



LUPATECH



LUPATECH S.A.

CNPJ/MF nº 89.463.822/0001-12

NIRE 43300028534

Companhia Aberta de Capital Autorizado – Novo Mercado

COMUNICADO AO MERCADO **Conclusão do Processo de Reestruturação do Perfil de** **Endividamento Financeiro da Companhia**

Caxias do Sul, 04 de janeiro de 2010 – A Lupatech S.A. (Bovespa: LUPA3) (OTCQX: LUPAY) (“Lupatech” ou “Companhia”), líder no Mercosul na fabricação de Válvulas Industriais e fabricante de equipamentos para o setor de Petróleo e Gás e Metalurgia, comunica aos acionistas e ao mercado que no dia 30 de dezembro de 2009 concluiu o processo de reestruturação do perfil de endividamento financeiro da Companhia.

O início do processo de reestruturação do perfil de endividamento da Companhia, iniciado em 14 de maio de 2009, deu-se através da captação de linhas de financiamento junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (“BNDES”) no valor de R\$121 milhões e através da emissão de Debêntures Conversíveis no valor de R\$320 milhões.

Os recursos oriundos das captações acima mencionadas foram recebidos pela Companhia ao longo do segundo semestre de 2009, e tão logo recebidos, foram direcionados para pagamento de dívidas de curto e médio prazo que a Companhia contratou com Bancos Comerciais durante 2007 e 2008 para financiamento de expansão de capacidade (capex), capital de giro e aquisições.

Em Assembléia Geral de Debenturistas, ocorrida em 30 de dezembro de 2009, foi aprovado, pela totalidade dos debenturistas presentes, “waiver” para cumprimento das obrigações relativas aos covenants financeiros, mediante pagamento de comissão (“waiver fee”) de 0,975% sobre o valor nominal das Debêntures Conversíveis. O *waiver fee* será pago aos debenturistas até 31 de janeiro de 2010. Com esta solução a Companhia fica dispensada de cumprir com as obrigações relativas aos covenants financeiros até 31 de dezembro de 2010.

Assim, no encerramento do exercício social de 2009, o perfil do endividamento financeiro da Companhia estava reestruturado, com cerca de 20% do total das dívidas vencendo entre 2010 e 2015 (principalmente com o BNDES), cerca de 30% relacionadas às Debêntures Conversíveis (com vencimento, se não convertidas em ações da Companhia, a partir de Abril de 2016) e cerca de 50% representadas por Bônus Perpétuos (sem data de vencimento).

A Lupatech, através de seu Departamento de Relações com Investidores, está à disposição para eventuais esclarecimentos através dos contatos abaixo.

CONTATOS – RELAÇÕES COM INVESTIDORES

Thiago Alonso de Oliveira - CFO & IRO

Cynthia Burin - Gerente de RI

Telefone: + 55 (11) 2134-7000 ou + 55 (11) 2134-7088

Email: ri@lupatech.com.br



LUPATECH



SOBRE A LUPATECH - A Lupatech S.A. possui três segmentos de negócios: *Energy Products*, *Flow Control* e Metalurgia. No **Segmento Energy Products** oferece produtos de alto valor agregado e serviços para a indústria de petróleo e gás, como cabos para ancoragem de plataformas em águas profundas, válvulas, equipamentos para exploração de poços, revestimentos de tubos, compressores para GNV, sensores e serviços, através das marcas “Lupatech MNA”, “Lupatech CSL”, “Lupatech Tecval”, “Lupatech Oil Tools”, “Lupatech Esferomatic”, “Lupatech Oil & Gas Services”, “Lupatech Tubular Services”, “Lupatech Monitoring Systems”, “Aspro”, “Sinergás” e “Norpatagonica”. No **Segmento Flow Control** possui posição de liderança no Mercosul na produção e comercialização de válvulas industriais, principalmente para as indústrias química, farmacêutica, papel e celulose e construção civil, através das marcas “Lupatech Valmicro”, “Lupatech Mipel”, “ValBol” e “Jefferson”. No **Segmento de Metalurgia** ocupa posição de destaque no mercado internacional e especializa-se no desenvolvimento e na produção de peças, partes complexas e subconjuntos direcionados principalmente para a indústria automotiva mundial através dos processos de fundição de precisão e de injeção de aço, onde é a pioneira na América Latina. Opera, ainda, na fundição de peças em ligas metálicas com alta resistência a corrosão, voltadas para os setores de válvulas industriais e bombas, principalmente para aplicações nos processos para a indústria de petróleo e gás, através das marcas “Microinox”, “Steelinject” e “Itasa”.

Nós fazemos declarações sobre eventos futuros que estão sujeitas a riscos e incertezas. Tais declarações têm como base estimativas e suposições de nossa Administração e informações a que a Companhia atualmente tem acesso. Declarações sobre eventos futuros incluem informações sobre nossas intenções, estimativas ou expectativas atuais, assim como aquelas dos membros do Conselho de Administração e Diretores da Companhia. As ressalvas com relação a declarações e informações acerca do futuro também incluem informações sobre resultados operacionais possíveis ou presumidos, bem como declarações que são precedidas, seguidas ou que incluem as palavras “acredita”, “poderá”, “irá”, “continua”, “espera”, “prevê”, “pretende”, “planeja”, “estima” ou expressões semelhantes. As declarações e informações sobre o futuro não são garantias de desempenho. Elas envolvem riscos, incertezas e suposições porque se referem a eventos futuros, dependendo, portanto, de circunstâncias que poderão ocorrer ou não. Os resultados futuros e a criação de valor para os Acionistas poderão diferir de maneira significativa daqueles expressos ou estimados pelas declarações com relação ao futuro. Muitos dos fatores que irão determinar estes resultados e valores estão além da capacidade de controle ou previsão da Lupatech.



LUPATECH



LUPATECH S.A.

Corporate Taxpayer's ID (CNPJ/MF): 89.463.822/0001-12

Company Registry (NIRE): 43300028534

Publicly-held Company – Novo Mercado

NOTICE TO THE MARKET

Conclusion of the Debt Profile Restructuring of the Company

Caxias do Sul, January 4, 2010 - Lupatech S.A. (Bovespa: LUPA3) (OTCQX: LUPAY) ("Lupatech" or "Company"), leading manufacturer of industrial valves in Mercosur and producer of equipment for the oil and gas sector and parts for the automotive chain, announces to shareholders and the market that on December 30, 2009, the debt profile restructuring of the Company was concluded.

The debt profile restructuring, which began on May 14, 2009, started with the approval from BNDES (Brazilian Economic and Social Development Bank) of credit facilities amounting to R\$121 million and Convertible Debentures issuance of R\$320 million.

The proceeds from the funding facilities mentioned above were received by the Company during the second half of 2009, and as soon as received, they were used to pay down short and medium term debt which the Company borrowed from Commercial Banks during 2007 and 2008 to finance capacity expansion (capex), working capital and acquisitions.

At the Extraordinary Debenture Holders Meeting, held on December 30, 2009, it was approved by all the debenture holders present at the meeting, a waiver to the obligations related to financial covenants, for a waiver fee of 0.975% of the Convertible Debentures face value. The waiver fee will be paid to the debenture holders up to January 31, 2010. With this solution the company is exempted from complying with the obligations related to financial covenants until December 31, 2010.

Thus, at the end of the fiscal year of 2009, the debt profile of the Company was restructured, with about 20% of the total debt maturing between 2010 and 2015 (mainly with BNDES), about 30% related to the Convertible Debentures (maturing, if not converted into shares of the Company, after April 2016) and about 50% represented by Perpetual Bonds (no maturity).

The Investor Relations Department of Lupatech is available for any clarification through the contacts below.

INVESTOR RELATIONS - CONTACTS

Thiago Alonso de Oliveira - CFO & IRO

Cynthia Burin - IR Manager

Telephone: +55 (11) 2134-7000 or +55 (11) 2134-7088

E-mail: ir@lupatech.com.br



LUPATECH



ABOUT LUPATECH - Lupatech S.A. has three business segments: *Energy Products*, *Flow Control* and *Metallurgy*. The **Energy Products Segment** offers high value-added products and services for the Oil & Gas sector, including deepwater platform anchoring ropes, valves, oil wells completion tools, tube coating, natural gas compressors, sensors and services through the “Lupatech MNA”, “Lupatech CSL”, “Lupatech Tecval”, “Lupatech Oil Tools”, “Lupatech Esferomatic”, “Lupatech Oil & Gas Services”, “Lupatech Tubular Services”, “Lupatech Monitoring Systems”, “Aspro”, “Sinergás” and “Norpatagonica” brands. The **Flow Control Segment** heads the national rankings in the production and sale of industrial valves, primarily for the chemical, petrochemical, pharmaceutical, pulp and paper and construction industries, under the “Lupatech Valmicro”, “Lupatech Mipel”, “ValBol” and “Jefferson” brand names. The **Metallurgy Segment** is among the international leaders in the development and production of parts, complex parts and sub-assemblies, mainly for the global auto industry. It employs the precision casting and steel injection processes, techniques that it pioneered in Latin America. It also produces high-corrosion-resistant cast-alloy housings for industrial valves and pumps, chiefly for applications in the oil and gas industry under the “Microinox”, “Steelinject” and “Itasa” brands.

This release contains forward-looking statements subject to risks and uncertainties. Such forward-looking statements are based on the management's beliefs and assumptions and information currently available to the Company. Forward-looking statements include information on our intentions, beliefs or current expectations, as well as on those of the Company's Board of Directors and Officers. The reservations as to forward-looking statements and information also include information on possible or presumed operating results, as well as any statements preceded, followed or including words such as “believes”, “may”, “will”, “expects”, “intends”, “plans”, “estimates” or similar expressions. Forward-looking statements are not performance guarantees; they involve risks, uncertainties and assumptions because they refer to future events and, therefore, depend on circumstances which may or may not occur. Future results may differ materially from those expressed or suggested by forward-looking statements. Many of the factors which will determine these results and figures are beyond Lupatech' control or prediction capacity.