RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

LASPRO
CONSULTORES

LASPRO
CONSULTORES

EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA 1ª VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DA 1ª, 7ª E 9ª RAJ DO ESTADO DE SÃO PAULO

Recuperação Judicial
Incidente

LASPRO CONSULTORES LTDA., pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNPJ/MF sob n° 22.223.371/0001-75, com sede na Rua Major Quedinho, n° 111, 18º andar, Consolação, São Paulo/SP, CEP: 01050-030, , Administradora Judicial nomeada nos autos na Recuperação Judicial de **IGPECOGRAPH INDÚSTRIA METALÚRGICA LTDA** e **IGP SOLUÇÕES AUTOMOTIVAS LTDA. ("GRUPO IGP") –** (**processo principal nº 1012453-12.2023.8.26.0161),** vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, apresentar o **Relatório das Atividades das Recuperandas** referente ao mês de **dezembro de 2023,** em conformidade com o Comunicado CG nº 786/2023 – TJSP.

72.1191.6 CT | NN / LS | RJ1 | BS

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

Índice

SUMÁRIO EXECUTIVO 5

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas 7

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais 8

II.1. IGPECOGRAPH INDÚSTRIA METALÚRGICA LTDA. 8

II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 8

II.1.1.1. Evolução do Ativo Total 9

II.1.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 9

II.1.1.3. Patrimônio Líquido 10

II.1.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 11

II.1.3. Demonstração do Fluxo de Caixa 12

II.1.4. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 12

II.1.5. Evolução Mensal de Colaboradores 12

IGP SOLUÇÕES AUTOMOTIVAS LTDA 13

II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal) 13

II.1.1. Evolução do Ativo Total 13

II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total) 14

II.1.3. Patrimônio Líquido 15

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado 15

II.1.5. Demonstração do Fluxo de Caixa 15

II.1.6. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros 16

II.1.5. Evolução Mensal de Colaboradores 16

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial 17

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas 18
Anexo V –Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares 38
Anexo VI - Cronograma Processual 39
Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020..... 41
Glossário.. 42

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

LASPRO
CONSULTORES

SUMÁRIO EXECUTIVO

A **IGPECOGRAPH** auferiu Receita Líquida no valor de R$ 114,4 milhões no exercício de 2023. Sendo assim, a geração de receitas foi suficiente para suprir os gastos operacionais e financeiros ocorridos no transcorrer do período, resultando em prejuízo líquido de R$ 363,6 mil, no exercício de 2023. No que diz ao endividamento, registrou na ordem de R$ 234,5 milhões.

A **IGP Soluções** escriturou Receita Líquida no valor de R$ 144,2 mil no exercício de 2023. Consequentemente a margem das Receitas foram suficientes para sanar os gastos operacionais, traduzindo em resultado positivo acerca de R$ 20,7 mil. Em relação às obrigações foram contabilizadas o montante de R$ 12,9 milhões.

Cabe mencionar que as Recuperandas são as responsáveis pelo fornecimento das informações acerca de suas atividades contempladas neste Relatório inclusive sob as penas do artigo 171, da Lei 11.101/05.

A Administradora Judicial informa que toda a documentação verificada para a elaboração do presente relatório encontra-se à disposição dos interessados, mediante agendamento prévio.

Sendo o que tinha para o momento, a subscritora se coloca à disposição de Vossa Excelência, dos nobres advogados das Recuperandas, credores, bem como do ilustre representante do Ministério Público para quaisquer esclarecimentos que se façam necessários.

São Paulo, 21 de fevereiro de 2024.

72.1191.6 CT | NN / LS | RJ1 | BS

LASPRO
CONSULTORES

LASPRO CONSULTORES LTDA.
Oreste Nestor de Souza Laspro
OAB/SP nº 98.628

72.1191.6 CT | NN / LS | RJ1 | BS

Fone: +55 11 3211-3010 / Fax: +55 11 3255-3727
R. Major Quedinho, 111 - 18º andar • Centro
01050-030 • São Paulo/SP
lasproconsultores.com.br

Fone: + 39-02 79 47 65 / Fax: + 39-02 78 44 97
Via Visconti di Modrone nº 8/10
20122 • Milão/Itália
edoardoricci.it

Anexo I - Eventos Relevantes e Visão Geral das Recuperandas

A **IGPECOGRAPH INDUSTRIA METARLURGICA LTDA,** inscrita no CNPJ/MF nº 60.397.445/0001-89, fundada em 12/09/1996, situada na Avenida Antônio Piranga, nº 2632, Canhema, CEP 09942-000, em Diadema/SP. Possui como atividade principal a fabricação de máquinas e equipamentos para indústria metalúrgica, peças e acessórios, exceto máquinas e ferramentas.

A estrutura societária está apresentada a seguir:

Sócios	Quotas	%	Valor
Renato Golfetti Cicarelli	153.250.000	100%	15.325.000,00
Total Capital Social	**153.250.000**	**100%**	**15.325.000,00**

A **IGP SOLUÇÕES AUTOMOTIVAS.**, inscrita no CNPJ/MF nº 17.394.428/0001-69, localizada na Avenida Fabio Eduardo Ramos Esquivel, nº 2.999, Canhema, CEP 09941-201, na cidade de Diadema/SP, constituída unicamente como comércio a varejo de peças e acessórios novos para veículos automotores.

Sócios	Quotas	%	Valor
Renato Golfetti Cicarelli	153.250.000	100%	15.325.000,00
Total Capital Social	**153.250.000**	**100%**	**15.325.000,00**

Anexo II – Informações Financeiras e Operacionais

Foram analisadas as Demonstrações Financeiras relativa ao mês de dezembro de 2023, em comparação com período anterior (novembro/2023).

II.1. IGPECOGRAPH INDÚSTRIA METALÚRGICA LTDA.

II.1.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

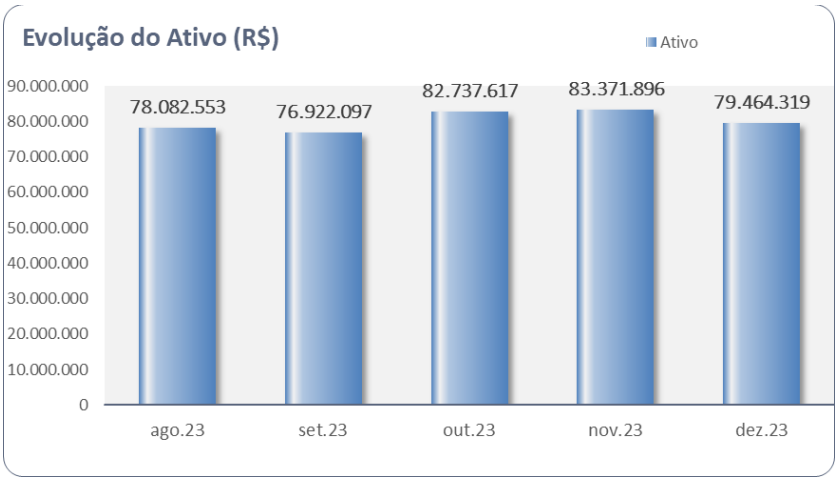
Balanço Patrimonial (R$)	nov/23	dez/23
Ativo	**83.371.896**	**79.464.319**
Ativo Circulante	**54.747.070**	**50.839.494**
Disponível	719.473	1.866.735
Clientes	23.688.829	18.380.862
Mútuos a Receber	1.099.610	1.099.610
Coligadas e Controladas	12.853.714	12.853.714
Estoque	16.385.444	16.638.573
Ativo Não Circulante	**28.624.825**	**28.624.825**
Investimentos	68.700	68.700
Imobilizado líquido	28.556.125	28.556.125
Passivo	**83.371.896**	**79.464.319**
Passivo Circulante	**235.170.946**	**234.501.237**
Fornecedores	13.148.110	12.190.401
Obrigações Sociais	136.952.679	2.054.212
Obrigações Fiscais	67.060.616	202.175.169
Comissões a Pagar	475.732	583.065
Passivo Não Circulante	**0**	**0**
Patrimônio Liquido	**-151.799.051**	**-155.036.919**
Capital Social	15.325.000	15.325.000
Lucros / Prejuízos Acumulados	-169.998.347	-169.998.347
Lucros / Prejuízos no Exercício	**2.874.296**	**-363.572**

II.1.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** somaram em R$ 79,5 milhões no mês de dezembro de 2023, com aumento em comparação ao mês de novembro/2023, sendo as contas mais relevantes: **Imobilizado, Clientes, Estoques e Coligadas e Controladas.**

Os **Estoques** totalizaram R$ 16,6 milhões em dezembro de 2023, representando 21% do total dos ativos, em constante variação, referida conta demonstra a atividade contínua da Recuperanda.

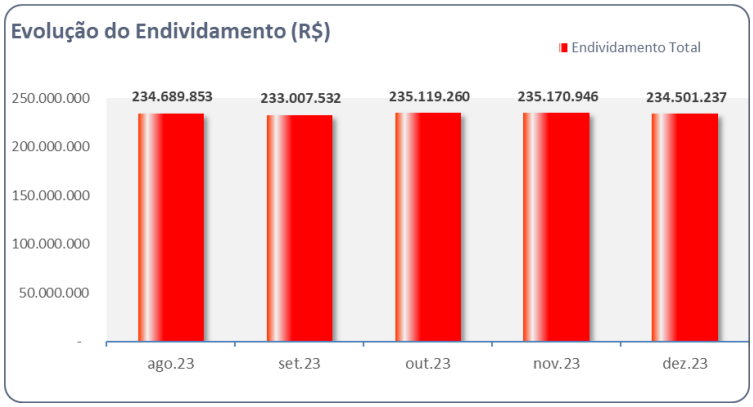
- Os **Clientes** somaram R$ 18,4 milhões no mês de dezembro de 2023, representando 23,1% dos Ativos. A Recuperanda não forneceu relatório gerencial com a composição dos recebíveis.
- **Representando 36%** dos Ativos, o **Imobilizado** perfez R$ 28,6 milhões em dezembro de 2023. Nota-se a ausência de baixas e/ou aquisições dos ativos, reconhecendo a depreciação do período.



II.1.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)

No presente período a Recuperanda realizou ajustes nas contas do **Passivo Circulante e Passivo Não Circulante.**

O **Endividamento** somou R$ 234,5 milhões no mês de dezembro de 2023, em obrigações concursais.



Os **Empréstimos e Financiamentos**, classificado no Passivo Circulante, no mês de dezembro de 2023, perfez R$ 17,5 milhões.

Ademais, destaca-se as **Obrigações Fiscais** que somaram R$ 202,2 milhões, representando **86%** do Endividamento, relativo aos parcelamentos fiscais realizados no mês de dezembro/2023.

2.1.1.14	PARCELAMENTOS FISCAIS - CP	0,00C	201.525,17	201.691.834,35	201.490.309,18 C
2.1.1.14.00014	FGTS PROC PARCELAMENTO	0,00C	28.174,93	2.636.081,23	2.607.906,30 C
2.1.1.14.00019	PROCESSOS EM ANDAMENTO REFIS	0,00C	76.456,47	162.807.524,10	162.731.067,63 C
2.1.1.14.00020	PARCELAMENTO ICMS	0,00C	96.893,77	36.248.229,02	36.151.335,25 C
2.1.1.06	OBRIGAÇÕES FISCAIS	67.060.616,30C	69.812.099,70	3.436.343,44	684.860,04 C
2.1.1.06.00001	IRRF A RECOLHER	5.502,20C	81.009,71	154.128,58	78.621,07 C
2.1.1.06.00002	ICMS A RECOLHER	36.030.944,58C	37.656.363,93	1.904.529,85	279.110,50 C
2.1.1.06.00003	PIS A RECOLHER S/ FATUR.	5.171.990,45C	5.319.831,90	176.987,46	29.146,01 C
2.1.1.06.00004	COFINS A RECOLHER S/ FATUR.	24.040.856,76C	24.729.059,24	815.798,55	127.596,07 C
2.1.1.06.00005	IPI A RECOLHER	1.551.639,55C	1.703.983,79	254.019,35	101.675,11 C
2.1.1.06.00006	ISS A RECOLHER	17.183,44C	14.748,73	11.915,71	14.350,42 C
2.1.1.06.00011	IRPJ ESTIMATIVA A RECOLHER	0,00C	166,67	166,67	0,00 C
2.1.1.06.00012	CSLL ESTIMATIVA A RECOLHER	0,00C	166,67	166,67	0,00 C
2.1.1.06.00013	CONTR. SINDICAL A RECOLHER	139.231,90C	139.231,90	13.772,74	13.772,74 C
2.1.1.06.00015	CONTR. ASSISTENCIAL A RECOLHER	4.903,25C	4.903,25	0,00	0,00 C
2.1.1.06.00017	PIS / COFINS / CSLL A RECOLHER	21.211,60C	21.211,60	20.092,59	20.092,59 C
2.1.1.06.00019	COFINS RETIDO NA FONTE A RECOLHER	0,00C	40.224,59	40.224,59	0,00 C
2.1.1.06.00020	PIS RETIDO NA FONTE A RECOLHER	0,00C	8.520,06	8.520,06	0,00 C
2.1.1.06.00021	ICMS SUBST TRIBUTARIA A RECOLHER	77.152,57C	92.677,66	36.020,62	20.495,53 C

- A rubrica mais representativa refere-se ao **Processos em Andamento Refis**, com R$ 162,7 milhões.

II.1.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido** apresenta saldo negativo de R$ 155 milhões no mês de dezembro de 2023.

II.1.2. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

DRE Mensal (R$)	nov/2023	dez/2023	2023
Receita Bruta	**9.566.596**	**6.413.216**	**154.166.639**
(-) Deduções	- 2.293.755	- 2.844.781	- 39.785.073
Receita Líquida de Vendas	**7.272.842**	**3.568.435**	**114.381.566**
(-) Custo de Mercadorias Vendidas	- 4.731.276	- 5.875.023	- 96.476.365
Lucro Bruto	**2.541.566**	**- 2.306.588**	**17.905.201**
(-) Despesas Operacionais	**- 1.784.102**	**- 995.771**	**- 15.826.520**
(-) Administrativas e Gerais	- 241.106	- 584.719	- 4.516.611
(-) Despesas de Comercialização	- 131.641	- 166.691	- 2.228.164
(-) Despesas com Vendas	- 16.301	- 13.435	- 1.751.087
(-) Despesas Tributárias	- 206.608	- 73.296	- 2.373.583
(-) Despesas Diversas	- 1.188.446	- 160.026	- 4.991.678
(-/+) Outras Despesas / Receitas Operacionais	0	2.396	34.602
Lucro (Prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro	**757.464**	**- 3.302.360**	**2.078.681**
(=) Resultado Financeiro	**- 174.871**	**64.491**	**- 2.442.253**
(-) Despesas Financeiras	- 206.912	- 65.365	- 3.955.180
(+)Receitas Financeiras	32.040	129.857	1.512.927
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**582.593**	**- 3.237.868**	**- 363.572**
Lucro (Prejuízo) do Exercício	**582.593**	**- 3.237.868**	**- 363.572**

Auferiu **Receita Líquida** no valor de R$ 114,4 milhões no exercício de 2023. A geração de receitas foi suficiente para suprir os gastos operacionais e financeiros ocorridos no transcorrer do período, resultando **em prejuízo líquido de R$ 363,6 mil, somados no exercício de 2023**.

- No mês de dezembro de 2023, auferiu Receita Líquida de R$ 3,6 milhões, com redução de 50,9% em relação ao mês anterior (R$ 7,3 milhões)
- Nota-se que, os Custos **sobrepujaram a Receita Líquida em 164,6%**, na importância de R$ 5,9 milhões, no mês de dezembro/2023, resultando em margem bruta negativa.
- Destaca-se no mês de dezembro/23 as **Despesas Diversas** que somaram R$ 160 mil, oriundas do reconhecimento de **provisões**.

II.1.3. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Recuperanda apresentou o Fluxo de Caixa gerencial consolidado, o qual está de acordo com o resultado apresentado no período.

II.1.4. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	ago/2023	set/2023	out/2023	nov/2023	dez/2023
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01
Liquidez Seca	0,15	0,17	0,20	0,16	0,15
Liquidez Corrente	0,21	0,24	0,26	0,23	0,22
Liquidez Geral	0,21	0,21	0,23	0,23	0,22
Índices de Endividamento	**ago/2023**	**set/2023**	**out/2023**	**nov/2023**	**dez/2023**
Endividamento	-1,50	-1,49	-1,54	-1,55	-1,51
Composição do Endividamento	1,00	0,86	0,88	1,00	1,00
Imobilização Recuros Não Correntes	-0,18	-0,23	-0,23	-0,19	-0,18
Instrumentos Financeiros	**ago/2023**	**set/2023**	**out/2023**	**nov/2023**	**dez/2023**
Capital Circulante Liquido	- 185.364.025	- 151.619.955	- 153.024.606	- 180.423.876	- 183.661.744

II.1.5. Evolução Mensal de Colaboradores

Abaixo, segue a movimentação do quadro de colaboradores nos meses de setembro e dezembro de 2023. Destaca-se que, no saldo final foram considerados os eventos de Afastados, Férias e Licenças.

	set/23	out/23	nov/23	dez/23
Saldo Inicial	266	264	270	270
Admitidos	0	0	0	0
Demitidos	2	5	0	0
Saldo Final	264	270	270	270

IGP SOLUÇÕES AUTOMOTIVAS LTDA

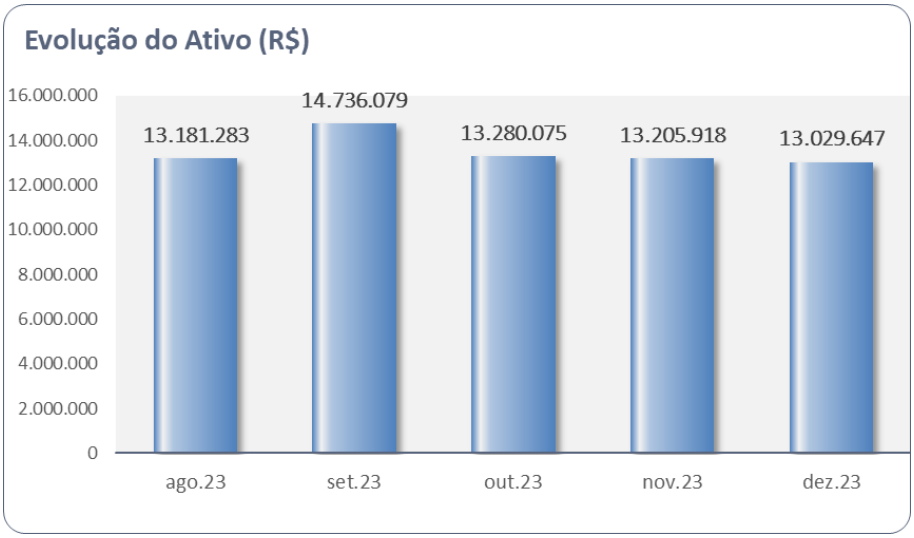
Foram analisadas as Demonstrações Financeiras relativas ao mês de dezembro de 2023, em comparação com período anterior (novembro/2023).

II.1. Principais Movimentações do Balanço Patrimonial e Indicação das Principais Contas Patrimoniais no Ativo e Passivo (Análise Vertical e Horizontal)

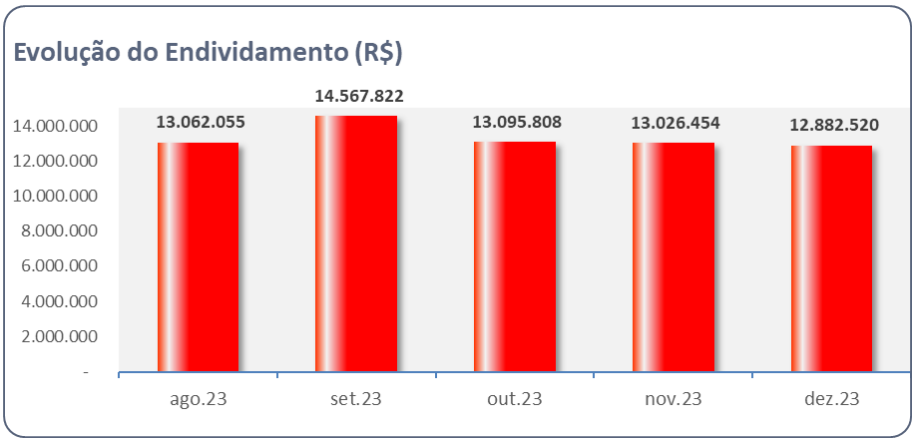
Balanço Patrimonial (R$)	nov/23	dez/23
Ativo	**13.205.918**	**13.029.647**
Ativo Circulante	**13.205.918**	**13.029.647**
Disponível	500	625
Duplicatas a Receber	351.703	320.010
Coligadas e Controladas	12.853.714	12.708.640
Impostos a Recuperar	0	372
Passivo	**13.205.918**	**13.029.647**
Passivo Circulante	**13.026.454**	**12.882.520**
Fornecedores	61.467	24.587
Empréstimos e Financiamentos	12.853.714	12.708.640
Obrigações Fiscais	111.273	1.133
Parcelamentos Fiscais	0	147.915
Contas a Pagar	0	245
Patrimônio Liquido	**179.464**	**147.127**
Capital Social	200.000	200.000
Lucros / Prejuízos Acumulados	-32.164	-32.164
Lucros / Prejuízos no Exercício	**11.627**	**-20.710**

II.1.1. Evolução do Ativo Total

Os **Ativos** registraram na ordem de R$ 13 milhões no mês de dezembro de 2023, com redução em comparação ao mês anterior, sendo a conta mais relevantes: **Coligadas e Controladas (98%).**



II.1.2. Evolução do Passivo Total (Endividamento Total)



O **Endividamento** somou R$ 12,9 milhões, sem indicação da segregação entre obrigações concursais e extraconcursais, classificados integralmente no Passivo Circulante.

Destaca-se que os **Empréstimos e Financiamentos** possuem o mesmo saldo da conta de **Coligadas e Controladas,** classificada no Ativo. No mês de dezembro/2023 perfizeram R$ 12,7 milhões. A seguir, demonstramos a composição do grupo.

2.1.1.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	12.853.714,39C	1.808.968,15	1.663.893,30	12.708.639,54 C
2.1.1.01.00007	BANCO INDL DO BRASIL - CTA 199297817	2.000.000,00C	0,00	0,00	2.000.000,00 C
2.1.1.01.00011	BANCO SANTANDER BRASIL S/A	230.552,93C	230.552,93	0,00	0,00 C

II.1.3. Patrimônio Líquido

O **Patrimônio Líquido** apresenta saldo de R$ 147,1 mil no mês de dezembro de 2023.

II.1.4. Análise da DRE – Demonstração de Resultado

DRE Mensal (R$)	nov/2023	dez/2023	2023
Receita Bruta	**5.527**	**12.324**	**158.807**
(-) Deduções	- 508	- 1.133	- 14.602
Receita Líquida de Vendas	**5.019**	**11.191**	**144.205**
(-) Custo de Revenda de Mercadorias	- 6.819	- 6.819	- 75.053
Lucro Bruto	**- 1.800**	**4.372**	**69.152**
(-) Despesas Operacionais	**- 8.891**	**- 5.357**	**- 116.409**
(-) Despesas Comerciais	- 3.464	- 245	- 54.420
(-)Despesas Tributarias	- 5.426	- 5.112	- 61.989
Lucro (Prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro	**- 10.691**	**- 985**	**- 47.257**
(=) Resultado Financeiro	**5.888**	**- 31.352**	**26.548**
(-) Despesas Financeiras	- 69.619	- 157.855	- 776.041
(+)Receitas Financeiras	75.507	126.503	802.588
Resultado antes do IRPJ e CSLL	**- 4.803**	**- 32.337**	**- 20.710**
Lucro (Prejuízo) do Exercício	**- 4.803**	**- 32.337**	**- 20.710**

Auferiu **Receita Líquida** no valor de R$ 144,2 mil no exercício de 2023. A geração das receitas foi suficiente para suprir os gastos operacionais e financeiros ocorridos no transcorrer do período, resultando **em prejuízo líquido de R$ 20,7 mil no exercício de 2023**.

II.1.5. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Recuperanda apresentou o Fluxo de Caixa gerencial consolidado, o qual está de acordo com o resultado apresentado no período.

II.1.6. Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros

Índices de Liquidez	ago/2023	set/2023	out/2023	nov/2023	dez/2023
Liquidez Imediata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Liquidez Seca	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01
Liquidez Corrente	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01
Liquidez Geral	1,01	1,01	1,01	1,01	1,01
Índices de Endividamento	**ago/2023**	**set/2023**	**out/2023**	**nov/2023**	**dez/2023**
Endividamento	109,56	86,58	71,07	72,59	87,56
Composição do Endividamento	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Imobilização Recuros Não Correntes	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
Instrumentos Financeiros	**ago/2023**	**set/2023**	**out/2023**	**nov/2023**	**dez/2023**
Capital Circulante Liquido	119.228	168.257	184.267	179.464	147.127

II.1.5. Evolução Mensal de Colaboradores

Na diligência realizada no dia 25/09/2023, reportada no Laudo de Constatação Prévia desta Auxiliar, foi informado que não há funcionários na empresa **IGP SOLUÇÕES AUTOMOTIVAS LTDA**.

Anexo III - Acompanhamento do Plano de Recuperação Judicial

As Recuperandas, segundo Relação de Credores de fls. 2440/2444, estimam passivo concursal total da ordem de **R$ 36.020.973,96** (trinta e seis milhões, vinte mil reais, novecentos e setenta e três reais e noventa e seis centavos), distribuído da seguinte forma:

- **Classe I – Credores Trabalhistas:** R$ 7.742.700,81;
- **Classe III – Quirografários:** R$ 24.738.036,46;
- **Classe IV – ME e EPP:** R$ 3.540.236,69.

Anexo IV - Relatório de Diligências Realizadas

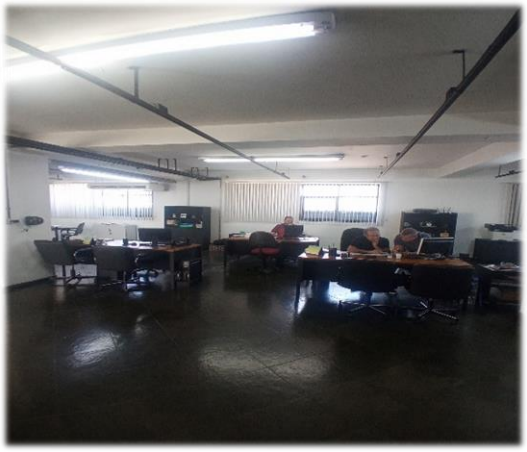
RELATÓRIO DE DILIGÊNCIAS	
Data	01/12/2023
Local	Rua Vicente Ceccarelli, nº 133 Vila Odete – Diadema-SP CEP 09941-670 Diadema - SP
Responsável	Sr. Renato Golfetti Cicarelli
Preposto	Antonio Carlos Quintiliano
Informações Obtidas	A diligência foi conduzida pelo Sr. Renato Golfetti Cicarelli

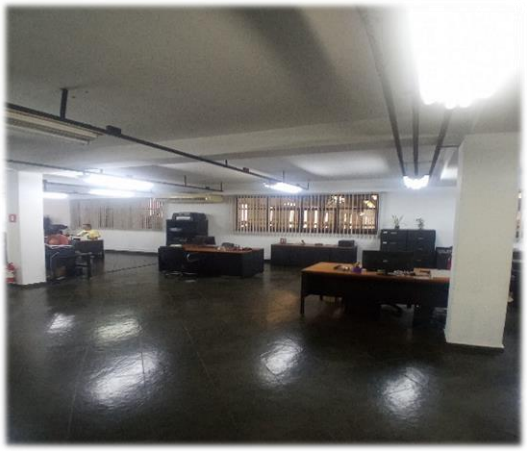
Visual da empresa

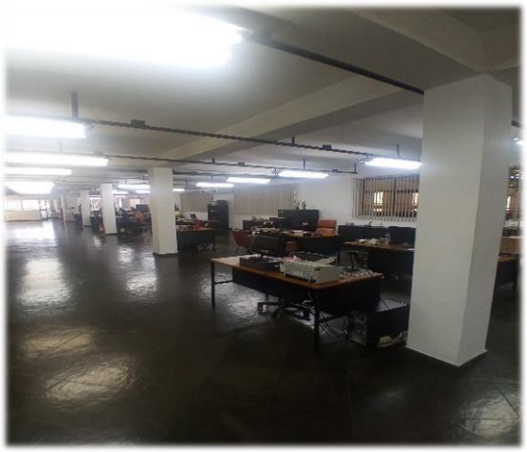
Entrada/Portaria

Recepção

Área Contabilidade/Financeiro/Compra

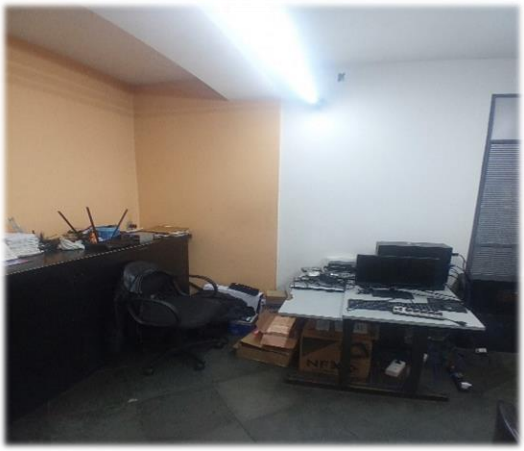




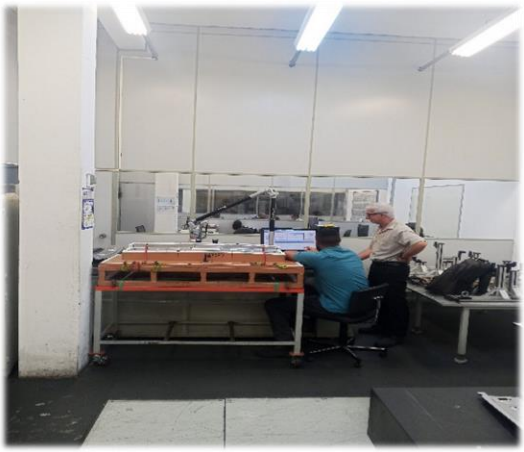


Sala Diretoria/Gerencia

Área T.I.

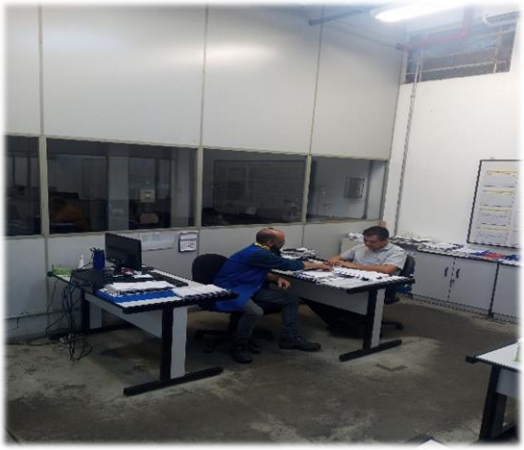


Área Metrologia



Área Engenharia

Área Qualidade PCP



Área Laboratório

Área Depto. Técnico

Área Gesto Industrial

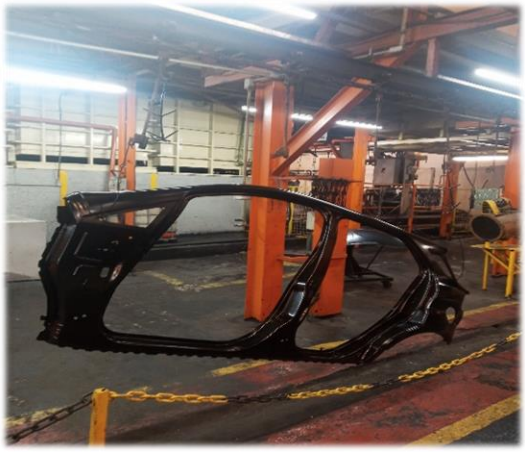
Área Industrial/Produção

WEINGARTEN

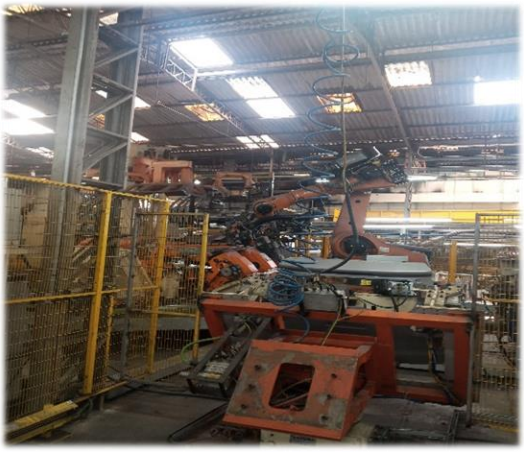
CLEVER
PMC-110

Área Reparo

Área Pintura



Área Robótica



Ambulatório

Entrada/Saida Recebimentos

Entrada de pedestres

Relógio de Ponto

Estacionamento

Preposto: Antonio Carlos Quintiliano

RELATÓRIO DE DILIGÊNCIAS	
Data	01/12/2023
Local	Av. Fabio Eduardo Ramos Esquivel, nº 2.999, Jardim Canhema – Diadema-SP - CEP 099
Responsável	Sr. Renato Golfetti Cicarelli
Preposto	Antonio Carlos Quintiliano
Informações Obtidas	A diligência foi conduzida pelo Sr. Renato Golfetti Cicarelli

Faixa/entrada da Empresa

Área – Expedição

Área – Armazenamento

Área – Marcenaria

Área – Embalar Peças

IGP ALMOXARIFADO
ENTRADA SOMENTE P/
COLABORADORES
AUTORIZADOS

6

6
7
8

10
11

Preposto: Antonio Carlos Quintiliano

Anexo V – Pedidos de esclarecimentos ou documentos complementares

No período, não há pedidos de esclarecimentos ou documentação complementar.

Anexo VI - Cronograma Processual

Comunicado nº 786/2020 da Corregedoria Geral de Justiça do E. Tribunal de Justiça de São Paulo

DATA	EVENTO	LEI Nº 11.101/05
15/09/2023	Ajuizamento do pedido de Recuperação Judicial	-
16/10/2023	Deferimento do pedido de Recuperação Judicial	Art. 52, incisos I, II, III, IV e V e § 1º
18/10/2023	Publicação da decisão de deferimento no Diário Oficial	-
01/11/2023	Publicação do 1º edital pelo devedor	Art. 52, § 1º
21/11/2023	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º edital)	Art. 7º, § 1º
17/12/2023	Apresentação do Plano de Recuperação Judicial ao juízo (60 dias após publicação do deferimento da Recuperação)	Art. 53
02/02/2024	Publicação do edital pelo AJ - 2º edital (45 dias após a apresentação de habilitações/divergências)	Art. 7º, § 2º
14/02/2024	Fim do prazo para apresentar impugnações ao juízo (10 dias após a publicação do 2º edital)	Art. 8º
	Publicação do edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	Art. 36
	1ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
	2ª Convocação da assembleia geral de credores	Art. 36, inciso I
14/03/2024	Prazo limite para votação do PRJ em AGC (150 dias após o deferimento da Recuperação Judicial)	Art. 56, § 1º
13/04/2024	Fim do prazo de suspensão do curso de prescrição de ações e execuções contra o devedor (180 dias após o deferimento da Recuperação) - stay period	Art. 6, § 4º
	Homologação do Plano de Recuperação Judicial	Art. 58

	Fim do prazo de Recuperação Judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de Recuperação Judicial)	Art. 61

EVENTO OCORRIDO
DATA ESTIMADA

Anexo VII - Da Conformidade com a Recomendação nº 72, de 19/08/2020

ANEXO II DA RECOMENDAÇÃO Nº 72, DE 19 DE AGOSTO DE 2020	COMENTÁRIOS AJ
1. Há litisconsórcio ativo?	
1.1. Em caso positivo, identifique a qual devedor se refere o presente relatório.	
2. Este relatório é:	RMA 12/2023
2.2. Mensal	
2.2.1. Houve alteração da atividade empresarial?	Não
2.2.2. Houve alteração da estrutura societária e dos órgãos de administração?	Não
2.2.3. Houve abertura ou fechamento de estabelecimentos?	Não
2.2.4. Quadro de funcionários 2.2.4.1.Número de funcionários/colaboradores total 2.2.4.1.1. Número de funcionários CLT 2.2.4.1.2. Número de pessoas jurídicas	Anexo II
2.2.5. Análise dos dados contábeis e informações financeiras	Anexo II
2.2.5.1. Ativo (descrição / evolução)	Anexo II
2.2.5.2. Passivo 2.2.5.2.1. Extraconcursal 2.2.5.2.1.1. Fiscal 2.2.5.2.1.1.1. Contingência 2.2.5.2.1.1.2. Inscrito na dívida ativa 2.2.5.2.1.2. Cessão fiduciária de títulos/direitos creditórios 2.2.5.2.1.3. Alienação fiduciária 2.2.5.2.1.4. Arrendamentos mercantis 2.2.5.2.1.5. Adiantamento de contrato de câmbio (ACC) 2.2.5.2.1.6. Obrigação de fazer 2.2.5.2.1.7. Obrigação de entregar 2.2.5.2.1.8. Obrigação de dar 2.2.5.2.1.9. Obrigações ilíquidas 2.2.5.2.1.10. N/A 2.2.5.2.1.10.1. Justificativa 2.2.5.2.1.10.2. Observações 2.2.5.2.1.11. Pós ajuizamento da RJ 2.2.5.2.1.11.1. Tributário 2.2.5.2.1.11.2. Trabalhista 2.2.5.2.1.11.3. Outros 2.2.5.2.1.11.3.1. Observações 2.2.5.2.1.11.4. Observações / Gráficos	Anexo II
2.2.6. Demonstração de resultados (evolução) 2.2.6.1. Observações (análise faturamento / índices de liquidez / receita x custo / receita x resultado)	Anexo II
2.2.7. Diligência nos estabelecimentos da recuperanda	Anexo IV
2.2.8. Planilha de controle de pagamentos dos credores concursais (nome do credor / valor no edital / parcela / valor pago / saldo residual atualizado)	Anexo III
2.2.8.1.N/A	
2.2.8.2. Anexar documentos	
2.2.9. Observações	
2.2.10. Anexos	
2.2.11. Eventos do mês	

Glossário

A **DRE** – Demonstração do Resultado do Exercício, se baseia no **regime de competência, demonstrando o lucro ou prejuízo da empresa em determinado período**.

A **DFC** – Demonstração do Fluxo de Caixa, tem como base o **regime de caixa, demonstrando as entradas e saídas de dinheiro da empresa**.

Análise por meio de Índices, Indicadores e Instrumentos Financeiros: o **objetivo** dessa análise **é de evidenciar a situação financeira e patrimonial da empresa**, por meio de medidas quantitativas com base em seus saldos e resultados contábeis.

Análise Vertical: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de empresas ao olhar o balanço da companhia e visualizar a dimensão de um dado financeiro em relação ao total. Assim, **permite descobrir a relevância de uma parte dentro do todo**.

Análise Horizontal: é uma maneira de avaliar as demonstrações financeiras de uma empresa comparando os resultados mais recentes com aqueles registrados em trimestres ou anos anteriores. Assim, a análise horizontal **permite acompanhar a evolução dos dados divulgados nos balanços** da companhia.

Indicadores de Liquidez: indicam a capacidade de uma empresa para honrar com todos os seus compromissos financeiros, tendo como **cenário ideal** índice igual ou superior a 1 (um).

- **Índice de liquidez Imediata**: demonstra a parcela de dívidas de curto prazo (passivo circulante) que poderiam ser pagas imediatamente por meio dos valores relativos à caixa e equivalentes de caixa (disponível). Ou seja, representa quanto a empresa possui de disponível para cada real de dívidas vencíveis no curto prazo.
- **Índice de Liquidez Corrente**: mede a capacidade de quitação das obrigações com vencimento em curto prazo (registradas no passivo circulante), utilizando-se dos disponíveis e realizáveis em mesmo período (registrados no ativo circulante).
- **Índice de Liquidez Seca**: segue a mesma premissa do indicador de liquidez corrente, entretanto, excluindo os saldos em estoques.
- **Índice de Liquidez Geral**: sem levar em conta as estimativas de vencimento e recebimento, este indicador demonstra a liquidez do total de dívidas constituídas ao utilizar todos os direitos (neste cálculo, não se considera os bens imobilizados para liquidação).

Indicadores de Estrutura Patrimonial: estabelecem relações entre as fontes de financiamento próprio e de terceiros. Visam evidenciar a dependência da entidade em relação aos recursos de terceiros.

- **Índice de Endividamento**: mostra quanto a sociedade tem de dívidas com terceiros (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) para cada real de recursos próprios (Patrimônio Líquido). Indica a dependência que a entidade apresenta com relação a terceiros e, nesse ponto, o risco a que está sujeita.
- **Composição do Endividamento**: Para analisar a solvência de uma entidade, é importante conhecer os prazos de vencimentos de suas dívidas. Nesse sentido, o índice de composição do endividamento revela quanto da dívida total (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) com terceiros é exigível no curto prazo (Passivo Circulante).
- **Imobilização de Recursos Não Correntes**: O índice de imobilização do Patrimônio Líquido apresenta a parcela do capital próprio que está investida em ativos de baixa liquidez (Ativos Imobilizados, investimentos ou Ativos Intangíveis), ou seja, Ativos Não Circulantes deduzidos dos ativos realizáveis a longo prazo.

Capital Circulante Líquido (CCL): também conhecido como "capital de giro", refere-se aos ativos de uma empresa que são utilizados para manter o seu desempenho. Assim, por meio da divisão do ativo circulante pelo passivo circulante, se o cálculo for **positivo** pode-se identificar se a empresa **está conseguindo honrar com seus compromissos em um curto prazo**. Mas, se o resultado for **negativo indica que a empresa poderá passar por graves riscos com a sua liquidez**.

EBITDA: é a sigla composta pelas iniciais dos termos *Earning Before Interest, Taxes, Depreciation/Depletion and Amortization*. Em português, tem sido comumente traduzida por **lucro antes dos juros, impostos sobre os lucros, depreciações/exaustões e amortizações**, ou a sigla LAJIDA. Dessa maneira, o EBITDA procura refletir a geração de caixa efetivo de uma empresa, ou seja, a margem operacional advinda da sua atividade principal.

- A margem operacional indica, portanto, o percentual das vendas convertido em lucro. Ou seja, o percentual representado pelo lucro líquido operacional sobre as receitas líquidas (desconsiderando as despesas financeiras do resultado, bem como o efeito do IR provocado no resultado por tais despesas financeiras).