

**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 01ª VARA CÍVEL DA
COMARCA DE RIBEIRÃO PRETO DO ESTADO DE SÃO PAULO.**

Recuperação Judicial

Exibição de Documento ou Coisa

Autos nº 0021164-02.2016.8.26.0506

ORESTE NESTOR DE SOUZA LASPRO, nomeado Administrador Judicial nos autos da Recuperação Judicial em epigrafe requerida por **ÔMEGA TUBOS COMERCIAL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO EIRELI**, vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, com fulcro no artigo 22, II, “a” e “c” da Lei nº 11.101/2005 apresentar **Relatório das Atividades da Recuperanda** referente ao período de **setembro a outubro de 2017**.

1. Em consonância com o disposto nas alíneas “a” e “c”, inciso II, do artigo 22 da Lei nº 11.101/05 – Lei de Recuperação de Empresas e Falências (“LREF”), o Dr. Oreste Nestor de Souza Laspro, Administrador Judicial nomeado, submete à apreciação de V. Ex., o Relatório das Atividades, tomando-se como base as informações do período de setembro a outubro de 2017 da empresa **ÔMEGA TUBOS COMERCIAL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO EIRELI**, (em Recuperação Judicial), doravante “Recuperanda”.

2. Cabe observar que a Recuperanda é a responsável pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

I – DA SITUAÇÃO OPERACIONAL

3. A situação operacional é apresentada a partir do exame dos documentos solicitados à Recuperanda por meio do Termo de Diligência: **(A)** Situação Patrimonial; **(B)** Demonstração do Resultado do Exercício; **(C)** Análise de Índices; **(D)** Funcionários; **(E)** Impostos; e **(F)** Demais Relatórios.

A. Situação Patrimonial

4. As informações foram compiladas dos balancetes mensais de agosto, analisado no relatório mensal anterior, a outubro de 2017, os quais foram disponibilizados pela Recuperanda.

5. Verificamos que a rubrica de “Disponível” cresceu seu montante em 62% de agosto para outubro, devido principalmente ao aumento na conta contábil “Bancos c/ Movimento” a qual possuía R\$ 1.746,00 (um mil, setecentos e quarenta e seis reais) em agosto e passou a ter R\$ 60.596,00 (sessenta mil, quinhentos e noventa e seis reais) em outubro.

6. As “Duplicatas a Receber”, que possuem a maior representatividade do ativo, ampliaram o saldo em 5% no período analisado, totalizando R\$ 2.518.881,00 (dois milhões, quinhentos e dezoito mil, oitocentos e oitenta e um reais) e perfazem 46% do total do ativo no mês de outubro. Cabe mencionar que a Recuperanda possui uma ampla gama de clientes, dessa forma, os recebimentos são fragmentados, não apresentando dependência de somente um cliente.

7. Destacamos que houve uma redução de 75% entre agosto e outubro no montante de “Adiantamento a Fornecedores”, no qual verificamos, através do balancete, recebimentos de vários fornecedores, restando um saldo de R\$ 42.305,00 (quarenta e dois mil, trezentos e cinco reais) em outubro.

LASPRO
ADVOGADOS ASSOCIADOS

Balanco Patrimonial em:	31/08/2017	30/09/2017	31/10/2017
Ativo	5.444.948	5.516.888	5.505.175
Circulante	4.860.650	4.929.809	4.915.337
Disponível	93.425	91.410	151.090
Numerário	2.401	1.895	1.215
Bancos C/ Movimento	1.746	236	60.596
Aplicações Financeiras	89.279	89.279	89.279
Realizável Curto Prazo	4.767.224	4.838.399	4.764.248
Duplicatas A Receber	2.393.773	2.534.227	2.518.881
Estoques	969.779	908.221	936.164
Crédito De Funcionarios	3.256	3.765	-
Outros Créditos	1.231.308	1.279.262	1.266.897
Adiantamento A Fornecedores	169.108	112.924	42.305
Não Circulante	584.298	587.079	589.838
Outros Créditos	4.700	4.700	4.700
Investimentos	124.752	127.534	130.315
Arrendamento Mercantil	124.752	127.534	130.315
Imobilizado	454.180	454.180	454.156
Produção	707.193	707.216	707.216
(-) Depreciação Acumulada	- 253.013	- 253.037	- 253.060
Diferido	666	666	666
Amortizações	666	666	666
Contas De Compensação	-	-	-
Compensação Do Ativo	1.120.121	1.120.121	1.120.121
Compensação Do Passivo	- 1.120.121	- 1.120.121	- 1.120.121

8. No passivo, verificamos que a rubrica de “Débitos Fiscais” cresceu seu saldo em 6% no período analisado ficando com o montante de R\$ 4.278.742,00 (quatro milhões, duzentos e setenta e oito mil, setecentos e quarenta e dois reais) e representavam 47% do total do passivo circulante no mês de outubro.

9. As duplicatas descontadas sofreram uma redução de 23% no montante de agosto para outubro, totalizando R\$ 858.051,00 (oitocentos e cinquenta e oito mil, cinquenta e um reais) indicando uma menor negociação das duplicatas a receber.

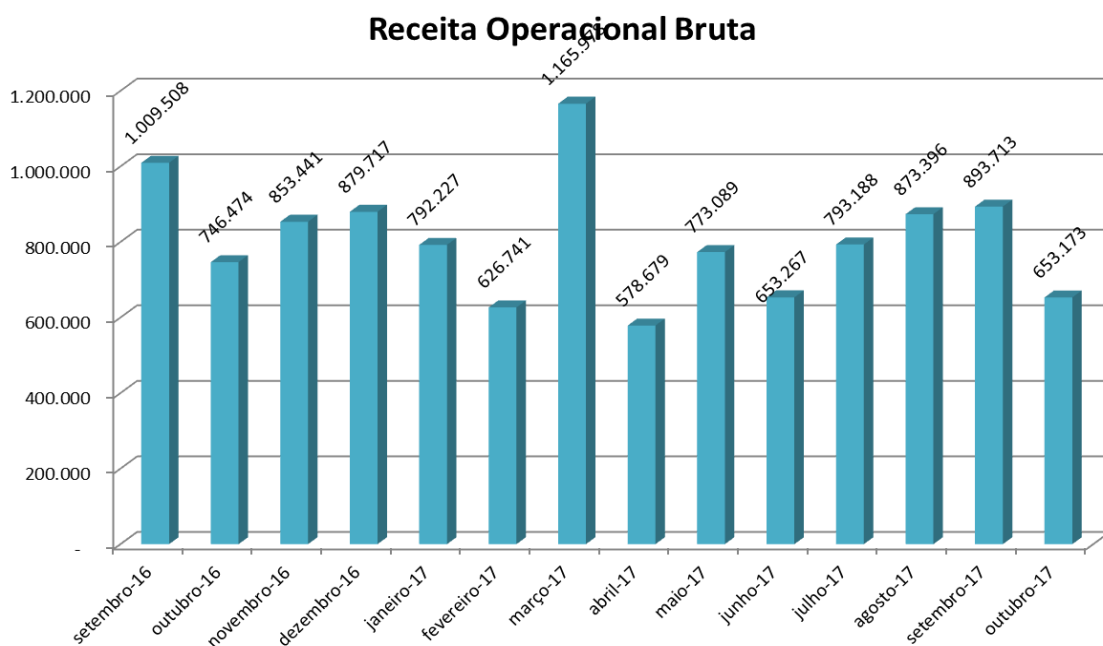
10. As dívidas de longo prazo não oscilaram no período em análise.

11. De janeiro a outubro de 2017, a Recuperanda acumulou um total de R\$ 1.786.183,00 (um milhão, setecentos e oitenta e seis mil, cento e oitenta e três reais) em prejuízos.

Balço Patrimonial em:	31/08/2017	30/09/2017	31/10/2017
Passivo	5.444.948	5.516.888	5.505.175
Circulante	8.968.384	9.240.485	9.146.219
Fornecedores	1.208.291	1.227.011	1.233.331
Debitos Sociais	909.323	938.519	971.363
Debitos Fiscais	4.024.298	4.193.794	4.278.742
Empréstimos E Financiamentos	38.629	47.091	21.943
Outras Exigibilidades	-	4.612	1.835
Outros Creditos	1.657.210	1.657.210	1.657.210
Duplicatas Descontadas	1.116.427	1.158.043	858.051
Adiantamento De Clientes	14.206	14.206	123.744
Passivo Exigível A Longo Prazo	14.832.851	14.832.851	14.832.851
Empréstimos E Financiamentos	486.585	486.585	486.585
Parcelamento De Impostos	486.585	486.585	486.585
Dividas Em Recuperação Judicial	14.346.266	14.346.266	14.346.266
Emprestimos Financiamentos (Rj)	5.857.108	5.857.108	5.857.108
Fornecedores Em Rj	8.443.416	8.443.416	8.443.416
Processos Trab. Em R J	45.741	45.741	45.741
Patrimônio Líquido	- 18.356.287	- 18.556.448	- 18.473.895
Capital Social	700.000	700.000	700.000
De Lucros Ou Prejuizos	- 18.001.217	- 18.001.217	- 17.387.712
Resultdo Do Exercício	- 1.055.070	- 1.255.231	- 1.786.183

B. Demonstração do Resultado do Exercício

12. Comparando o faturamento obtido no mês de setembro de 2016 e de 2017, verificamos que houve uma queda de 11%. Em relação ao mês de outubro, houve redução de 12%.



13. Entre agosto e setembro, as vendas foram 2% maiores, entretanto, os custos das vendas, que consumiram 62% da receita líquida auferida em agosto, em setembro consumiram 84% da mesma, impactando diretamente no resultado.

14. As despesas operacionais também foram maiores em setembro, corroborando para o prejuízo de R\$ 200.161,00 (duzentos mil, cento e sessenta e um reais) naquele mês.

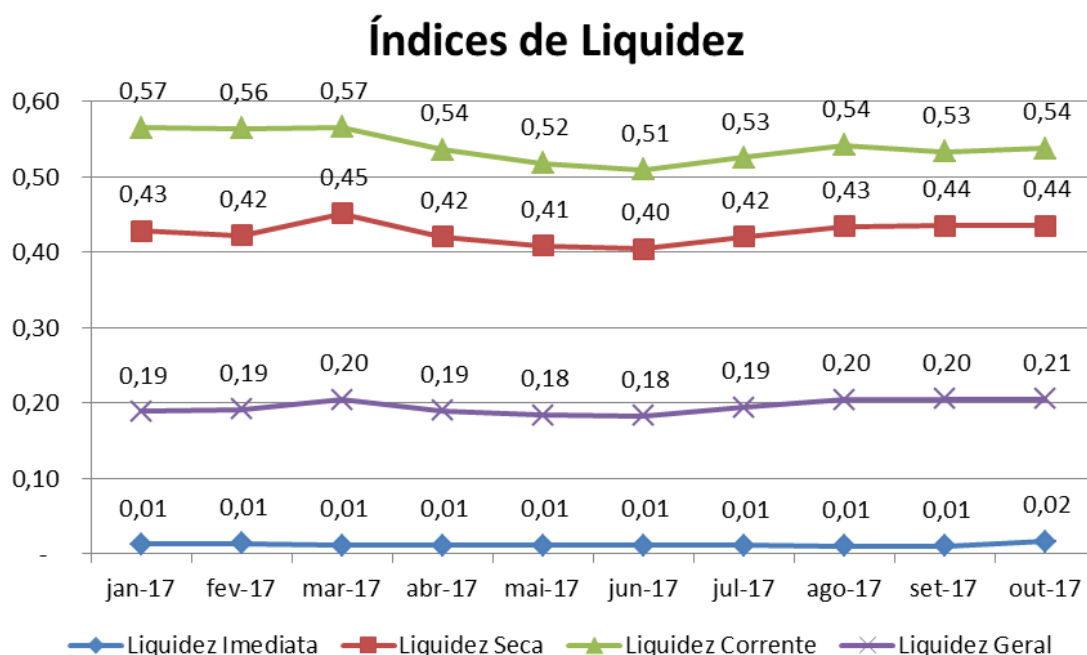
15. Já comparando setembro e outubro, as vendas decresceram em 27%. Os custos consumiram mais de 1,6 vezes o total da receita líquida obtida em outubro, impossibilitando o lucro. Dessa forma, o resultado obtido em outubro foi novamente um prejuízo de R\$ 530.952,00 (quinhentos e trinta mil, novecentos e cinquenta e dois reais).

Demonstração do Resultado do Exercício:	31/08/2017	30/09/2017	31/10/2017	2017	ΔV
Receita Operacional Bruta	873.396	893.713	653.173	7.803.451	
Vendas/Prestação de Serviços	873.396	893.713	653.173	7.803.451	
Deduções da Receita Operacional Bruta	- 217.528	- 217.534	- 162.708	- 1.958.007	
Receita Operacional Líquida	655.868	676.179	490.465	5.845.444	100%
(-)Custos das Vendas	- 409.789	- 568.596	- 806.503	- 4.986.931	-85%
(=) Lucro/ Prejuízo Bruto Operacional	246.079	107.583	- 316.038	858.514	15%
Despesas Operacionais	- 179.738	- 200.925	- 187.267	- 2.122.376	-36%
Despesas Administrativas	- 84.446	- 97.291	- 89.078	- 1.065.062	-18%
Despesas com Vendas	- 9.307	- 8.181	- 7.807	- 97.509	-2%
Despesas com Pessoal	- 83.562	- 94.598	- 88.929	- 918.138	-16%
Despesas Tributárias	- 2.176	- 858	- 4.352	- 25.238	0%
Outras Receitas / Despesas	- 248	4	2.900	- 16.429	0%
Resultado Operacional	66.341	- 93.341	- 503.305	- 1.263.863	-22%
Resultado Financeiro	- 41.831	- 36.322	- 27.624	- 298.708	-5%
(-) Despesas Financeiras	- 41.831	- 36.322	- 27.624	- 304.663	-5%
(+) Receitas Financeiras	-	-	-	5.955	0%
Despesas Não Operacionais	- 158	- 1.391	- 23	- 31.909	-1%
Resultado Antes do IRPJ e da CSLL	24.352	- 131.054	- 530.952	- 1.594.480	-27%
(-) Provisão IRPJ / CSLL	-	- 69.107	-	- 191.704	-3%
= Lucro Líquido do Exercício	24.352	- 200.161	- 530.952	- 1.786.183	-31%

C. Análise de Índices

16. Os índices de liquidez não sofreram grandes variações durante os meses analisados.

17. Em relação ao índice de liquidez corrente, que considera apenas o curto prazo, os recursos somavam em outubro R\$ 0,54 (cinquenta e um centavos) para cada R\$ 1,00 (um real) devido, sendo este o mais alto índice da Recuperanda.



D. Funcionários

18. Para o mês de setembro, a Recuperanda disponibilizou o CAGED, comprovantes de pagamentos feitos aos funcionários em relação à folha, comprovantes de pagamentos referentes a uma rescisão contratual e às férias de uma funcionária e uma declaração de que não houve admissões ou demissões. A folha de pagamento não foi apresentada.

19. Para o mês de outubro, a Recuperanda disponibilizou comprovantes de pagamentos feitos aos funcionários em relação à folha e comprovante de pagamento referente a uma rescisão contratual. A folha de pagamento também não foi apresentada.

20. Adicionalmente, nos foram enviadas as guias de INSS, FGTS e GFIP de competência de agosto e de setembro de 2017, no entanto, os comprovantes de recolhimento do INSS não foram disponibilizados.

21. Segue abaixo o quadro que mostra a quantidade de funcionários ativos de acordo com a GFIP.

Funcionários	jan-17	fev-17	mar-17	abr-17	mai-17	jun-17	jul-17	ago-17	set-17	out-17
CNPJ 02.558.199/0002-84	N/I	22	21	20	21	21	21	23	23	N/I
CNPJ 02.558.199/0001-01	N/I	7	5	4	1	1	1	2	2	N/I
Total:	N/I	29	26	24	22	22	22	25	25	N/I
N/I - Não informado pela Recuperanda										

E. Impostos

22. A Recuperanda apresentou guia e recolhimento de PIS, ISS, IRRF de competência de agosto e setembro de 2017. Ademais, apresentou GNRE (guia nacional de recolhimento de tributos estaduais) no mês de setembro.

F. Demais Relatórios

23. Os relatórios de estoques disponibilizados pela Recuperanda indicaram que em setembro havia 17.414 (dezesete mil, quatrocentos e quatorze) unidades disponíveis, e em outubro havia 17.467 (dezesete mil, quatrocentos e sessenta e sete) unidades disponíveis, sendo que os saldos dos estoques estavam condizentes com os saldos apresentados no Balanço Patrimonial.

24. Recebemos o relatório de contas a pagar de setembro e agosto, que mostra dívidas diversas, como tributos, contribuições sociais, despesas, compras, no qual o saldo não pôde ser identificado diretamente no passivo, pois provavelmente estão segregadas em várias contas contábeis. Em setembro, o relatório apresentado totalizou R\$ 818.843,02 (oitocentos e dezoito mil, oitocentos e quarenta e três reais e dois centavos), e em outubro somou R\$ 691.736,07 (seiscentos e noventa e um mil, setecentos e trinta e seis reais e sete centavos).

25. Adicionalmente, foi apresentado o fluxo de caixa dos meses analisados, os quais foram verificados e não restaram dúvidas.

II – ENCERRAMENTO

26. Outrossim, a Administrador Judicial se coloca à disposição deste Douto Juízo e Ilustre Cartório para quaisquer esclarecimentos que se façam necessário.

Termos em que, pede deferimento.

São Paulo, 13 de dezembro de 2017.



Oreste Nestor de Souza Laspro
Administrador Judicial
OAB/SP nº 98.628