3ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais de São Paulo - SP
Processo NPU: *1055047-98.2021.8.26.0100*

Relatório Mensal de Atividades

Mês de referência:
Novembro de 2021

Empresas em Recuperação Judicial:

DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA., REALUM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA. e ZEDASA SERVICOS EM METAIS APOIO ADMINISTRATIVO LTDA.

Relatório elaborado por:
Vivante Gestão e Administração Judicial Ltda

A Vivante Gestão e Administração Judicial é uma pessoa jurídica, integrada por profissionais capacitados, criada com o objetivo de exercer, com competência, responsabilidade e expertise, as atividades atribuídas pela Lei 11.101/2005 ao administrador judicial, nos processos de recuperação de empresas e de falência.

Novembro de 2021

I – ESCLARECIMENTO:

Este relatório mensal de atividade da DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA., REALUM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA. e ZEDASA SERVICOS EM METAIS APOIO ADMINISTRATIVO LTDA, visa expor os principais acontecimentos, situação trabalhista, balanço patrimonial, indicadores gerenciais e a demonstração de resultado da empresa a fim de auxiliar este MM. Juízo, em conformidade com a Lei 11.101/05, além de oferecer aos *stakeholders* uma leitura prática e direta da situação da empresa.

Vale salientar que o presente documento foi elaborado com base nas atividades e documentação apresentada pela Recuperanda, com auxilio de um técnico contábil inscrito no conselho regional de contabilidade sob nº 030.569/O-2. As informações e documentos apresentados pela Recuperanda não foram auditados.

II – RELATÓRIO BASE:

Resumo Andamento Processual	Documentos Analisados	Visita (art. 22 da Lei 11.101/2005)
Breve Resumo do Andamento Processual	Balancete (outubro de 2021)	Reunião virtual realizada com representantes das Recuperandas
	Contas a pagar e a receber (outubro de 2021)	
	Folha de pagamento Zedasa Serviços em metais de apoio administrativo	
	Consulta ao Serasa	
	Extratos bancários e movimentações	
	DRE (outubro de 21)	
	Relatórios Fiscais	

III – DÚVIDAS E SUGESTÕES:

A Vivante em cumprimento ao art. 22 da Lei 11.101/2005, que prevê "fornecer, com presteza, todas as informações solicitadas pelos credores e interessados", vem informar e disponibilizar para dúvidas, questionamentos ou sugestões, nossos canais de comunicação:

E-mail:
rjdabesa@vivanteaj.com.br
Telefone: +11 3048-4068
Sítio eletrônico: www.vivanteaj.com.br

Novembro de 2021

SUMÁRIO

1. Eventos Relevantes.....3
2. Informações financeiras / Operacionais 4
3. Análise da Demonstração de resultados.....11
4. Situação Fiscal.....12
5. Análise Fluxo de caixa e projeções 14
6. Anexos.....15
7. Conclusão e requerimentos.....17

1. Eventos Relevantes

ANDAMENTO	PRAZO	REALIZADO	CHECK
Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial	-	28/05/2021	✔
Deferimento do peocessamento da Recuperação Judicial	-	05/07/2021	✔
Publicação da decisão que deferiu o processamento da RJ	-	12/07/2021	✔
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	10/09/2021	09/09/2021	✔
Stay Period	01/01/2022		
Publicação 1º Edital	-	20/08/2021	✔
Prazo Apresentação de Divergências	06/09/2021	-	✔
Apresentação do 2º edital	22/10/2021	22/10/2021	✔
Publicação 2º Edital	-	23/11/2021	✔
Prazo Apresentação de Impugnação	03/12/2021	-	
Publicação Comunicando Apresentação PRJ		28/10/2021	✔
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial	21/01/2021	-	
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	03/12/2021		
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação			
Homologação Plano de Recuperação Judicial			
Início Pagamento Classe I			
Início Pagamento Classe II			
Início Pagamento Classe III			
Início Pagamento Classe IV			

Ressalta-se que os prazos apresentados são meramente informativos. A contagem de prazo oficial é de responsabilidade da parte, de acordo com as publicações.

Novembro de 2021

2. Informações financeiras/Operacionais

2.1 Balanço Patrimonial

A seguir, resumo das principais contas dos Balanços Patrimoniais e Demonstrações de Resultados do Exercício, separados por empresa.

DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA

ATIVO	jul/21	ago/21	set/21	out/21
CAIXA EQUIVALENTE DE CAIXA	R$ 208,57	R$ 208,57	R$ 208,57	R$ 208,57
BANCO C/ MOVIMENTO	R$ 2.821,66	R$ 15.939,95	R$ 9.510,39	R$ 70.595,02
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	R$ 51.273,91	R$ 50.998,79	R$ 50.506,21	R$ 50.740,30
CLIENTES	R$ 774.489,68	R$ 737.665,94	R$ 765.729,54	R$ 886.511,98
ESTOQUES	R$ 142.679,83	R$ 213.957,57	R$ 170.340,26	R$ 228.655,68
CRÉDITOS	R$ 2.341.133,77	R$ 2.374.771,79	R$ 2.343.770,62	R$ 2.338.511,49
ATIVO CIRCULANTE	R$ 3.312.607,42	R$ 3.393.542,61	R$ 3.340.065,59	R$ 3.575.223,04
INVESTIMENTOS	R$ 68.937,07	R$ 68.937,07	R$ 71.507,51	R$ 71.507,51
IMOBILIZADO	R$ 1.323.169,49	R$ 1.323.169,49	R$ 1.323.169,49	R$ 1.323.169,49
(-) DEPRECIAÇÕES	-R$ 1.311.412,00	-R$ 1.311.412,00	-R$ 1.323.169,49	-R$ 1.323.169,49
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R$ 80.694,56	R$ 80.694,56	R$ 71.507,51	R$ 71.507,51
ATIVO TOTAL	R$ 3.393.301,98	R$ 3.474.237,17	R$ 3.411.573,10	R$ 3.646.730,55

PASSIVO	jul/21	ago/21	set/21	out/21
FORNECEDORES	R$ 4.828.341,13	R$ 4.863.978,93	R$ 4.825.831,67	R$ 4.936.850,23
TITULOS A PAGAR	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R$ 905.077,56	R$ 921.446,93	R$ 938.354,78	R$ 971.008,97
OBRIGAÇÕE TRABALHISTAS	R$ 154.282,74	R$ 154.282,74	R$ 154.282,74	R$ 154.282,74
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R$ 11.975,74	R$ 11.975,74	R$ 11.975,74	R$ 11.975,74
EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	R$ 1.545.447,05	R$ 1.545.447,05	R$ 1.545.447,05	R$ 1.545.447,05
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	R$ -	R$ -	R$ -	R$ 71.939,90
PASSIVO CIRCULANTE	R$ 7.445.124,22	R$ 7.497.131,39	R$ 7.475.891,98	R$ 7.691.504,63
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R$ 5.250.949,84	R$ 5.250.949,84	R$ 5.250.949,84	R$ 5.250.950,84
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R$ 5.250.949,84	R$ 5.250.949,84	R$ 5.250.949,84	R$ 5.250.949,84
PATRIMONIO LÍQUIDO	R$ 500.000,00	R$ 500.000,00	R$ 500.000,00	R$ 500.000,00
LUCROS PREJUÍZOS E ACUMULADOS	-R$ 9.802.772,08	-R$ 9.773.844,06	-R$ 9.815.268,72	-R$ 9.815.268,72
PASSIVO TOTAL	R$ 3.393.301,98	R$ 3.474.237,17	R$ 3.411.573,10	R$ 3.627.185,75

A Recuperanda enviou novamente os balancetes com as devidas correções realizadas. Apenas o mês de outubro os valores ainda estão inconsistentes, porém essa é devido a não atualização da conta prejuízos acumulados.

Além disso, esclareceram sobre os balancetes do ano de 2021, informando que eles realmente eram imprecisos mas que o balanço do fechamento do ano vai mostrar mais a realidade após a realização dos ajustes e será enviado provavelmente em janeiro de 2022.

Novembro de 2021

REALUM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA

ATIVO	jul/21	ago/21	set/21	out/21
CAIXA EQUIVALENTE DE CAIXA	R$ 242,02	R$ 242,02	R$ 161,91	R$ 161,91
BANCO C/ MOVIMENTO	R$ 50.782,54	R$ 20.241,38	R$ 54.041,15	R$ 29.602,97
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	R$ 53.115,95	R$ 41.797,50	R$ 45.727,93	R$ 52.234,32
CLIENTES	R$ 159.628,63	R$ 281.758,06	R$ 421.834,95	R$ 451.988,81
OUTROS VALORES A RECEBER	R$ 75.242,89	R$ 75.242,89	R$ 75.242,89	R$ 75.242,89
ESTOQUES	R$ 2.230.472,25	R$ 2.275.986,88	R$ 2.006.233,18	R$ 2.006.799,01
CRÉDITOS	R$ 2.163.097,68	R$ 2.241.968,88	R$ 2.262.394,61	R$ 2.107.605,79
ATIVO CIRCULANTE	R$ 4.732.581,96	R$ 4.937.237,61	R$ 4.865.636,62	R$ 4.723.635,70
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R$ 42.013,36	R$ -	R$ -	R$ -
INVESTIMENTOS	R$ 28.633,39	R$ 31.052,69	R$ 31.052,69	R$ 36.026,48
IMOBILIZADO	R$ 11.742.669,59	R$ 11.742.669,59	R$ 11.742.669,59	R$ 11.742.669,59
(-) DEPRECIAÇÕES	-R$ 11.735.858,22	-R$ 11.735.858,22	-R$ 11.739.608,22	-R$ 11.739.608,22
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R$ 77.458,12	R$ 37.864,06	R$ 34.114,06	R$ 39.087,85
ATIVO TOTAL	R$ 4.810.040,08	R$ 4.975.101,67	R$ 4.899.750,68	R$ 4.762.723,55

PASSIVO	jul/21	ago/21	set/21	out/21
FORNECEDORES	R$ 1.553.778,94	R$ 1.685.227,97	R$ 1.645.845,16	R$ 1.619.384,81
FORNECEDORES ESTRANGEIROS	R$ 9.942,62	R$ 9.942,62	R$ 9.942,62	R$ 9.942,62
TITULOS A PAGAR	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R$ 720.034,69	R$ 722.326,13	R$ 817.772,30	R$ 828.232,83
OBRIGAÇÕE TRABALHISTAS	R$ 1.736,16	R$ 309,84	R$ 1.550,00	R$ 1.979,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R$ 491.759,36	R$ 491.759,36	R$ 491.759,36	R$ 491.759,36
EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	R$ 121.030,10	R$ 121.030,10	R$ 121.030,10	R$ 121.030,10
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	R$ 270.481,05	R$ 360.028,81	R$ 292.851,15	R$ 209.585,69
PASSIVO CIRCULANTE	R$ 3.168.762,92	R$ 3.390.624,83	R$ 3.380.750,69	R$ 3.281.914,41
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R$ 2.048.418,06	R$ 2.065.218,06	R$ 2.046.418,06	R$ 2.019.865,76
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R$ 2.048.418,06	R$ 2.065.218,06	R$ 2.046.418,06	R$ 2.019.865,76
PATRIMONIO LÍQUIDO	R$ 200.000,00	R$ 200.000,00	R$ 200.000,00	R$ 200.000,00
LUCROS PREJUÍZOS E ACUMULADOS	-R$ 522.586,17	-R$ 522.586,17	-R$ 665.733,72	-R$ 726.880,56
PASSIVO TOTAL	R$ 4.894.594,81	R$ 5.133.256,72	R$ 4.961.435,03	R$ 4.774.899,61

A Recuperanda esclareceu sobre os balancetes do ano de 2021, informando que eles realmente eram imprecisos mas que o balanço do fechamento do ano vai mostrar mais a realidade após a realização dos ajustes e será enviado provavelmente em janeiro de 2022.

Novembro de 2021

ZEDASA SERVICOS EM METAIS APOIO ADMINISTRATIVO LTDA

ATIVO	jul/21	ago/21	set/21	out/21
CAIXA EQUIVALENTE DE CAIXA	R$ 224,93	R$ 224,93	R$ 224,93	R$ 224,93
BANCO COM MOVIMENTO	R$ 536,70	R$ 3.506,01	R$ 10.111,03	R$ 1.351,69
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	R$ 121,93	R$ 121,93	R$ 121,93	R$ 121,93
CLIENTES	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
CRÉDITOS	R$ -	R$ 14.666,00	R$ -	R$ 3.423,00
ATIVO TOTAL	R$ 883,56	R$ 18.518,87	R$ 10.457,89	R$ 5.121,55

PASSIVO	jul/21	ago/21	set/21	out/21
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R$ 293.376,48	R$ 302.725,24	R$ 311.594,81	R$ 319.566,70
OBRIGAÇÕE TRABALHISTAS	R$ 850.447,73	R$ 886.495,43	R$ 874.970,64	R$ 877.084,11
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R$ 1.183,85	R$ 1.283,94	R$ 1.460,65	R$ 404,20
EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS	R$ 94.260,32	R$ 94.260,32	R$ 94.260,32	R$ 94.260,32
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	R$ 1.510.397,78	R$ 1.492.237,20	R$ 1.471.698,47	R$ 1.441.557,00
PASSIVO CIRCULANTE	R$ 2.749.666,16	R$ 2.777.002,13	R$ 2.753.984,89	R$ 2.732.872,33
LUCROS PREJUÍZOS E ACUMULADOS	-R$2.065.171,99	-R$2.065.171,99	-R$ 2.743.527,00	-R$ 2.743.527,00
PASSIVO TOTAL	R$ 684.494,17	R$ 711.830,14	R$ 10.457,89	-R$ 10.654,67

A Recuperanda esclareceu sobre os balancetes do ano de 2021, informando que eles realmente eram imprecisos mas que o balanço do fechamento do ano vai mostrar mais a realidade após a realização dos ajustes e será enviado provavelmente em janeiro de 2022.

2.2 Contas a receber

As Recuperandas DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA e REALUM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA enviaram relatórios dos seus contas a receber referentes ao mês de outubro de 2021. Segue comparação com meses anteriores.

DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA				
	jul/21	ago/21	set/21	out/21
TÍTULOS A RECEBER	R$ 15.570,02	R$ 58.040,00	R$ 38.010,00	R$ 122.000,00

REALUM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA				
	jul/21	ago/21	set/21	out/21
TÍTULOS A RECEBER	R$ 7.177,62	R$ 6.358,00	R$ 37.806,98	R$ 74.950,00

As Recuperandas esclareceram que esses valores apresentados nos relatórios tratam-se de pendências mensais, sem devidas acumulações.

Novembro de 2021

2.3 Contas a pagar

As Recuperandas DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA e REALUM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA enviaram relatórios dos seus contas a pagar referentes ao mês de outubro de 2021.

DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA				
	jul/21	ago/21	set/21	out/21
TÍTULOS A PAGAR	R$ 207.217,04	R$ 141.462,83	R$ 804.405,50	R$ 105.102,54

REALUM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA				
	jul/21	ago/21	set/21	out/21
TÍTULOS A PAGAR	R$ 88.974,78	R$ 205.900,91	R$ 67.562,02	R$ 151.697,68

As Recuperandas esclareceram que esses valores apresentados nos relatórios tratam-se de pendências mensais, sem devidas acumulações.

2.4 Estoque

Segue posição do inventário das Recuperandas, Dabesa e Realum, com informações extraídas dos balancetes enviados referentes ao mês de outubro de 2021:

DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA		
		out/21
MERCADORIAS PARA REVENDA	R$	222.697,57
MATÉRIA-PRIMA	R$	1.081,91
PRODUTO ACABADO	R$	4.876,20
INVENTÁRIO TOTAL	**R$**	**228.655,68**
REALUM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA		
		out/21
MERCADORIAS PARA REVENDA	R$	224.856,54
MATÉRIA-PRIMA	R$	1.726.407,13
PRODUTO ACABADO	R$	55.535,34
INVENTÁRIO TOTAL	**R$**	**2.006.799,01**

Tomando por base o balancete enviado da Recuperanda ZEDASA SERVIÇOS EM METAIS E APOIO ADMINISTRATIVO, nota-se que a referida empresa não possui estoque.

2.5 Imobilizado

As Recuperandas DABESA e REALUM apresentaram relatório atualizado do seu imobilizado. Contudo os valores presentes nos relatórios não correspondem aos valores indicados na conta imobilizado dos balancetes enviados.

Sendo assim, a Vivante entrou em contato com as Recuperandas para esclarecer sobre inconsistência nos valores dos bens imobilizados.

Tomando por base o balancete enviado da Recuperanda ZEDASA SERVIÇOS EM METAIS E APOIO ADMINISTRATIVO, nota-se que a referida empresa não possui imobilizado.

DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA	RELAÇÃO DE BENS	BALANCETE
	out/21	out/21
MOVÉIS E UTENSÍLIOS	R$ 14.609,06	R$ 14.609,06
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	R$ 389.556,84	R$ 389.556,84
COPUTADORES E PERIFERICOS	R$ 9.842,09	R$ 9.842,09
VEICULOS	R$ 621.026,50	R$ 887.076,50
FERRAMENTAS E ACESSÓRIOS	R$ 23.085,00	R$ 22.085,00
IMOBILIZADO	**R$ 1.058.119,49**	**R$ 1.323.169,49**

REALUM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA	RELAÇÃO DE BENS	BALANCETE
	out/21	out/21
IMÓVEIS	R$ 10.487.605,52	R$ 10.487.605,52
MOVEIS E UTENSÍLIOS	R$ 34.114,33	R$ 34.114,33
INSTALAÇÕES	R$ 20.087,00	R$ 20.087,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	R$ 722.870,20	R$ 722.870,20
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	R$ 107.571,14	R$ 101.874,37
VEICULOS	R$ 195.490,00	R$ 271.490,00
APARELHOS DE COMUNICAÇÃO	R$ 8.812,70	R$ 8.812,70
FERRAMENTAS E ACESSÓRIOS	R$ 47.107,23	R$ 37.733,23
EQUIPAMENTOS PROC. DE DADOS	R$ 27.019,12	R$ 27.019,12
EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA	R$ 669,34	R$ 669,34
INSTALAÇÕES TELEFONICAS	R$ 15.653,60	R$ 15.653,60
EQUIPAMENTOS E ACESSÓRIOS	R$ 5.366,18	R$ 5.366,18
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	R$ 9.374,00	R$ 9.374,00
IMOBILIZADO	**R$ 11.681.740,36**	**R$ 11.742.669,59**

2.6 Folha de pagamento e movimentação de funcionários

As Recuperandas DABESA e REALUM reiteraram em reunião que não possuem funcionários contratados.

A Recuperanda ZEDASA apresentou folha de pagamento do mês de outubro/21. A Vivante apresenta a seguir resumo das informações apresentadas:

Novembro de 2021

ZEDASA SERVIÇOS EM METAIS E APOIO ADMINISTRATIVO				
	jul/21	ago/21	set/21	out/21
FUNCIONÁRIOS	13	13	13	13
SALÁRIO LÍQUIDO	R$ 18.536,00	R$ 20.960,00	R$ 16.723,00	R$ 18.644,00

Em reunião realizada, as empresas informaram que os funcionários são admitidos pela Zedasa e terceirizados à Dabesa e Realum.

2.7 Consulta ao Serasa

As Recuperandas enviaram, em novembro, nova consulta ao Serasa, com ocorrências resumidas a seguir.

Vale ressaltar que existentes ocorrências posteriores ao pedido de Recuperação Judicial.

DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA	
Ocorrências	Quantidade
Pendências Comerciais	0
Pendências Bancárias	9
Cheques sem fundos	0
Protestos	38
Ações Judiciais	2
Participação em Falência	Nada Consta
Dívidas Vencidas	Nada Consta
Falência/Concordata/Recuperação	1

REALUM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA	
Ocorrências	Quantidade
Pendências Comerciais	2
Pendências Bancárias	4
Cheques sem fundos	4
Protestos	29
Ações Judiciais	3
Participação em Falência	Nada Consta
Dívidas Vencidas	Nada Consta
Falência/Concordata/Recuperação	1

ZEDASA SERVIÇOS EM METAIS E APOIO ADMINISTRATIVO LTDA	
Ocorrências	Quantidade
Pendências Comerciais	2
Pendências Bancárias	Nada Consta
Cheques sem fundos	Nada Consta
Protestos	9
Ações Judiciais	Nada Consta
Participação em Falência	Nada Consta
Dívidas Vencidas	Nada Consta
Falência/Concordata/Recuperação	1

Novembro de 2021

2.8 Extratos bancários

As Recuperandas enviaram extratos referentes ao mês de outubro de 2021. Essa Administradora Judicial apresenta a seguir resumo das informações enviadas, bem como informações retiradas do balancete:

DABESA INDUSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS E LIGAS LTDA

Abaixo resumo das informações extraídas do balancete enviado:

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	set/21	out/21
BANCO COM MOVIMENTAÇÃO			SALDO	SALDO
BANCO BRADESCO	115	99200-3	R$ 39,99	R$ 1,00
BANCO DO BRASIL	1192-4	131999-X	R$ 7.594,74	R$ 235,38
GRAFENO DIGITAL	1	08120144-4	R$ 1.560,94	R$ 70.233,79
BANCO ITAÚ	210	87691-8	R$ 314,72	R$ 124,85

REALUM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA

Abaixo resumo das informações extraídas do balancete enviado:

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	set/21	out/21
BANCO COM MOVIMENTAÇÃO			SALDO	SALDO
BANCO BRADESCO	115	71506-9	R$ -	R$ 6.507,70
BANCO DO BRASIL	1192-4	136000-0	R$ 21.646,96	R$ 15.639,65
GRAFENO DIGITAL	1	8120145-1	R$ 20.897,90	R$ 2.466,03
BANCO ITAÚ	140	75813-7	R$ 0,01	R$ 0,01

Em análise aos extratos apresentados em comparação com o balancete, foi observado os seguintes pontos:

- a existência de uma conta da Caixa Econômica Federal, a qual não foi enviado o extrato bancário

ZEDASA SERVIÇOS EM METAIS APOIO ADMINISTRATIVO LTDA

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	set/21	out/21
BANCO COM MOVIMENTAÇÃO			SALDO	SALDO
BANCO ITAÚ	8136	15604-2	R$ 10.111,03	R$ 1.351,72

As Recuperandas informaram que estão com dificuldade de acesso a alguns extratos bancários devido ao mau relacionamento com algumas instituições bancárias, mas que estão em busca para realizar as devidas correções.

Novembro de 2021

3. Análise da demonstração de resultados

A seguir, Demonstrativos de Resultado das Recuperandas, bem como análise horizontal realizada demonstrando as variações do mês em questão.

3.1 DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA

	set/21	AH	out/21
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R$ 916.918,02	-65%	R$ 316.997,90
(-)deduções da receita	R$ 141.520,70	-48%	R$ 72.944,37
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	R$ 775.397,32	-69%	R$ 244.053,53
(-) custo produto vendido/serviços prestados	R$ 218.436,42	-77%	R$ 50.067,13
LUCRO	R$ 556.960,90	-65%	R$ 193.986,40
(-) custo de mercadorias vendidas	R$ 386.156,52	-76%	R$ 93.125,05
LUCRO BRUTO	R$ 170.804,38	-41%	R$ 100.861,35
(-) despesas operacionais	R$ 244.306,28	-68%	R$ 77.412,92
(-) despesas financeiras	R$ 18.400,34	-79%	R$ 3.799,50
(-) despesas não operacionais	R$ -		R$ 104,13
receitas financeiras	R$ 646,97	-100%	R$ -
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-R$ 91.255,27	-121%	R$ 19.544,80

Registra-se que a Recuperanda Dabesa obteve resultado positivo no mês de outubro, alcançando um lucro líquido de R$ 19.544,80, conforme demonstrativo de resultado enviado e resumido acima, devido a queda significativa de seus custos e despesas.

Diante disso, a Vivante entrou em contato com a Recuperanda para entender a razão dessa diminuição de suas despesas e custos.

3.2 REALUM INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA

	set/21	AH	out/21
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	R$ 580.261,96	8%	R$ 625.583,26
(-)deduções da receita	R$ 139.126,73	-12%	R$ 122.526,20
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	R$ 441.135,23	14%	R$ 503.057,06
Custo Produto vendidos/serviços prestados	R$ 275.754,09	-21%	R$ 217.108,32
LUCRO	R$ 165.381,14	73%	R$ 285.948,74
custo de mercadorias vendidas	R$ 21.637,50	467%	R$ 122.685,58
LUCRO BRUTO	R$ 143.743,64	14%	R$ 163.263,16
DESPESAS OPERACIONAIS	-R$ 209.542,85	-3%	-R$ 202.209,60
DESPESAS FINANCEIRAS	-R$ 4.471,85	588%	-R$ 30.749,57
RECEITAS FINANCEIRAS	R$ 8.586,71	570%	R$ 57.519,95
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	-R$ 61.684,35	-80%	-R$ 12.176,06
RESULTADO DO EXÉRCICIO	-R$ 61.684,35	-80%	-R$ 12.176,06

Em análise à DRE, a Vivante levantou os seguintes questionamentos e os enviou para a Recuperanda:

- Aumento significativo dos custos das mercadorias vendidas;
- Aumento significativo das despesas financeiras;
- Aumento significativo de suas receitas financeiras.

3.3 ZEDASA SERVIÇOS EM METAIS E APOIO ADMINISTRATIVO

	set/21	AH	out/21
(-)deduções da receita bruta	R$ 7.004,19	-11%	R$ 6.209,96
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	-R$ 7.004,19	-11%	-R$ 6.209,96
(-)Despesas Operacionais	R$ 58.591,84	-24%	R$ 44.355,29
Outras Receitas Operacionais	R$ 82.643,77	-20%	R$ 66.341,47
RESULTADO DO EXÉRCICIO	R$ 17.047,74	-7%	R$ 15.776,22

Embora não possua receita bruta, em análise a DRE enviada, a Vivante observou a existência da conta "outras receitas operacionais", que consta a receita bruta de serviços eventuais realizados. Diante desse apontamento, esta Administradora Judicial entrou em contato com a Recuperanda para entender do que se tratam esses serviços.

4. Situação Fiscal

Com relação à situação fiscal, as Recuperandas enviaram relatórios dos débitos com a Fazenda Nacional, Estadual e Municipal. A Vivante apresenta a seguir resumo das informações apresentadas:

DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA	
PROCURADORIA GERAL DO ESTADO	
Débitos relativos a ICMS autuação	R$ 313.167,23
Débitos relativos a ICMS Declarado	R$ 1.024.372,85
TOTAL	**R$ 1.337.540,08**
SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DE SÃO PAULO	
TOTAL	**R$ 56.029,71**
REGULARIZE	
DÉBITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - NÃO PREVIDENCIÁRIA	R$ 137.019,04
DÉBITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - PREVIDENCIÁRIA	R$ 37.354,72
TOTAL	**R$ 174.373,76**

Novembro de 2021

REALUM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA	
PROCURADORIA GERAL DO ESTADO	
Débitos relativos a ICMS Declarado	R$ 889.701,49
TOTAL	**R$ 889.701,49**
SECRETARIA DA FAZENDA DO ESTADO DE SÃO PAULO	
TOTAL	**R$ 114.143,20**
REGULARIZE	
DÉBITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - PREVIDENCIÁRIA (parcelado no SISPAR)	

ZEDASA SERVIÇOS EM METAIS E APOIO ADMINISTRATIVO LTDA	
DÉBITOS COM FGTS	
TOTAL	**R$ 113.189,93**
DÉBITOS COM IRRF	
TOTAL	**R$ 67.794,67**
REGULARIZE	
DÉBITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - NÃO PREVIDENCIÁRIA	R$ 177.340,96
DÉBITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - PREVIDENCIÁRIA	R$ 252.084,96
TOTAL	**R$ 429.425,92**

A Recuperanda enviou as informações de seus débitos inscritos na PGFN, contudo não enviou a sua posição frente ao FGTS e a IRRF no mês de outubro, tendo sido a última informação baseada nas informações enviadas em setembro de 2021.

4.1 Impostos pagos

As Recuperandas enviaram seus livros fiscais indicando os impostos a serem pagos no mês de outubro, assim como os respectivos boletos, porém não enviaram os comprovantes de pagamento para conferência. Sendo assim, a Vivante entrou em contato para solicitar os comprovantes.

Novembro de 2021

5. Análise Fluxo de caixa e projeções

As Recuperandas enviaram seus fluxos de caixa referente ao mês de setembro 2021.

A Vivante apresenta a seguir, resumo dos fluxos de caixa apresentados pelas Recuperandas dos últumos 4 meses:

DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA				
	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R$ -	R$ -	R$ 2.350,00	R$ -
CPV	R$ 5.000,00	R$ 220.073,60	R$ 385.110,08	R$ 2.478,40
OVERHEAD	R$ 712,75	R$ 61.398,26	R$ 101.046,37	R$ 54,83
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
DESPESAS FINANCEIRAS	R$ 50,00	R$ 11.329,03	R$ 3.160,24	R$ 10,00
INVESTIMENTOS E IMOBILIZADOS	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
RECUPERAÇÃO JUDICIAL	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
RECEITAS	R$ 11.867,90	R$ 299.676,40	R$ 528.297,48	R$ 9.581,00

REALUM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA				
	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R$ -	R$ 4.927,85	R$ 13.343,64	R$ 5.816,57
CPV	R$ 17.872,46	R$ 136.241,13	R$ 171.507,98	R$ 649,30
OVERHEAD	R$ 14.509,79	R$ 172.903,44	R$ 210.262,00	R$ 34.004,80
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	R$ -	R$ -	R$ 500,00	R$ 512,21
DESPESAS FINANCEIRAS	R$ -	R$ 22.899,62	R$ 9.091,38	R$ 26,20
INVESTIMENTOS E IMOBILIZADOS	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
RECUPERAÇÃO JUDICIAL	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
RECEITAS	R$ 59.375,72	R$ 350.263,83	R$ 388.169,76	R$ 58.228,80

ZEDASA SERVIÇOS EM METAIS E APOIO ADMINISTRATIVO LTDA				
	jun/21	jul/21	ago/21	set/21
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	R$ -	R$ -	R$ 15.860,93	R$ -
CPV	R$ -	R$ 38.476,47	R$ 29.100,91	R$ 4.534,93
OVERHEAD	R$ -	R$ 17.031,20	R$ 34.460,47	R$ 308,44
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
DESPESAS FINANCEIRAS	R$ -	R$ 265,89	R$ 252,17	R$ -
INVESTIMENTOS E IMOBILIZADOS	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
RECUPERAÇÃO JUDICIAL	R$ -	R$ -	R$ -	R$ -
RECEITAS	-R$ 6.000,00	R$ 62.310,26	R$ 82.643,79	R$ 11.127,04

Novembro de 2021

6. Anexos

6.1 Diligências realizadas

No dia 10 de dezembro de 2021 foi realizada reunião virtual com os representantes das Recuperandas para realização do acompanhamento mensal.

Com relação a receita das três Recuperandas, informaram que ficou abaixo do planejado de R$ 800.000,00 (oitocentos mil), tendo alcançado apenas R$ 620.000,00 (seiscentos e vinte mil reais) aproximadamente.

Como pontos positivos, contaram que já estão trabalhando com fluxo de caixa positivo, e conseguiram equilibrar seus custos e despesas, que deve atingir no máximo R$ 260.000,00 (duzentos e sessenta mil reais).

Em seguida, contaram sobre o projeto da consultoria que é dividido em duas fases. A primeira é focada no operacional, ajustar as equipes, e a segunda é a fase estratégica, criando planos de trabalho diferenciado, a qual eles estarão iniciando no mês de dezembro, aprimorando o setor comercial principalmente.

Com relação ao quadro de funcionários das empresas, informaram que ao final do mês de novembro a analista financeira pediu para ser desligada, mas já encontraram outra pessoa para ficar no lugar, que entrará em janeiro. Além disso, contrataram uma nova assistência para auxiliar a consultoria na sua segunda fase de atuação, o qual foi apresentado na reunião.

Esclareceram sobre os balancetes do ano de 2021, informando que eles realmente eram imprecisos mas que o balanço do fechamento do ano vai mostrar mais a realidade após a realização dos ajustes e será enviado provavelmente em janeiro de 2022.

Por fim, apresentaram a gerência e seus representantes, nova contabilidade que começará os trabalhos no início de 2022.

6.2 Remuneração do administrador judicial

A Recuperanda está em dia com suas obrigações referentes aos honorários da Administradora Judicial.

Novembro de 2021

6.3 Processos Relacionados

Agravo de Instrumento - 2154548-17.2021.8.26.0000

Trata-se de Agravo de Instrumento interposto em 05/07 pelo Banco Santander S.A., sob o fundamento de que não há evidências de que os imóveis dados em garantia no contrato de alienação fiduciária firmado entre as Requerentes e o Banco são essenciais às atividades das empresas. Assim, não haveria probabilidade do direito pleiteado pelas Requerentes, nem qualquer perigo de dano ou o risco ao resultado útil do processo.

Diante disso, o Agravante requereu a concessão do efeito suspensivo ao Agravo para que a decisão recorrida seja suspensa até o julgamento do presente recurso. Por fim, requereu seja conhecido e provido o recurso para que seja afastada a concessão da tutela de urgência requerida, com a cassação da ordem de suspensão imediata do procedimento extrajudicial tendente a excussão das garantias de alienação fiduciária constituídas noticiada, com a recomendação de que seja apurado pelo Juízo de origem a alegada essencialidade dos bens, e, ainda, se realmente apurada, reste apenas concedida, por via liminar, a ordem de manutenção da posse das Recuperandas nos imóveis alienados até o fim do "stay period" e sua eventual prorrogação, para a preservação e equilíbrio dos direitos assegurados ao credor fiduciante e aos devedores fiduciários.

Ato contínuo, em 13/07/2021, foi proferido ressaltando que o Juízo da recuperação judicial é o competente para deliberar a respeito de atos de constrição contra bens das Recuperandas. Todavia, pode-se presumir, neste momento, que tais imóveis, de acordo com a alegação das Recuperandas de que são utilizados como galpões industriais para carga e descarga, com balança rodoviária para pesagem de container e maquinários para classificação e preparação de matéria prima, destinadas a exportação e mercado interno, sejam essenciais às atividades por elas desenvolvidas, razão pela qual foi indeferido o efeito suspensivo ao recurso.

Ademais, em 19/07/2021, as Agravadas peticionaram requerendo a suspensão do processo pelo prazo de 180 dias em razão do deferimento da recuperação judicial e o consequente "stay period", bem como bem como não seja realizado qualquer ato de constrição ou expropriação do bem e, ainda, se já tiver sido realizado qualquer constrição que seja imediatamente liberado e submetido ao conhecimento e apreciação do MM. Juízo da Recuperação Judicial.

Em 03/08/2021, as Recuperandas apresentaram contraminuta ao Agravo, requerendo, por fim, seja negado provimento ao recurso. No mais, em 24/08/2021, a Procuradoria Geral de Justiça apresentou parecer no sentido de ser dado parcial provimento ao recurso para manter a suspensão dos atos expropriatórios tendentes à consolidação da propriedade decorrente da alienação fiduciária tão somente durante o período de 180 dias decorrentes do "stay period".

Diante disso, aguarda-se o julgamento definitivo do recurso.

Novembro de 2021

7. Conclusão e requerimentos

A seguir, tabela com documentos que estão pendentes de envio por parte das Recuperandas:

DABESA INDUSTRIA E COMERCIO DE METAIS E LIGAS LTDA	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Balanço Patrimonial	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
DRE – Demonstração do Resultado do Exercício	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Fluxo de Caixa (relatório de entradas e saídas mensais)	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	PENDENTE
Extratos Bancários com a discriminação de cada movimentação	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município/Secretaria da Fazenda);	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer);	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer);	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório analítico do estoque;	RECEBIDO	RECEBIDO	PENDENTE	PENDENTE
Relatório analítico do imobilizado;	PENDENTE	PENDENTE	PENDENTE	RECEBIDO
Relatório analítico dos investimentos;	-	-	-	-
Relatório de movimentação do quadro de funcionários;	-	-	-	-
Folha de Pagamento;	-	-	-	-
Comprovante de Recolhimentos dos Tributos (Fiscais e Previdenciários);	RECEBIDO	PENDENTE	RECEBIDO	PENDENTE
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	RECEBIDO	RECEBIDO	-	RECEBIDO
Resumo de todo o débito extraconcursal da empresa (fiscal, pós RJ etc.)	PENDENTE	PENDENTE	PENDENTE	PENDENTE
Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante a União, Estado e Município	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO

REALUM INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE METAIS PUROS E LIGAS LTDA	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Balanço Patrimonial	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
DRE – Demonstração do Resultado do Exercício	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Fluxo de Caixa (relatório de entradas e saídas mensais)	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	PENDENTE
Extratos Bancários com a discriminação de cada movimentação	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município/Secretaria da Fazenda);	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer);	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer);	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório analítico do estoque;	RECEBIDO	RECEBIDO	PENDENTE	PENDENTE
Relatório analítico do imobilizado;	PENDENTE	PENDENTE	PENDENTE	RECEBIDO
Relatório analítico dos investimentos;	-	-	-	-
Relatório de movimentação do quadro de funcionários;	-	-	-	-
Folha de Pagamento;	-	-	-	-
Comprovante de Recolhimentos dos Tributos (Fiscais e Previdenciários);	RECEBIDO	PENDENTE	RECEBIDO	RECEBIDO
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	RECEBIDO	RECEBIDO	-	RECEBIDO
Resumo de todo o débito extraconcursal da empresa (fiscal, pós RJ etc.)	PENDENTE	PENDENTE	PENDENTE	PENDENTE
Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante a União, Estado e Município	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO

Novembro de 2021

ZEDASA SERVIÇOS EM METAIS APOIO ADMINISTRATIVO LTDA	jul/21	ago/21	set/21	out/21
Balanço Patrimonial	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
DRE – Demonstração do Resultado do Exercício	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Fluxo de Caixa (relatório de entradas e saídas mensais)	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	PENDENTE
Extratos Bancários com a discriminação de cada movimentação	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município/Secretaria da Fazenda);	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer);	PENDENTE	PENDENTE	PENDENTE	PENDENTE
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer);	PENDENTE	PENDENTE	PENDENTE	PENDENTE
Relatório analítico do estoque;	-	-	-	-
Relatório analítico do imobilizado;	-	-	-	-
Relatório analítico dos investimentos;	-	-	-	-
Relatório de movimentação do quadro de funcionários;	PENDENTE	PENDENTE	PENDENTE	RECEBIDO
Folha de Pagamento;	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Comprovante de Recolhimentos dos Tributos (Fiscais e Previdenciários);	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Consulta ao SERASA ou outra instituição de crédito	RECEBIDO	RECEBIDO	-	RECEBIDO
Resumo de todo o débito extraconcursal da empresa (fiscal, pós RJ etc.)	PENDENTE	PENDENTE	PENDENTE	PENDENTE
Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante a União, Estado e Município	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO

Análise realizada baseada nas informações apresentadas pelas Recuperandas e nas atividades realizadas pela Administradora Judicial no exercício do mês de novembro de 2021, em que o Administrador Judicial abaixo mencionado assina o presente documento.

VIVANTE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.
Armando Lemos Wallach
OAB/SP 421.826

Vivante Gestão e Administração Judicial LTDA
CNPJ: 22.122.090/0001-26
Site: www.vivanteaj.com.br
E-mail: contato@vivanteaj.com.br
Telefone: (81) 3231-7665

Recife-PE - Praça Dr. Fernando Figueira, nº 30, Empresarial Cervantes, 6º andar, Ilha do Leite, CEP 50.070-440.

São Paulo-SP - Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, Edifício EZ Tower, Torre B, 24º Andar, Chácara Santo Antonio, São Paulo-SP. CEP: 04711-905