



medeiros²
administração judicial

ARTAL INDÚSTRIA METALÚRGICA LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Nº 5013135-36.2022.8.21.0010

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

18º Relatório Mensal de Atividades

Competência: outubro de 2023

ÍNDICE

	Aspectos jurídicos Cronograma processual Eventos do mês
	Operação Estrutura societária Operação
	Funcionários
	Dados contábeis e informações financeiras Fluxo de caixa Balanço patrimonial Demonstração do resultado do exercício Índices de liquidez
	Endividamento Passivo total Passivo extraconcursal
	Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda
	Cumprimento do plano



INTRODUÇÃO

O presente Relatório Mensal de Atividades (“RMA”) está previsto no artigo 22, inciso II, alínea “c”, da Lei n.º 11.101/2005 (“LRF”), e reúne as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial da ARTALI INDÚSTRIA METALÚRGICA LTDA.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório vão anexas e estão disponíveis para consulta no sítio eletrônico desta Administração Judicial (www.administradorjudicial.adv.br), e informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração Judicial.

O RMA reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas acerca da situação atual da empresa. O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à recuperanda é o dia 20 do mês subsequente. O presente relatório reúne todos os dados do **mês de outubro/2023**, sendo que as demonstrações contábeis e os documentos complementares foram enviados em **28/11/2023**.

O retorno dos questionamentos enviados pela Administração Judicial em 08/12/2023 ocorreu em 12/12/2023.



- ✓ **08/04/2022** - Pedido de recuperação judicial.
- ✓ **30/06/2022** - Deferimento da RJ.
- ✓ **08/07/2022** - Publicação do deferimento no D.O. .
- ✓ **08/07/2022** - Publicação do 1º Edital.
- ✓ **25/07/2022** - Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ.
- ✓ **08/09/2022** - Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital .
- ✓ **09/09/2022** - Apresentação do plano de recuperação judicial.
- ✓ **21/09/2022** - Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo.

- ✓ **09/11/2022** - Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O..
- ✓ **09/12/2022** - Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ.
- ✓ **10/02/2023** - Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC.
- ✓ **07/03/2023** - AGC – 1ª Convocação.
- ✓ **14/03/2023** - AGC – 2ª Convocação.
- ✓ **17/07/2023** - Homologação do PRJ.
- 🕒 **Fim do prazo da Recuperação Judicial**



EVENTOS DO MÊS

**Evento
157**

Comunicação da Administradora Judicial a respeito da aprovação do plano de recuperação judicial.

**Evento
181**

Concessão da recuperação judicial.

**Evento
232**

Manifestação saneadora da Administração Judicial.

Evento 239

Decisão sobre questões pendentes.





OPERAÇÃO – ESTRUTURA SOCIETÁRIA

A Artali Indústria Metalúrgica Ltda iniciou suas atividades no ano de 1977, sob o comando do casal Valdir Motter e Mara Eliza Motter. A empresa possui inscrição no CNPJ 89.276.158/0001-00, e sede na Rodovia BR 116, nº 3623, bairro Cristo Redentor, Caxias do Sul – RS, cep 95.086-325.



Últimas alterações societárias:

- 24/03/2022 - ata de reunião/assembleia de sócios;
- 29/03/2022 - alteração de capital social, alteração de dados (exceto nome empresarial), alteração de endereço; alteração de sócio/administrador, consolidação de contrato/estatuto e incorporação;
- 12/07/2022 - concessão de recuperação judicial;
- 31/08/2023 – aumento de capital social.





Atuante no setor metalmeccânico, a Recuperanda tem sua atividade voltada à fabricação de peças, componentes e mecanismos destinadas ao mercado automotivo, mais especificamente ao setor de ônibus e micro-ônibus, contando com clientes de renome nacional, como Marcopolo, Volare, Mascarello, Comil, Neobus, Caio Induscar, Busscar e Bepobus.



Setor Metalmeccânico

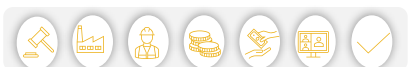
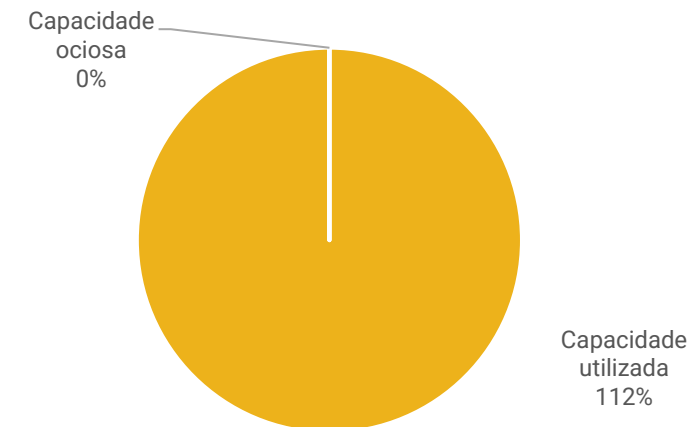
Fabricação de peças, componentes e mecanismos destinadas ao mercado automotivo.

Receita: o ano de 2023 acumula receitas de R\$ 11,8 milhões, até outubro.

Estoques: o inventário atesta o montante contábil. Conforme relatório enviado, os principais estoques referem-se itens de montagem (49,51%), outros setores (20,14%) e almoxarifado (16,38%).

Capacidade de produção: de acordo com o relatado pela Artali, a capacidade de total de faturamento da sua produção é de R\$ 1,3 milhão ao mês. Quando é faturado acima disso, conseguem agregar ao produto vendido, algum item diferencial.

Capacidade de produção

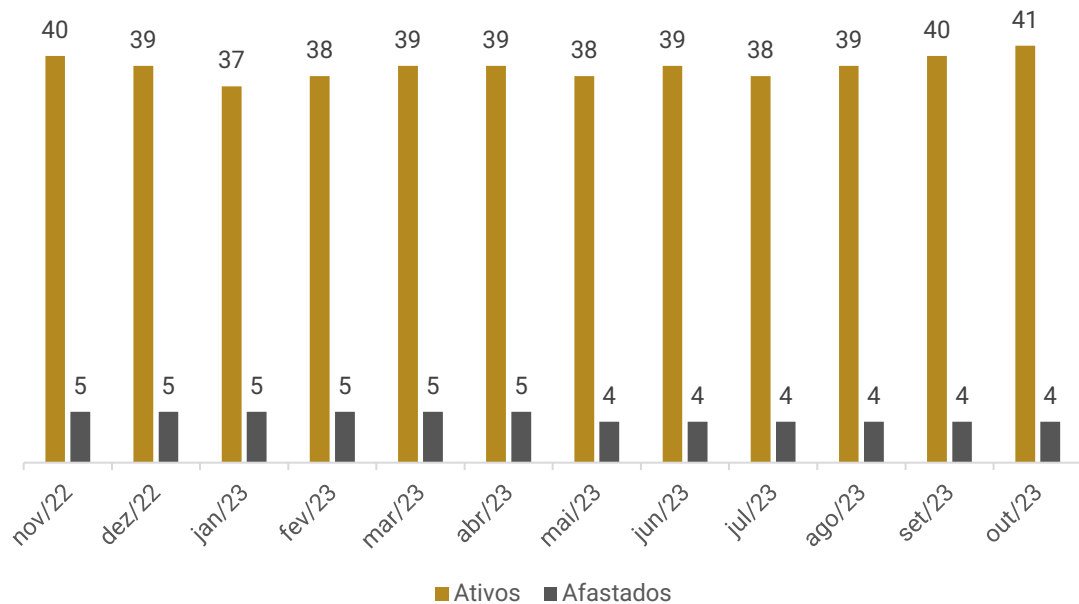




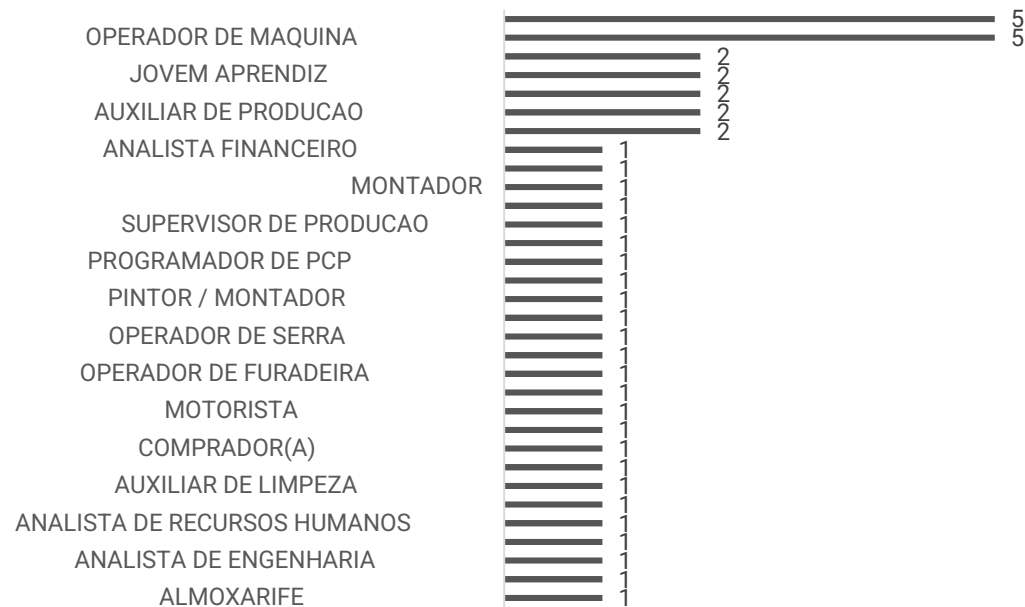
FUNCIONÁRIOS

Em outubro/2023, houve 03 admissões e 02 demissões, finalizando o período com 45 funcionários, todos contratados pelo regime CLT. Os gastos com pessoal somaram R\$ 138,7 mil e não há pendências com rescisões e/ou obrigações trabalhistas.

Funcionários



Distribuição de funcionários por cargo





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA

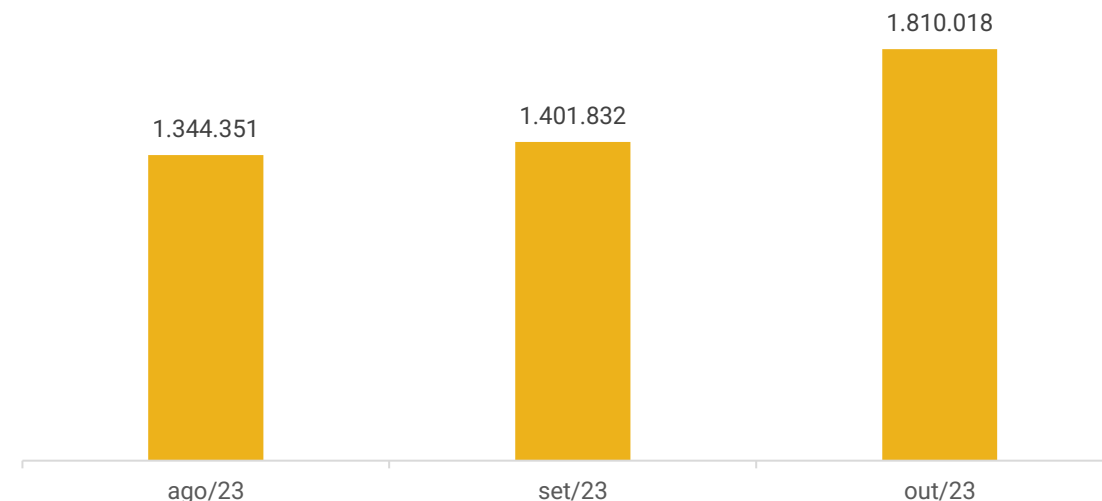
	ago/23	set/23	out/23
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+/-) Resultado do exercício/Período	123.690	-68.562	205.837
(+) Depreciação/amortização	9.412	9.405	9.306
(=) Lucro líquido financeiro	133.103	-59.157	215.143
Aumento ou diminuição de duplicatas a receber	-233.833	-129.142	-27.495
Aumento ou diminuição em adiantamentos	-521	-11.252	-5.122
Aumento ou diminuição em tributos a recuperar	598	38.641	37.458
Aumento ou diminuição de estoques	-41.292	-70.601	-9.355
Aumento ou diminuição de despesas antecipadas	-4.679	421	435
Aumento ou diminuição de em outros créditos	25.445	86.968	-
Aumento ou diminuição de fornecedores	174.398	99.969	100.797
Aumento ou diminuição de obrigações trabalhistas	13.560	7.548	12.365
Aumento ou diminuição de impostos	-36.791	90.243	37.714
Aumento ou diminuição de débitos	-1.128.576	3.842	53.204
(=) Caixa gerado na Atividade Operacional	-1.098.589	57.481	415.142
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(-) Pagamento por aquisição de ativos imobilizados	-	-	-6.957
(=) Caixa Líquido usado nas atividades de investimentos	-	-	-6.957
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS			
(+/-) Recebimento venda por ações ou integralização de capital	1.180.545	-	-
(=) Caixa Líquido usado nas pelas Atividades de Financiamentos	1.180.545	-	-
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	1.262.395	1.344.351	1.401.832
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	1.344.351	1.401.832	1.810.018

A Recuperanda não disponibiliza o demonstrativo do Fluxo de Caixa. Com a finalidade de uma análise detalhada das movimentações e conferência do saldo ao final do período, o mesmo foi elaborado pela a Administração Judicial. Todos os dados que serviram como base para a elaboração foram retirados das demonstrações contábeis da empresa.

Atividades Operacionais: o caixa operacional de outubro foi positivo de R\$ 415,1 mil, especialmente, pelo resultado do período (R\$ 205,8 mil), compras a prazo (R\$ 100,7 mil) e débitos (R\$ 53,2 mil), em sua maioria, pelas provisões trabalhistas e adiantamentos recebidos de clientes. Os principais fatores negativos do período foram com vendas a prazo (R\$ 27,4 mil), compras para estoque (R\$ 9,3 mil) e adiantamento a fornecedores (R\$ 5,1 mil).

Destaca-se que o saldo ao final do período de R\$ 1.810.017,60, confere com as disponibilidades em balancete.

Saldo disponível em caixa nos últimos meses





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	ago/23	set/23	out/23
Ativo circulante	3.535.537	3.764.951	4.177.216
Disponibilidades	1.344.351	1.401.832	1.810.018
Clientes	1.190.391	1.319.533	1.347.028
Adiantamentos a terceiros	27.985	39.237	44.359
Tributos a recuperar	211.629	172.988	135.530
Estoques	726.576	797.177	806.532
Créditos	29.925	29.925	29.925
Despesas antecipadas	4.679	4.258	3.823
Ativo não circulante	4.276.112	4.179.738	4.177.389
Outros créditos	3.043.199	2.956.231	2.956.231
Investimentos	6.288	6.288	6.288
Imobilizado	1.224.424	2.890.835	2.897.792
Depreciação	-	-1.675.816	-1.685.121
Intangível	2.200	2.200	2.200
Ativo total	7.811.648	7.944.689	8.354.606

Disponibilidades: o período expôs acréscimo de 4%, principalmente, pelo aumento de saldo com o Banco Banrisul, resultante dos recebimentos do mês. Os extratos foram enviados e atestam os saldos contábeis de R\$ 1,8 milhão. Conforme relatório razão, as principais movimentações foram com recebimento de clientes, pagamento de fornecedores, obrigações tributárias e trabalhistas. A Artali afirmou que o saldo em espécie de R\$ 31,3 mil, confere com a realidade.

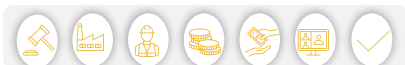
Clientes: o maior volume de vendas a prazo, motivou o acréscimo de 2%. O *aging list* do contas a receber indica um saldo de R\$ 1.176.581,80, que é R\$ 170.446,69 menor que o saldo em balancete de R\$ 1.347.028,49. De acordo com a Artali, há um valor do cliente San Marino que não foi dado baixa pela contabilidade, ocasionado a divergência. Contudo, não informou data prevista para ajuste. Os principais saldos são dos clientes Marcopolo SA (R\$ 662,1 mil), San Marino (R\$ 187,9 mil) e Volvo Group (R\$ 167 mil). Ainda, a empresa informou que não há inadimplência. Os valores que ficaram em aberto, são em razão de condições diferenciadas de pagamento.

Adiantamentos a terceiros: compreende, em sua maioria, adiantamento a fornecedores (R\$ 19,6 mil); insuficiência de saldo (R\$ 14,7 mil) que se trata do desconto do plano de saúde dos funcionários afastados; e adiantamento a funcionários (R\$ 3,7 mil). O aumento de 13%, se deu, especialmente, pelos novos adiantamentos realizados a fornecedores. O relatório de adiantamentos não foi disponibilizado, impossibilitando atestar o saldo.

Estoques: o período exibiu acréscimo de 1%, em virtude do maior volume de compra de matéria-prima e auxiliares, comparada a utilização do mês. O inventário enviado, atesta o saldo das demonstrações contábeis. Conforme relatório da empresa, os principais saldos estão nos setores de montagem (R\$ 339,3 mil), outros setores (R\$ 162,4 mil) e almoxarifado (R\$ 132 mil).

Outros créditos: engloba créditos de impostos diferidos (R\$ 2,7 milhões) e o valor arrolado na Recuperação Judicial do cliente Comil (R\$ 202,8 mil). Destaca-se que os valores do cliente Comil vão ser baixados, conforme prazo da proposta de pagamento do plano.

Imobilizado: a Recuperanda apresentou em seu Laudo de avaliação dos ativos imobilizados, junto ao plano de Recuperação Judicial, um total avaliado que soma R\$ 9.327.744,93. Anteriormente, a Artali relatou que deve ser considerado o relatório que foi apresentado junto ao Plano de Recuperação Judicial, que é R\$ 6.429.952,84 maior que o saldo em balancete. Não há previsão para finalizar os ajustes contábeis. O decréscimo do período, foi motivado pela depreciação do mês (R\$ 9,4 mil). Além disso, houve ajustes para unificação de contas com a mesma nomenclatura.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	ago/23	set/23	out/23
Passivo circulante	4.733.295	4.941.399	5.193.113
Fornecedores	837.008	936.977	1.037.774
Direitos trabalhistas	193.530	201.078	213.443
Obrigações tributárias	188.948	285.692	371.041
Instituições financeiras	2.243.163	2.243.163	2.243.163
Débitos	1.270.645	1.274.487	1.327.691
Passivo não circulante	2.808.535	2.802.035	2.754.400
Instituições financeiras	2.434.620	2.434.620	2.434.620
Obrigações tributárias	373.915	367.415	319.780
Patrimônio líquido	-201.801	201.256	201.256
Capital social	3.320.545	3.320.545	3.320.545
Resultados acumulados	-3.522.346	-3.119.289	-3.119.289
Total do passivo	7.340.029	7.944.689	8.148.768

Fornecedores: o *aging list* disponibilizado pela empresa indica um total em aberto de R\$ 1.069.623,47 com fornecedores, que é R\$ 31.849,02 maior que o saldo em balancete. Quando questionada pelo motivo da divergência, a Recuperanda se limitou a informar que pode haver diferenças referente ao fechamento do mês, provisão ou pagamento. O acréscimo de 11%, se deu pelo maior volume de fornecimentos a prazo. Os principais fornecedores do período, foram Belton Automação (R\$ 136,7 mil), Sidersul Produtos (R\$ 98,6 mil), e Belman Comércio (R\$ 82,4 mil).

Direitos trabalhistas: engloba saldos, especialmente, de salários (R\$ 116,5 mil), INSS (R\$ 64,6 mil) e rescisões a pagar (R\$ 18,1 mil). O período expôs aumento de 6%, devido à ampliação do quadro de colaboradores.

Obrigações tributárias e parcelamentos: contempla, em sua maioria, INSS parcelado (R\$ 114,2 mil), IRPJ (R\$ 66,4 mil) e ICMS (R\$ 46,9 mil). A rubrica exibiu acréscimo de 30%, principalmente, pela transferência de parte do INSS parcelado, do longo para o curto prazo. A movimentação causou a retração de 13% no longo prazo. Conforme destacado, não há inadimplência tributária.

Instituições financeiras: os principais saldos do curto prazo, são com o Banco do Brasil (R\$ 867,1 mil), Sicoob (R\$ 837,4 mil) e Caixa Econômica Federal (R\$ 160,6 mil). O passivo não circulante, é composto, em sua maioria, pelo montante a pagar para o Banco do Brasil de R\$ 2,1 milhões. O período não exibiu variações.

Débitos: engloba, empréstimos de mútuo para Efraim Gomes (R\$ 115 mil) e Itacir Ghiotto (R\$ 602,2 mil); provisões trabalhistas (R\$ 451,9 mil); valor a pagar para o sócio Valdir Motter (R\$ 104,8 mil); e adiantamento de clientes (R\$ 52,3 mil). O período exibiu aumento de 4%, resultante das provisões trabalhistas e adiantamentos recebidos de clientes. Destaca-se que em agosto/2023, houve a reversão de parte saldo a pagar para o Sr. Valdir Motter, sócio da empresa Recuperanda, para integralização de capital, no valor de R\$ 1.180.544,95. O montante revertido, está arrolado no processo de Recuperação Judicial, conforme prevê o Plano.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	ago/23	set/23	out/23	2023
Receita bruta	1.234.151	1.197.897	1.511.483	11.800.634
Deduções das vendas	-208.786	-198.699	-253.144	-1.951.251
Receita líquida	1.025.365	999.198	1.258.339	9.849.383
Custos dos serviços prestados	-526.169	-499.230	-607.481	-5.129.188
Resultado bruto	499.196	499.968	650.858	4.720.195
<i>Margem bruta</i>	49%	50%	52%	48%
Despesas operacionais	-345.841	-345.230	-401.769	-2.591.903
Despesas com pessoal	-249.201	-249.400	-282.674	-2.445.091
Despesas operacionais	-100.868	-101.188	-120.916	-1.069.205
Despesas tributárias	-772	-	-3.180	-39.030
Despesas não operacionais	-	-	-	-483
Receitas não operacionais	5.000	5.357	5.000	961.907
EBITDA	162.768	164.143	258.395	2.223.327
Resultado operacional líquido	153.355	154.738	249.089	2.128.292
<i>Margem operacional</i>	15%	15%	20%	22%
Despesas financeiras	-29.483,69	-24.160	-1.712,35	-404.521
Receitas financeiras	323	377	24	2.876
Resultado antes do IRPJ e CSLL	124.194	130.955	247.400	1.726.647
Imposto de renda e Contribuição social	-90	-199.380	-41.563	-664.600
Resultado	124.104	-68.425	205.837	1.062.047
<i>Margem líquida</i>	12%	-7%	16%	11%

Receita bruta de vendas e serviços: a receita da Recuperanda apresentou acréscimo de 26%, que está relacionado ao maior número de dias úteis no mês e ao aumento da demanda dos últimos meses.

Deduções: compreende, impostos sobre vendas (R\$ 250,4 mil) e devoluções (R\$ 2,7 mil). A devolução de venda foi, unicamente, do cliente Volare.

Custos: os custos aumentaram 22%, em sua maioria, pelo maior volume de matéria-prima utilizada. Contempla, principalmente, matéria-prima (R\$ 619,5 mil), industrialização de produtos (R\$ 91,6 mil) e manutenção de máquinas e equipamentos (R\$ 21,9 mil).

Despesas com pessoal: o mês exibiu acréscimo de 13%, decorrente do aumento das horas extras. Os principais gastos foram com salários (R\$ 138,7 mil), encargos incidentes (R\$ 71 mil) e férias (R\$ 17,4 mil).

Despesas operacionais: engloba, em sua maioria, manutenção e consertos (R\$ 20,8 mil), honorários advocatícios (R\$ 15,5 mil), e propaganda/ anúncio (R\$ 13,1 mil). O aumento de 19% foi motivado, principalmente, pela manutenção e conserto do mês, o qual a Artali se limitou a informar que trata-se de desgaste rápido, sem maiores explicações. Os prestadores de serviços advocatícios foram Casali, Grazziotin e Missaglia (R\$ 9,4 mil) que varia conforme valor de recuperação de tributos referente ao processo exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS/COFINS; Medeiros & Medeiros Administração Judicial (R\$ 4,2 mil); e Rech, Moraes, Oliveira, Toigo & Advogados (R\$ 1,9 mil).

Despesas tributárias: no período exibiu despesas com ICMS diferencial de alíquota (R\$ 1,2 mil), taxa do IBAMA (R\$ 1,1 mil) e contribuição sindical (R\$ 806,88).

Receitas não operacionais: em outubro houve receita não operacional com aluguel (R\$ 5 mil) do pavilhão onde estava situada a extinta Emeve.

Resultado financeiro: o resultado financeiro foi negativo de R\$ 1.688,57, resultante das despesas bancárias (R\$ 983,00) e acréscimos legais sobre impostos (R\$ 729,35).

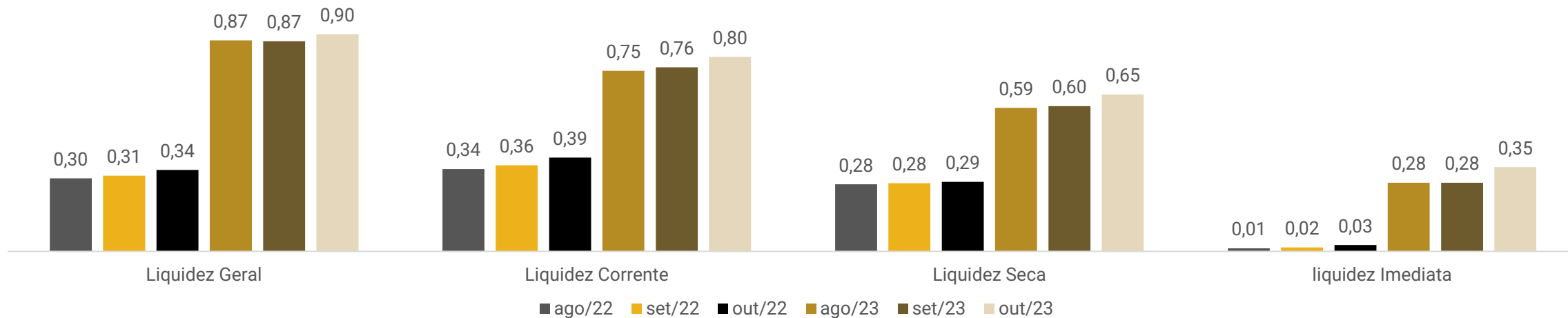
Resultado contábil: as receitas do mês foram suficientes para suprir as despesas e custos da operação, resultando em um lucro de R\$ 205.837,14. O ano de 2023, acumula resultados positivos de R\$ 1.062.047,41.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – ÍNDICES DE LIQUIDEZ

Índices de liquidez



Os índices de liquidez evidenciam a capacidade de pagamento da empresa em relação as suas dívidas de curto prazo, sendo esperado resultados superiores a 1.

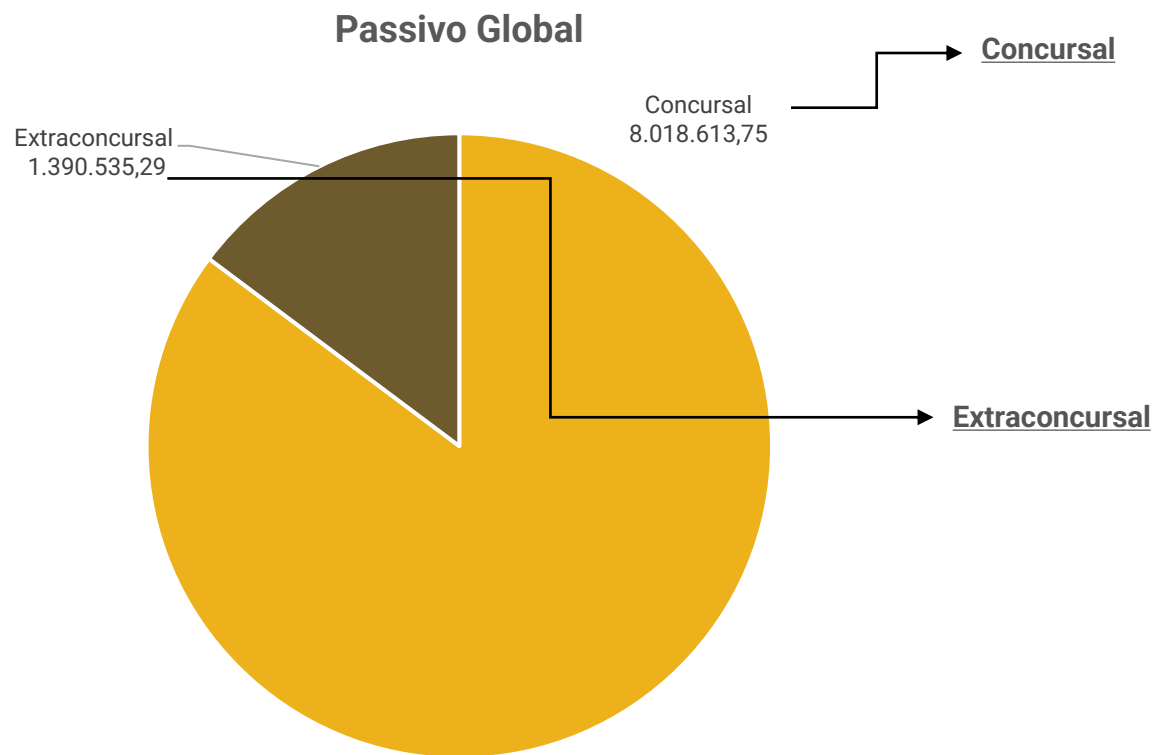
Nos períodos analisados, a Recuperanda apresentou índices abaixo de 1, o que indica que não há capacidade de honrar com as suas obrigações com os recursos disponíveis.

Contudo, embora os resultados não sejam adequados, nota-se uma melhora em 2023.



ENDIVIDAMENTO – PASSIVO TOTAL

Passivo global de R\$ 9.409.149,04.



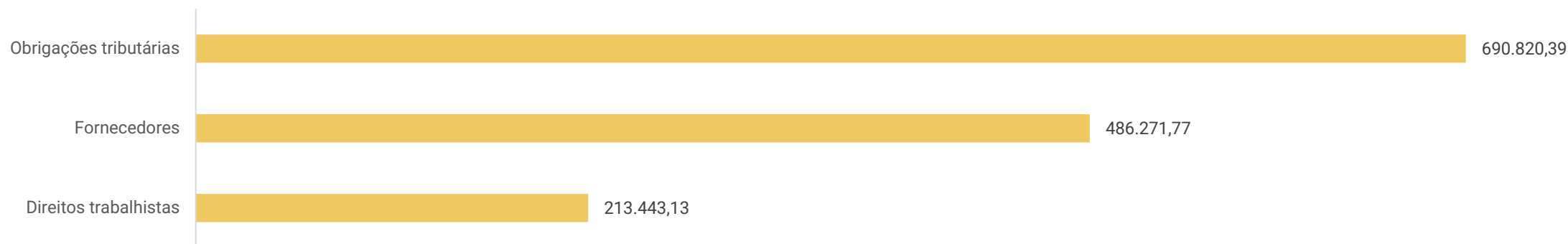
Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Classe II	2	1,77%	3.587.750,83	44,74%
Classe III	60	53,10%	4.207.410,62	52,47%
Classe IV	51	45,13%	223.452,30	2,79%
Total	113	100%	8.018.613,75	100%

Em outubro/2023 o passivo extraconcurusal somou R\$ 1.390.535,29 e é composto por fornecedores, débitos trabalhistas e obrigações tributárias.





Passivo Extraconcursal



Obrigações tributárias: o passivo tributário da Recuperanda somava R\$ 690,8 mil, concentrado nos encargos sociais (INSS parcelado). O saldo parcelado, representa, aproximadamente, 60% do total dos tributos. Destaca-se que em abril/2023, houve o reparcelamento de INSS, em razão de benefícios fiscais disponíveis para empresas em Recuperação Judicial. Conforme deferimento encaminhado, os dois parcelamentos existentes, foram renegociados em 60 e 24 vezes.

Fornecedores: o *aging list* disponibilizado pela empresa indica um total em aberto, que é R\$ 31.849,02 maior que o saldo em balancete. O motivo pela divergência, não foi esclarecido pela Recuperanda. Os principais saldos são dos fornecedores Belton Automação (R\$ 200,8 mil), Sidersul Produtos (R\$ 148,6 mil) e Belman Comércio (R\$ 87,8 mil).

Obrigações trabalhistas: engloba saldos, especialmente, de salários (R\$ 116,5 mil), INSS (R\$ 64,6 mil) e rescisões a pagar (R\$ 18,1 mil). Conforme destacado pela empresa, não há inadimplência. Quando questionada sobre a rescisão em aberto, anterior ao pedido de RJ, a empresa explicou que se refere a um funcionário que havia parentesco com o sócio. Considerando a crise vivenciada na empresa, o mesmo aceitou receber de forma parcelada. Contudo, a previsão para pagamento não foi informada.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA

No dia 07/11/2023, reuniram-se de forma presencial os representantes da empresa e a Administração Judicial.

A empresa informou que houve uma significativa evolução no faturamento de outubro/2023, o qual totalizou R\$ 1,5 milhão. As perspectivas para os próximos meses, é seguir com acréscimo da receita, porém dentro da capacidade que a empresa é capaz de suportar, considerando estrutura e quadro funcional. A capacidade total hoje é de R\$ 1,3 milhão em faturamento. Quando é faturado acima disso, se faz necessários exceder as horas e turnos trabalhados. Além disso, o valor acima da capacidade, se deve, em sua maioria, quando conseguem agregar ao produto vendido, algum item diferencial. A Recuperanda não apresenta grandes dificuldades. Não há inadimplência com fornecedores extraconcursais e os clientes inadimplentes, não representam volumes significativos. Todas as máquinas estão em operação e houve a compra de uma nova ferramenta para rosquear, que tornou a operação mais eficiente. Os estoques estão de acordo com as demonstrações contábeis e o caixa é gerado com a própria operação. Anteriormente, encontravam dificuldades para geração de caixa, devido ao prazo de recebimento do seu principal cliente (Marcopolo) que era de 45 dias. Após negociações, o prazo para recebimento passou para 21 dias. Ainda, os salários, encargos, tributos e parcelamentos, estão em dia.

Seguem imagens capturadas em visita técnica no dia 07/11/2023:



CUMPRIMENTO DO PLANO

RESUMO DO PLANO											
CLASSE	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	CORREÇÃO	AMORTIZAÇÃO	RECURSOS UTILIZADOS	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Classe II - Garantia real	3.587.750,83	10%	12 meses	ago/24	ago/33	108	mensal	TR + 1% a.m.	mensal	Alienação de imóvel e Geração de caixa	o Aditivo ao Plano prevê que os créditos serão pagos da seguinte forma: (a) através de 108 (cento e oito) parcelas, mensais consecutivas (Sistema SAC), acrescida dos encargos financeiros, de modo escalonado, ou seja: 40% (quarenta por cento) do valor devido nas primeiras 54 (cinquenta e quatro) parcelas e 60% (sessenta por cento), nas parcelas finais, portanto, no 66º (sexagésimo sexto) mês, após o término da carência, devendo ser aplicada amortização do valor do bem imóvel, nos últimos 54 (cinquenta e quatro) meses, momento em que a parcela seria maior.
Classe III - Quirografários	4.207.410,62	50%	24 meses	ago/25	ago/34	120	mensal	TR + 1% a.m.	mensal	Geração de caixa	o Aditivo ao Plano prevê que os créditos serão pagos da seguinte forma: (a) através de 120 (cento e vinte) parcelas, mensalmente, (b), com uma carência de 24 (vinte e quatro) meses, cujo termo inicial será a homologação Plano de Recuperação Judicial; (c) com deságio de 50% (cinquenta por cento), (d) com correção monetária, cujo termo inicial também será a decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial, através da Taxa Referencial (TR), acrescida de 1% a.m.
Classe IV - ME e EPP	223.452,30	50%	24 meses	ago/25	ago/34	120	mensal	TR + 1% a.m.	mensal	Geração de caixa	o Aditivo ao Plano prevê que os créditos serão pagos da seguinte forma: (a) através de 120 (cento e vinte) parcelas, mensalmente, (b), com uma carência de 24 (vinte e quatro) meses, cujo termo inicial será a homologação Plano de Recuperação Judicial; (c) com deságio de 50% (cinquenta por cento), (d) com correção monetária, cujo termo inicial também será a decisão de homologação do Plano de Recuperação Judicial, através da Taxa Referencial (TR), acrescida de 1% a.m.
TOTAL	8.018.613,75										



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de outubro/2023

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
960	3	RECEITAS	0,00	265.845,88	1.529.209,11	1.263.363,23C
961	3.1	RECEITAS OPERACIONAIS	0,00	265.845,88	1.524.209,11	1.258.363,23C
962	3.1.1	RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	0,00	265.845,88	1.524.185,33	1.258.339,45C
963	3.1.1.1	RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA	0,00	265.845,88	1.524.185,33	1.258.339,45C
964	3.1.1.1.1	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	0,00	12.465,93	1.523.949,33	1.511.483,40C
971	3.1.1.1.1.0001	RECEITAS VENDA MERCADO EXTERNO	0,00	0,00	19.982,07	19.982,07C
977	3.1.1.1.1.0001	VENDA PARA COMERCIAL EXPORTADORA	0,00	0,00	4.314,75	4.314,75C
979	3.1.1.1.1.0001	VENDAS DE MERCADORIAS	0,00	0,00	1.499.502,51	1.499.502,51C
980	3.1.1.1.1.0001	VENDAS DE SUCATAS	0,00	0,00	150,00	150,00C
985	3.1.1.1.1.0002	(-) ICMS S/SUBST.TRIBUTARIA	0,00	10.845,30	0,00	10.845,30D
986	3.1.1.1.1.0002	(-) IPI S/FATURAMENTO	0,00	1.620,63	0,00	1.620,63D
1040	3.1.1.1.4	(-)DEDUCOES RECEITA OPERAC.BRUTA	0,00	253.379,95	236,00	253.143,95D
1044	3.1.1.1.4.0001	COFINS S/FATURAMENTO	0,00	105.124,18	193,90	104.930,28D
1045	3.1.1.1.4.0001	DEVOLUCOES DE VENDAS	0,00	2.743,34	0,00	2.743,34D
1046	3.1.1.1.4.0001	ICMS S/VENDAS	0,00	122.708,79	0,00	122.708,79D
1048	3.1.1.1.4.0001	PIS S/FATURAMENTO	0,00	22.803,64	42,10	22.761,54D
1100	3.1.2	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	23,78	23,78C
1101	3.1.2.1	RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	23,78	23,78C
1102	3.1.2.1.1	RENDIMENTO DE APLICACOES FINANC.	0,00	0,00	0,21	0,21C
1103	3.1.2.1.1.0001	RENDIMENTOS S/APLIC.FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,21	0,21C
1110	3.1.2.1.2	OUTRAS RECEITAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	23,57	23,57C
1112	3.1.2.1.2.0001	JUROS ATIVOS	0,00	0,00	23,57	23,57C
1130	3.2	RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00C
1131	3.2.1	RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00C
1132	3.2.1.1	RECEITAS DIVERSAS	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00C
1133	3.2.1.1.1	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00C
1134	3.2.1.1.1.0001	ALUGUÉIS	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00C
1200	4	CUSTOS E/OU DESPESAS	0,00	1.215.133,77	157.607,68	1.057.526,09D
1201	4.1	CUSTO OPERACIONAL GERAL	0,00	1.173.570,50	157.607,68	1.015.962,82D
1202	4.1.1	CUSTO OPERACIONAL GERAL	0,00	1.173.570,50	157.607,68	1.015.962,82D
1203	4.1.1.1	CUSTO GERAL	0,00	755.612,02	148.130,81	607.481,21D
1204	4.1.1.1.1	CUSTO COM COMPRAS PRODUTOS VENDIDOS	0,00	755.612,02	9.355,01	746.257,01D
1207	4.1.1.1.1.0001	COMPRAS DE EMBALAGENS	0,00	2.082,92	0,00	2.082,92D
1213	4.1.1.1.1.0001	ENERGIA ELETRICA	0,00	8.688,62	0,00	8.688,62D
1214	4.1.1.1.1.0001	FRETES C/COMPRAS	0,00	2.277,33	0,00	2.277,33D
1215	4.1.1.1.1.0001	INDUSTRIALIZACAO DE PRODUTOS	0,00	91.671,18	0,00	91.671,18D
1221	4.1.1.1.1.0001	MANUTENCAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	0,00	21.944,60	0,00	21.944,60D
1220	4.1.1.1.1.0001	MATERIAS PRIMAS	0,00	628.947,37	0,00	628.947,37D
1205	4.1.1.1.1.0001	VARIAÇÃO DE ESTOQUE	0,00	0,00	9.355,01	9.355,01C
1230	4.1.1.1.2	(-) DEDUCOES DE COMPRAS PRODUTOS VENDIDOS	0,00	0,00	138.775,80	138.775,80C
1232	4.1.1.1.2.0001	(-) COFINS S/COMPRAS	0,00	0,00	52.536,69	52.536,69C
1233	4.1.1.1.2.0001	(-) DEVOLUÇÕES DE COMPRAS	0,00	0,00	82,50	82,50C
1234	4.1.1.1.2.0001	(-) ICMS S/COMPRAS	0,00	0,00	73.533,27	73.533,27C
1237	4.1.1.1.2.0001	(-) IPI S/COMPRAS	0,00	0,00	1.217,35	1.217,35C
1238	4.1.1.1.2.0001	(-) PIS S/COMPRAS	0,00	0,00	11.405,99	11.405,99C
1320	4.1.1.2	CUSTO COM PESSOAL	0,00	292.150,75	9.476,87	282.673,88D
1321	4.1.1.2.0	CUSTP C/PESSOAL E DIRECAO	0,00	11,65	0,08	11,57D
1330	4.1.1.2.0.0001	CONTRIBUICAO P/FGTS	0,00	0,15	0,00	0,15D
1329	4.1.1.2.0.0001	PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,05	0,05C
1324	4.1.1.2.0.0001	SALARIOS	0,00	11,50	0,03	11,47D
1350	4.1.1.2.1	BENEFICIOS AO PESSOAL	0,00	13.764,07	0,00	13.764,07D
1353	4.1.1.2.1.0001	ASSISTENCIA MEDICA E SOCIAL	0,00	10.631,84	0,00	10.631,84D
1358	4.1.1.2.1.0001	FARMACIA	0,00	1.607,23	0,00	1.607,23D
1363	4.1.1.2.1.0001	VALE TRANSPORTE	0,00	1.525,00	0,00	1.525,00D
1333	4.1.1.2.2	CUSTO C/PESSOAL - ADM	0,00	31.013,28	0,00	31.013,28D
1334	4.1.1.2.2.0001	13º SALARIO	0,00	613,28	0,00	613,28D
1335	4.1.1.2.2.0001	CONTRIBUICAO P/FGTS	0,00	721,97	0,00	721,97D
1337	4.1.1.2.2.0001	FERIAS	0,00	817,74	0,00	817,74D
1372	4.1.1.2.2.0001	HORAS EXTRAS	0,00	140,17	0,00	140,17D
1339	4.1.1.2.2.0001	PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	5.597,56	0,00	5.597,56D
1368	4.1.1.2.2.0001	PRO-LABORE	0,00	15.669,00	0,00	15.669,00D
1340	4.1.1.2.2.0001	SALARIOS	0,00	7.453,56	0,00	7.453,56D
1341	4.1.1.2.3	BENEFICIOS AO PESSOAL - ADM	0,00	0,00	485,09	485,09C
1344	4.1.1.2.3.0001	ASSISTENCIA MEDICA E SOCIAL	0,00	0,00	426,12	426,12C
1347	4.1.1.2.3.0001	FARMACIA	0,00	0,00	58,97	58,97C
1373	4.1.1.2.4	CUSTOS C/PESSOAL - COMERCIAL	0,00	7.177,54	0,00	7.177,54D
1374	4.1.1.2.4.0001	13º SALARIO	0,00	360,06	0,00	360,06D
1375	4.1.1.2.4.0001	CONTRIBUICAO P/FGTS	0,00	424,39	0,00	424,39D
1377	4.1.1.2.4.0001	FERIAS	0,00	480,09	0,00	480,09D
1514	4.1.1.2.4.0001	PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	1.448,24	0,00	1.448,24D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1316	4.1.1.2.4.0001	SALARIOS	0,00	4.464,76	0,00	4.464,76D
1317	4.1.1.2.5	BENEFICIOS AO PESSOAL - COMERCIAL	0,00	0,00	639,17	639,17C
1468	4.1.1.2.5.0001	ASSISTENCIA MEDICA E SOCIAL	0,00	0,00	639,17	639,17C
1477	4.1.1.2.6	CUSTO C/PESSOAL - DIRETO	0,00	209.071,77	2.430,90	206.640,87D
1478	4.1.1.2.6.0001	13º SALARIO	0,00	10.427,42	0,00	10.427,42D
1479	4.1.1.2.6.0001	CONTRIBUICAO P/FGTS	0,00	11.493,42	678,46	10.814,96D
1481	4.1.1.2.6.0001	FERIAS	0,00	13.989,30	0,00	13.989,30D
1482	4.1.1.2.6.0001	FGTS S/RESCISAO	0,00	5.986,89	0,00	5.986,89D
1483	4.1.1.2.6.0001	HORAS EXTRAS	0,00	12.348,96	0,00	12.348,96D
1484	4.1.1.2.6.0001	INDENIZACOES TRABALHISTAS	0,00	5.142,59	0,00	5.142,59D
1486	4.1.1.2.6.0001	PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	39.766,88	1.752,44	38.014,44D
1487	4.1.1.2.6.0001	SALARIOS	0,00	109.916,31	0,00	109.916,31D
1488	4.1.1.2.7	BENEFICIOS AO PESSOAL - DIRETO	0,00	0,00	5.007,33	5.007,33C
1491	4.1.1.2.7.0001	ASSISTENCIA MEDICA SOCIAL	0,00	0,00	3.310,49	3.310,49C
1494	4.1.1.2.7.0001	FARMACIA	0,00	0,00	1.051,11	1.051,11C
1498	4.1.1.2.7.0001	VALE TRANSPORTES	0,00	0,00	645,73	645,73C
2032	4.1.1.2.8	CUSTO C/PESSOAL - INDIRETO	0,00	31.112,44	0,01	31.112,43D
2033	4.1.1.2.8.0001	13º SALARIO	0,00	1.876,31	0,00	1.876,31D
2034	4.1.1.2.8.0001	CONTRIBUICAO P/FGTS	0,00	1.730,74	0,01	1.730,73D
2036	4.1.1.2.8.0001	FERIAS	0,00	2.212,29	0,00	2.212,29D
2038	4.1.1.2.8.0001	HORAS EXTRAS	0,00	2.094,42	0,00	2.094,42D
2041	4.1.1.2.8.0001	PREVIDENCIA SOCIAL	0,00	6.301,02	0,00	6.301,02D
2042	4.1.1.2.8.0001	SALARIOS	0,00	16.897,66	0,00	16.897,66D
2043	4.1.1.2.9	BENEFICIO AO PESSOAL - INDIRETO	0,00	0,00	914,29	914,29C
2045	4.1.1.2.9.0001	ASSISTENCIA MEDICA SOCIAL	0,00	0,00	449,50	449,50C
2048	4.1.1.2.9.0001	FARMACIA	0,00	0,00	407,97	407,97C
2052	4.1.1.2.9.0001	VALE TRANSPORTE	0,00	0,00	56,82	56,82C
1380	4.1.1.3	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	124.095,38	0,00	124.095,38D
1381	4.1.1.3.1	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	120.915,55	0,00	120.915,55D
1382	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/AGUA	0,00	783,28	0,00	783,28D
1383	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/ALIMENTACAO	0,00	10.168,74	0,00	10.168,74D
1386	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/ALUGUEIS DE IMOVEIS	0,00	5.300,00	0,00	5.300,00D
1393	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/ASSESSORIA	0,00	7.399,73	0,00	7.399,73D
1394	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/ASSINATURAS-JORNAIS	0,00	254,32	0,00	254,32D
1402	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/COLETA E ENTREGA	0,00	60,00	0,00	60,00D
1403	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	0,00	4.473,37	0,00	4.473,37D
1406	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/COMUNICAÇÃO-TELEFONE	0,00	1.183,91	0,00	1.183,91D
1413	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/DEPRECIACÃO	0,00	9.305,55	0,00	9.305,55D
1421	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/EXPORTACAO	0,00	1.765,39	0,00	1.765,39D
1426	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/FRETES E DESPACHOS	0,00	690,88	0,00	690,88D
1427	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/FRETES S/ VENDAS	0,00	132,95	0,00	132,95D
1431	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/HONORARIOS ADVOCATICIOS	0,00	15.592,00	0,00	15.592,00D
1432	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/HONORARIOS CONTABEIS	0,00	4.536,67	0,00	4.536,67D
1437	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/MANUTENÇÃO E CONsertos	0,00	20.837,64	0,00	20.837,64D
1439	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/MARCAS E PATENTES	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00D
1440	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/MAT. EXPEDIENTE E ESCRITORIO	0,00	778,60	0,00	778,60D
1441	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/MATERIAL DE CONSUMO	0,00	433,07	0,00	433,07D
1442	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/MATERIAL DE LIMPEZA E COZINHA	0,00	1.915,40	0,00	1.915,40D
1443	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/MATERIAL DE SEGURANÇA	0,00	2.091,75	0,00	2.091,75D
1450	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/PROC. DE DADOS	0,00	10.828,42	0,00	10.828,42D
1451	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/PROPAGANDA E ANUNCIO	0,00	13.139,52	0,00	13.139,52D
1460	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/SEGURANÇA E VIGILANCIA	0,00	192,00	0,00	192,00D
1461	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/SEGUROS	0,00	1.588,00	0,00	1.588,00D
1462	4.1.1.3.1.0001	DESPESAS C/SERVIÇO DE LIMPEZA	0,00	2.964,36	0,00	2.964,36D
1500	4.1.1.3.2	DESPESAS TRIBUTÁRIAS	0,00	3.179,83	0,00	3.179,83D
1502	4.1.1.3.2.0001	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	0,00	806,88	0,00	806,88D
1505	4.1.1.3.2.0001	ICMS DIFERENCIAL DE ALÍQUOTA	0,00	1.213,48	0,00	1.213,48D
1507	4.1.1.3.2.0001	IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	0,00	1.159,35	0,00	1.159,35D
1508	4.1.1.3.2.0001	IOF	0,00	0,12	0,00	0,12D
1540	4.1.1.8	DESPESAS FINANCEIRAS	0,00	1.712,35	0,00	1.712,35D
1560	4.1.1.8.2	DESPESAS FINANCEIRAS DIVERSAS	0,00	1.712,35	0,00	1.712,35D
1561	4.1.1.8.2.0000	ACRESCIMOS LEGAIS S/IMPOSTOS	0,00	729,35	0,00	729,35D
1563	4.1.1.8.2.0000	DESPESAS BANCARIAS	0,00	983,00	0,00	983,00D
1640	4.3	PROVISÕES	0,00	41.563,27	0,00	41.563,27D
1641	4.3.1	PROVISÕES	0,00	41.563,27	0,00	41.563,27D
1642	4.3.1.1	PROVISÕES CONSTITUIDAS	0,00	41.563,27	0,00	41.563,27D
1643	4.3.1.1.1	PROVISÃO CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	0,00	15.586,23	0,00	15.586,23D
1644	4.3.1.1.1.0001	PROVISÃO P/CONTR. SOCIAL	0,00	15.586,23	0,00	15.586,23D
1650	4.3.1.1.2	PROVISÃO P/IMPOSTO DE RENDA	0,00	25.977,04	0,00	25.977,04D

BALANCETE

Código	Classificação	Descrição da conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1651	4.3.1.1.2.0001	PROVISÃO P/IMPOSTO DE RENDA	0,00	25.977,04	0,00	25.977,04D
RESUMO DO BALANCETE						
ATIVO			7.944.688,89D	4.662.348,79	4.252.432,11	8.354.605,57D
PASSIVO			7.944.688,89C	1.426.254,03	1.630.333,57	8.148.768,43C
RECEITAS			0,00	265.845,88	1.529.209,11	1.263.363,23C
CUSTOS E/OU DESPESAS			0,00	1.215.133,77	157.607,68	1.057.526,09D
CONTAS ENCERRAMENTO BALANCO			0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS DEVEDORAS			7.944.688,89D	5.877.482,56	4.410.039,79	9.412.131,66D
CONTAS CREDORAS			7.944.688,89C	1.692.099,91	3.159.542,68	9.412.131,66C
RESULTADO DO MES			0,00	1.057.526,09	1.263.363,23	205.837,14C
RESULTADO DO EXERCÍCIO			0,00	1.057.526,09	1.263.363,23	205.837,14C

VALDIR MOTTER
ADMINISTRADOR
CPF: 328.103.770-49

MARIANGELA BOFF
Reg. no CRC - RS sob o No. 84372
CPF: 802.120.690-04