

Competência:
junho 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 **junho 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

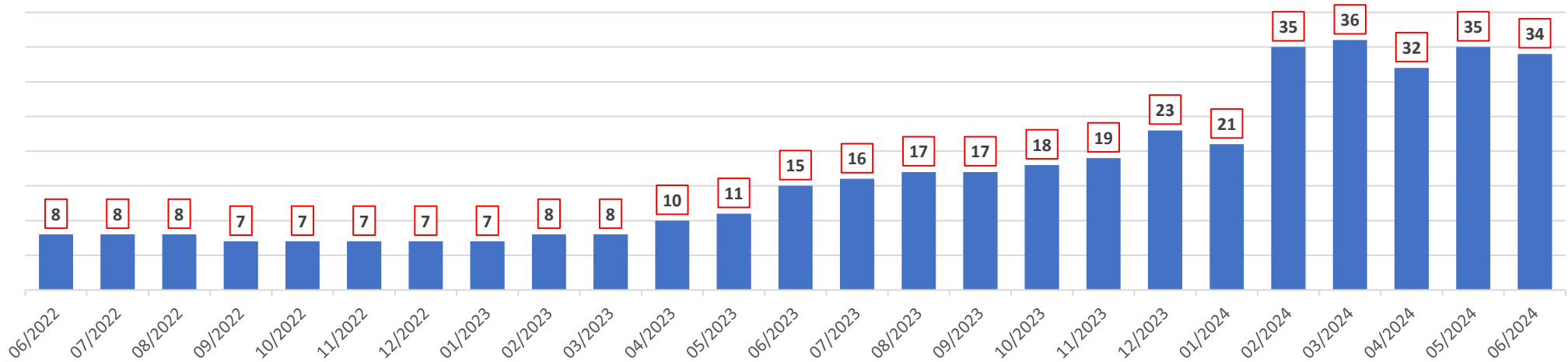
Fonte: Site da Receita Federal, em 07/03/2024.

2 RESUMO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

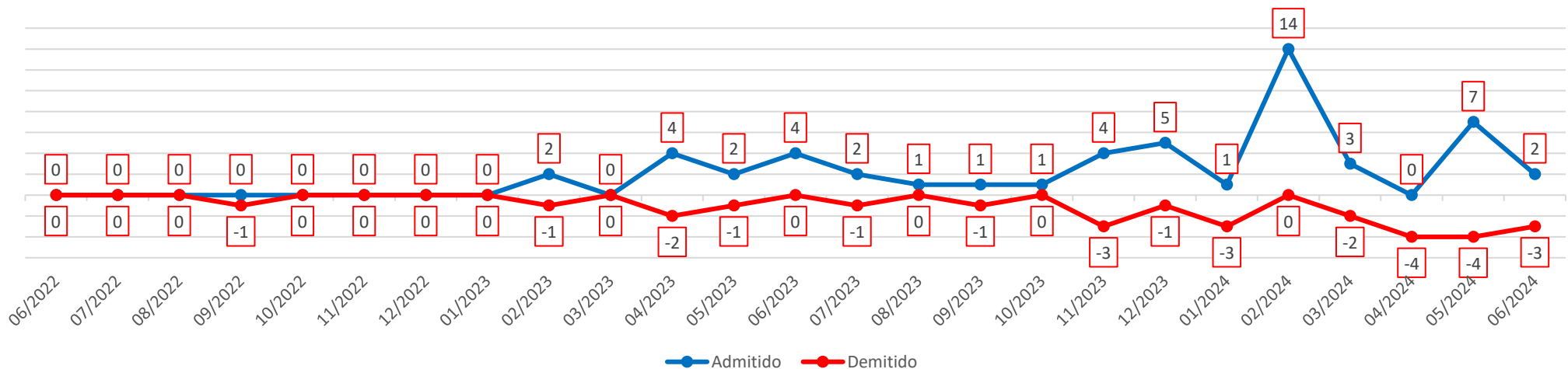
2.1 Colaboradores

No mês de junho de 2024, a Recuperanda apresentou **34** colaboradores ativos na folha de pagamento, com **2** admissões e **3** demissões.

Quadro de Colaboradores

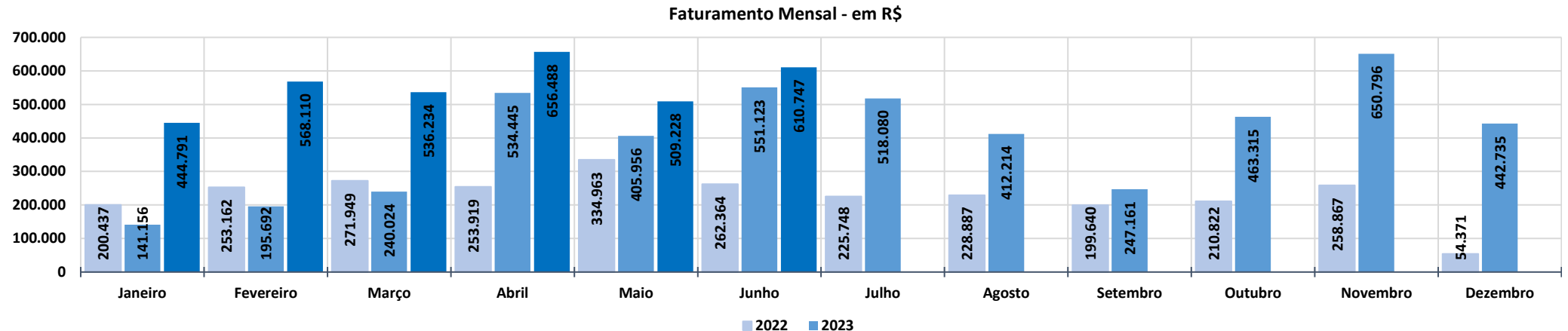


Evolução Quadro de Colaboradores



2.2 Faturamento

O gráfico abaixo apresenta o faturamento bruto histórico da Recuperanda que em junho de 2024 apresentou o valor de R\$ 610,7 mil, com um aumento de 19,9% comparado ao mês anterior.



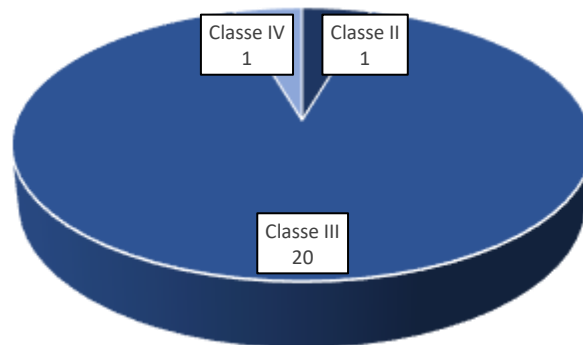
Faturamento Mensal	2022	A.V.%	2023	A.V.%	A.H%	2024	A.V.%	A.H%
Janeiro	200.437	0,0%	141.156	159,6%	-29,6%	444.791	0,5%	215,1%
Fevereiro	253.162	26,3%	195.692	38,6%	-22,7%	568.110	27,7%	190,3%
Março	271.949	7,4%	240.024	22,7%	-11,7%	536.234	-5,6%	123,4%
Abril	253.919	-6,6%	534.445	122,7%	110,5%	656.488	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%			
Agosto	228.887	1,4%	412.214	-20,4%	80,1%			
Setembro	199.640	-12,8%	247.161	-40,0%	23,8%			
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			3.325.598		
Média Mensal	229.594		400.225		74,3%	554.266		38,5%

3 RELAÇÃO DE CREDORES

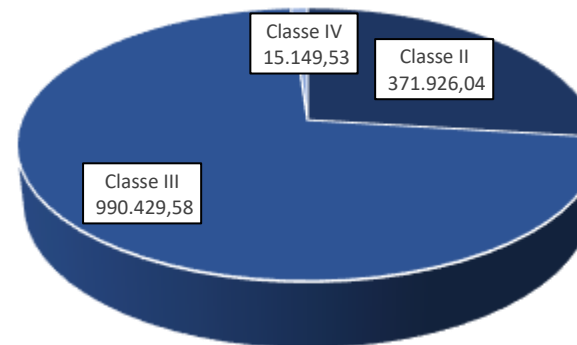
No dia 09/07/2017 a Administração Judicial apresentou nos autos a lista de credores que diz respeito o art. 7º, §2º da Lei n.º 11.101/2005, relacionando 22 credores, com o valor total de R\$ 1.377.505,15 (Um milhão, trezentos e setenta e sete mil, quinhentos e cinco reais e quinze centavos).

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	06/2023	07/2023	08/2023	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	Variação Mês Anterior	
														jun/24-mai/24	%AH
ATIVO CIRCULANTE	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	1.958.485	3.164.669	1.206.185	61,6%
% sobre TOTAL DO ATIVO	47,2%	45,6%	44,0%	44,5%	48,9%	24,5%	19,5%	23,8%	23,4%	23,3%	24,4%	23,5%	33,1%		
DISPONÍVEL	5.597	5.564	8.036	3.383	679	3.962	1.832	342	3.446	1.076	1.624	736	16.663	15.927	2164,6%
CAIXA	5.536	5.536	5.754	3.330	379	3.861	750	342	742	1.098	1.124	701	1.181	480	68,5%
BANCOS CONTA MOVIMENTO	61	29	2.283	53	299	101	1.083	-	2.704	(22)	500	35	15.482	15.447	44173,3%
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
CLIENTES	624.503	567.753	404.204	507.572	831.777	653.041	293.796	542.084	866.595	906.248	1.036.029	872.905	982.790	109.885	12,6%
IMPOSTOS A RECUPERAR	540.527	536.598	551.032	533.020	519.498	543.947	551.591	546.718	527.046	506.954	487.189	483.440	725.612	242.172	50,1%
IMPOSTOS A COMPENSAR	35.906	21.960	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	297.442	380.138	430.067	454.302	577.433	621.651	428.027	392.615	356.811	332.212	332.134	386.539	401.320	14.782	3,8%
FERRAMENTAS	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	184	-	0,0%
ADIANTAMENTOS	31.640	40.966	143.066	149.651	142.640	21.019	120.842	346.702	15.790	19.489	37.852	59.628	328.502	268.874	450,9%
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	12.296	12.296	149.481	149.481	149.481	149.481	-	(149.481)	-100,0%
RETENÇÕES BANCÁRIAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	704.026	704.026	100,0%
OUTROS CRÉDITOS	-	-	-	311	323	311	311	311	309	481	481	481	481	-	0,0%
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	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	6.385.894	6.393.402	7.508	0,1%
% sobre TOTAL DO ATIVO	52,8%	54,4%	56,0%	55,5%	51,1%	75,5%	80,5%	76,2%	76,6%	76,7%	75,6%	76,5%	66,9%		
OUTROS CRÉDITOS	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	2.131.365	2.150.388	19.023	0,9%
TÍTULOS A RECEBER	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	2.122.862	2.140.112	17.250	0,8%
CONSORCIO	3.565	3.565	3.565	3.565	3.565	4.622	4.622	4.622	5.645	7.746	7.746	8.503	10.276	1.773	20,8%
PESSOAS LIGADAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
INVESTIMENTOS	7.756	7.756	7.756	7.756	7.756	7.756	8.887	8.937	11.937	11.987	11.961	11.961	12.011	50	0,4%
IMOBILIZADO	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	4.238.834	4.227.269	(11.565)	-0,3%
INTANGÍVEL	-	-	-	-	-	-	-	-	3.735	3.735	3.735	3.735	3.735	-	0,0%
TOTAL DO ATIVO	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	8.344.379	9.558.072	1.213.693	14,5%

Considerações:

Em junho de 2024 o grupo de contas do Ativo Circulante apresentou aumento de R\$ 1,2 milhão, em relação ao mês anterior, influenciado principalmente pelas contas de Clientes, Impostos a Recuperar, Adiantamentos, Depósitos Judiciais e Retenções Bancárias.

O Ativo Não Circulante apresentou aumento de R\$ 7,5 mil, em relação ao mês anterior.

4.1.2 Passivo

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

BALANÇO PATRIMONIAL	06/2023	07/2023	08/2023	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	Variação Mês Anterior	
														jun/24-mai/24	%AH
PASSIVO CIRCULANTE	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	4.321.110	2.276.939	(2.044.171)	-47,3%
% sobre TOTAL DO PASSIVO	54,8%	58,5%	62,1%	67,2%	68,3%	42,3%	41,1%	45,1%	49,4%	49,7%	50,4%	51,8%	23,8%		
FORNECEDORES	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	1.246.829	1.296.779	49.950	4,0%
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	86	2.632	2.483	1.426	3.293	2.025	3.234	1.924	4.158	4.245	3.970	5.965	33.155	27.190	455,8%
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	111.999	128.017	147.099	139.819	145.605	137.805	131.729	142.870	213.596	228.750	289.077	317.310	342.692	25.382	8,0%
PARCELAMENTO IMPOSTOS	148.425	144.466	143.255	142.044	132.587	128.628	124.124	119.256	116.749	110.624	101.376	196.428	277.482	81.054	41,3%
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	264.479	243.516	117.150	186.627	64.152	664.854	613.340	896.876	1.106.619	946.651	1.001.400	937.762	323.556	(614.206)	-65,5%
OUTRAS OBRIGAÇÕES	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	1.616.815	3.274	(1.613.541)	-99,8%
CSLL/IRPJ DIFERIDO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	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	1.942.709	5.158.978	3.216.269	165,6%
% sobre TOTAL DO PASSIVO	54,7%	51,8%	50,2%	47,4%	41,4%	29,9%	29,6%	27,6%	25,0%	24,8%	24,3%	23,3%	54,0%		
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	909.725	909.395	909.429	909.429	909.682	909.682	93.957	90.789	16.032	15.533	15.533	32.028	3.354.368	3.322.339	10373,1%
PESSOAS LIGADAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
OBRIGAÇÕES FISCAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
PARCELAMENTO IMPOSTOS	872.926	868.725	864.523	860.322	856.121	851.919	847.718	844.970	839.315	836.222	836.222	726.661	627.226	(99.435)	-13,7%
IMPOSTOS DIFERIDOS	-	-	-	-	-	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	(6.636)	-1,0%
COMPENSAÇÃO DE CONTAS	-	-	-	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	1.948	-	0,0%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(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	2.080.561	2.122.155	41.594	2,0%
% sobre TOTAL DO PASSIVO	-9,6%	-10,3%	-12,3%	-14,6%	-9,7%	27,8%	29,3%	27,4%	25,7%	25,4%	25,3%	24,9%	22,2%		
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	(409.750)	(452.039)	(532.419)	(644.669)	(512.667)	(581.672)	(563.528)	(567.083)	(579.641)	(591.047)	(562.286)	(608.562)	(566.968)	41.594	6,8%
AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	(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	2.587.623	2.587.623	2.587.623	-	0,0%
TOTAL DO PASSIVO	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	8.344.379	9.558.072	1.213.693	14,5%

Considerações:

Em junho de 2024 o grupo de contas do Passivo Circulante apresentou redução de R\$ 2,0 milhões, em relação ao mês anterior, influenciado principalmente pelas contas de Empréstimos e Financiamentos, e Outras Obrigações.

O Passivo Não Circulante apresentou aumento de R\$ 3,2 milhões, em relação ao mês anterior, influenciado principalmente pelas contas de Empréstimos e Financiamentos, e 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	06/2023	07/2023	08/2023	09/2023	10/2023	11/2023	12/2023	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	Variação Mês Anterior	
														jun/24-mai/24	%AH
RECEITA BRUTAS DE VENDAS E MERCADORIAS	551.123	518.080	412.214	247.161	463.315	650.796	442.735	444.791	568.110	536.234	656.488	509.228	610.747	101.519	19,9%
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(47.090)	(57.251)	(32.813)	(32.409)	(53.856)	(77.349)	(43.146)	(38.258)	(70.095)	(56.442)	(62.204)	(63.351)	71.439	134.791	212,8%
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	504.034	460.829	379.401	214.752	409.459	573.447	399.588	406.533	498.015	479.792	594.284	445.877	682.186	236.309	53,0%
CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	(332.943)	(381.839)	(389.061)	(262.357)	(228.347)	(466.507)	(660.377)	(356.985)	(425.098)	(386.551)	(478.096)	(425.172)	(621.227)	(196.055)	-46,1%
% sobre ROL	-66,1%	-82,9%	-102,5%	-122,2%	-55,8%	-81,4%	-165,3%	-87,8%	-85,4%	-80,6%	-80,4%	-95,4%	-91,1%		
CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS	(104.763)	(217.170)	(278.422)	(8.353)	0	(17.312)	(395.751)	(67.503)	(60.501)	(78.476)	(104.688)	(70.412)	(239.517)	(169.106)	-240,2%
MÃO-DE-OBRA DIRETA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
SERVIÇOS TERCEIROS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
CUSTOS DE SERVIÇOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
CUSTOS DE MERCADORIAS	(228.180)	(164.669)	(110.638)	(254.004)	(228.348)	(449.195)	(264.626)	(289.481)	(364.598)	(308.074)	(373.407)	(354.761)	(381.710)	(26.949)	-7,6%
CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
RESULTADO BRUTO OPERACIONAL	171.090	78.990	(9.660)	(47.605)	181.112	106.940	(260.788)	49.548	72.917	93.241	116.188	20.705	60.959	40.254	194,4%
DESPEAS (RECEITAS) OPERACIONAIS	(33.204)	(110.593)	(67.158)	(57.072)	(37.740)	(158.027)	(68.922)	(43.848)	(64.276)	(91.726)	(78.430)	(45.739)	(43.374)	2.365	5,2%
DESPEAS COM VENDAS	(4.349)	(24.426)	(21.830)	(17.272)	(2.117)	(61.468)	(17.283)	(15.214)	(15.615)	(19.325)	(25.209)	(19.346)	(20.346)	(1.000)	-5,2%
DESPEAS ADMINISTRATIVAS	(26.718)	(68.439)	(43.944)	(38.194)	(34.959)	(92.617)	(50.103)	(28.170)	(48.649)	(57.360)	(52.061)	(24.650)	(21.490)	3.160	12,8%
DESPEAS TRIBUTÁRIAS	(2.137)	(17.728)	(1.384)	(1.607)	(664)	(3.942)	(1.536)	(464)	(12)	(15.041)	(1.159)	(1.743)	(1.539)	205	11,7%
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	137.886	(31.603)	(76.818)	(104.677)	143.372	(51.086)	(329.710)	5.700	8.641	1.515	37.759	(25.034)	17.584	42.619	170,2%
% sobre ROL	27,4%	-6,9%	-20,2%	-48,7%	35,0%	-8,9%	-82,5%	1,4%	1,7%	0,3%	6,4%	-5,6%	2,6%		
RECEITAS FINANCEIRAS	82.379	0	8	3	26	794	356.613	34	30	260	1.335	359	97.415	97.056	27037,3%
DESPEAS FINANCEIRAS	(99.903)	(10.687)	(3.570)	(7.575)	(11.396)	(18.712)	(8.759)	(9.290)	(21.228)	(13.181)	(10.332)	(21.601)	(73.405)	(51.804)	-239,8%
RESULTADO ANTES DO IR E CSSL	120.362	(42.289)	(80.380)	(112.250)	132.001	(69.005)	18.144	(3.555)	(12.557)	(11.406)	28.761	(46.277)	41.594	87.871	189,9%
% sobre ROL	23,9%	-9,2%	-21,2%	-52,3%	32,2%	-12,0%	4,5%	-0,9%	-2,5%	-2,4%	4,8%	-10,4%	6,1%		
IMPOSTO DE RENDA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0%
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	120.362	(42.289)	(80.380)	(112.250)	132.001	(69.005)	18.144	(3.555)	(12.557)	(11.406)	28.761	(46.277)	41.594	87.871	189,9%
% sobre ROL	23,9%	-9,2%	-21,2%	-52,3%	32,2%	-12,0%	4,5%	-0,9%	-2,5%	-2,4%	4,8%	-10,4%	6,1%		

Considerações:

Em junho de 2024 a Recuperanda apresentou Receita Bruta de Vendas em R\$ 610,7 mil, e um aumento de 53,0% 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\$ 621,2 mil, correspondendo a 91,1% da Receita Operacional.

O Resultado Líquido do Exercício apresentou lucro de R\$ 41,6 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 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