,6% | 76,7% | 75,6% | | |
| OUTROS CRÉDITOS | 966.582 | 1.096.052 | 1.203.367 | 1.354.584 | 1.465.475 | 1.562.987 | 1.673.972 | 1.771.509 | 1.883.359 | 1.949.819 | 2.025.103 | 2.059.124 | 2.095.508 | 36.384 | 1,8% |
| TÍTULOS A RECEBER | 963.017 | 1.092.487 | 1.199.802 | 1.351.019 | 1.461.910 | 1.559.422 | 1.670.407 | 1.766.887 | 1.878.737 | 1.945.197 | 2.019.458 | 2.051.378 | 2.087.762 | 36.384 | 1,8% |
| CONSORCIO | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 3.565 | 4.622 | 4.622 | 4.622 | 5.645 | 7.746 | 7.746 | - | 0,0% |
| PESSOAS LIGADAS | - | 0,0% |
| INVESTIMENTOS | 7.756 | 8.887 | 8.937 | 11.937 | 11.987 | 11.961 | (27) | -0,2% |
| IMOBILIZADO | 521.762 | 515.630 | 509.515 | 506.461 | 506.797 | 503.228 | 497.954 | 3.952.133 | 3.949.556 | 3.946.576 | 4.255.377 | 4.248.053 | 4.240.048 | (8.004) | -0,2% |
| INTANGÍVEL | - | 3.735 | 3.735 | 3.735 | - | 0,0% |
| TOTAL DO ATIVO | 3.313.318 | 3.653.124 | 3.257.210 | 3.435.034 | 3.534.004 | 3.739.781 | 4.269.602 | 7.592.900 | 7.255.772 | 7.751.675 | 8.220.906 | 8.244.114 | 8.401.316 | 157.202 | 1,9% |

Considerações:

Em abril de 2024 o grupo de contas do Ativo Circulante apresentou aumento de R\$ 128,8 mil, em relação ao mês anterior.

O Ativo Não Circulante apresentou aumento de R\$ 28,4 mil, em relação ao mês anterior.

4.1.2 Passivo

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

| BALANÇO PATRIMONIAL | 04/2023 | 05/2023 | 06/2023 | 07/2023 | 08/2023 | 09/2023 | 10/2023 | 11/2023 | 12/2023 | 01/2024 | 02/2024 | 03/2024 | 04/2024 | Variação Mês Anterior | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | | | | abr/24-mar/24 | %AH |
| PASSIVO CIRCULANTE | 2.520.680 | 2.367.545 | 1.785.736 | 2.010.380 | 2.193.898 | 2.514.177 | 2.915.944 | 3.215.222 | 2.982.237 | 3.492.441 | 4.057.478 | 4.101.314 | 4.234.025 | 132.710 | 3,2% |
| % sobre TOTAL DO PASSIVO | 76,1% | 64,8% | 54,8% | 58,5% | 62,1% | 67,2% | 68,3% | 42,3% | 41,1% | 45,1% | 49,4% | 49,7% | 50,4% | | |
| FORNECEDORES | 629.278 | 740.954 | 804.052 | 1.023.575 | 1.051.689 | 1.017.504 | 1.120.151 | 1.634.943 | 1.149.790 | 1.061.856 | 1.142.417 | 1.198.605 | 1.224.525 | 25.920 | 2,2% |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | 234.347 | 148.817 | 86 | 2.632 | 2.483 | 1.426 | 3.293 | 2.025 | 3.234 | 1.924 | 4.158 | 4.245 | 3.970 | (275) | -6,5% |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA | 499.238 | 128.328 | 111.999 | 128.017 | 147.099 | 139.819 | 145.605 | 137.805 | 131.729 | 142.870 | 213.596 | 228.750 | 289.077 | 60.327 | 26,4% |
| PARCELAMENTO IMPOSTOS | 105.928 | 42.277 | 148.425 | 144.466 | 143.255 | 142.044 | 132.587 | 128.628 | 124.124 | 119.256 | 116.749 | 110.624 | 101.376 | (9.248) | -8,4% |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 202.947 | 394.547 | 264.479 | 243.516 | 117.150 | 186.627 | 64.152 | 664.854 | 613.340 | 896.876 | 1.106.619 | 946.651 | 1.001.400 | 54.748 | 5,8% |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES | 848.942 | 912.622 | 456.694 | 468.174 | 732.223 | 1.026.757 | 1.450.157 | 646.968 | 960.020 | 1.269.659 | 1.473.940 | 1.612.440 | 1.613.677 | 1.238 | 0,1% |
| CSLL/IRPJ DIFERIDO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE | 1.109.137 | 1.717.118 | 1.782.651 | 1.778.120 | 1.773.952 | 1.771.699 | 1.767.751 | 2.270.227 | 2.147.941 | 2.137.194 | 2.053.945 | 2.044.724 | 2.040.454 | (4.270) | -0,2% |
| % sobre TOTAL DO PASSIVO | 33,5% | 47,0% | 54,7% | 51,8% | 50,2% | 47,4% | 41,4% | 29,9% | 29,6% | 27,6% | 25,0% | 24,8% | 24,3% | | |
| EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS | 815.725 | 909.725 | 909.725 | 909.395 | 909.429 | 909.429 | 909.682 | 909.682 | 93.957 | 90.789 | 16.032 | 15.533 | 15.533 | - | 0,0% |
| PESSOAS LIGADAS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| OBRIGAÇÕES FISCAIS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| PARCELAMENTO IMPOSTOS | 293.412 | 807.393 | 872.926 | 868.725 | 864.523 | 860.322 | 856.121 | 851.919 | 847.718 | 844.970 | 839.315 | 836.222 | 836.222 | - | 0,0% |
| IMPOSTOS DIFERIDOS | - | - | - | - | - | - | - | 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 | (4.270) | -0,6% |
| COMPENSAÇÃO DE CONTAS | - | - | - | - | - | 1.948 | 1.948 | 1.948 | 1.948 | 1.948 | 1.948 | 1.948 | 1.948 | - | 0,0% |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | (316.499) | (431.539) | (311.176) | (353.466) | (433.846) | (546.095) | (414.094) | 2.107.451 | 2.125.595 | 2.122.040 | 2.109.482 | 2.098.076 | 2.126.837 | 28.761 | 1,4% |
| % sobre TOTAL DO PASSIVO | -9,6% | -11,8% | -9,6% | -10,3% | -12,3% | -14,6% | -9,7% | 27,8% | 29,3% | 27,4% | 25,7% | 25,4% | 25,3% | | |
| 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 | (415.073) | (530.112) | (409.750) | (452.039) | (532.419) | (644.669) | (512.667) | (581.672) | (563.528) | (567.083) | (579.641) | (591.047) | (562.286) | 28.761 | 4,9% |
| AVALIAÇÃO PATRIMONIAL | (2.926) | (2.926) | (2.926) | (2.926) | (2.926) | (2.926) | (2.926) | (2.926) | 2.587.623 | 2.587.623 | 2.587.623 | 2.587.623 | 2.587.623 | - | 0,0% |
| TOTAL DO PASSIVO | 3.313.318 | 3.653.124 | 3.257.210 | 3.435.034 | 3.534.004 | 3.739.781 | 4.269.602 | 7.592.900 | 7.255.772 | 7.751.675 | 8.220.906 | 8.244.114 | 8.401.316 | 157.202 | 1,9% |

Considerações:

Em abril de 2024 o grupo de contas do Passivo Circulante apresentou aumento de R\$ 132,7 mil, em relação ao mês anterior.

O Passivo Não Circulante apresentou redução de R\$ 4,3 mil, em relação ao mês anterior.

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 | 04/2023 | 05/2023 | 06/2023 | 07/2023 | 08/2023 | 09/2023 | 10/2023 | 11/2023 | 12/2023 | 01/2024 | 02/2024 | 03/2024 | 04/2024 | Variação Mês Anterior | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|---------|
| | | | | | | | | | | | | | | abr/24-mar/24 | %AH |
| RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS | 534.445 | 405.956 | 551.123 | 518.080 | 412.214 | 247.161 | 463.315 | 650.796 | 442.735 | 444.791 | 568.110 | 536.234 | 656.488 | 120.254 | 22,4% |
| (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | (34.921) | (69.021) | (47.090) | (57.251) | (32.813) | (32.409) | (53.856) | (77.349) | (43.146) | (38.258) | (70.095) | (56.442) | (62.204) | (5.762) | -10,2% |
| RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA | 499.524 | 336.935 | 504.034 | 460.829 | 379.401 | 214.752 | 409.459 | 573.447 | 399.588 | 406.533 | 498.015 | 479.792 | 594.284 | 114.492 | 23,9% |
| CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO | (244.679) | (315.846) | (332.943) | (381.839) | (389.061) | (262.357) | (228.347) | (466.507) | (660.377) | (356.985) | (425.098) | (386.551) | (478.096) | (91.545) | -23,7% |
| % sobre ROL | -49,0% | -93,7% | -66,1% | -82,9% | -102,5% | -122,2% | -55,8% | -81,4% | -165,3% | -87,8% | -85,4% | -80,6% | -80,4% | | |
| CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS | (104.175) | 4.866 | (104.763) | (217.170) | (278.422) | (8.353) | 0 | (17.312) | (395.751) | (67.503) | (60.501) | (78.476) | (104.688) | (26.212) | -33,4% |
| MÃO-DE-OBRA DIRETA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| SERVIÇOS TERCEIROS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| CUSTOS DE SERVIÇOS | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| CUSTOS DE MERCADORIAS | (140.505) | (320.712) | (228.180) | (164.669) | (110.638) | (254.004) | (228.348) | (449.195) | (264.626) | (289.481) | (364.598) | (308.074) | (373.407) | (65.333) | -21,2% |
| CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| RESULTADO BRUTO OPERACIONAL | 254.845 | 21.089 | 171.090 | 78.990 | (9.660) | (47.605) | 181.112 | 106.940 | (260.788) | 49.548 | 72.917 | 93.241 | 116.188 | 22.947 | 24,6% |
| DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS | (125.323) | (122.692) | (33.204) | (110.593) | (67.158) | (57.072) | (37.740) | (158.027) | (68.922) | (43.848) | (64.276) | (91.726) | (78.430) | 13.296 | 14,5% |
| DESPESAS COM VENDAS | (7.723) | (5.100) | (4.349) | (24.426) | (21.830) | (17.272) | (2.117) | (61.468) | (17.283) | (15.214) | (15.615) | (19.325) | (25.209) | (5.884) | -30,5% |
| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | (116.554) | (106.422) | (26.718) | (68.439) | (43.944) | (38.194) | (34.959) | (92.617) | (50.103) | (28.170) | (48.649) | (57.360) | (52.061) | 5.299 | 9,2% |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS | (1.047) | (11.170) | (2.137) | (17.728) | (1.384) | (1.607) | (664) | (3.942) | (1.536) | (464) | (12) | (15.041) | (1.159) | 13.881 | 92,3% |
| RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO | 129.522 | (101.603) | 137.886 | (31.603) | (76.818) | (104.677) | 143.372 | (51.086) | (329.710) | 5.700 | 8.641 | 1.515 | 37.759 | 36.243 | 2392,1% |
| % sobre ROL | 25,9% | -30,2% | 27,4% | -6,9% | -20,2% | -48,7% | 35,0% | -8,9% | -82,5% | 1,4% | 1,7% | 0,3% | 6,4% | | |
| RECEITAS FINANCEIRAS | - | - | 82.379 | 0 | 8 | 3 | 26 | 794 | 356.613 | 34 | 30 | 260 | 1.335 | 1.075 | 413,1% |
| DESPESAS FINANCEIRAS | (2.811) | (13.437) | (99.903) | (10.687) | (3.570) | (7.575) | (11.396) | (18.712) | (8.759) | (9.290) | (21.228) | (13.181) | (10.332) | 2.849 | 21,6% |
| RESULTADO ANTES DO IR E CSSL | 126.711 | (115.040) | 120.362 | (42.289) | (80.380) | (112.250) | 132.001 | (69.005) | 18.144 | (3.555) | (12.557) | (11.406) | 28.761 | 40.167 | 352,2% |
| % sobre ROL | 25,4% | -34,1% | 23,9% | -9,2% | -21,2% | -52,3% | 32,2% | -12,0% | 4,5% | -0,9% | -2,5% | -2,4% | 4,8% | | |
| IMPOSTO DE RENDA | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| CONTRIBUIÇÃO SOCIAL | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0,0% |
| RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO | 126.711 | (115.040) | 120.362 | (42.289) | (80.380) | (112.250) | 132.001 | (69.005) | 18.144 | (3.555) | (12.557) | (11.406) | 28.761 | 40.167 | 352,2% |
| % sobre ROL | 25,4% | -34,1% | 23,9% | -9,2% | -21,2% | -52,3% | 32,2% | -12,0% | 4,5% | -0,9% | -2,5% | -2,4% | 4,8% | | |

Considerações:

Em abril de 2024 a Recuperanda apresentou Receita Bruta de Vendas em R\$ 656,5 mil, e um aumento de 23,9% na conta de Receita Operacional Líquida na comparação com o mês anterior.

Apresentou no mês de análise a conta de Custos dos Produtos Vendidos no valor de -R\$ 478,1 mil, correspondendo a 80,4% da Receita Operacional.

O Resultado Líquido do Exercício apresentou lucro de R\$ 28,8 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
Rua Jair Hamms, 38, sala 203 A – Pedra Branca – CEP 88.137-245 – Palhoça/SC
Rua Mostardeiro, 777, sala 1401, Independência – CEP 90.430-001 - Porto Alegre/RS
www.credibilita.adv.br – contato@credibilita.adv.br – Tel (41) 3242-9009