

**3ª Vara de Falências e Recuperações Judiciais de São Paulo -
SP**
Processo NPU: 1070609-16.2022.8.26.0100

Relatório Mensal de Atividades

Mês de referência:
Agosto e Setembro de 2023



Empresas em Recuperação Judicial:

**PSC DO BRASIL ADMINISTRAÇÃO DE OBRAS EIRELI e
ALPITEL BRASIL IMPLANTAÇÕES DE SISTEMAS 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.



Agosto e Setembro de 2023

I – ESCLARECIMENTO:

Este relatório mensal de atividade da PSC DO BRASIL ADMINISTRAÇÃO DE OBRAS EIRELI e ALPITEL BRASIL IMPLANTAÇÕES DE SISTEMAS 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 é elaborado com base nas atividades e documentação apresentada pelas Recuperandas. As informações e documentos apresentados não são auditados.

II – RELATÓRIO BASE:

Resumo Andamento Processual	Documentos Analisados	Visita (art. 22 da Lei 11.101/2005)
Breve Resumo do Andamento Processual	Balanço Patrimonial (julho e agosto de 2023)	Reunião virtual realizada com representantes das Recuperandas
	DRE (julho e agosto de 2023)	
	DFC (julho e agosto de 2023)	
	Movimentação de funcionários (julho de 2023)	
	Imobilizado (julho e agosto de 2023)	
	Relatório de Contas a Pagar e a Receber (agosto de 2023)	
	Relatório de NFs (julho de 2023)	
	Extratos (junho de 2023))	
	Comprovante de recolhimento de tributos	
	Consulta ao Serasa	

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: rjalpitel@vivanteaj.com.br

Telefone: (11) 3048-4068

Site eletrônico: www.vivanteaj.com.br



Agosto e Setembro de 2023

SUMÁRIO

1. Eventos Relevantes.....	3
2. Informações financeiras / Operacionais	4
3. Análise da Demonstração de resultados.....	9
4. Situação Fiscal.....	12
5. Análise Fluxo de caixa e projeções	13
6. Anexos.....	16
7. Conclusão e requerimentos.....	23

1. Eventos Relevantes

ANDAMENTO	PRAZO	REALIZADO	CHECK
Distribuição do Pedido de Recuperação Judicial	-	07/07/2022	✓
Deferimento do processamento da Recuperação Judicial	-	04/08/2022	✓
Publicação da decisão que deferiu o processamento da RJ	-	11/08/2022	✓
Apresentação do Plano de Recuperação Judicial	10/10/2022	10/10/2022	✓
Stay Period	07/02/2023	07/02/2023	✓
Prorrogação do Stay Period	15/05/2023	-	
Publicação 1º Edital	-	19/08/2022	✓
Prazo Apresentação de Divergências	05/09/2022	-	✓
Apresentação do 2º edital	20/10/2022	26/10/2022	✓
Publicação 2º Edital	-	06/12/2022	✓
Prazo Apresentação de Impugnação	16/12/2022	-	✓
Publicação Comunicando Apresentação PRJ	-	06/12/2022	✓
Prazo Objeção ao Plano de Recuperação Judicial	23/01/2023	-	✓
Assembleia Geral de Credores 1ª Convocação	03/05/2023	03/05/2023	✓
Assembleia Geral de Credores 2ª Convocação	10/05/2023	10/05/2023	✓
Homologação Plano de Recuperação Judicial	-	20/06/2023	✓
Início Pagamento Classe I	20/07/2023	12/07/2023	✓
Início Pagamento Classe II	-		
Início Pagamento Classe III	20/08/2023	21/08/2023	✓
Início Pagamento Classe IV	20/08/2023	21/08/2023	✓

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



Agosto e Setembro de 2023

2. Informações financeiras/Operacionais

2.1 Balanço Patrimonial

ALPITEL BRASIL

A Vivante apresenta a seguir resumo das informações contábeis enviadas:

ATIVO	jun/23	jul/23	ago/23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 4.572.000,00	R\$ 4.502.000,00	R\$ 2.100.000,00
INVESTIMENTO RESTRITO	R\$ 88.000,00	R\$ 88.000,00	R\$ 88.000,00
CLIENTES	R\$ 29.862.000,00	R\$ 29.917.000,00	R\$ 32.158.000,00
ESTOQUES	R\$ 1.868.000,00	R\$ 3.038.000,00	R\$ 2.946.000,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 11.311.000,00	R\$ 11.177.000,00	R\$ 11.072.000,00
DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ 525.000,00	R\$ 502.000,00	R\$ 560.000,00
OUTROS CRÉDITOS	R\$ 29.793.000,00	R\$ 30.259.000,00	R\$ 33.828.000,00
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 78.020.000,00	R\$ 79.482.000,00	R\$ 82.752.000,00
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R\$ 1.250.000,00	R\$ 1.251.000,00	R\$ 1.251.000,00
OUTROS CRÉDITOS	R\$ 917.000,00	R\$ 917.000,00	R\$ 917.000,00
IMOBILIZADO	R\$ 2.189.000,00	R\$ 2.092.000,00	R\$ 1.991.000,00
INTANGÍVEL	R\$ 111.000,00	R\$ 106.000,00	R\$ 102.000,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 4.467.000,00	R\$ 4.366.000,00	R\$ 4.261.000,00
ATIVO TOTAL	R\$ 82.488.000,00	R\$ 83.848.000,00	R\$ 87.013.000,00
PASSIVO	jun/23	jul/23	ago/23
FORNECEDORES	R\$ 16.380.000,00	R\$ 16.446.000,00	R\$ 17.023.000,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 26.858.000,00	R\$ 26.863.000,00	R\$ 27.890.000,00
SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR	R\$ 31.776.000,00	R\$ 31.723.000,00	R\$ 32.129.000,00
IMPOSTOS A RECOLHER	R\$ 29.935.000,00	R\$ 30.595.000,00	R\$ 31.029.000,00
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ 11.297.000,00	R\$ 11.526.000,00	R\$ 12.696.000,00
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 116.246.000,00	R\$ 117.153.000,00	R\$ 120.767.000,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 7.758.000,00	R\$ 7.746.000,00	R\$ 7.810.000,00
PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS	R\$ 11.000,00	R\$ 16.000,00	R\$ 1.000,00
PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS - LP	R\$ 6.132.000,00	R\$ 6.162.000,00	R\$ 6.176.000,00
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ 232.000,00	R\$ 239.000,00	R\$ 248.000,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 14.134.000,00	R\$ 14.164.000,00	R\$ 14.236.000,00
CAPITAL SOCIAL	R\$ 11.859.000,00	R\$ 11.859.000,00	R\$ 11.859.000,00
RESERVA AUMENTO CAPITAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -
RESULTADOS ACUMULADOS	-R\$ 58.751.000,00	-R\$ 59.328.000,00	-R\$ 59.849.000,00
PATRIMONIO LÍQUIDO	-R\$ 46.892.000,00	-R\$ 47.469.000,00	-R\$ 47.990.000,00
PASSIVO TOTAL	R\$ 83.488.000,00	R\$ 83.848.000,00	R\$ 87.013.000,00

Ao realizar a análise horizontal para comparar os valores anteriores com os atuais das contas do balanço patrimonial da Recuperanda, a Vivante observou variações significativas, nos meses de julho e agosto, nas seguintes contas:

ATIVO	jun a jul/23 A.H	jul a ago/23 A.H
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	-2%	-53%
ESTOQUES	63%	-3%
DESAPESAS ANTECIPADAS	-4%	12%
OUTROS CRÉDITOS	2%	12%
OUTRAS CONTAS A PAGAR	2%	10%
PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS	45%	-94%

Diante das observações levantadas acima, a Vivante entrou em contato com a empresa solicitando esclarecimentos.



Agosto e Setembro de 2023

PSC do BRASIL

A Vivante apresenta a seguir resumo das informações contábeis enviadas:

ATIVO	jun/23	jul/23	ago/23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	R\$ 22.000,00	R\$ 118.000,00	R\$ 23.000,00
INVESTIMENTO RESTRITO	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00
CLIENTES	R\$ 18.883.000,00	R\$ 19.543.000,00	R\$ 22.788.000,00
ESTOQUES	R\$ 4.077.000,00	R\$ 4.279.000,00	R\$ 4.194.000,00
IMPOSTOS A RECUPERAR	R\$ 8.761.000,00	R\$ 8.453.000,00	R\$ 8.156.000,00
DESPESAS ANTECIPADAS	R\$ 1.132.000,00	R\$ 1.082.000,00	R\$ 1.165.000,00
OUTROS CRÉDITOS	R\$ 2.968.000,00	R\$ 3.307.000,00	R\$ 3.293.000,00
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 35.863.000,00	R\$ 36.801.000,00	R\$ 39.639.000,00
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R\$ 332.000,00	R\$ 333.000,00	R\$ 333.000,00
OUTROS CRÉDITOS	R\$ 29.000,00	R\$ 29.000,00	R\$ 29.000,00
IMOBILIZADO	R\$ 1.930.000,00	R\$ 1.882.000,00	R\$ 1.827.000,00
INTANGÍVEL	R\$ 6.000,00	R\$ 4.000,00	R\$ 2.000,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 2.296.000,00	R\$ 2.249.000,00	R\$ 2.191.000,00
ATIVO TOTAL	R\$ 38.159.000,00	R\$ 39.050.000,00	R\$ 41.831.000,00

PASSIVO	jun/23	jul/23	ago/23
FORNECEDORES	R\$ 9.471.000,00	R\$ 9.335.000,00	R\$ 9.164.000,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 15.441.000,00	R\$ 15.441.000,00	R\$ 15.441.000,00
SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR	R\$ 24.363.000,00	R\$ 23.840.000,00	R\$ 23.785.000,00
IMPOSTOS A RECOLHER	R\$ 23.880.000,00	R\$ 24.761.000,00	R\$ 25.017.000,00
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ 36.385.000,00	R\$ 36.573.000,00	R\$ 39.186.000,00
PASSIVO CIRCULANTE	R\$ 109.540.000,00	R\$ 109.949.000,00	R\$ 112.592.000,00
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 3.409.000,00	R\$ 3.409.000,00	R\$ 3.409.000,00
PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS	R\$ -	R\$ -	R\$ -
PROVISÃO PARA DEMANDAS JUDICIAIS - LP	R\$ 323.000,00	R\$ 323.000,00	R\$ 323.000,00
OUTRAS CONTAS A PAGAR	R\$ 540.000,00	R\$ 559.000,00	R\$ 580.000,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	R\$ 4.272.000,00	R\$ 4.291.000,00	R\$ 4.312.000,00
CAPITAL SOCIAL	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00
RESERVA AUMENTO CAPITAL	R\$ 12.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ 12.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS	-R\$ 75.765.000,00	-R\$ 75.302.000,00	-R\$ 75.185.000,00
PATRIMONIO LÍQUIDO	-R\$ 75.653.000,00	-R\$ 75.190.000,00	-R\$ 75.073.000,00
PASSIVO TOTAL	R\$ 38.159.000,00	R\$ 39.050.000,00	R\$ 41.831.000,00

Ao realizar a análise horizontal para comparar os valores anteriores com os atuais das contas do balanço patrimonial da Recuperanda, a Vivante observou variações significativas nas seguintes contas, nos meses de julho e agosto:

ATIVO	jun a jul/23	jul a ago/23
	A.H	A.H
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	436%	-81%
CLIENTES	3%	17%
OUTROS CRÉDITOS	11%	0%
INTANGÍVEL	-33%	-50%

Diante das observações levantadas acima, a Vivante entrou em contato com a empresa solicitando esclarecimentos.



Agosto e Setembro de 2023

2.2 Quadro de Funcionários

Fora enviada a folha de pagamento pendente de junho e a de agosto de 2023, não sido fornecida a folha de julho, ademais, enviaram informações sobre a movimentação dos colaboradores do mês de julho e agosto de 2023.

Segue movimentação do quadro de colaboradores da **Alpitel Brasil** nos meses de julho e agosto de 2023, assim como as folhas de pagamento dos meses de junho e agosto de 2023:

ALPITEL	jul/23	ago/23
FUNC ATIVOS	153	151
DESLIGADOS	9	2
ADMITIDOS	0	0

EMPRESA	COLABORADORES	jun/23		ago/23	
		QTD	LÍQUIDO	QTD	LÍQUIDO
MATRIZ	FUNCIONÁRIOS	163	R\$ 443.221,87	147	R\$ 450.251,56
FILIAL 3 - OSASCO	PROLABORE	1	R\$ 23.537,42	1	R\$ 24.766,13
FILIAL 7 - JABOATÃO	FUNCIONÁRIOS	3	R\$ -	3	R\$ -

Segue movimentação do quadro de colaboradores da **PSC do Brasil** nos meses de julho e agosto de 2023, assim como as folhas de pagamento dos meses de junho e agosto de 2023:

PSC	jul/23	ago/23
FUNC ATIVOS	4	4
DESLIGADOS	0	0
ADMITIDOS	0	0

COLABORADORES	jun/23		ago/23	
	QTD	LÍQUIDO	QTD	LÍQUIDO
	4	R\$ -	4	R\$ -

Segue movimentação do quadro de colaboradores da **Consórcio PSC-Alpitel** nos meses de julho e agosto de 2023, assim como as folhas de pagamento dos meses de junho e agosto de 2023:

CONSÓRCIO	jul/23	ago/23
FUNC ATIVOS	604	597
DESLIGADOS	16	23
ADMITIDOS	25	16

COLABORADORES	MATRIZ	jun/23		ago/23	
		QTD	LÍQUIDO	QTD	LÍQUIDO
		179	R\$ 408.020,42	183	R\$ 277.477,28
	FILIAL	450	R\$ 1.055.930,41	438	R\$ 986.149,69



Agosto e Setembro de 2023

A Vivante notou inconsistência entre o total de funcionários ativos de junho e julho, considerando o total de demissões e admissões de cada mês, diante disso, a Administradora entrou em contato para solicitar esclarecimento da questão.

2.3 Imobilizado

As Recuperandas enviaram relatórios onde foi possível extrair as informações de seus imobilizados, com posição de julho e agosto de 2023:

IMOBILIZADO + INTANGÍVEL		jul/23	ago/23
ALPITEL	Capitalização na Data de Início	R\$ 11.986.194,09	R\$ 11.986.194,09
	Depreciação acumulada na data início	R\$ 9.168.333,51	R\$ 9.256.575,51
	Capitalização	R\$ 1.202,40	R\$ 1.202,40
	Depreciação	R\$ 846.608,76	R\$ 852.124,65
	VALOR CONTÁBIL TOTAL	R\$ 1.972.454,22	R\$ 1.878.696,33
PSC	Capitalização na Data de Início	R\$ 2.469.979,66	R\$ 2.469.979,66
	Depreciação acumulada na data início	R\$ 1.027.264,35	R\$ 1.091.230,03
	Capitalização		R\$ -
	Depreciação	R\$ 31.982,84	R\$ 31.982,84
	VALOR CONTÁBIL TOTAL	R\$ 1.410.732,47	R\$ 1.346.766,79
CONSÓRCIO	Capitalização na Data de Início	R\$ 1.353.941,36	R\$ 1.405.468,20
	Depreciação acumulada na data início	R\$ 612.938,99	R\$ 680.590,66
	Capitalização	R\$ 41.734,06	
	Depreciação	R\$ 32.967,61	R\$ 35.559,56
	VALOR CONTÁBIL TOTAL	R\$ 749.768,81	R\$ 689.317,99

A Vivante observou inconsistência entre os números apresentados no relatório com os balanços da PSC do mês de julho e Alpitel do mês de agosto, e entrou em contato com a empresa em busca de esclarecimentos.

2.4 Estoque

A Recuperanda Alpitel enviou documentação indicando a posição do seu estoque de maio a agosto de 2023. Segue resumo abaixo:

ALPITEL BRASIL	mai/23	jun/23	jul/23	ago/23
INÍCIO	R\$ 2.481.160,00	R\$ 2.423.745,33	R\$ 2.399.641,13	R\$ 2.436.699,87
FINAL	R\$ 2.423.745,33	R\$ 2.399.641,13	R\$ 2.526.811,81	R\$ 2.471.236,42

A Vivante entrou em contato com a Recuperanda para questionar o porquê do saldo final de julho diferir do saldo inicial de agosto, bem como para solicitar o relatório de estoque do Consórcio.

Com relação a PSC, a empresa informou que não possui saldo nem movimentação de estoque, contudo, observando o balanço da empresa, verifica-se existência de saldo na conta estoque. Dessa forma, a Vivante entrou em contato com a empresa para solicitar explicações acerca desse fato.



Agosto e Setembro de 2023

2.5 Investimentos

As Recuperandas informaram que não possuem investimentos.

2.6 Contas a pagar

As empresas forneceram o relatório de agosto de 2023, apresentados no quadro resumo a seguir:

CONTAS A PAGAR	ago/23
PSC BRASIL	-R\$ 6.841.499,07
ALPITEL DO BRASIL	-R\$ 15.639.710,99

Diante disso, a Vivante entrou em contato com as empresas para solicitar os relatórios pendentes de contas a pagar, dos meses de junho e julho de 2023.

Além disso, solicitou o relatório de contas a pagar do Consórcio.

2.7 Contas a receber

As empresas forneceram apenas o relatório de agosto de 2023, apresentados no quadro resumo a seguir:

CONTAS A RECEBER	ago/23
PSC BRASIL	R\$ 0,00
ALPITEL DO BRASIL	R\$ 8.148.243,08

Diante disso, a Vivante entrou em contato com as empresas para solicitar os relatórios pendentes de contas a receber, dos meses de junho e julho de 2023.

Além disso, solicitou o relatório de contas a receber do Consórcio.

Em resposta a questionamento anterior, quanto a representação dos valores dos relatórios de conta a receber e a pagar no balanço das empresas, foi esclarecido que :

“Os valores apresentados nas planilhas são títulos já lançados em nosso sistema para pagamento ou recebimento, na lista do contas a pagar os pagamentos estão dentro de fornecedores vai notar uma diferença pois na conta do BP existem provisões de notas que ainda não recebemos como por exemplo Subcontratadas a faturar. No contas a receber a planilha de contas a receber é representada pela linha de clientes no BP , mas ocorre que provisionamos também as faturas a emitir nos próximos meses mando detalhado o que já é nf e os valores de provisão.”



Agosto e Setembro de 2023

3. Análise da demonstração de resultados

A Recuperanda Alpitel enviou seu demonstrativo de resultados com posição nos meses de julho e agosto de 2023:

ALPITEL	jun/23	jul/23	ago/23
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	R\$ 23.459.000,00	R\$ 28.045.000,00	R\$ 32.877.000,00
(-) custo das vendas	R\$ 17.251.000,00	R\$ 20.600.000,00	R\$ 24.105.000,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	R\$ 6.208.000,00	R\$ 7.446.000,00	R\$ 8.772.000,00
DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS	-R\$ 9.281.000,00	-R\$ 10.818.000,00	-R\$ 12.360.000,00
Despesas com vendas	-R\$ 3.159.000,00	-R\$ 3.851.000,00	-R\$ 4.442.000,00
Despesas gerais e Administrativas	-R\$ 5.783.000,00	-R\$ 6.747.000,00	-R\$ 7.671.000,00
Depreciações e amortizações	-R\$ 339.000,00	-R\$ 392.000,00	-R\$ 443.000,00
Outras receitas e despesas operacionais	R\$ -	R\$ 172.000,00	R\$ 196.000,00
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	-R\$ 3.073.000,00	-R\$ 3.372.000,00	-R\$ 3.588.000,00
DESPESAS FINANCEIRAS	-R\$ 1.730.000,00	-R\$ 2.027.000,00	-R\$ 2.280.000,00
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 151.000,00	R\$ 170.000,00	R\$ 118.000,00
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES TRIBUTÁRIAS	-R\$ 4.652.000,00	-R\$ 5.229.000,00	-R\$ 5.750.000,00
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-R\$ 4.652.000,00	-R\$ 5.229.000,00	-R\$ 5.750.000,00

Para uma melhor análise, a Vivante realizou o cálculo dos valores mensais das contas da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) e apresenta uma tabela comparativa a seguir:

	jun/23	AH	jul/23	AH	ago/23
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	R\$ 4.253.000,00	7,83%	R\$ 4.586.000,00	5,36%	R\$ 4.832.000,00
CUSTO DAS VENDAS	R\$ 2.978.000,00	12,46%	R\$ 3.349.000,00	4,66%	R\$ 3.505.000,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	R\$ 1.275.000,00	-2,90%	R\$ 1.238.000,00	7,11%	R\$ 1.326.000,00
DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS	-R\$ 1.502.000,00	2,33%	-R\$ 1.537.000,00	0,33%	-R\$ 1.542.000,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-R\$ 440.000,00	31,14%	-R\$ 577.000,00	-9,71%	-R\$ 521.000,00

A receita aumentou levemente em julho, mas houve um considerável aumento nos custos das vendas de 12,5% em conjunto com um leve aumento nas despesas operacionais, por isso, o resultado foi negativamente influenciado com um decréscimo de 31,14% considerando o período anterior.

Em agosto, a empresa apresentou uma variação positiva no lucro operacional, registrando de forma concomitante um aumento nas despesas operacionais.

Pontua-se que não foi possível auferir lucro dado o fato dos gastos ultrapassarem suas receitas.

Diante dessa análise, essa Administradora Judicial entrou em contato com a Recuperanda para entender quais fatores determinaram essas variações, bem como, a forma pela qual a empresa financia suas operações dado os prejuízos dos exercícios.



Agosto e Setembro de 2023

A Recuperanda PSC do Brasil enviou seu demonstrativo de resultados dos meses de julho e agosto de 2023.

A Vivante apresenta a seguir tabela com o resumo das informações apresentadas, ressaltando que os resultados apresentados são acumulados mensalmente durante o ano corrente:

	jun/23	jul/23	ago/23
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	R\$ 29.361.000,00	R\$ 34.603.000,00	R\$ 39.844.000,00
(-) custo das vendas	R\$ 22.976.000,00	R\$ 26.778.000,00	R\$ 30.402.000,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	R\$ 6.385.000,00	R\$ 7.825.000,00	R\$ 9.442.000,00
DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS	-R\$ 7.029.000,00	-R\$ 7.847.000,00	-R\$ 8.988.000,00
Despesas com vendas	R\$ 2.850.000,00	-R\$ 3.272.000,00	-R\$ 3.685.000,00
Despesas gerais e Administrativas	R\$ 3.986.000,00	-R\$ 4.701.000,00	-R\$ 5.404.000,00
Depreciações e amortizações	R\$ 192.000,00	-R\$ 224.000,00	-R\$ 256.000,00
Outras receitas e despesas operacionais	R\$ -	R\$ 349.000,00	R\$ 357.000,00
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	-R\$ 644.000,00	-R\$ 22.000,00	R\$ 453.000,00
DESPESAS FINANCEIRAS	-R\$ 1.331.000,00	-R\$ 1.529.000,00	-R\$ 1.892.000,00
RECEITAS FINANCEIRAS	R\$ 511.000,00	R\$ 551.000,00	R\$ 556.000,00
RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES TRIBUTÁRIAS	-R\$ 1.464.000,00	-R\$ 1.000.000,00	-R\$ 883.000,00
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	-R\$ 1.464.000,00	-R\$ 1.000.000,00	-R\$ 883.000,00

Para uma melhor análise, a Vivante realizou o cálculo dos valores mensais das contas da Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) e apresenta uma tabela comparativa a seguir:

	AH	jun/23	AH	jul/23	AH	ago/23
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	-4%	R\$ 5.265.000,00	-0,44%	R\$ 5.242.000,00	-0,02%	R\$ 5.241.000,00
CUSTO DAS VENDAS	0%	R\$ 4.382.000,00	-13,24%	R\$ 3.802.000,00	-4,68%	R\$ 3.624.000,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	-21%	R\$ 883.000,00	63,08%	R\$ 1.440.000,00	12,29%	R\$ 1.617.000,00
DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS	8%	-R\$ 1.398.000,00	-41,49%	-R\$ 818.000,00	39,49%	-R\$ 1.141.000,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	102%	-R\$ 469.000,00	-198,93%	R\$ 464.000,00	-74,78%	R\$ 117.000,00

A Vivante pontua que a receita da empresa no mês de julho teve uma leve variação negativa, no entanto, seus custos reduziram em 13% e o agrupado sob as despesas e receitas operacionais tiveram variação positiva de 41% no mesmo período, o que provocou um aumento de 63% no lucro bruto e por conseguinte o auferimento de lucro pela empresa.

No mês de agosto, a receita se manteve com mínima alteração e foi registrada outra redução nos custos e uma oscilação positiva de 12% no lucro bruto. As despesas subiram em 39%, o que influenciou negativamente o resultado do exercício, no entanto, a empresa ainda conseguiu obter lucro.

Diante dessa análise, essa Administradora Judicial entrou em contato com a Recuperanda para entender quais fatores determinaram essas variações.



Agosto e Setembro de 2023

3.1 Relatório de notas fiscais

As Recuperandas enviaram relatórios de notas fiscais emitidas no mês de agosto de 2023. Com relação as notas emitidas no mês de julho, apenas a Alpitel Osasco forneceu o relatório de notas. Sendo assim, a Vivante entrou em contato para solicitar o relatório do mês de julho das demais empresas.

A Vivante apresenta a seguir resumo das informações enviadas:

ALPITEL BRASIL IMPLANTAÇÕES DE SISTEMAS LTDA (19.045.238/0001-61)	
	ago/23
Quantidade de NFS-e	8
Valor dos Serviços	R\$ 31.418,18
Valor das Deduções	R\$ -
Valor dos Créditos	R\$ -
ISS devido pelo prestador	R\$ 484,59
ISS a pagar pelo prestador	R\$ 484,59
ISS devido pelo tomador	R\$ -
ISS a recolher pelo tomador	R\$ -
ISS devido pelo intermediário	R\$ -
ISS a recolher pelo intermediário	R\$ -

ALPITEL BRASIL IMPLANTAÇÕES DE SISTEMAS LTDA - OSASCO/SP (19.045.238/0004-04)		
	jul/23	ago/23
Notas Válidas	75	215
	R\$ 2.315.265,39	R\$ 2.504.676,02
	R\$ 39.461,10	R\$ 40.388,36
Notas Canceladas	8	17
	R\$ 27.585,84	R\$ 1.262.840,41
	R\$ 54,53	R\$ 1.046,42

CONSÓRCIO PSC-ALPITEL	
	ago/23
Quantidade de NFS-e	11
Valor dos Serviços	R\$ 8.669.975,82
Valor das Deduções	R\$ -
Valor dos Créditos	R\$ -
ISS devido pelo prestador	R\$ 433.498,72
ISS a pagar pelo prestador	R\$ 433.498,72
ISS devido pelo tomador	R\$ -
ISS a recolher pelo tomador	R\$ -
ISS devido pelo intermediário	R\$ -
ISS a recolher pelo intermediário	R\$ -



Agosto e Setembro de 2023

4. Situação Fiscal

A Vivante informa que as Recuperandas enviaram relatórios E-CAC (doc.1), contendo diagnóstico fiscal na Receita Federal. Além disso, a Vivante realizou consulta ao Regularize e informa a seguir os valores inscritos em dívida ativa das Recuperandas:

DÍVIDA ATIVA FEDERAL			
ALPITEL	DEMAIS DÉBITOS	R\$	18.126.838,21
	PREVIDENCIÁRIO	R\$	26.717.393,31
PSC	DEMAIS DÉBITOS	R\$	16.152.355,02
	PREVIDENCIÁRIO	R\$	10.447.625,28
	MULTA TRABALHISTA	R\$	216.225,19
CONSÓRCIO	DEMAIS DÉBITOS	R\$	92.605,55
	PREVIDENCIÁRIO	R\$	6.115.274,33

Com relação a situação das empresas perante o Estado de São Paulo, a Vivante apresenta a seguir o resultado da pesquisa pela dívida ativa das Recuperandas:

DÍVIDA ATIVA ESTADUAL - SÃO PAULO		
ALPITEL	R\$	2.198,79
CONSÓRCIO	R\$	26.330,23
PSC	NADA CONSTA	

Com relação a situação fiscal da empresa perante os municípios, a Vivante informa que não foram enviadas novas informações. A Vivante comunica que entrou em contato com as empresas para solicitar informações atualizadas sobre sua situação fiscal.

4.1 Comprovante de recolhimento de tributos

A Vivante informa que as Recuperandas enviaram os comprovantes de recolhimento de tributos do mês de julho e agosto de 2023.

Segue resumo do que foi pago pelas empresas nesses meses:

jul/23			
IMPOSTO	ALPITEL	PSC	CSC
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ 11.223,55	R\$ 206,68	
DARF	R\$ 116.564,17	R\$ 2.116,22	R\$ 3.295,13
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ 103.296,17	R\$ -	R\$ 130,89
FGTS	R\$ 86.993,00	R\$ 194,86	R\$ 131.199,24
TOTAL	R\$ 318.076,89	R\$ 2.517,76	R\$ 134.625,26
ago/23			
IMPOSTO	ALPITEL	PSC	CSC
TRIBUTOS MUNICIPAIS	R\$ 10.203,45		R\$ -
DARF	R\$ 112.252,88	R\$ 7.191,96	R\$ 2.112,40
TRIBUTOS ESTADUAIS	R\$ 5.864,76	R\$ 12.411,96	R\$ -
FGTS	R\$ 87.508,75	R\$ 166.516,01	R\$ 33.582,61
TOTAL	R\$ 215.829,84	R\$ 186.119,93	R\$ 35.695,01



Agosto e Setembro de 2023

5. Análise Fluxo de caixa e projeções

A Recuperanda **Alpitel** enviou seu demonstrativo de fluxo de caixa do mês de julho e agosto de 2023.

A Vivante apresenta a seguir tabela com o resumo das informações apresentadas, comparando com meses anteriores:

	jul/23	ago/23
FLUXO OPERACIONAL		
PREJUÍZO LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-R\$ 5.229.000,00	-R\$ 5.750.000,00
AJUSTES POR:		
Depreciações e amortizações	R\$ 392.000,00	R\$ 443.000,00
Impostos diferidos	-R\$ 6.863.000,00	-R\$ 6.863.000,00
Apropriação de encargos sobre financiamentos	R\$ 812.000,00	R\$ 866.000,00
Provisão para Demandas Judiciais	R\$ 6.162.000,00	R\$ 6.176.000,00
(Aumento) Redução nos Ativos Operacionais	R\$ 7.045.000,00	R\$ 1.373.000,00
Clientes	R\$ 1.473.000,00	-R\$ 769.000,00
Estoques	R\$ 1.008.000,00	R\$ 1.100.000,00
Impostos a Recuperar	-R\$ 577.000,00	-R\$ 471.000,00
Investimentos restritos	R\$ -	R\$ -
Despesas antecipadas	R\$ 147.000,00	R\$ 88.000,00
Depósitos Judiciais	R\$ -	R\$ -
Outras contas a Receber	R\$ 4.994.000,00	R\$ 1.425.000,00
(Aumento) Redução nos Passivos Operacionais	-R\$ 442.000,00	R\$ 2.150.000,00
Fornecedores	-R\$ 1.852.000,00	-R\$ 1.275.000,00
Salários e encargos sociais	R\$ 534.000,00	R\$ 940.000,00
Impostos a Recolher	R\$ 3.812.000,00	R\$ 4.246.000,00
Outras contas a pagar	-R\$ 2.966.000,00	-R\$ 1.796.000,00
Juros pagos	R\$ 30.000,00	R\$ 35.000,00
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais	R\$ 1.877.000,00	-R\$ 1.605.000,00
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Adições ao imobilizado e intangível	R\$ 287.000,00	R\$ 341.000,00
Caixa Líquido utilizado pelas atividades de investimento	R\$ 287.000,00	R\$ 341.000,00
Fluxo de caixa das atividades de financiamento com terceiros		
Captação de empréstimos e financiamentos	R\$ 4.300.000,00	R\$ 5.440.000,00
Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	-R\$ 2.335.000,00	-R\$ 2.448.000,00
Aumento de capital	R\$ -	
Captação de Recursos com partes relacionadas	R\$ -	
Caixa Líquido gerado pelas atividades de financiamento com terceiros	R\$ 1.965.000,00	R\$ 2.992.000,00
Aumento/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	R\$ 4.130.000,00	R\$ 1.728.000,00
Caixa e equivalente de Caixa		
No início do exercício	R\$ 372.000,00	R\$ 372.000,00
No final do exercício	R\$ 4.502.000,00	R\$ 2.100.000,00
Aumento/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	R\$ 4.130.000,00	R\$ 1.728.000,00

Após análise das informações, a Vivante contatou a Recuperanda para esclarecer a diferença da variação mensal entre os saldos de estoques do balanço e relatório de fluxo.



Agosto e Setembro de 2023

A Recuperanda **PSC do Brasil** enviou seu demonstrativo de fluxo de caixa do mês de julho e agosto de 2023.

A Vivante apresenta a seguir tabela com o resumo das informações apresentadas, comparando com meses anteriores:

FLUXO OPERACIONAL	jul/23	ago/23
PREJUÍZO LÍQUIDO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-R\$ 1.000.000,00	-R\$ 883.000,00
AJUSTES POR:		
Depreciações e amortizações	R\$ 224.000,00	R\$ 256.000,00
Impostos diferidos	R\$ -	R\$ -
Apropriação de encargos sobre financiamentos	R\$ 1.158.000,00	R\$ 1.180.000,00
Provisão para Demandas Judiciais	R\$ 323.000,00	R\$ 323.000,00
Variação cambial não realizada		
(Aumento) Redução nos Ativos Operacionais	-R\$ 846.000,00	-R\$ 3.778.000,00
Clientes	-R\$ 660.000,00	-R\$ 3.905.000,00
Estoques	-R\$ 203.000,00	-R\$ 117.000,00
Impostos a Recuperar	R\$ 308.000,00	R\$ 605.000,00
Investimentos restritos	R\$ -	R\$ -
Despesas antecipadas	R\$ 50.000,00	-R\$ 34.000,00
Depósitos Judiciais	-R\$ 2.000,00	-R\$ 2.000,00
Outras contas a Receber	-R\$ 339.000,00	-R\$ 325.000,00
(Aumento) Redução nos Passivos Operacionais	R\$ 410.000,00	R\$ 3.053.000,00
Fornecedores	-R\$ 136.000,00	-R\$ 307.000,00
Salários e encargos sociais	-R\$ 523.000,00	-R\$ 578.000,00
Impostos a Recolher	R\$ 881.000,00	R\$ 1.137.000,00
Outras contas a pagar	R\$ 188.000,00	R\$ 2.801.000,00
Juros pagos	R\$ -	R\$ -
Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais	R\$ 270.000,00	R\$ 151.000,00
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Adições ao imobilizado e intangível	-R\$ 174.000,00	-R\$ 150.000,00
Caixa Líquido utilizado pelas atividades de investimento	-R\$ 174.000,00	-R\$ 150.000,00
Fluxo de caixa das atividades de financiamento com terceiros		
Captação de empréstimos e financiamentos	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00
Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	-R\$ 3.000,00	-R\$ 3.000,00
Aumento de capital	R\$ -	R\$ -
Captação de Recursos com partes relacionadas	R\$ -	R\$ -
Caixa Líquido gerado pelas atividades de financiamento com terceiros	R\$ -	R\$ -
Aumento/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	R\$ 96.000,00	R\$ 1.000,00
Caixa e equivalente de Caixa		
No início do exercício	R\$ 22.000,00	R\$ 22.000,00
No final do exercício	R\$ 118.000,00	R\$ 23.000,00
Aumento/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	R\$ 96.000,00	R\$ 1.000,00

Após análise, a Administradora questionou a empresa quanto a forma que os cálculos são feitos, visto que parte dos valores coincidem normalmente com as variações do balanço enquanto outros só conferem se utilizar de outra lógica de cálculo.



Agosto e Setembro de 2023

5.2 Extratos Bancários

A Recuperanda Alpitel enviou os extratos bancários das contas abaixo com posição dos meses de julho e agosto de 2023:

	BANCO	SALDO EM 31/07/2023	SALDO EM 31/08/2023
ALPITEL	Banco Daycoval	R\$ 123.929,75	R\$ 1.019.471,97
	Banco Daycoval	R\$ -	R\$ 33.252,62
	Itaú	R\$ 20.675,93	R\$ 49.293,89
CONSÓRCIO	Banco Daycoval		
	BANCO ABC		R\$ 653,70
	BANCO SOFISA		R\$ 1.000,00
PSC	Banco Bradesco		

A Vivante entrou em contato com as empresas para solicitar o envio dos extratos pendentes da Recuperanda PSC do Brasil e do Consórcio PSC – Alpitel.

5.3 Consulta à órgãos de proteção de crédito

As empresas enviaram consulta à órgãos de proteção de crédito realizada em setembro de 2023.

A Vivante apresenta a seguir resumo da documentação enviada, destacando que, devido a existência de protestos posteriores ao pedido de Recuperação Judicial, entrou em contato com as empresas para esclarecer se são dívidas da Recuperação Judicial ou posteriores a ela.

	OCORRÊNCIA	QUANTIDADE	VALOR
ALPITEL	REGISTRO DE SPC	45	R\$ 15.783.431,67
	PEFIN		
	PROTESTO	403	R\$ 8.431.688,94
	AÇÃO		
PSC	REGISTRO DE SPC	31	R\$ 3.755.401,36
	PEFIN		
	PROTESTO	189	R\$ 3.570.992,23
	AÇÃO		
CONSÓRCIO	REGISTRO DE SPC	7	R\$ 20.022.594,60
	PEFIN		
	PROTESTO	270	R\$ 3.144.676,01
	AÇÃO		



Agosto e Setembro de 2023

6. Anexos

6.1 Reunião de acompanhamento mensal

Cumprindo o disposto no artigo 22 da Lei 11.101/2005, a equipe da Vivante realizou reunião virtual com representantes das Recuperandas para acompanhamento das atividades mensais das empresas.

Os representantes da Recuperanda comunicaram que, no mês de setembro, houve um faturamento total de R\$ 10.998.000,00. Desse montante, informaram que aproximadamente R\$ 8.700.000,00 vieram da área de energia e aproximadamente R\$ 2.300.000,00 da área de telecomunicações. Adicionalmente, explicaram que o período de chuvas gera uma sazonalidade no faturamento. A chuva impede a realização de alguns trabalhos e, após sua passagem, há necessidade de reparos decorrentes dos problemas causados pelo clima.

Com relação ao quadro de funcionários, no que diz respeito ao turnover, os representantes caracterizaram como básico da operação, sendo descrito por eles como dinâmico e normal.

Além disso, contaram que estão em andamento atividades relacionadas à manutenção e construção de redes, com contrato ativo até abril de 2024, e posteriormente será aberta licitação. Os mesmos também informaram sobre aditivo de emergência no contrato da ENEL, que resultou na prorrogação do contrato por mais nove meses, estendendo-se até julho do próximo ano.

A equipe comercial da Recuperanda, conforme relatado, está focada na renovação de contratos. No entanto, o fato de estarem em Recuperação Judicial tem sido um obstáculo, especialmente devido a questões de compliance. Apesar dessas adversidades, eles estão se mantendo ativos, participando de todas as licitações, a fim de manter a empresa visível no mercado.

Os representantes da Recuperanda também comentaram que estão realizando compras de forma regular e honrando compromissos trabalhistas.

Além disso, os representantes da Recuperanda mostraram-se otimistas, indicando melhorias no ciclo financeiro da empresa, com contas a receber que não demandam antecipação e um comprometimento em manter todos os pagamentos em dia.

Por fim, comunicaram que o pedido de transação tributária perante a PGFN foi protocolado, porém ainda não tiveram retorno do Procurador.



Agosto e Setembro de 2023

6.2 Remuneração do administrador judicial

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

6.3 Alterações no Quadro Geral de Credores

A Vivante informa que realizou a seguinte alteração no Quadro Geral de Credores do Grupo PSC no mês de junho de 2023.

- Retificou o crédito de LM TRANSPORTES INTERESTADUAIS SERVIÇOS E COMÉRCIO LTDA., para o valor de R\$ 6.622.589,23 na classe III – Quirografia;
- Incluiu o crédito de Felipe Ferreira dos Santos, CPF 406.190.458-25, no valor de R\$ 8.909,89 + R\$ 922,31 (honorários), na classe I – Trabalhista;
- Habilitação do crédito de ADILSON SEIXAS DE AMORIM conforme CHC enviada, no valor de R\$ 193.591,49, na classe I – Trabalhista;
- Habilitação do crédito de NATANAEL DAVID RODRIGUES CARDOSO conforme CHC enviada, no valor de R\$ 21.120,73, na classe I - Trabalhista.

6.4 Processos Relacionados

Agravo de Instrumento nº 2185785-35.2022.8.26.0000

Trata-se de agravo de instrumento interposto por Fiberco Soluções de Infraestrutura S.A. (I-SYSTEMS) contra a decisão que, nos autos de sua recuperação judicial, determinou a manutenção do Contrato firmado entre a Alpitel Brasil Implantações de Sistemas Ltda. e a Fiberco Soluções de Infraestrutura S.A. pelo prazo inicial de 30 (trinta) dias, para melhor análise sobre o pedido de declaração da essencialidade do referido Contrato, e determinou que não poderiam ser realizadas retenções pela Fiberco.

A agravante requer o deferimento do efeito suspensivo ao Agravo para suspender, imediata e totalmente, a r. decisão agravada até o julgamento de mérito do recurso e, subsidiariamente, a concessão de tutela de urgência recursal para autorizar a Fiberco a efetuar o depósito dos valores doravante devidos à Alpitel nos autos da recuperação judicial. No mérito, requer provimento do recurso para a reforma definitiva da decisão agravada.

Registra-se que, em despacho proferido em 11/08/2022, foi deferido o efeito suspensivo ao Agravo tão somente para suspender a prorrogação do Contrato celebrado entre as partes.

Ato contínuo, a Alpitel apresentou pedido de reconsideração da decisão em 15/08/2022 informando que, quando suspendeu a prestação de serviços em cumprimento à referida decisão, a I-SYSTEMS buscou a Alpitel exigindo a retomada das atividades, alegando abandono dos serviços.



Agosto e Setembro de 2023

A Administradora Judicial apresentou parecer em 25/08/2022, entendendo por apropriada a continuidade do negócio durante prazo razoável e suficiente para que seja possível a organização, por ambas as partes, do término da relação comercial de modo que nenhum lado seja gravemente prejudicado. Ainda, entendendo por acertada a decisão de primeiro grau que proibiu a I-SYSTEMS de realizar quaisquer retenções e/ou deduções de valores admitidos em Contrato.

Ademais, em 02/09/2022, a Alpitel apresentou contraminuta ao Agravo e, em 03/09/2022, a Procuradoria Geral de Justiça apresentou parecer opinando pelo não provimento do recurso, mantendo-se a decisão de primeiro grau.

Em 25/10/2022, a agravante apresentou petição em manifestação aos pareceres apresentados pela Administradora e pela Procuradoria, justificando as razões adicionais pelas quais o agravo de instrumento deverá ser provido e a Decisão Agravada reformada.

Em 15/08/2022, foi proferido despacho determinando a manifestação da agravante em relação ao pedido de reconsideração, tendo a recorrente se manifestado em 17/08/2022. Posteriormente, em 19/08/2022, foi proferido despacho indeferindo o pedido de retratação.

Em 31/10/2022, foi proferido Acórdão que negou provimento ao Recurso, mantendo o efeito suspensivo do Agravo, uma vez que não se percebeu nenhuma ilegalidade da Decisão.

Agravo Interno nº 2185785-35.2022.8.26.0000/50000

Trata-se de Agravo Interno interposto em 02/09/2022 pela Alpitel em face da decisão proferida nos autos do Agravo de Instrumento nº 2185785-35.2022.8.26.0000, na qual foi deferido o efeito suspensivo ao recurso no sentido de suspender a prorrogação do contrato por 30 dias.

Em 03/10/2022, a Fiberco apresentou contrarrazões, sendo o recurso julgado improcedente em 31/10/2022.



Agosto e Setembro de 2023

6.5 Esclarecimentos

A Vivante entrou em contato com as Recuperandas para esclarecer pontos levantados em relatórios anteriores e apresenta a seguir as respostas das empresas.

Com relação às variações nas demonstrações contábeis:

MARÇO 2023

- ALPITEL

Balanco Patrimonial

- (A.C) Caixa e equivalente de caixa – redução 79%;
“O maior volume de antecipação de recebíveis foi realizado em 03/04 e não no mês 03/2023.”
- (A.C) despesas antecipadas – aumento de 10%;
“Valor de ferramental entregue em março foi maior que o mês de fevereiro.”
- (A.N.C) Outros créditos – aumento 37%;
“Variação entre as contas de repasse no consórcio , aumentou na Alpitel e reduziu na PSC.”
- (P.C) Outras contas a pagar - aumento 13%;
“Variação referente a encontro de contas , no mês de Abril foi realizado encontro de contas e houve redução.”

DRE

- Com relação a resposta sobre a variação das despesas em fevereiro "provisão de multa de frota que foi provisionada ou algo do gênero", poderiam esclarecer melhor do que se trata?

“No mês foi efetuada a devolução de veículos que não serviam mais para a operação da empresa. Como a devolução é antecipada, está sujeita a multas contratuais que foram provisionadas e em fase de discussão com os fornecedores.”

- PSC

Balanco Patrimonial

- (A.C) Caixa e equivalente de caixa – redução 46%;
“O maior volume de antecipação de recebíveis foi realizado em 03/04.”
- (A.C) clientes – aumento de 23%;
“Efetuamos um menor desconto de duplicatas, portanto aumentando o contas a receber.”
- (A.N.C) Outros Créditos – redução 37%;
“Variação entre as contas de repasse no consórcio , aumentou na Alpitel e reduziu na PSC.”
- (A.N.C) Intangível - queda 17%;
“Amortização do pré contrato de energia que está chegando ao fim.”
- (P.C) Outras contas a pagar - aumento 14%;
“Variação referente a encontro de contas , no mês de Abril foi realizado encontro de contas e houve redução.”



Agosto e Setembro de 2023

ABRIL 2023

ALPITEL

Balanco Patrimonial

- (A.C) Caixa e equivalente de caixa – aumento 206%;
“Durante o curso do mês de Abril foram efetuados mais descontos de duplicatas.”
- (A.C) outros créditos – queda 11%;
“Variação devido a encontro de contas , conta corrente Alpitel x consorcio.”
- (A.N.C) Outros Créditos – redução 70%;
“Variação entre as contas de repasse no consórcio , reclassificação entre contas.”
- (P.C) Outras contas a pagar - redução de 37%;
“Variação referente a encontro de contas.”
- (P.N.C) provisão para demandas judiciais - aumento de 10%;
“Variação relacionada a provisão do mês.”

DRE

- Motivo do aumento dos custos e despesas que causaram prejuízo a empresa;
“Devido a troca de convenio tivemos uma sobreposição de fatura , isso fez com que aumentasse o custo.”

FLUXO DE CAIXA

- Inconsistência entre os dois valores apresentados como "Aumento/(redução) de caixa e equivalentes de caixa";
“Problemas com a formula do Excel , verificamos o erro e corrigimos.”

PSC

Balanco Patrimonial

- (A.C) clientes – redução de 24%;
“Efetuamos um maior desconto de duplicatas no mês de abril, por isso a redução contas a receber.”
- (A.C) Outros Créditos – redução 15%;
“Variação devido a encontro de contas , conta corrente Alpitel x consorcio , devido ao repasse o valor reflete na PSC.”
- (A.N.C) Outros Créditos – redução 99%;
“Variação entre as contas de repasse no consórcio , reclassificação entre contas.”
- (P.C) fornecedores - redução de 13%;
“Variação referente a encontro de contas.”
- (P.C) Outras contas a pagar - redução 25%;
“Variação referente a encontro de contas.”



Agosto e Setembro de 2023

MAIO 2023

ALPITEL

Balanco Patrimonial

- (A.C) Caixa e equivalente de caixa – redução 36%;
“Variação devido ao baixo volume de antecipação no mês de maio , no mês de junho que fizemos antecipação de notas.”

DRE

- fatores que determinaram o aumento das despesas operacionais, gerando o resultado negativo no mês;

“Dentro do mês de Maio tivemos as convenções coletivas de TLC e Energia. O que fez com que tivéssemos o reajuste das provisões de saldos trabalhistas (férias e 13º, além do próprio incremento salarial). No mês de Junho tivemos que pagar o retroativo de Janeiro a Abril, acumulando o efeito.”

PSC

Balanco Patrimonial

- (A.N.C) intangível – queda 22%;
“Amortização do pré contrato de energia que está chegando ao fim.”

DRE

- fatores que determinaram o aumento dos custos e despesas gerando o resultado negativo no mês;

“Dentro do mês de Maio tivemos as convenções coletivas de TLC e Energia. O que fez com que tivéssemos o reajuste das provisões de saldos trabalhistas (férias e 13º, além do próprio incremento salarial). No mês de Junho tivemos que pagar o retroativo de Janeiro a Abril, acumulando o efeito.”

JUNHO 2023

ALPITEL

Balanco Patrimonial

- (A.C) Caixa e equivalente de caixa – aumento 76%;
“Aumento devido as antecipações realizadas no mês de junho.”
- (A.C) Estoques – queda 37%;
“No mês de junho tivemos um volume de compras menor que o mês de maio e uma saída de mercadoria um pouco maior por isso a queda no saldo do ativo.”

DRE

- fatores que determinaram a diminuição dos custos e despesas;

“O que reduz nesse mês em específico são locações de veículos.”



Agosto e Setembro de 2023

PSC

Balanco Patrimonial

- (A.C) Impostos a Recuperar – aumento 13%

“Variação ocorre devido as oscilações nos valores de notas emitidas, encontro de contas entre ativo e passivo.”

- (A.N.C) intangível – queda 14%;

“Amortização do pré contrato de energia que está chegando ao fim.”

DRE

- fatores que determinaram o aumento dos custos e despesas;

“Dentro do mês de Maio tivemos as convenções coletivas de TLC e Energia. O que fez com que tivéssemos o reajuste das provisões de saldos trabalhistas (férias e 13º, além do próprio incremento salarial). No mês de Junho tivemos que pagar o retroativo de Janeiro a Abril, acumulando o efeito.”

Além disso, alguns outros pontos que foram levantadas:

- Verifiquei que estão sendo registrados protestos para período posterior ao pedido de RJ, são títulos que estão na RJ ou são novas obrigações?

“Não são novos pois estamos pagando em dia todos os fornecedores ,Estamos analisando os casos que são referente a RJ para solicitar a baixa conforme instrução passada pelo departamento jurídico.”

- Inconsistências entre o valor de imobilizado da alpitel do balanço para o relatório;

“a partir de ABR/23 – Diferença encontrada nos valores de repasse entre Consorcio e Alpitel ,valor será corrigido 09/2023.”

- Consórcio e PSC estão sem estoques?

“PSC está sem movimentação desde 04/2023. Consorcio tem movimentação enviamos com os documentos mensais.”

- A captação de empréstimos que consta na DFC da Alpitel está sendo realizada junto a quais instituições? Essa é a forma pela qual a empresa está bancando os prejuízos mensais?

“Esse produto de financiamento é o desconto de duplicatas pois temos um vencimento de 90 dias para as faturas e isso nos permite fazer girar o caixa da empresa.”

6.6 Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

A Vivante informa que o prazo para início dos pagamentos dos credores trabalhistas da Recuperação Judicial se deu em julho de 2023.

Sendo assim, essa Administradora Judicial entrou em contato com as Recuperandas para solicitar a posição de pagamento e apresenta resumo do que foi pago, e comprovado mediante envio de comprovante, aos credores trabalhistas até o momento. (Docs. 2 e 3)



Agosto e Setembro de 2023

Além disso, o prazo para o pagamento dos credores da Classe III (doc. 4) que optassem pela forma de pagamento opção A, e os credores da classe IV (doc. 5), era de 30 dias contados da homologação do plano.

A Vivante também entrou em contato com a empresa para solicitar os comprovantes dos credores pagos, e apresenta resumo dos pagamentos a seguir, bem como planilhas indicando os valores pagos aos credores.

CLASSE	CREDORES	VALOR TOTAL
I - TRABALHISTA	193	R\$ 1.243.945,94
II - GARANTIA REAL	-	-
III - QUIROGRAFÁRIA	4	R\$ 18.921,15
IV - ME/EPP	7	R\$ 54.227,55

Essa Administradora Judicial informa que entrou em contato com as Recuperandas para que fosse enviado o controle das empresas sobre novos pagamentos realizados de credores que enviaram os dados bancários posteriormente, bem como os comprovantes desses pagamentos. A medida que as atualizações forem sendo enviadas, a Vivante apresentará, nos relatórios, resumo do que está sendo pago.

Além disso, em contato com as empresas, foi informado que está sendo feito o pagamento de FGTS mediante emissão de guias referentes às competências em aberto. A Vivante solicitou que fossem enviadas os comprovantes das guias pagas para verificar quais competências estão sendo pagas e conseqüentemente quais credores estão recebendo os seus valores na conta vinculada.

7. Conclusão e requerimentos

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

ALPITEL BRASIL	jun/23	jul/23	ago/23
Balço Patrimonial	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
DRE – Demonstração do Resultado do Exercício	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Fluxo de Caixa (relatório de entradas e saídas mensais)	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Extratos Bancários com a discriminação de cada movimentação	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município/Secretaria da Fazenda);	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer);	PENDENTE	PENDENTE	RECEBIDO
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer);	PENDENTE	PENDENTE	RECEBIDO
Relatório analítico do estoque;	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório analítico do imobilizado;	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório analítico dos investimentos;	-	-	-
Relatório de movimentação do quadro de funcionários;	RECEBIDO	RECEBIDO	PENDENTE
Folha de Pagamento;	RECEBIDO	PENDENTE	RECEBIDO
Comprovante de Recolhimentos dos Tributos (Fiscais e Previdenciários);	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.)	-	-	-
Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante a União, Estado e Município	RECEBIDO EM PARTE	PENDENTE	RECEBIDO EM PARTE



Agosto e Setembro de 2023

PSC DO BRASIL	jun/23	jul/23	ago/23
Balanço Patrimonial	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
DRE – Demonstração do Resultado do Exercício	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Fluxo de Caixa (relatório de entradas e saídas mensais)	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Extratos Bancários com a discriminação de cada movimentação	-	-	-
Relatório de Notas Fiscais (obtidos pelo site do Município/Secretaria da Fazenda);	-	-	-
Relatório geral do Contas a Receber (vencido e a vencer);	PENDENTE	PENDENTE	RECEBIDO
Relatório Geral do Contas a Pagar (vencido e a vencer);	PENDENTE	PENDENTE	RECEBIDO
Relatório analítico do estoque;	-	-	-
Relatório analítico do imobilizado;	RECEBIDO	RECEBIDO	RECEBIDO
Relatório analítico dos investimentos;	-	-	-
Relatório de movimentação do quadro de funcionários;	RECEBIDO	RECEBIDO	PENDENTE
Folha de Pagamento;	PENDENTE	RECEBIDO	RECEBIDO
Comprovante de Recolhimentos dos Tributos (Fiscais e Previdenciários);	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.)	-	-	-
Situação Fiscal: Extratos de Débitos da situação Fiscal perante a União, Estado e Município	PENDENTE	PENDENTE	RECEBIDO EM PARTE

Análise realizada baseada nas informações apresentadas pelas Recuperandas e nas atividades realizadas pela Administradora Judicial no exercício dos meses de agosto e setembro de 2023, 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:

(11) 3048-4068

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, Torre B, 24 andar, Edifício Ez Tower, Chácara Santo Antônio, São Paulo/SP, CEP: 04711-904.

Fortaleza – CE - Av. Dom Luís, nº 807, Etevaldo Nogueira Business, 21º andar, Meireles, Fortaleza - CE, CEP: 60160-230.

Natal – RN - Rua Raimundo Chaves, nº 2182, Empresarial Candelária, sala 501, Candelária, Natal - RN, CEP: 59064-560.