



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

GRUPO ARTECOLA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL
Nº 5000758-74.2020.8.21.0019

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

36º Relatório Mensal de Atividades.

Competência: Março/2021

Apresentado em maio de 2021.





MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ÍNDICE

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

1. **INTRODUÇÃO**
 1. Cronograma processual
 2. Aspectos jurídicos
2. **RESUMO**
 1. Operação
 2. Quadro de Colaboradores
 3. Fluxo de Caixa
 4. Endividamento Concursal
 5. Endividamento Extraconcursal
 6. Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial
3. **DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS**
 1. Instalações
 2. Estrutura Societária
 3. Produtos
4. **ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO**
 1. Tributos em aberto
 2. Parcelamento tributário
5. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
 1. Proposta de pagamento
 2. Informações gerais
 3. Prestação de contas

INTRODUÇÃO

Trata-se de pedido de Recuperação Judicial ajuizado em 05.02.2018, pelo GRUPO ARTECOLA, cujo processamento foi deferido em 07.02.2018, na Vara de Falências e Concordatas da Comarca de Novo Hamburgo.

O GRUPO ARTECOLA é composto pelas empresas:

- FXK ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A., inscrita sob o nº CNPJ 91.669.135/0001-08;
- ARTECOLA PARTICIPAÇÕES S.A., inscrita sob o nº CNPJ 21.315.899/0001-01;
- ARTECOLA QUÍMICA S.A., inscrita sob o nº CNPJ 44.699.346/0001-03;
- ARTECOLA EXTRUSÃO LTDA., inscrita sob o nº CNPJ 10.439.439/0001-79;
- ARTEFLEX MAXIMINAS EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO INDIVIDUAL LTDA., inscrita sob o nº CNPJ 10.852.767/0001-00 e,
- ARTECOLA NORDESTE S.A. - INDÚSTRIAS QUÍMICAS, inscrita sob o nº CNPJ 08.567.190/0001-35.

O edital do art. 52, §1º e aviso do art. 7º, §1º, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 28.02.2018. Entretanto, considerando a publicação incompleta do comunicado, o edital foi republicado em 16.03.2018, reabrindo-se o prazo de 15 (quinze) dias aos credores para, querendo, apresentarem ao Administrador Judicial suas habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados.

O Plano de Recuperação Judicial foi apresentado nos autos recuperacionais, dentro de seu prazo legal, estando, inclusive, disponível para download em: <http://www.administradorjudicial.adv.br/arquivos/ArteCola/PlanoRrecuperacaoJudicial.zip>.

Finalizada a fase de verificação de créditos, o aviso do art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/2005, foi publicado em 15.05.2018, abrindo-se prazo de 30 (trinta) dias para oferecimento de objeções ao plano. O edital do art. 7º, §2º, da legislação especial, foi

publicado em 09.07.2018, fixando prazo de 10 (dez) dias para oferecimento de impugnação à relação de créditos apresentada. Tal prazo se encerrou na data de 19.07.2018.

Foi convocada Assembleia Geral de Credores para o dia 04.10.2018, às 14h, em 1ª convocação, e, para o dia 11.10.2018, às 14h, em 2ª convocação, no auditório do Hotel Swan Tower, localizado na Av. Dr. Maurício Cardoso, n.º 303, Bairro Hamburgo Velho, na cidade de Novo Hamburgo/RS.

A Assembleia Geral de Credores teve seu curso suspenso em 11.10.2018, 26.11.2018, 28.01.2019, 12.03.2019, 11.04.2019, 02.05.2019, 01.07.2019 e 26.08.2019 cujos trabalhos foram retomados na data de 27.09.2019, às 10 horas, no Hotel Swan Tower, localizado na Av. Dr. Maurício Cardoso, n.º 303, Bairro Hamburgo Velho, na cidade de Novo Hamburgo/RS, ocasião em que aprovado o Plano de Recuperação Judicial pelos credores.

A ata da solenidade foi submetida ao Juízo Recuperacional, que, em 02.10.2019, homologou o Plano de Recuperação Judicial do Grupo Arteccla, concedendo a Recuperação Judicial.

O relatório reúne informações coletadas e analisadas pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial das Recuperandas. Os dados foram extraídos dos autos da recuperação judicial, dos documentos contábeis e financeiros, das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa, bem como das reuniões com os procuradores e representantes das Recuperandas.

As Recuperandas vêm cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF). O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos ao Grupo Arteccla é o último dia do mês subsequente. As Recuperandas encaminharam as demonstrações contábeis de dezembro/2020 a março/2020 em 30/04/2021, após auditoria. Os questionamentos enviados em 11/05 foram integralmente respondidos em 17/05.

Informações de sua atividade estão sendo prestadas à Administração Judicial e aos credores, quando solicitadas.

1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS



CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
05/02/2018	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		19/07/2018	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
07/02/2018	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	12/09/2018	Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
16/03/2018	Publicação do deferimento no D.O.		04/10/2018	1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
16/03/2018	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º	11/10/2018	2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	Art. 36, inciso I
02/04/2018	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	27/09/2019	Continuação da Assembleia Geral de Credores	
17/04/2018	Apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53	02/10/2019	Homologação do PRJ	
15/05/2018	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único	02/10/2021	Fim do prazo de recuperação judicial (se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ que se vencerem em até 2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
26/06/2018	Fim do prazo para apresentar objeções ao PRJ (30 dias após a publicação do 2º Edital ou 30 dias após a publicação do aviso de recebimento do PRJ)	art. 53, § Único e art. 55, § Único	Nota: Quadro elaborado pela Administradora Judicial com base nos processos previstos na Lei 11.101/05 e as datas de suas ocorrências conforme o trâmite processual.		
09/07/2018	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital	art. 7º, § 2º			

Eventos ocorridos
 Data estimada



ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

❖ PROCESSO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL:

FÍSICO Nº 019/1.18.0001653-8 (CNJ 0002843-89.2018.8.21.0019)

E-PROC/RS Nº 5000758-74.2020.8.21.0019

INCIDENTE DE RELATÓRIOS MENSIS DE ATIVIDADE E-PROC/RS Nº 50043104720208210019

❖ SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO:

- No *evento 576*, o Grupo Arteccla requereu a suspensão do certame, por entender que o agravamento da pandemia teria prejudicado a averiguação de potenciais interessados na aquisição dos bens; sendo que a única proposta apresentada se deu pela “Serbin” atual locatária dos imóveis, bem porque pretende que o certame seja realizado por leilão eletrônico a fim empregar maior publicidade e transparência ao ato.

Também, requereu alongamento do prazo de supervisão legal do PRJ, por 180 dias, a contar de outubro/2021 até abril de 2022, para daí realizar o certame judicial. Houve oferta de dação em pagamento aos credores, Barrisul e Pentágono, que são os garantidores dos bens objeto de eventual certame, o que pende de retorno nos autos.

- HOUVE DECISÃO JUDICIAL NO **EVENTO 579**, QUE SUSPENDEU O CERTAME JUDICIAL NOS TERMOS REQUERIDOS PELO GRUPO ARTECOLA.
- Ao avaliar o cenário econômico das recuperandas e a abrangência positiva do leilão eletrônico, a Administração Judicial prestou ciência da decisão que suspendeu o ato, opinando pela intimação dos bancos sobre a oferta de dação em pagamento. Aguarda-se resolução processual e intimação desta AJ.

❖ HISTÓRICO PROCESSUAL:

- No *evento 551*, o Juízo acolheu a data sugerida para realização do certame no dia 29/04/2021. O edital foi publicado no dia 02/04/2021, oportunizando ciência aos interessados, sendo que o aviso e a breve exposição do seu conteúdo, estão disponíveis no site www.administradorjudicial.adv.br
- A Administração Judicial registrou ciência tão somente do interesse da empresa Serbin Indústria de Móveis Eireli em participar do certame judicial, conforme habilitação protocolada no *evento 568*.



ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

❖ RECURSOS EM TRAMITAÇÃO:

- Al nº 70083158048 (Banco do Brasil) – Reclama sobre: (a) tratamento diferenciado entre credores da mesma classe; (b) criação de subclasses; (c) prazo de carência superior ao previsto em lei para fiscalização, dentre outros.

Recurso parcialmente provido para: afastar a previsão de extinção das ações e execuções movidas em face do devedor, suspendendo-as, e afastar a previsão de encerramento da recuperação a qualquer tempo. Da decisão houve a oposição de ED's nº 70084302892, não acolhidos. Recurso Especial de nº 70084468511, inadmitido pela 3ª Vice-Presidência. **Interposto Agravo em Recurso Especial nº 70084825918, pendente de análise superior.**

- Al nº 70083159624 (Banco Safra) - Contra a decisão que homologou o PRJ.

Recurso Improvido. Da decisão houve oposição de ED's nº 70084284009, não acolhidos. Recurso Especial de nº 70084456128, inadmitido. **Seguimento na via de Recurso Extraordinário nº 70084911270. Pendente de análise superior.**

- Al nº 70083168781 (Artecola x Owens Corning Fiberglas A.S. LTDA) - Contra a decisão que indeferiu pedido de suspensão da impugnação de crédito movida por Owens .

Recurso Improvido. Da decisão houve oposição de ED's nº 70084227875, não acolhidos. Recurso Especial de nº 70084394873, negado seguimento. **Interposto Agravo em Recurso Especial nº 70084657444, pendente de análise superior.**



ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL

❖ RECURSOS COM TRÂNSITO EM JULGADO:

- Al n° 70083138032 (Banco ABC Brasil S/A) – Discussão: (a) prazo de carência do PRJ; (b) alienação de ativos previstos no PRJ. Recurso Improvido e Transitado em Julgado.
- Al n° 70077404200 (China Construction Bank) e Al n° 70077681930 (Banco Múltiplo S.A), bem assim os respectivos ED's n° 70081623993 e ED's 70081623746 – Discussão: Consolidação Substancial. Conforme ordem superior, restou oportuna consulta prévia aos credores participantes da AGC sobre interesse em aderir o plano unitário. A questão está superada pela homologação do PRJ em AGC e pelo Juízo. Houve trânsito em julgado dos Al's.
- Al n° 70077047363 (Águia Sistemas de Armazenagem S/A) – Discussão: Liberação de valores constrictos em demandas conexas. Conferido provimento pela suspensão até julgamento definitivo. Nessa linha temporal, foram opostos ED's n° 70081606337, desacolhidos > Recurso Especial de n° 70081767774, por parte das Recuperandas, não admitido > Agravo em Recurso Especial de n° 70083220061, não conhecido. Houve Trânsito em Julgado em 22/06/2020.
- Al n° 70077422798 (Banco Safra S.A) – Discussão: Baixa de protestos e abstenção de novas averbações. Conferido parcial provimento. Interposto Recurso Especial n° 70081766974, pelas recuperandas, foi negado seguimento. Houve Trânsito em Julgado em 25/10/2019.
- Al n° 70079907929 (Pentágono S.A) – Discussão: Alienação dos Eucaliptos. Recurso improvido para o efeito de manter a alienação como forma de incremento de caixa. Houve Trânsito em Julgado. Igualmente, os Al's de n° 70080569031 e 70080569395, onde o credor novamente insurgia-se em face da decisão que permitiu a alienação de bens, foram desprovidos. Houve Trânsito em Julgado das decisões
- Os Al's de n° 70078205796 e n° 70077418887, interpostos por Owens Corning e Banco Indusval, envolvendo discussões sobre litisconsórcio ativo necessário, necessidade de realização de perícia para confirmar a existência de grupo econômico e confusão patrimonial entre as Recuperandas, foram desprovidos. Houve Trânsito em Julgado das decisões.
- Al n° 70083158196 (Banco Pine S/A) - Contra a decisão que homologou o PRJ.
Recurso Improvido. Da decisão houve ED's n° 70083764050, não acolhidos. Interposto Recurso Especial de n° 70084318492 com seguimento negado. Trânsito em Julgado aos 11/09/2020.
- Al n° 70081212433 (Valuation) – Contra a decisão que determinou a liberação em favor das recuperandas de ativos bloqueados em execução individual de crédito sujeito à recuperação
Recurso improvido, sendo mantida a decisão primeira. Opostos ED's n° 70081877631, foram desacolhidos. Interposto Recurso Especial n° 70082934332, foi negado o seguimento. Protocolado Agravo em Recurso Especial n° 70083700245, que restou negado pela Rel. Maria Isabel Galotti. Trânsito em Julgado aos 14/10/2020.
- Al n° 70083155101 (Jose Fernando Ribeiro) – Reclama a ilegalidade da cláusula que prevê formas distintas de pagamento aos credores trabalhistas.
Recurso Improvido. Da decisão houve oposição de ED's n° 70084286525, não acolhidos. Recurso Especial de n° 70084468743 -> inadmitido. Trânsito em Julgado em 08/02/2021.
- Al n° 70083155747 (Marco Aurélio Rodrigues) - Contra a decisão que homologou o PRJ, sustentando a ilegalidade da diferenciação entre credores de uma mesma classe.
Recurso Improvido. Da decisão houve oposição de ED's n° 70084286632, não acolhidos. Recurso Especial de n° 70084468768 -> Inadmitido e com trânsito em 05/03/2021.

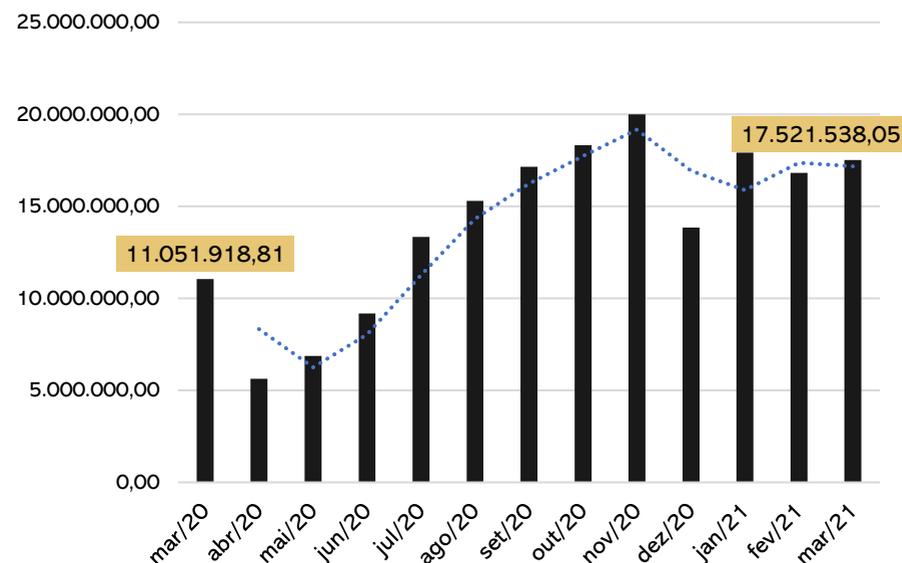


GRUPO ARTECOLA

O Grupo Arteccla é referência no ramo de adesivos e laminados especiais para aplicação nos setores calçadistas, moveleiros, de papel e embalagem, automotivo e de construção civil. Também atua com a atividade de extrusão de termo moldáveis para os segmentos automotivo, moveleiro e sanitário, inclusive, incorpora fibras naturais e materiais reciclados para fabricação dos produtos extrusados.

OPERAÇÃO

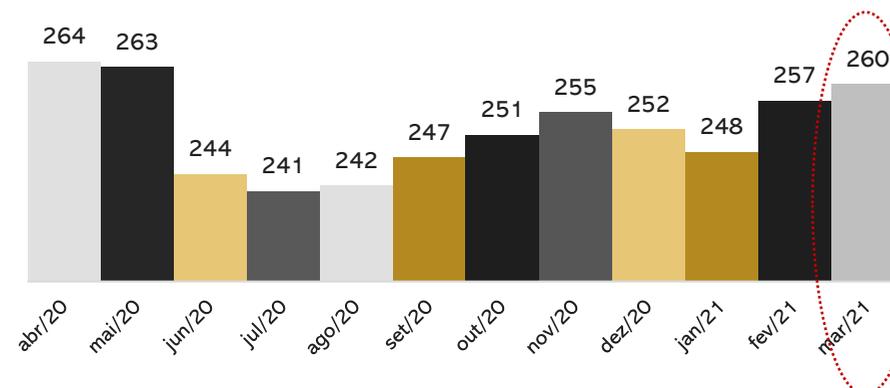
Faturamento Empresas Arteccla (R\$)



Após o primeiro impacto da pandemia, em meados de março e abril, a Recuperanda apresentou crescimento gradativo das vendas, com exceção do mês de dezembro, em razão da parada para manutenção industrial. O primeiro trimestre de 2021 apresentou faturamento médio mensal acima de R\$17 milhões, sendo as vendas ao mercado interno as mais relevantes, especialmente pela Arteccla Química.

QUADRO DE COLABORADORES

Nº de funcionários



Em março o Grupo Arteccla contratou 12 colaboradores em caráter de substituição e aumento do quadro, e desligou 9 funcionários, finalizando o período com 260 empregados, distribuídos em 03 plantas (Caxias do Sul, Campo Bom e Tatuí). Os gastos com pessoal somaram **R\$ 1.315.585,98** no último mês, representando aumento de 9,85%. Destaca-se que os salários e encargos sociais estão sendo pagos regularmente.

FLUXO DE CAIXA

FLUXO DE CAIXA INDIRETO (Em R\$ milhares)

	mar/21
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
Resultado líquido do exercício das operações continuadas	925
Ajustes	-585
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	2.230
Caixa líquido gerado nas atividades de investimentos	653
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	-2.976
Varição de caixa e equivalentes de caixa no exercício	-93
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	701
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	608

Em março de 2021 o Grupo financiou-se através de sua operação, por meio de recebimento de clientes, especialmente. O pagamento a instituições bancárias, contudo, foi superior, gerando consumo de caixa de R\$93 mil.

Ao final do período o saldo em caixa do Grupo Arteccla era R\$608 mil.



GRUPO ARTECOLA

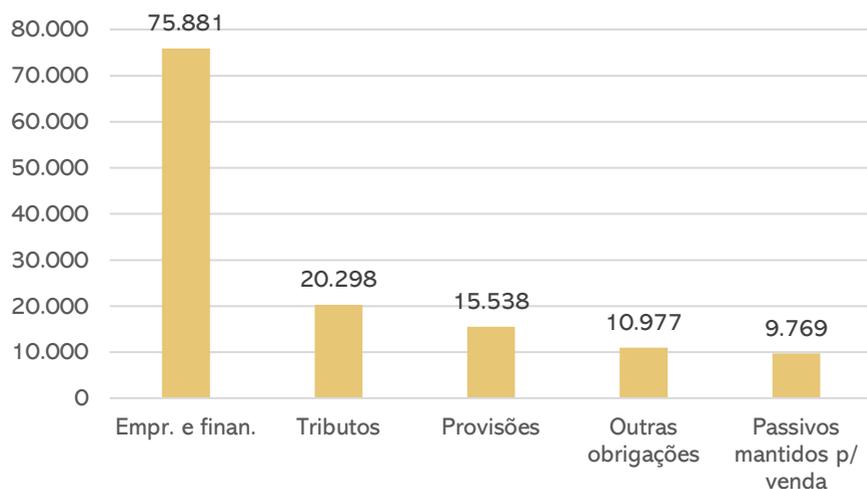
ENDIVIDAMENTO CONCURSAL

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Trabalhista	451	35,07%	16.234.494,33	1,99%
Garantia Real	2	0,16%	27.239.999,96	3,33%
Quirografário	593	46,11%	772.182.053,36	94,49%
Microempresa	240	18,66%	1.563.626,50	0,19%
Total	1286	100%	817.220.174,15	100%

ENDIVIDAMENTO EXTRACONCURSAL

Até março/21 Recuperanda possuía passivo extraconcursal de cerca de **R\$145,2 milhões**, sendo as principais obrigações destacadas abaixo:

Passivo Extraconcursal
(Em R\$ milhares)



CUMPRIMENTO DO PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Finalizados os atos imprescindíveis à aprovação e homologação do plano de recuperação judicial, que ocorreu em **02/10/2019**, a empresa encontra-se em fase de cumprimento dos termos pactuados. **Assim, após proceder com a adequada leitura do plano, deverão os credores, fornecer os dados bancários às recuperandas para oportuna transferência de valores. Segue o e-mail indicado nos autos do processo: financeiro.rj@artecola.com.br.**

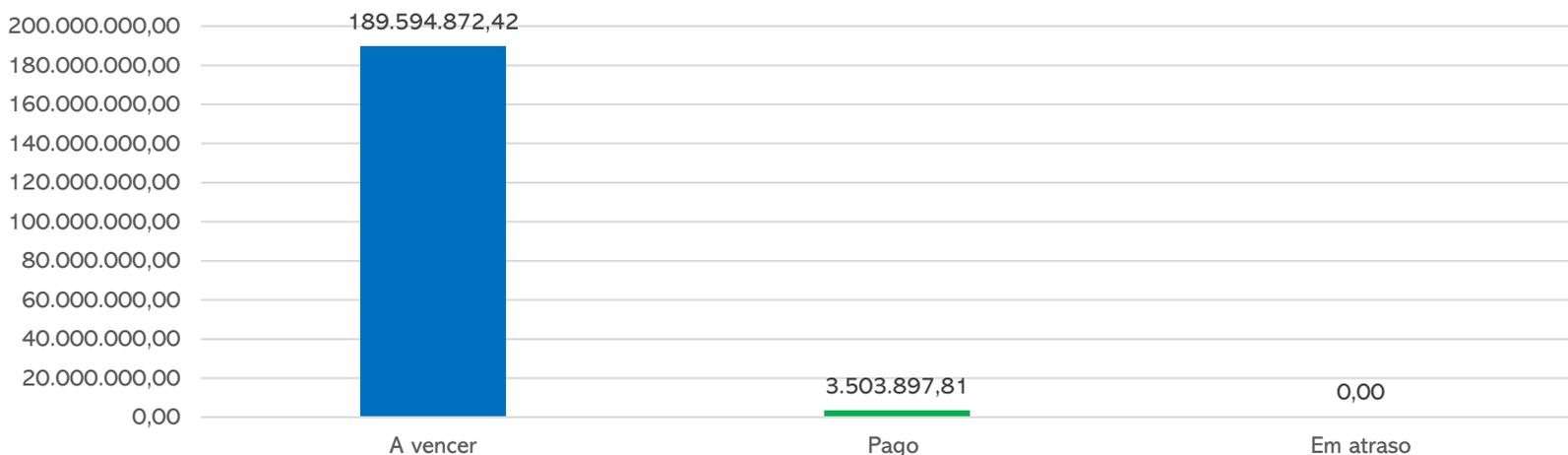
Classe I – A recuperanda iniciou os pagamentos à Classe Trabalhista, dos valores inferiores a 100 salários mínimos conforme previsto no Plano. Esses deverão ser quitados até o 12º (décimo segundo) mês após a Homologação do PRJ ou a definitiva habilitação do respectivo crédito, caso seja feita posteriormente à Homologação do PRJ.

Classe II – Os pagamentos devem iniciar em abril/2021.

Classe III e IV – O prazo para início do pagamento das classes III e IV é abril/2022. No entanto, a subclasse “Credores Parceiros” prevê a possibilidade de aceleração de pagamento e, nestes termos, a Recuperanda realizou pagamentos aos credores Arteccla México, Arteccla Chile, Megh Ind. e Com. e Pegatex Arteccla.

Maiores detalhes acerca dos pagamentos podem ser contemplados em incidente específico, conforme determinações da Lei 11.101/2005, e em nosso site: www.administradorjudicial.adv.br.

RESUMO CUMPRIMENTO PRJ



Nota¹: Até o momento, a empresa tem obrigação de cumprimento apenas da Classe I – Trabalhista, de acordo com o Plano de Recuperação Judicial aprovado em outubro/2019.
Nota²: Atualizado em maio/2021 com pagamentos até março/2021.



ARTECOLA QUÍMICA S.A. - CAMPO BOM



ARTECOLA QUÍMICA S.A. - TATUÍ

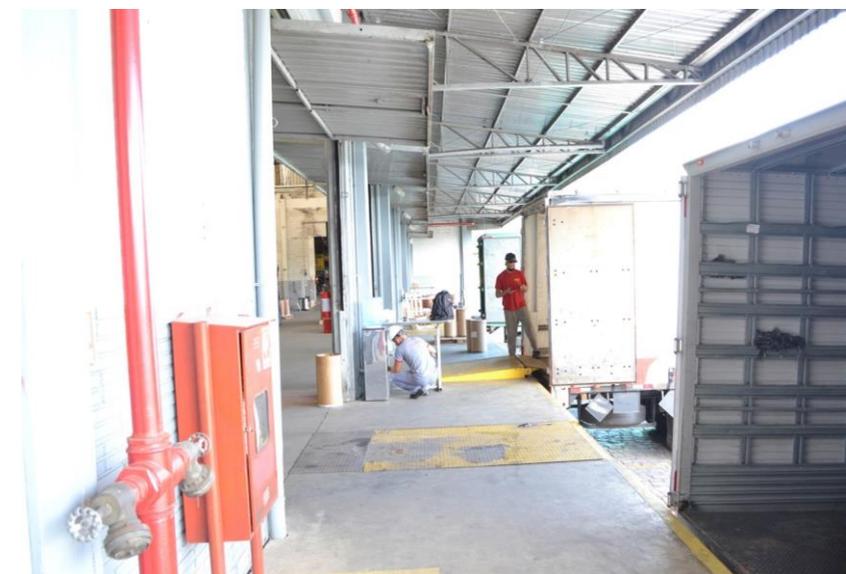
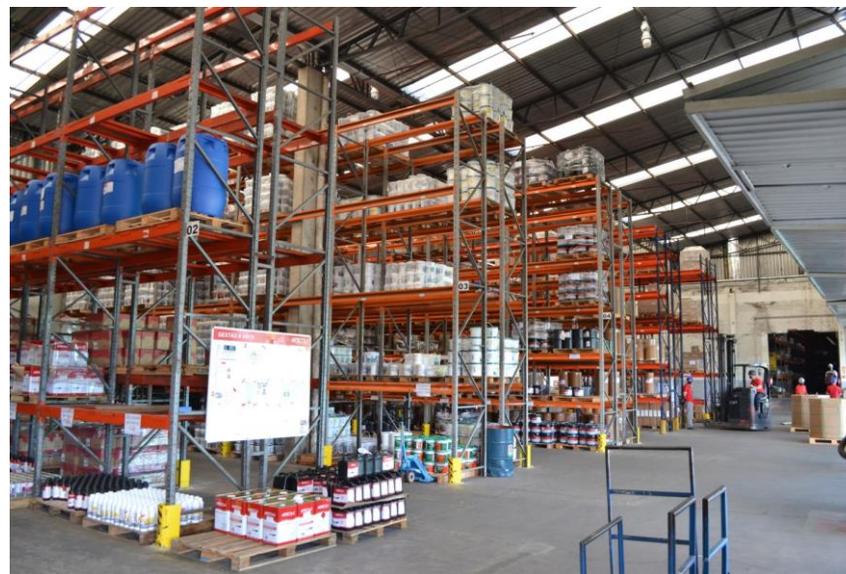


ARTECOLA EXTRUSÃO - CAXIAS DO SUL/RS



2. RESUMO

INSTALAÇÕES



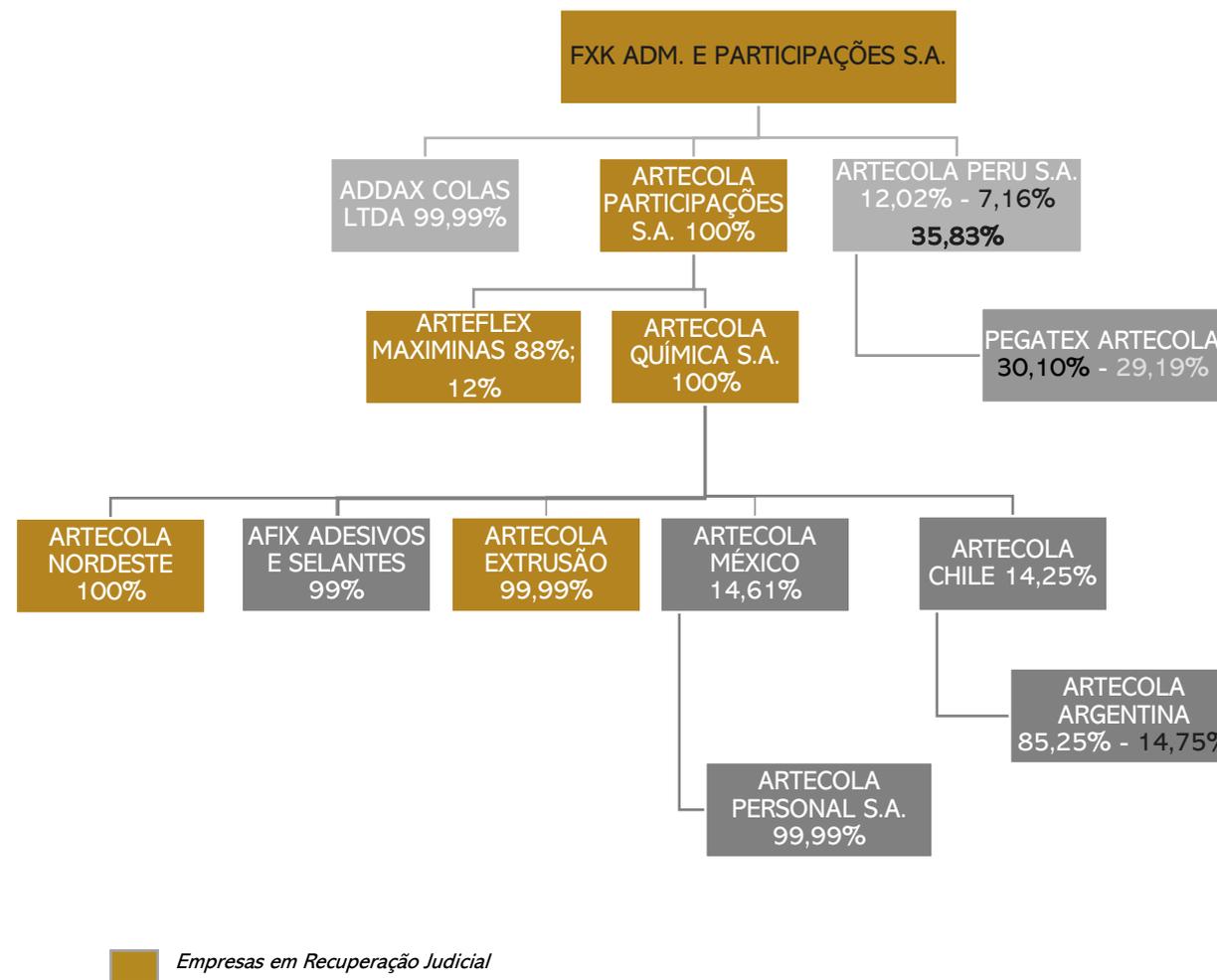
3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS



ESTRUTURA SOCIETÁRIA

Das empresas que compõe o Grupo Arteccla, 6 se encontram em procedimento recuperacional:

- FXK ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A., inscrita no CNPJ sob o nº 91.669.135/0001-08, atual denominação de F. XAVIER KUNST ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S.A., com sede societária na Rua Curitibaanos, nº 133, Sala A, nesta cidade – que é a Holding do Grupo Arteccla.
- ARTECOLA PARTICIPAÇÕES S.A., inscrita no CNPJ sob o nº 21.315.899/0001-01, com sede societária na Rodovia RS-239, nº 5.761/SI 1, Zona Industrial II, em Campo Bom/RS.
- ARTECOLA QUÍMICA S.A., inscrita no CNPJ sob o nº 44.699.346/0001-03, com sede societária na Rodovia RS-239, nº 5.801, Zona Industrial II, em Campo Bom/RS – tem como principal atividade a fabricação de adesivos e selantes.
- ARTECOLA EXTRUSÃO LTDA., inscrita no CNPJ sob o nº 10.439.439/0001-79, com sede societária na Rua Padre Gerônimo Rossi, nº 2007, Bairro Ana Rech, em Caxias do Sul/RS – tem como principal atividade a Fabricação de artefatos de material plástico para uso na construção, exceto tubos e acessórios.
- ARTEFLEX MAXIMINAS EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO INDIVIDUAL LTDA., inscrita no CNPJ sob o nº 10.852.767/0001-00, com sede societária na Rua Curitibaanos, nº 133, em Novo Hamburgo/RS– cuja a operação era a fabricação de calçados de couros, mas que encontra-se sem atividade desde 2017.
- ARTECOLA NORDESTE S.A. - INDÚSTRIAS QUÍMICAS, inscrita no CNPJ sob o nº 08.567.190/0001-35, com sede societária na Rua Paralela, nº 551-B, Imbassai, Dias D'Ávila/BA– que encontra-se sem atividade desde 2018.



3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS



PRODUTOS

O GRUPO ARTECOLA está presente em diferentes mercados, atuando com adesivos e laminados para as mais variadas aplicações em segmentos, como calçadista, moveleiro, papel, embalagem, transportes e construção civil. A presença em todos esses setores gera sinergia e nos qualifica para desenvolver novas e melhores soluções.

Para atender todos esses mercados, a Artecola Química conta com diversas tecnologias, como adesivos aquosos, adesivos hot melt, adesivos sintéticos e estruturais. Adicionalmente, a Artecola atua com laminas de estruturação para calçados e laminas extrudadas, para o segmento automotivo.





BALANÇO PATRIMONIAL

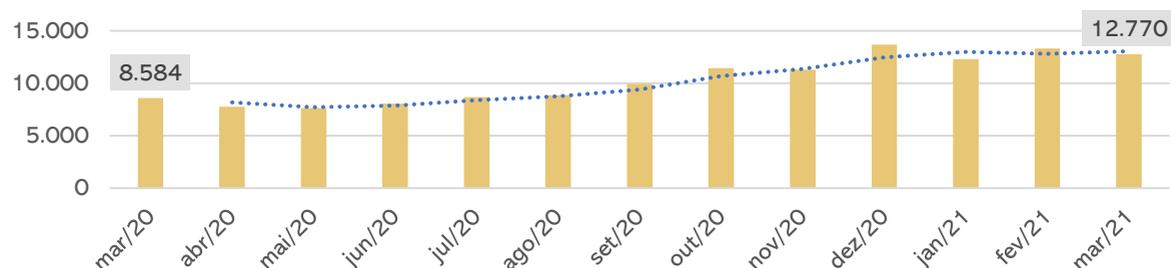
ATIVO (em milhares de R\$)	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
ATIVO	132.162	136.566	139.486	137.304
CIRCULANTE	36.084	38.543	41.854	39.073
Caixas e equivalentes de caixa	401	778	701	608
Contas a receber de clientes	15.674	19.726	21.775	19.168
Estoques	13.674	12.292	13.312	12.770
Tributos a recuperar	2.790	2.336	2.754	3.082
Dividendos a receber	-	-	-	193
Adiantamento a fornecedores	235	204	175	146
Empréstimos a acionistas	1.904	1.904	1.904	1.904
Outras contas a receber	569	513	494	545
Despesas antecipadas	837	790	739	657
NÃO CIRCULANTE	96.078	98.023	97.632	98.231
Tributos a recuperar	15.529	15.375	15.294	15.194
Ativos mantidos para a venda	7.230	7.195	7.195	7.194
Depósitos judiciais	1.976	1.966	1.960	1.960
Empréstimos a receber	12.795	12.868	12.934	13.008
Outras contas a receber	259	259	258	259
Investimentos	38.337	40.540	40.315	41.016
Outros investimentos	298	298	298	298
Imobilizado	16.338	16.239	16.127	16.083
Intangível	2.098	2.094	2.090	2.086
Direitos de uso	1.218	1.189	1.161	1.133

Análise

ATIVO

- **Caixa e Equivalentes de caixa:** as disponibilidades de caixa e equivalentes apresentaram variação ao longo dos últimos 4 meses, permanecendo com R\$608 mil ao final do mês de março. A análise detalhada da movimentação do Fluxo de Caixa pode ser contemplada na página 18.
- **Contas a Receber de Clientes:** A variação do saldo na conta de clientes não obedeceu fielmente a variação do faturamento, em razão do prazo de recebimento que ultrapassa 30 dias. De acordo com o aging list enviado pela Recuperanda, há uma gama expressiva de clientes, e a inadimplência, até março/21, soma R\$ 1.214.552,42, ou seja, pouco mais de 6% do valor total.
- **Estoques:** No últimos 4 meses o saldo de estoque manteve-se acima de R\$12 milhões, sendo que em comparação ao ano anterior, houve acréscimo de 49%, sugerindo aquecimento da atividade. O prazo médio de estocagem é 16 dias e o registro de inventário enviado pela Recuperanda indica três grandes grupos de estoque: Indústria, onde estão os adesivos industriais e laminados de calçados; Retail, adesivos de varejo; e Extrusão, com laminados automotivos e de extrusão.
- **Dividendos a receber:** Compreende o valor a ser recebido dos dividendos distribuídos da Arteccla México, referente à 2020.
- **Adiantamento a Fornecedores:** O saldo de adiantamento a fornecedores manteve-se na média de R\$190 mil, reduzindo para R\$146 mil no último mês. O relatório financeiro enviado demonstra que os principais adiantamentos foram feitos à Brasken S.A. (R\$292 mil) e Performance Mat Br (R\$ 195 mil).
- **Outras Contas a Receber:** Esta conta engloba Adiantamentos a Funcionários, Adiantamento p/ Viagens, Devedores Diversos, Depósitos Bancários de Conta Vinculada e Duplicatas Descontadas retidas pelos FIDC's. As movimentações nos últimos meses estão ligadas, especialmente, à baixa e novos adiantamentos, e duplicatas retidas de Fidc's.
- **Empréstimos a receber:** O saldo refere-se à empresa Gatron Inovação em Compósitos S.A., sendo que a provisão de perda para créditos de liquidação duvidosa corresponde a quase 80% do total, tendo em vista que a referida empresa entrou em processo de recuperação judicial em 2017, cujo plano de pagamento aos credores prevê o pagamento de 30% da dívida.
- **Ativos mantidos para a venda:** A variação no período refere-se à baixa de imobilizado por rescisão de aluguel (reforma do escritório comercial de Diadema/SP no valor total de R\$35.751,49).
- **Imobilizado:** Entre dezembro/20 e março/21 o Grupo investiu cerca de R\$171 em seu imobilizado com a compra de equipamentos para a produção, especialmente.

Estoques (em R\$ milhares)





BALANÇO PATRIMONIAL

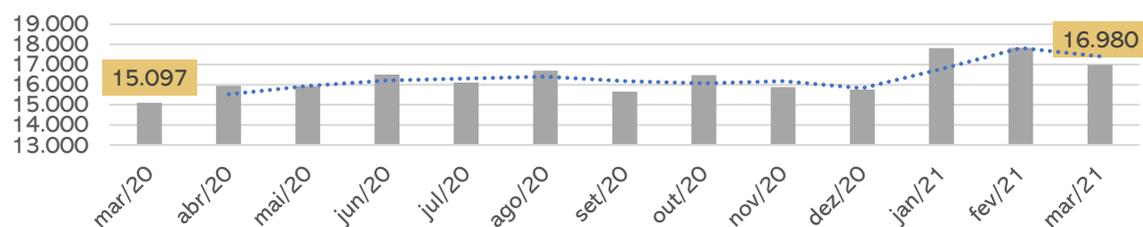
PASSIVO (em milhares de R\$)	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
PASSIVO	132.162	136.566	139.486	137.304
CIRCULANTE	101.127	114.980	117.728	116.271
Fornecedores	6.478	8.264	8.227	7.314
Empréstimos e financiamentos	35.046	50.008	52.906	51.820
Salários, provisões e contribuições sociais	4.586	4.086	4.274	4.802
Tributos a recolher	7.920	8.214	8.221	8.309
Parcelamento de tributos	3.011	2.978	3.304	3.276
Arrendamentos a pagar	271	247	223	200
Passivo mantido para venda - Arteflex e Nordeste	30.462	30.494	30.507	30.525
Outras obrigações	13.353	10.689	10.066	10.025
NÃO CIRCULANTE	316.108	305.479	305.394	302.896
Fornecedores RJ	9.282	9.558	9.606	9.666
Empréstimos e financiamentos	98.574	86.800	88.093	87.283
Tributos a recolher	320	320	320	320
Parcelamento de tributos	8.396	8.177	8.642	8.393
Arrendamentos a pagar	1.025	1.022	1.018	1.015
Provisão para riscos trabalhistas e tributários	19.307	19.308	17.253	15.538
Provisão de Liquidação Passivo Contingente	178.205	179.307	179.494	179.729
Outras obrigações	999	987	968	952
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-285.073	-283.893	-283.636	-281.863
Capital social	35.667	35.667	35.667	35.667
Transação de capital	-17.023	-17.023	-17.023	-17.023
Reservas de capital	2.528	2.528	2.528	2.528
Ajuste de avaliação patrimonial	2.806	2.806	2.806	2.806
Lucros ou Prejuízos acumulados	-319.303	-320.108	-319.076	-318.172
Ajuste acumulado de conversão	10.252	12.237	11.462	12.331

Análise

PASSIVO

- **Fornecedores:** Após elevação importante nos meses de janeiro e fevereiro, o saldo de obrigações com fornecedores reduziu para R\$7,3 milhões em março. Destaca-se que o prazo médio de pagamento é de 7 dias e que o montante vencido corresponde a 22% do total.
- **Empréstimos e Financiamentos:** O aumento percebido em janeiro/21 corresponde à transferência de saldo do longo para o curto prazo de acordo com a competência. No último mês houve redução no saldo de Fidc's, o que contribuiu para a diminuição do endividamento oneroso.
- **Salários, Provisões e Contribuições Sociais:** Entre dezembro/20 e março/21 a empresa contratou 36 e demitiu 31 funcionários, finalizando o período com 260 colaboradores, sendo 239 ativos. Salienta-se que os salários, encargos e rescisões continuam sendo pagos regularmente.
- **Parcelamento de Tributos:** A empresa mantém cerca de 87% do endividamento tributário parcelado e pago regularmente, sendo R\$ 3,2 milhões no curto prazo e R\$ 8,4 milhões no longo prazo.
- **Arrendamentos a pagar:** Referem-se ao arrendamento de paleteira elétrica (R\$ 1.400,00), pavilhão (R\$ 25.302,90), estacionamento e refeitório (R\$ 9.965,00) às empresas SEG Empilhadeiras, Multiespuma e Fundação Francisco Xavier Knust, respectivamente. As duas primeiras empresas tem contrato de prazo determinado, com datas finais em outubro de 2022 e agosto de 2021, enquanto a última possui arrendamento por prazo indeterminado.
- **Passivo mantido para venda – Arteflex e Nordeste:** A empresa possui uma conta de passivos mantidos para a venda, de acordo com o CPC 31 e considerando que as duas unidades são operações descontinuadas. As movimentações no período ocorrem devido aos saldos de RJ da Artecola Nordeste e Arteflex, pelo reconhecimento de juros e variação cambial dos saldos em moeda estrangeira.
- **Outras Obrigações:** No curto prazo corresponde a indenizações, valores a pagar a terceiros, honorários do Administrador Judicial e, especialmente, provisões (comissões, auditoria, fretes e despesas diversas). No longo prazo compreende mútuos com diretores e empréstimo p/ fins sociais. As variações ocorridas no período referem-se a ajustes de provisões e, especialmente em janeiro, à reversão do reconhecimento de obrigações com terceiros referente à importações de matéria-prima em andamento, conforme solicitação da auditoria externa.

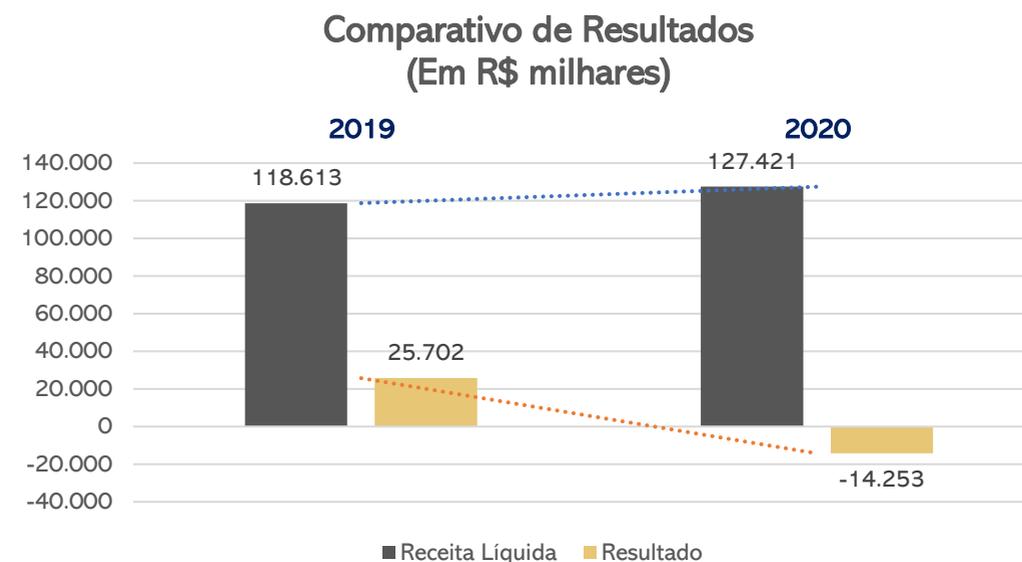
Fornecedores





DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

DRE (em milhares de reais)	nov/20	dez/20	SALDO 2020	jan/21	fev/21	mar/21	SALDO 2021
Receita Líquida	16.359	10.003	127.421	15.600	13.756	14.263	43.619
Custo dos produtos e serviços vendidos	-12.597	-8.284	-98.240	-11.494	-10.157	-11.012	-32.663
Lucro Bruto	3.762	1.719	29.181	4.106	3.599	3.251	10.956
Despesas comerciais	-1.856	-1.460	-16.865	-1.589	-1.474	-1.750	-4.813
Despesas administrativas e gerais	-1.204	-1.296	-9.964	-1.303	-1.491	-1.469	-4.263
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	160	2.809	5.305	49	1.212	1.714	2.975
Resultado da equivalência patrimonial	752	769	4.087	220	549	585	1.354
Perda de investimento	-	-	-79	-	-	-	-
(Prejuízo)/Lucro operacional	1.614	2.541	11.665	1.483	2.395	2.331	6.209
Receitas financeiras	19	500	4.348	116	49	83	248
Despesas financeiras	1.205	-10.968	-28.201	-2.369	-1.388	-1.477	-5.234
(Prejuízo)/ Lucro antes IR e CS	2.838	-7.927	-12.188	-770	1.056	937	1.223
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	-	-13	-37	-1	-	-12	-13
Resultado do exercício das operações continuadas	2.838	-7.940	-12.225	-771	1.056	925	1.210
Resultado de operações descontinuadas	27	-1.519	-2.028	-34	-24	-21	-79
Resultado do exercício	2.865	-9.459	-14.253	-805	1.032	904	1.131



• Análise

- **Receita Líquida:** O ano de 2020 fechou com receita líquida de R\$127,4 milhões, valor 7% superior ao ano anterior. O primeiro trimestre de 2021 aponta receita líquida média de R\$ 14,5 milhões, com destaque para o mês de janeiro, que atingiu R\$15,6 milhões. Ressalta-se que a receita do Grupo Arteccla está concentrada no mercado interno, que representa 82% do faturamento.
- **Custo dos Produtos e Serviços Vendidos:** Em 2020 a representatividade dos Custos perante a Receita Líquida foi de 77%. Nos dois primeiros meses de 2021, os custos reduziram proporcionalmente para 74% e voltaram a seu patamar em março/21.
- **Despesas/Receitas Operacionais:** As despesas comerciais são parcialmente fixas, sendo que uma parte possui relação com a variação da receita, como é o exemplo das comissões e fretes. Em 2020 somaram R\$16,8 milhões, ou seja, 13% da Receita Líquida, e em 2021 somam R\$4,8 milhões (11%). As despesas administrativas mantêm-se na média de R\$ 1,4 milhão, apresentando aumento em razão do dissídio, com efeito nos impostos sobre a folha, e inflação do plano de saúde. Os valores de outras receitas/despesas operacionais líquidas diz respeito, especialmente, a ajustes de provisões (reversão de contingências trabalhistas de processos que mudaram de status por novas sentenças judiciais).
- **Resultado Financeiro:** Nos últimos meses o resultado financeiro tem sido negativo, pois as receitas com variação cambial ativa, juros e descontos recebidos não são suficientes para atender as despesas com duplicatas negociadas e variação da moeda, especialmente. Ressalta-se que no mês de dezembro, as despesas financeiras demonstraram valor ostensivo pelo ajuste a valor presente, que somou R\$9,8 milhões. Em 2020, portanto, o resultado financeiro consumiu R\$ 23,8 milhões da operação, equivalente a 19% da Receita Líquida, enquanto no primeiro trimestre de 2021, somou R\$4,9 milhões (11%).
- **Resultado de operações descontinuadas:** Reflete o resultado das empresas Arteccla Nordeste e Arteflex, cujas atividades foram suspensas, sendo que em 2020 somou o valor negativo de pouco mais de R\$ 2 milhões e em 2021, R\$ 79 mil.
- **Resultado do Exercício:** Nota-se queda bruta do resultado em 2020, quando comparado ao ano anterior, especialmente pelo resultado financeiro de 2019, fruto de ajustes após a aprovação do Plano de Recuperação Judicial. Analisando isoladamente o ano de 2020, verifica-se resultado operacional positivo, apesar do sensível aumento dos custos, porém maior dispêndio financeiro que foi altamente afetado pela reversão do AVP da dívida contabilizada na RJ.



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

FLUXO DE CAIXA INDIRETO (Em R\$ milhares)	dez/20	jan/21	fev/21	mar/21
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Resultado líquido do exercício das operações continuadas	-7.940	-771	1.056	925
Ajustes	6.323	1.457	-1.642	-585
Resultado líquido das operações descontinuadas				
Depreciação e amortização	171	141	142	141
Provisões	-4.611	-749	-2.438	-1.431
Juros e encargos sobre empréstimos	1.009	926	911	1.052
Variações cambiais sobre empréstimos	56	1.329	290	223
Perda (ganho) na venda de ativos invest, imobi e intan.	62	27	-	-
Equivalência patrimonial	-768	-220	-549	-585
Outros resultados	36	-30	2	3
Ajuste a valor presente	9.812	32	-	-
Novas dívidas RJ	543	-	-	-
Imposto de renda e contribuições social diferidos	13	1	-	12
Variações nos ativos e passivos	1.887	-2.508	-2.744	1.890
Contas a receber	8.152	-2.764	-2.065	2.556
Estoques	-518	-387	-1.064	-521
Tributos a recuperar	125	608	-337	-175
Empresas ligadas	445	149	19	28
Depósitos judiciais	101	10	5	-
Outras contas a receber	2.109	-1.265	2	604
Ativos mantidos para venda	-5.086	34	-	0
Despesas antecipadas	-565	46	53	81
Fornecedores	-1.702	1.790	-34	-900
Salários, provisões e encargos sociais	562	-537	71	364
Tributos e contribuições a recolher	-111	54	798	-198
Outras contas a pagar	-1.620	-233	-191	51
Imposto de renda e contribuição social pagos	-5	-13	-1	-
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	270	-1.822	-3.330	2.230
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Adições de imobilizado	-116	-12	-	-67
Recebimento pela venda de intangível e imobilizado	7	8	-	-
Dividendos e juros sobre o capital próprio recebidos	536	-	-	720
Imobilizados disponibilizados para venda	5.108	-34	-	-
Caixa Líquido gerado nas atividades de investimentos	5.535	-38	-	653
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Pagamento de arrendamentos	-39	-36	-37	-37
Empréstimos tomados	19.535	24.098	26.776	23.829
Pagamentos de empréstimos	-25.055	-21.131	-22.858	-26.019
Juros pagos por empréstimos	-731	-694	-628	-749
Caixa Líquido usado nas atividades de financiamento	-6.290	2.237	3.253	-2.976
Varição de caixa e equivalentes de caixa no exercício	-485	377	-77	-93
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	886	401	778	701
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	401	778	701	608

Análise

Em dezembro/20, houve consumo de caixa de R\$485 mil, especialmente pelo maior volume de pagamentos a instituições financeiras. Destaca-se que o valor de R\$ 5,1 milhões em “imobilizados disponibilizados para venda” refere-se a reclassificação do imóvel disponível para leilão, conforme PRJ, cuja operação ainda não ocorreu, ou seja, não houve efetivo recebimento.

Em razão do expressivo consumo de caixa operacional, os dois primeiros meses de 2021 apresentaram necessidade de financiamento através de captação de recursos com Bancos e desconto de duplicatas.

No mês de março, o volume de recebimento de clientes foi maior e suficiente para atender às demandas da operação, motivo pelo qual houve geração de caixa operacional de R\$2,2 milhões. Por outro lado, o pagamento de empréstimos e recursos obtidos com instituições financeiras consumiu R\$2,9 milhões do caixa, resultando na variação negativa de R\$93 mil.

Ressalta-se que o prazo médio de recebimento de clientes é de 36 dias, enquanto o prazo médio de pagamento a fornecedores é de 7 dias, o que causa defasagem de caixa em alguns períodos, gerando a necessidade de antecipação de recebíveis.

Ao final de março/21, o saldo em caixa do Grupo Arteccla soma R\$ 608 mil.

De acordo com o relatório da auditoria, “as Recuperandas obrigam-se a fazer com que todo e qualquer recurso excedente em seu fluxo de Caixa Livre Gerado, assim entendido como a diferença positiva entre:

- (i) O Fluxo de Caixa Livre Gerado efetivamente realizado nas demonstrações financeiras anuais, auditadas por empresa de auditoria independente (equivalente ao montante de R\$ 401 mil no exercício 2020) e
- (ii) O Fluxo de Caixa Livre Gerado projetado no laudo de viabilidade econômica do PRJ (que corresponde ao montante R\$ 4,843 milhões).

Seja repartido com os Credores na proporção de 50% (cinquenta por cento) para antecipação dos pagamentos dos 80% (oitenta por cento) dos Créditos Quirografários não inseridos no fluxo alongado de pagamento, e 50% (cinquenta por cento) para a operação e manutenção das atividades das Recuperandas (“Cash Sweep”).

4. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



TRIBUTOS A PAGAR

O GRUPO ARTECOLA informa que os tributos PIS, COFINS, IPI, as retenções na fonte e os parcelamentos estão sendo pagos mensalmente. O ICMS e INSS patronal estão sendo pagos ou parcelados conforme disponibilidade de fluxo de caixa. Ainda, afirma que todos os parcelamentos estão ativos.

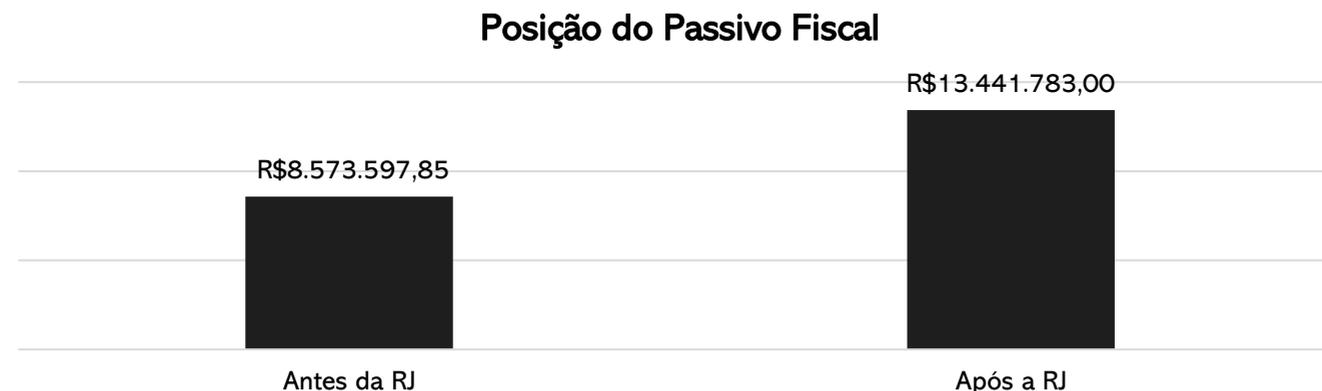
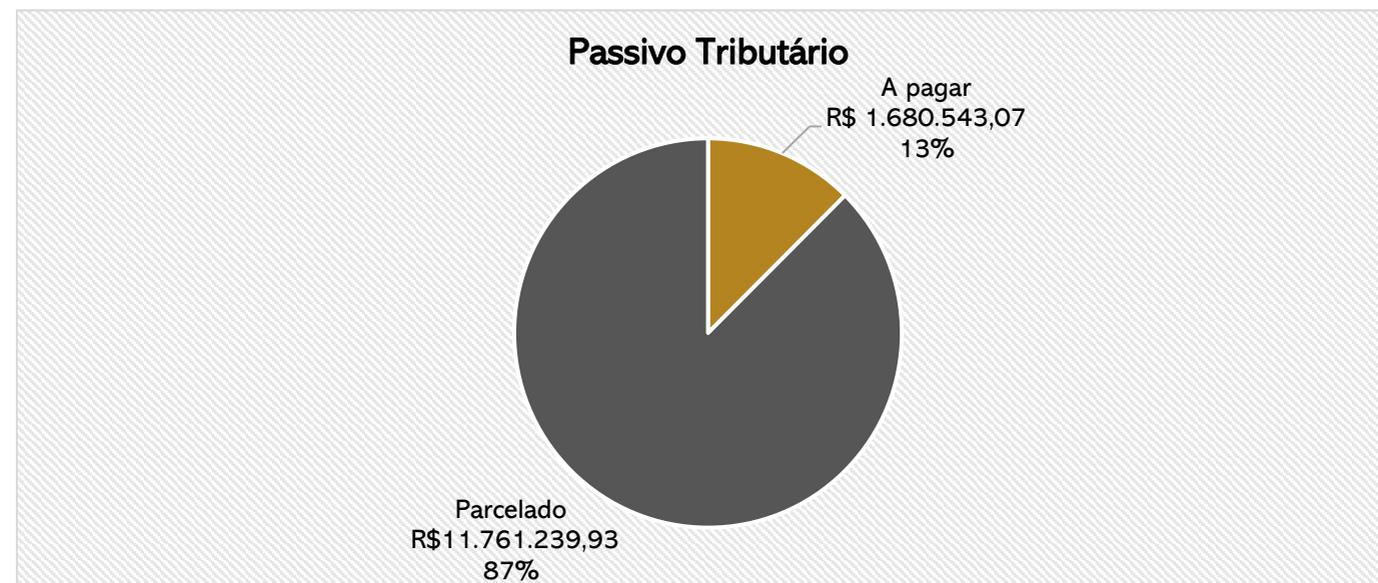
Abaixo segue a posição de tributos a pagar das empresas do Grupo Artecola, segregados por esfera:

TRIBUTOS EM ABERTO	
TRIBUTOS FEDERAIS	
ARTECOLA EXTRUSÃO	R\$482.588,35
ARTECOLA NORDESTE	R\$15.548,68
ARTECOLA PARTICIPACOES	R\$1.519,00
ARTECOLA QUIMICA S.A	R\$1.124.192,32
ARTEFLEX MAXIMINAS	R\$624,13
FXK ADM E PARTICIPAÇÃO	R\$11.730,76
TOTAL	R\$1.636.203,24

TRIBUTOS ESTADUAIS	
ARTECOLA QUIMICA S.A	R\$2.761,42
ARTECOLA EXTRUSÃO	R\$39.869,62
TOTAL	R\$42.631,04

TRIBUTOS MUNICIPAIS	
ARTECOLA EXTRUSÃO	R\$78,22
ARTECOLA QUIMICA S.A	R\$1.630,57
TOTAL	R\$1.708,79

O passivo tributário da Artecola no mês de março/21 totaliza **R\$ 13.441.783,00**. Deste montante 87% está parcelado e o restante vincendo. A projeção abaixo indica a distribuição da dívida fiscal:



4. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO



PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS

Na tabela apresentada abaixo, demonstra-se a relação de parcelamentos ativos da Artecola. Nota-se o valor, aproximado, de R\$ 11,7 milhões parcelados. Destaca-se que em março foi pago o valor total de R\$ 320.391,72, somando-se todas as parcelas.

PARCELAMENTOS						
EMPRESA	CNPJ	PARCELAMENTO	PARCELA PAGA EM MARÇO	VALOR RESIDUAL A PAGAR	PARCELAS A PAGAR	VALOR PARCELA
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO ICMS CB RJ + JAN a AGO/2018 e NOV e DEZ/2018= REFAZ RS	R\$ 67.274,59	R\$ 2.890.094,10	43	R\$ 67.211,49
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO ICMS CB JAN a ABR/2019 PEDIDO Nº 5008901	R\$ 18.695,07	R\$ 803.636,71	43	R\$ 18.689,23
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO ICMS CB 04/2020 - 45069409	R\$ 2.199,31	R\$ 116.811,44	53	R\$ 2.203,99
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO ICMS CB 06/2020 - 45354383	R\$ 1.297,13	R\$ 68.893,10	53	R\$ 1.299,87
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO ICMS CB 08/2020 - 45625930	R\$ 3.034,05	R\$ 149.225,31	53	R\$ 2.815,57
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO ICMS CB 09/2020 - 45756392	R\$ 33.247,57	R\$ 141.707,70	6	R\$ 23.617,95
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO AUTO DE INFRAÇÃO ICMS RS COMPETÊNCIAS : ABR/2018 - 5029870	R\$ 29.876,77	R\$ 1.018.162,91	34	R\$ 29.945,97
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO INSS 05/2018	R\$ 4.122,89	R\$ 111.415,04	27	R\$ 4.126,48
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO INSS 06/2018	R\$ 3.503,45	R\$ 98.186,37	28	R\$ 3.506,66
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO INSS 07/2018	R\$ 3.554,19	R\$ 106.729,83	30	R\$ 3.557,66
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO INSS 03/2019 e 04/2019	R\$ -	R\$ 186.505,24	38	R\$ 4.908,03
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO INSS SEGURADOS 05/2019	R\$ 1.703,76	R\$ 64.795,00	38	R\$ 1.705,13
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO INSS PATRONAL 05/2019	R\$ 4.121,28	R\$ 156.734,46	38	R\$ 4.124,59
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO INSS TERCEIROS 05/2019	R\$ 733,04	R\$ 27.886,75	38	R\$ 733,86
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO INSS 10/2017 - 03/2018 RJ	R\$ 37.740,06	R\$ 1.928.691,48	51	R\$ 37.817,48
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO Nº 624970876 PROCESSOS RJ	R\$ 21.406,38	R\$ 1.093.900,74	51	R\$ 21.449,03
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO COFINS 01/2018 RJ	R\$ 1.408,04	R\$ 71.960,39	51	R\$ 1.410,99
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	PARCELAMENTO PREFEITURA DIADEMA	R\$ 801,18	R\$ 35.780,95	48	R\$ 745,44
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0009-52	PARCELAMENTO ICMS SP Tatui 03 a 11/2017 e 03, 04 e 07/2018 - PEP 20402717-2	R\$ 26.246,96	R\$ 1.160.640,61	44	R\$ 26.378,20
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0009-52	PARCELAMENTO ICMS SP Tatui 08/2018 e 02/2019 - PEP 20403299-0	R\$ 5.454,14	R\$ 241.122,07	44	R\$ 5.480,05
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0009-52	PARCELAMENTO ICMS 02/2020 TATUI	R\$ 2.217,01	R\$ 111.766,31	51	R\$ 2.191,50
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0011-77	PARCELAMENTO ICMS Diadema 07/2016, 11/2016 e 01/2017 + A.I.11/2011 = PEP 20402719-4	R\$ 6.783,12	R\$ 300.461,52	44	R\$ 6.828,67
ARTECOLA EXTRUSÃO	10.439.439/0001-79	PERT/PARC/ DEBITOS - 1248110	R\$ 1.190,88	R\$ 125.226,83	105	R\$ 1.192,64
ARTECOLA EXTRUSÃO	10.439.439/0001-79	PERT/PARC/ DEBITOS - 1255223	R\$ 4.176,45	R\$ 443.351,94	106	R\$ 4.182,57
ARTECOLA EXTRUSÃO	10.439.439/0001-79	PARCELAMENTO INSS 13/2015 A 09/2016	R\$ 4.925,41	R\$ 138.037,71	28	R\$ 4.929,92
ARTECOLA EXTRUSÃO	10.439.439/0001-79	PARCELAMENTO ICMS 08/2020 - 45630763	R\$ 2.972,92	R\$ 9.733,19	5	R\$ 1.946,64
ARTECOLA EXTRUSÃO	10.439.439/0001-79	PARCELAMENTO INSS SEGURADOS 03 A 05/2020	R\$ 512,21	R\$ 17.958,38	35	R\$ 513,10
ARTECOLA EXTRUSÃO	10.439.439/0001-79	PARCELAMENTO INSS PATRONALS 03 A 05/2020	R\$ 525,80	R\$ 9.478,94	18	R\$ 526,61
ARTECOLA EXTRUSÃO	10.439.439/0001-79	PARCELAMENTO INSS TERCEIROS 03 A 05/2020	R\$ 529,40	R\$ 6.891,56	13	R\$ 530,12
ARTECOLA EXTRUSÃO	10.439.439/0001-79	PARCELAMENTO IPI 02/2020	R\$ 521,78	R\$ 11.501,73	22	R\$ 522,81
ARTECOLA EXTRUSÃO	10.439.439/0001-79	PARCELAMENTO PIS 02/2020	R\$ 530,86	R\$ 1.597,85	3	R\$ 532,62
ARTECOLA EXTRUSÃO	10.439.439/0001-79	PARCELAMENTO COFINS 02/2020	R\$ 514,77	R\$ 24.757,89	48	R\$ 515,79
ARTECOLA NORDESTE	08.567.190/0001-35	PARCELAMENTO COFINS 05/2017	R\$ 773,78	R\$ 10.843,27	14	R\$ 774,52
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	FGTS RESCISÕES 06/2020	R\$ 23.975,11	R\$ 71.925,45	3	R\$ 23.975,15
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	FGTS RESCISÕES 06/2020	R\$ 2.817,53	R\$ 2.817,53	1	R\$ 2.817,53
ARTECOLA QUIMICA S.A	44.699.346/0001-03	FGTS RESCISÕES 07/2020	R\$ 1.004,83	R\$ 2.009,65	2	R\$ 1.004,83
			R\$ 320.391,72	R\$ 11.761.239,93		R\$ 314.712,65

5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



PROPOSTA DE PAGAMENTO

CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	DESÁGIO	CARÊNCIA	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	CONDIÇÕES DO PLANO			CORREÇÃO	AMORTIZAÇÃO	RECURSOS UTILIZADOS	FORMA DE RECEBIMENTO
							Nº PARCELAS	PERIODICIDADE	E				
Classe I - Trabalhista	Até 100 salários mínimos	7.576.159,80	-	-	out/19	out/20	-	-	TR	-	i) geração de caixa da empresa. ii) poderá ocorrer antecipação de dos pagamentos mediante a alienação de imóvel matrícula: 2.342 avaliado em R\$4.692.339,70 no PRJ.	Todos os credores receberão pagamentos dos créditos limitados a 100 salários mínimos.	
	Acima de 100 salários mínimos	8.666.655,81	80%	18 meses	abr/21	out/35	28	Semestral	-	-	i) geração de caixa da empresa. ii) recursos provenientes de eventual decisão de mérito favorável na Ação FNDE.	Parcelas iguais e consecutivas.	
Classe II - Garantia Real	Aplicável a todos	27.239.999,96	-	18 meses	abr/21	mar/26	20	Trimestral	CDI	Nos moldes da tabela 1	(i) recursos obtidos com a venda dos imóveis atrelados à garantia real conforme Anexo 6.3 do PRJ; (ii) com os valores decorrentes dos alugueis dos respectivos imóveis (iii) com os recursos provenientes de eventual decisão de mérito favorável na Ação FNDE.	Durante o período de carência os valores devidos a título de encargos serão capitalizados no valor principal do Crédito com Garantia Real.	
Classe III - Quirografários	Credores Parceiros	2.347.905,82	-	30 meses	abr/22	jan/35	52	Trimestral	TR	Nos moldes da tabela 2	i) Recursos de Caixa	Credores Parceiros poderão optar por receber o seu respectivo Crédito, integralmente de acordo com a Lista de Credores e de forma acelerada, proporcional ao prazo de pagamento que seja concedido, sem juros, para pagamento pelas Recuperandas.	
	Demais Credores	769.834.147,54	80%	30 meses	abr/22	jan/35	52	Trimestral	TR	Nos moldes da tabela 2	i) 20% do crédito através de geração de caixa da empresa. ii) o valor aplicado como deságio poderá ser pago com os recursos provenientes de eventual decisão de mérito favorável na Ação FNDE.	Pagamento do deságio sujeito ao resultado da Ação do FNDE	
Classe IV - ME e EPP	Credores Parceiros	-	-	24 meses	abr/22	out/34	26	Semestral	TR	Nos moldes da tabela 3	i) Recursos de Caixa	Credores Parceiros poderão optar por receber o seu respectivo Crédito, integralmente de acordo com a Lista de Credores e de forma acelerada, proporcional ao prazo de pagamento que seja concedido, sem juros, para pagamento pelas Recuperandas.	
	Demais Credores	1.563.626,50	85%	24 meses	abr/22	out/34	26	Semestral	TR	Nos moldes da tabela 3	i) 15% do crédito através de geração de caixa da empresa. ii) o valor aplicado como deságio poderá ser pago com os recursos provenientes de eventual decisão de mérito favorável na Ação FNDE.	Pagamento do deságio sujeito ao resultado da Ação do FNDE	
TOTAL		817.228.495,43											



PROPOSTA DE PAGAMENTO

Abaixo seguem as modalidades de amortização das Classes II, III e IV e informações sobre a FNDE, do qual ficam sujeitos os pagamentos de deságio das Classes I, III e IV, e as condições especiais para credores parceiros:

Tabela 1

Fluxo de Amortização - Créditos com Garantia Real		
Ano de Pagamento	Amortização Anual	Amortização Trimestral
1	12%	3%
2	16%	4%
3	24%	6%
4	24%	6%
5	24%	6%

Tabela 2

Fluxo de Amortização - Créditos Quirografários	
Ano	Amortização
1 e 2	0,00%
3	0,90%
4	1,40%
5	2,40%
6	3,30%
7	3,70%
8	4,00%
9	6,40%
10	8,70%
11	10,00%
12	13,30%
13	14,50%
14 e 15	15,70%

Tabela 3

Fluxo de Amortização - Créditos ME e EPP	
Ano	Amortização
1 e 2	0,00%
3	0,90%
4	1,40%
5	2,40%
6	3,30%
7	3,70%
8	4,00%
9	6,40%
10	8,70%
11	10,00%
12	13,30%
13	14,50%
14 e 15	15,70%

Resultado Ação FNDE

- **FNDE Procedente:** Julgando procedente a ação da recuperanda ao FNDE, os valores recebidos deste processo serão destinados ao pagamento dos credores, sendo que os créditos serão atualizados pela CDI desde a data do pedido de RJ, até o efetivo pagamento. Caso haja sobra de valor, o mesmo será destinado ao pagamento da classe garantia real e caso ainda haja valor excedente, o mesmo será destinado para a atividade da empresa.
- **FNDE Improcedente:** Caso as Recuperandas não tenham êxito na ação, os créditos quirografários serão considerados quitados após o pagamento das parcelas previstas na tabela apresentada.
- Maiores detalhes podem ser contemplados no item 4.2 "Ação FNDE".

Credores Parceiros - Quirografários e ME e EPP

Requisitos

Os Credores Quirografários e os Credores ME e EPP que mantiverem os contratos atuais ou celebrarem novos contratos com as Recuperandas poderão optar por receber o seu respectivo Crédito, integralmente de acordo com a Lista de Credores e de forma acelerada, proporcional ao prazo de pagamento que seja concedido, sem juros, para pagamento pelas Recuperandas.

Aceleração

A aceleração da amortização do Crédito do Credor Quirografário ou do Credor ME e EPP será feita à razão de 0,07% (limitado a 4%) do valor líquido da nota fiscal de venda ou prestação de serviços, por dia de prazo concedido e aumento do limite de crédito existente.

Adesão

Para aderir à presente opção de pagamento, o Credor Quirografário ou Credor ME e EPP deverá celebrar um novo contrato ou aditamento pelo período mínimo de prazo para pagamento e limite, sem juros, concedido às Recuperandas, de 15 (quinze) dias para cada nota fiscal de venda ou prestação de serviços.

5. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



PRESTAÇÃO DE CONTAS

Abaixo segue resumo dos pagamentos de créditos concursais realizados pela Recuperanda até o momento de finalização deste relatório. Registra-se que a prestação de contas detalhada referente ao cumprimento das obrigações do PRJ estará em incidente específico, conforme determinações da Lei 11.101/2005, e em nosso site: www.administradorjudicial.adv.br.

CONDIÇÕES DO PLANO					ATUALIZAÇÃO EM MARÇO DE 2021				
CLASSE	Subclasse	VALOR RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	VALOR APÓS DESÁGIO	PAGO	EM ATRASO	A VENCER	OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
Classe I - Trabalhista	Até 100 salários mínimos	7.576.159,80	out/19	out/20	7.576.159,80	3.464.069,66	-	4.112.090,14	Os valores não pagos até o momento dizem respeito a habilitações de créditos que restaram líquidas durante o cumprimento do plano, de modo que o prazo de 12 meses passou a contar da efetiva liquidez ou ainda pendentes de liquidação. Além disso, o valor de R\$2.772.690,74 pertence a processos da Gatron, da qual a Artecola aguarda que sejam assumidos pela outra Recuperanda.
	Acima de 100 salários mínimos	8.666.655,81	abr/21	out/35	1.733.331,16	-	-	1.733.331,16	O valor de R\$3.003.761,10 refere-se a processos da Gatron, da qual a Artecola estima que sejam assumidos pela outra Recuperanda.
Classe II - Garantia Real	Aplicável a todos	27.239.999,96	abr/21	mar/26	27.239.999,96	-	-	27.239.999,96	
Classe III - Quirografários	Credores Parceiros	2.347.905,82	abr/22	jan/35	2.347.905,82	39.828,15	-	2.308.077,67	Pagamento corresponde à forma acelerada, proporcional ao prazo de pagamento concedido, conforme Plano de Recuperação Judicial
	Demais Credores	769.834.147,54	abr/22	jan/35	153.966.829,51	-	-	153.966.829,51	
Classe IV - ME e EPP	Credores Parceiros	0,00	abr/22	out/34	-	-	-	-	
	Demais Credores	1.563.626,50	abr/22	out/34	234.543,98	-	-	234.543,98	
TOTAL		817.228.495,43			193.098.770,23	3.503.897,81	-	189.594.872,42	



MEDEIROS & MEDEIROS
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

ANEXOS

RECUPERAÇÃO JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

I – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE DEZEMBRO/2020 A

MARÇO/2021

II - CERTIDÕES NEGATIVAS



MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

administradorjudicial.adv.br

PORTO ALEGRE / RS

NOVO HAMBURGO / RS

SÃO PAULO / SP

CAXIAS DO SUL / RS

BLUMENAU / SC

AV. DR. NILO PEÇANHA, 2900/701
TORRE COMERCIAL IGUATEMI BUSINESS
BAIRRO CHÁCARA DAS PEDRAS
CEP: 91330-001
51 3062.6770

RUA JÚLIO DE CASTILHOS, 679/111
CENTRO EXECUTIVO TORRE PRATA
BAIRRO CENTRO
CEP: 93510-130
51 3065.6770

AV. NACÕES UNIDAS, 12399/133 B
ED. COMERCIAL LANDMARK
BAIRRO BROOKLIN NOVO
CEP: 04578-000
11 2769-6770

RUA ÂNGELO CHIARELLO, 2811/501
CENTRO EMPRESARIAL CRUZEIRO
BAIRRO PIO X
CEP: 95032-460
54 3419.7274

RUA DR. ARTUR BALSINI, 107
BBC BLUMENAU
BAIRRO VELHA
CEP: 89036-240
47 3381-337

FXK Administração de Participações S.A. - Em recuperação judicial e empresas controladas

Balancos patrimoniais em 31/12/2020 e 31/12/2019

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado			Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019		2020	2019	2020	2019
Ativo					Passivo				
Circulante					Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	1	-	401	960	Fornecedores	153	193	6.478	4.707
Contas a receber de clientes	-	-	15.674	12.676	Empréstimos e financiamentos	-	-	35.046	22.790
Estoques	-	-	13.674	8.672	Salários, provisões e contribuições sociais	25	21	4.586	4.041
Tributos a recuperar	-	11	2.790	1.935	Tributos e contribuições a recolher	297	288	7.920	7.728
Adiantamento a fornecedores	235	404	235	404	Parcelamento de tributos	-	-	3.011	2.869
Empréstimo a acionistas	1.904	2.501	1.904	2.501	Arrendamentos a pagar	-	-	271	397
Outras contas a receber	119	129	569	585	Dividendos a pagar	-	-	-	3
Despesas antecipadas	151	129	837	709	Passivos mantidos para venda	-	-	30.462	30.086
Total do ativo circulante	2.410	3.174	36.084	28.442	Outras contas a pagar	584	181	13.353	16.100
					Total do passivo circulante	1.059	683	101.127	88.723
Não circulante					Não circulante				
Tributos a recuperar	-	-	15.529	14.444	Fornecedores	4.332	3.761	9.282	6.738
Ativos mantidos para venda	-	-	7.230	2.721	Empréstimos e financiamentos	42.000	38.562	98.574	90.991
Depósitos judiciais	1	1	1.976	2.086	Mútuo com partes relacionadas	5.510	4.403	-	-
Mútuo com partes relacionadas	263	278	-	2.410	Tributos a recolher	-	-	320	329
Empréstimos a receber	458	512	12.795	12.973	Parcelamento de tributos	-	-	3.306	10.167
Outras contas a receber	21	19	259	558	Arrendamentos a pagar	-	-	1.025	1.199
Investimentos	4.681	4.391	38.337	24.859	Passivo a descoberto	235.905	239.224	-	-
Outros investimentos	146	146	298	295	Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	3.980	2.965	19.307	22.536
Imobilizado	4	4	16.338	22.757	Provisão para liquidação contingente	271	271	178.205	173.887
Intangível	-	-	2.098	2.192	Outras contas a pagar	-	-	999	2.062
Direito de uso	-	-	1.218	1.542	Total do passivo não circulante	291.998	289.186	316.108	307.900
Total do ativo não circulante	5.574	5.351	96.078	86.837	Patrimônio líquido				
					Capital social	35.667	35.667	35.667	35.667
					Transações de capital	(17.023)	(20.850)	(17.023)	(20.850)
					Reservas de capital	2.528	2.528	2.528	2.528
					Ajuste de avaliação patrimonial	2.806	2.644	2.806	2.644
					Prejuízos acumulados	(319.303)	(305.050)	(319.303)	(305.050)
					Ajuste acumulado de conversão	10.252	3.717	10.252	3.717
					Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores	(285.073)	(281.344)	(285.073)	(281.344)
					Total do patrimônio líquido	(285.073)	(281.344)	(285.073)	(281.344)
Total do ativo	7.984	8.525	132.162	115.279	Total do passivo e patrimônio líquido	7.984	8.525	132.162	115.279


EDUARDO RENATO KUNST
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 CPF: 457.242.960-04

JOSEANE
 HOCHSCHEIDT
 01267637048
 JOSEANE HOCHSCHEIDT
 CONTADORA
 CPF: 012.676.370-48
 CRC/RS -100663/O

Assinado de forma digital por JOSEANE HOCHSCHEIDT:01267637048
 Dados: 2021.04.30 16:02:31 -03'00'

FXX Administração e Participações S.A. - Em recuperação judicial e empresas controladas

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31/12/2020 e 31/12/2019

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Receita operacional líquida	-	-	127.421	118.613
Custos dos produtos e dos serviços vendidos	-	-	(98.240)	(88.283)
Lucro bruto	-	-	29.181	30.330
Despesas comerciais	-	-	(16.865)	(21.053)
Despesas gerais e administrativas	(2.262)	(2.824)	(9.964)	(59.404)
Outras receitas (despesas) operacionais	(1.560)	(19.188)	5.305	7.264
Resultado de equivalência patrimonial	(6.915)	(16.216)	4.087	3.744
Perda de investimento	-	187	(79)	1.077
Resultado operacional	(10.737)	(38.041)	11.665	(38.042)
Receitas financeiras	2	64.730	4.348	129.476
Despesas financeiras	(3.518)	(982)	(28.201)	(52.199)
Resultado antes do imposto de renda e de contribuição social	(14.253)	25.707	(12.188)	39.235
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	-	-	(37)	(32)
Resultado líquido das operações continuadas	(14.253)	25.707	(12.225)	39.203
Resultado do exercício das operações continuadas	(14.253)	25.707	(12.225)	39.203
Resultado de operações descontinuadas	-	-	(2.028)	(13.501)
Resultado do exercício	(14.253)	25.707	(14.253)	25.702
Resultado atribuível a:				
Participação dos acionistas controladores	-	-	(14.253)	25.707
Participação dos acionistas não controladores	-	-	-	(5)
(Prejuízo)/lucro líquido do exercício	(14.253)	25.707	(14.253)	25.702


EDUARDO RENATO KUNST
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 CPF: 457.242.960-04

JOSEANE
 HOCHSCHEIDT
 :01267637048
Assinado de forma digital por JOSEANE HOCHSCHEIDT:01267637048 Dados: 2021.04.30 16:02:48 -03'00'

JOSEANE HOCHSCHEIDT
 CONTADORA
 CPF: 012.676.370-48
 CRC/RS -100663/O

Demonstrações consolidadas dos fluxos de caixa - Método indireto

Exercícios findos em 31/12/2020 e 31/12/2019

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	2020	2019	2020	2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado líquido do exercício das operações continuadas	(14.253)	25.707	(12.225)	39.203
Ajustes por:				
Depreciação e amortização	-	-	2.210	2.972
Provisões	1.479	(86.612)	(7.858)	(85.877)
Juros e encargos sobre empréstimos	-	-	9.816	12.000
Variações cambiais	-	-	5.350	(2)
(Ganho) perda na venda de ativos de investimentos, imobilizados e intangíveis	-	-	105	(3.371)
Equivalência patrimonial	6.916	16.216	(4.086)	(3.744)
Perda de Investimento	-	(187)	79	(1.077)
Outros resultados	-	(3)	30	59
Ajuste a Valor presente	3.464	(63.797)	9.812	(112.552)
Novas dívidas RJ	543	106.083	543	124.061
Perdas com partes relacionadas em RJ	-	195	-	27.260
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	-	-	37	32
Variações nos ativos e passivos				
Redução (aumento) em contas a receber	15	-	(3.333)	(2.888)
Aumento (redução) nos estoques	-	-	(1.888)	654
Redução (aumento) em tributos a recuperar	11	-	(1.850)	(13.811)
Aumento em empresas ligadas	1.873	2.594	4.814	3.763
Redução em depósitos judiciais	-	-	110	2.879
Redução (aumento) em outras contas a receber	64	(25)	(1.432)	622
Aumento em ativos mantidos para a venda	-	-	(5.095)	-
Aumento (redução) em despesas antecipadas	(22)	7	(128)	(27)
Aumento (redução) em fornecedores	(39)	(222)	2.545	(882)
Aumento (redução) em salários, provisões e encargos sociais	1	(4)	868	218
Aumento (redução) em tributos e contribuições a recolher	9	45	(1.442)	3.446
Redução (aumento) em outras contas a pagar	(60)	2	(3.106)	6.178
Redução em imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(32)	(31)
Caixa líquido (utilizado nas) proveniente das atividades operacionais	<u>1</u>	<u>(1)</u>	<u>(6.156)</u>	<u>(915)</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Investimentos	-	-	-	118
Adições de imobilizado	-	-	(653)	(716)
Recebimento pela venda de intangível e imobilizado	-	-	70	3.832
Dividendos e juros sobre o capital próprio recebidos	-	-	885	242
Imobilizados disponibilizados para venda	-	-	5.108	-
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de investimento	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.410</u>	<u>3.476</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Pagamento de arrendamentos	-	-	(428)	(497)
Empréstimos tomados	-	-	224.239	181.980
Pagamentos de empréstimos	-	-	(215.819)	(177.097)
Juros pagos por empréstimos	-	-	(7.805)	(6.223)
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamento	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>187</u>	<u>(1.837)</u>
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa no exercício	<u>1</u>	<u>(1)</u>	<u>(559)</u>	<u>724</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	-	1	960	236
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>401</u>	<u>960</u>


EDUARDO RENATO KUNST
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 CPF: 457.242.960-04

JOSEANE
 HOCHSCHEIDT
 :01267637048
 Assinado de forma digital por
 JOSEANE
 HOCHSCHEIDT:01267637048
 Dados: 2021.04.30 16:03:11
 -03'00'
JOSEANE HOCHSCHEIDT
 CONTADORA
 CPF: 012.676.370-48
 CRC/RS -100663/O

FXK Administração de Participações S.A. - Em recuperação judicial e empresas controladas

Balancos patrimoniais em 31/01/2021 e 31/12/2020

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado			Controladora		Consolidado	
	Auditado		Auditado			Auditado		Auditado	
	01/2021	2020	01/2021	2020		01/2021	2020	01/2021	2020
Ativo					Passivo				
Circulante					Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	1	1	778	401	Fornecedores	134	153	8.264	6.478
Contas a receber de clientes	-	-	19.726	15.674	Empréstimos e financiamentos	-	-	50.008	35.046
Estoques	-	-	12.292	13.674	Salários, provisões e contribuições sociais	34	25	4.086	4.586
Tributos a recuperar	-	-	2.336	2.790	Tributos e contribuições a recolher	297	297	3.214	7.920
Adiantamento a fornecedores	204	235	204	235	Parcelamento de tributos	-	-	2.978	3.011
Empréstimo a acionistas	1.904	1.904	1.904	1.904	Arrendamentos a pagar	-	-	247	271
Outras contas a receber	118	119	513	569	Passivos mantidos para venda	-	-	30.494	30.462
Despesas antecipadas	124	151	790	837	Outras contas a pagar	587	584	10.689	13.353
Total do ativo circulante	2.351	2.410	38.543	36.084	Total do passivo circulante	1.042	1.059	114.980	101.127
Não circulante					Não circulante				
Tributos a recuperar	-	-	15.375	15.529	Fornecedores	4.332	4.332	9.558	9.282
Ativos mantidos para venda	-	-	7.195	7.230	Empréstimos e financiamentos	42.000	42.000	86.800	98.574
Depósitos judiciais	1	1	1.966	1.976	Múltiplo com partes relacionadas	5.626	5.510	-	-
Múltiplo com partes relacionadas	382	263	-	-	Tributos a recolher	-	-	320	320
Empréstimos a receber	458	458	12.868	12.795	Parcelamento de tributos	-	-	8.177	8.396
Outras contas a receber	21	21	259	259	Arrendamentos a pagar	-	-	1.022	1.025
Investimentos	4.876	4.681	40.540	38.337	Passivo a descoberto	234.881	235.905	-	-
Outros investimentos	146	146	298	298	Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	3.980	3.980	19.308	19.307
Imobilizado	4	4	16.239	16.338	Provisão para liquidação contingente	271	271	179.307	178.205
Intangível	-	-	2.094	2.098	Outras contas a pagar	-	-	987	999
Direito de uso	-	-	1.189	1.218	Total do passivo não circulante	291.090	291.998	305.479	316.108
Total do ativo não circulante	5.888	5.574	98.023	96.078	Patrimônio líquido				
					Capital social	35.667	35.667	35.667	35.667
					Transações de capital	(17.023)	(17.023)	(17.023)	(17.023)
					Reservas de capital	2.528	2.528	2.528	2.528
					Ajuste de avaliação patrimonial	2.806	2.806	2.806	2.806
					Prejuízos acumulados	(320.108)	(319.303)	(320.108)	(319.303)
					Ajuste acumulado de conversão	12.237	10.252	12.237	10.252
					Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores	(283.893)	(285.073)	(283.893)	(285.073)
					Total do patrimônio líquido	(283.893)	(285.073)	(283.893)	(285.073)
Total do ativo	8.239	7.984	136.566	132.162	Total do passivo e patrimônio líquido	8.239	7.984	136.566	132.162


EDUARDO RENATO KUNST
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 CPF: 457.242.960-04

JOSEANE
 HOCHSCHEIDT
 :01267637048
 JOSEANE HOCHSCHEIDT
 CONTADORA
 CPF: 012.676.370-48
 CRC/RS -100663/0

Assinado de forma digital por JOSEANE HOCHSCHEIDT:01267637048
 Dados: 2021.04.30 16:05:54 -03'00'

FXK Administração e Participações S.A. - Em recuperação judicial e empresas controladas

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31/01/2021 e 31/12/2020

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
		Auditado		Auditado
	01/2021	2020	01/2021	2020
Receita operacional líquida	-	-	15.600	127.421
Custos dos produtos e dos serviços vendidos	-	-	(11.494)	(98.240)
Lucro bruto	-	-	4.106	29.181
Despesas comerciais	-	-	(1.589)	(16.865)
Despesas gerais e administrativas	(34)	(2.262)	(1.303)	(9.964)
Outras receitas (despesas) operacionais	-	(1.560)	49	5.305
Resultado de equivalência patrimonial	(766)	(6.915)	220	4.087
Perda de investimento	-	-	-	(79)
Resultado operacional	(800)	(10.737)	1.483	11.665
Receitas financeiras	-	2	116	4.348
Despesas financeiras	(5)	(3.518)	(2.369)	(28.201)
Resultado antes do imposto de renda e de contribuição social	(805)	(14.253)	(770)	(12.188)
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	-	-	(1)	(37)
Resultado líquido das operações continuadas	(805)	(14.253)	(771)	(12.225)
Resultado do exercício das operações continuadas	(805)	(14.253)	(771)	(12.225)
Resultado de operações descontinuadas	-	-	(34)	(2.028)
Resultado do exercício	(805)	(14.253)	(805)	(14.253)
Resultado atribuível a:				
Participação dos acionistas controladores	-	-	(805)	(14.253)
(Prejuízo)/lucro líquido do exercício	(805)	(14.253)	(805)	(14.253)


EDUARDO RENATO KUNST
PRÉSIDENTE EXECUTIVO
CPF: 457.242.960-04

JOSEANE
HOCHSCHEIDT:0126
7637048
Assinado de forma digital por
JOSEANE
HOCHSCHEIDT:01267637048
Dados: 2021.04.30 16:06:24
-03'00'
JOSEANE HOCHSCHEIDT
CONTADORA
CPF: 012.676.370-48
CRC/RS -100663/O

Demonstrações consolidadas dos fluxos de caixa - Método indireto

Exercícios findos em 31/01/2021 e 31/12/2020

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	01/2021	Auditado 2020	01/2021	Auditado 2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado líquido do exercício das operações continuadas	(805)	(14.253)	(771)	(12.225)
Ajustes por:				
Depreciação e amortização	-	-	141	2.210
Provisões	6	1.479	(749)	(7.858)
Juros e encargos sobre empréstimos	-	-	926	9.816
Variações cambiais	-	-	1.329	5.350
(Ganho) perda na venda de ativos de investimentos, imobilizados e intangíveis	-	-	27	105
Equivalência patrimonial	766	6.916	(220)	(4.086)
Perda de Investimento	-	-	-	79
Outros resultados	-	-	(30)	30
Ajuste a Valor presente	-	3.464	32	9.812
Novas dívidas RJ	-	543	-	543
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	-	-	1	37
Variações nos ativos e passivos				
Aumento (redução) em contas a receber	(120)	15	(2.764)	(3.333)
Aumento nos estoques	-	-	(387)	(1.888)
Redução (aumento) em tributos a recuperar	-	11	608	(1.850)
Aumento em empresas ligadas	146	1.873	149	4.814
Redução em depósitos judiciais	-	-	10	110
Aumento (redução) em outras contas a receber	-	64	(1.265)	(1.432)
Redução (aumento) em ativos mantidos para a venda	-	-	34	(5.095)
Redução (aumento) em despesas antecipadas	27	(22)	46	(128)
Redução (aumento) em fornecedores	(20)	(39)	1.790	2.545
Redução (aumento) em salários, provisões e encargos sociais	-	1	(537)	868
Aumento (redução) em tributos e contribuições a recolher	-	9	54	(1.442)
Redução em outras contas a pagar	-	(60)	(233)	(3.106)
Aumento em imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(13)	(32)
Caixa líquido (utilizado nas) proveniente das atividades operacionais	-	1	(1.822)	(6.156)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Adições de imobilizado	-	-	(12)	(653)
Recebimento pela venda de intangível e imobilizado	-	-	8	70
Dividendos e juros sobre o capital próprio recebidos	-	-	-	885
Imobilizados disponibilizados para venda	-	-	(34)	5.108
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de investimento	-	-	(38)	5.410
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Pagamento de arrendamentos	-	-	(36)	(428)
Empréstimos tomados	-	-	24.098	224.239
Pagamentos de empréstimos	-	-	(21.131)	(215.819)
Juros pagos por empréstimos	-	-	(694)	(7.805)
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamento	-	-	2.237	187
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa no exercício	-	1	377	(559)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1	-	401	960
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1	1	778	401


 EDUARDO RENATO KUNST
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 CPF: 457.242.960-04

JOSEANE
 HOCHSCHEIDT:012
 67637048
Assinado de forma digital por
 JOSEANE
 HOCHSCHEIDT:01267637048
 Dados: 2021.04.30 16:06:59
 -03'00'

JOSEANE HOCHSCHEIDT
 CONTADORA
 CPF: 012.676.370-48
 CRC/RS -100663/O

FXK Administração de Participações S.A. - Em recuperação judicial e empresas controladas

Balancos patrimoniais em 28/02/2021 e 31/12/2020

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado			Controladora		Consolidado	
	Auditado		Auditado			Auditado		Auditado	
	02/2021	2020	02/2021	2020		02/2021	2020	02/2021	2020
Ativo					Passivo				
Circulante					Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	1	1	701	401	Fornecedores	107	153	8.227	6.478
Contas a receber de clientes	-	-	21.775	15.674	Empréstimos e financiamentos	-	-	52.906	35.046
Estoques	-	-	13.312	13.674	Salários, provisões e contribuições sociais	19	25	4.274	4.586
Tributos a recuperar	-	-	2.754	2.790	Tributos e contribuições a recolher	294	297	8.221	7.920
Adiantamento a fornecedores	175	235	175	235	Parcelamento de tributos	-	-	3.304	3.011
Empréstimos a acionistas	1.904	1.904	1.904	1.904	Arrendamentos a pagar	-	-	223	271
Outras contas a receber	118	119	494	569	Passivos mantidos para venda	-	-	30.507	30.462
Despesas antecipadas	109	151	739	837	Outras contas a pagar	594	584	10.096	13.353
Total do ativo circulante	2.307	2.410	41.854	36.084	Total do passivo circulante	1.014	1.059	117.728	101.127
Não circulante					Não circulante				
Tributos a recuperar	-	-	15.294	15.529	Fornecedores	4.332	4.332	9.606	9.282
Ativos mantidos para venda	-	-	7.195	7.230	Empréstimos e financiamentos	42.000	42.000	88.093	98.574
Depósitos judiciais	1	1	1.960	1.976	Mútuo com partes relacionadas	5.725	5.510	-	-
Mútuo com partes relacionadas	382	263	-	-	Tributos a recolher	-	-	320	320
Empréstimos a receber	458	458	12.934	12.795	Parcelamento de tributos	-	-	8.642	8.596
Outras contas a receber	21	21	258	259	Arrendamentos a pagar	-	-	1.018	1.025
Investimentos	4.993	4.681	40.315	38.337	Passivo a descoberto	234.626	235.905	-	-
Outros investimentos	146	146	298	298	Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	3.980	3.980	17.253	19.307
Imobilizado	4	4	16.127	16.338	Provisão para liquidação contingente	271	271	179.494	178.205
Intangível	-	-	2.090	2.098	Outras contas a pagar	-	-	968	999
Direito de uso	-	-	1.161	1.218	Total do passivo não circulante	290.934	291.998	305.394	316.108
Total do ativo não circulante	6.005	5.574	97.632	96.078	Patrimônio líquido				
					Capital social	35.667	35.667	35.667	35.667
					Transações de capital	(17.023)	(17.023)	(17.023)	(17.023)
					Reservas de capital	2.528	2.528	2.528	2.528
					Ajuste de avaliação patrimonial	2.806	2.806	2.806	2.806
					Prejuízos acumulados	(319.076)	(319.303)	(319.076)	(319.303)
					Ajuste acumulado de conversão	11.462	10.252	11.462	10.252
					Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores	(283.636)	(285.073)	(283.636)	(285.073)
					Total do patrimônio líquido	(283.636)	(285.073)	(283.636)	(285.073)
Total do ativo	8.312	7.984	139.486	132.162	Total do passivo e patrimônio líquido	8.312	7.984	139.486	132.162


EDUARDO RENATO KUNST
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 CPF: 457.242.960-04

JOSEANE
 HOCHSCHEIDT:0
 1267637048
 JOSEANE HOCHSCHEIDT
 CONTADORA
 CPF: 012.676.370-48
 CRC/RS -100663/O

Assinado de forma digital por
 JOSEANE
 HOCHSCHEIDT:01267637048
 Dados: 2021.04.30 16:08:15
 -03'00'

FXK Administração e Participações S.A. - Em recuperação judicial e empresas controladas

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 28/02/2021 e 31/12/2020

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
		Auditado		Auditado
	02/2021	2020	02/2021	2020
Receita operacional líquida	-	-	29.356	127.421
Custos dos produtos e dos serviços vendidos	-	-	(21.651)	(98.240)
Lucro bruto	-	-	7.705	29.181
Despesas comerciais	-	-	(3.063)	(16.865)
Despesas gerais e administrativas	(143)	(2.262)	(2.794)	(9.964)
Outras receitas (despesas) operacionais	-	(1.560)	1.261	5.305
Resultado de equivalência patrimonial	381	(6.915)	769	4.087
Perda de investimento	-	-	-	(79)
Resultado operacional	238	(10.737)	3.878	11.665
Receitas financeiras	-	2	165	4.348
Despesas financeiras	(11)	(3.518)	(3.757)	(28.201)
Resultado antes do imposto de renda e de contribuição social	227	(14.253)	286	(12.188)
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	-	-	(1)	(37)
Resultado líquido das operações continuadas	227	(14.253)	285	(12.225)
Resultado do exercício das operações continuadas	227	(14.253)	285	(12.225)
Resultado de operações descontinuadas	-	-	(58)	(2.028)
Resultado do exercício	227	(14.253)	227	(14.253)
Resultado atribuível a:				
Participação dos acionistas controladores	-	-	227	(14.253)
(Prejuízo)/lucro líquido do exercício	227	(14.253)	227	(14.253)


EDUARDO RENATO KUNST
PRESIDENTE EXECUTIVO
CPF: 457.242.960-04

JOSEANE
HOCHSCHEIDT
:01267637048
JOSEANE HOCHSCHEIDT
CONTADORA
CPF: 012.676.370-48
CRC/RS -100663/O

Assinado de forma digital por JOSEANE HOCHSCHEIDT:01267637048
Dados: 2021.04.30 16:08:36 -03'00'

Demonstrações consolidadas dos fluxos de caixa - Método indireto

Exercícios findos em 28/02/2021 e 31/12/2020

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	02/2021	Auditado 2020	02/2021	Auditado 2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado líquido do exercício das operações continuadas	227	(14.253)	285	(12.225)
Ajustes por:				
Depreciação e amortização	-	-	283	2.210
Provisões	8	1.479	(3.187)	(7.858)
Juros e encargos sobre empréstimos	-	-	1.837	9.816
Variações cambiais	-	-	1.619	5.350
(Ganho) perda na venda de ativos de investimentos, imobilizados e intangíveis	-	-	27	105
Equivalência patrimonial	(381)	6.916	(769)	(4.086)
Perda de Investimento	-	-	-	79
Outros resultados	-	-	(28)	30
Ajuste a Valor presente	-	3.464	32	9.812
Novas dívidas RJ	-	543	-	543
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	-	-	1	37
Variações nos ativos e passivos				
Aumento (redução) em contas a receber	(120)	15	(4.829)	(3.333)
Aumento nos estoques	-	-	(1.451)	(1.888)
Redução (aumento) em tributos a recuperar	-	11	271	(1.850)
Aumento em empresas ligadas	274	1.873	168	4.814
Redução em depósitos judiciais	-	-	15	110
Aumento (redução) em outras contas a receber	-	64	(1.263)	(1.432)
Redução (aumento) em ativos mantidos para a venda	-	-	34	(5.095)
Redução (aumento) em despesas antecipadas	43	(22)	99	(128)
Redução (aumento) em fornecedores	(47)	(39)	1.756	2.545
Aumento (redução) em salários, provisões e encargos sociais	(1)	1	(466)	868
Aumento (redução) em tributos e contribuições a recolher	(3)	9	852	(1.442)
Redução em outras contas a pagar	-	(60)	(424)	(3.106)
Redução em imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(14)	(32)
Caixa líquido (utilizado nas) proveniente das atividades operacionais	-	1	(5.152)	(6.156)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Adições de imobilizado	-	-	(12)	(653)
Recebimento pela venda de intangível e imobilizado	-	-	8	70
Dividendos e juros sobre o capital próprio recebidos	-	-	-	885
Imobilizados disponibilizados para venda	-	-	(34)	5.108
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de investimento	-	-	(38)	5.410
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Pagamento de arrendamentos	-	-	(73)	(428)
Empréstimos tomados	-	-	50.874	224.239
Pagamentos de empréstimos	-	-	(43.989)	(215.819)
Juros pagos por empréstimos	-	-	(1.322)	(7.805)
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamento	-	-	5.490	187
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa no exercício	-	1	300	(559)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1	-	401	960
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1	1	701	401


EDUARDO RENATO KUNST
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 CPF: 457.242.960-04

JOSEANE
 HOCHSCHEIDT
 :01267637048
 JOSEANE HOCHSCHEIDT
 CONTADORA
 CPF: 012.676.370-48
 CRC/RS -100663/O

Assinado de forma digital
 por JOSEANE
 HOCHSCHEIDT:0126763704
 8
 Dados: 2021.04.30 16:08:57
 -03'00"

FXK Administração de Participações S.A. - Em recuperação judicial e empresas controladas

Balancos patrimoniais em 31/03/2021 e 31/12/2020

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado			Controladora		Consolidado	
	03/2021	Auditado 2020	03/2021	Auditado 2020		03/2021	Auditado 2020	03/2021	Auditado 2020
Ativo					Passivo				
Circulante					Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	1	1	608	401	Fornecedores	79	153	7.314	6.478
Contas a receber de clientes	-	-	19.168	15.674	Empréstimos e financiamentos	-	-	51.820	35.046
Estoques	-	-	12.770	13.674	Salários, provisões e contribuições sociais	21	25	4.802	4.586
Tributos a recuperar	-	-	3.082	2.790	Tributos e contribuições a recolher	295	297	8.309	7.920
Dividendos a receber	-	-	193	-	Parcelamento de tributos	-	-	3.276	3.011
Adiantamento a fornecedores	146	235	146	235	Arrendamentos a pagar	-	-	200	271
Empréstimo a acionistas	1.904	1.904	1.904	1.904	Passivos mantidos para venda	-	-	30.525	30.462
Outras contas a receber	118	119	545	569	Outras contas a pagar	600	584	10.025	13.353
Despesas antecipadas	93	151	657	837	Total do passivo circulante	995	1.059	116.271	101.127
Total do ativo circulante	2.262	2.410	39.073	36.084	Não circulante				
Não circulante					Fornecedores	4.332	4.332	9.666	9.282
Tributos a recuperar	-	-	15.194	15.529	Empréstimos e financiamentos	42.000	42.000	87.283	98.574
Ativos mantidos para venda	-	-	7.194	7.230	Mútuo com partes relacionadas	5.814	5.510	-	-
Depósitos judiciais	1	1	1.960	1.976	Tributos a recolher	-	-	320	320
Mútuo com partes relacionadas	384	263	-	-	Parcelamento de tributos	-	-	8.393	8.396
Empréstimos a receber	458	458	13.008	12.795	Arrendamentos a pagar	-	-	1.015	1.025
Outras contas a receber	21	21	259	259	Passivo a descoberto	232.827	235.905	-	-
Investimentos	5.080	4.681	41.016	38.337	Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	3.980	3.980	15.538	19.307
Outros investimentos	146	146	298	298	Provisão para liquidação contingente	271	271	179.729	178.215
Imobilizado	4	4	16.083	16.338	Outras contas a pagar	-	-	952	999
Intangível	-	-	2.086	2.098	Total do passivo não circulante	289.224	291.998	302.896	316.108
Direito de uso	-	-	1.133	1.218	Patrimônio líquido				
Total do ativo não circulante	6.094	5.574	98.231	96.078	Capital social	35.667	35.667	35.667	35.667
					Transações de capital	(17.023)	(17.023)	(17.023)	(17.023)
					Reservas de capital	2.528	2.528	2.528	2.528
					Ajuste de avaliação patrimonial	2.806	2.806	2.806	2.806
					Prejuízos acumulados	(318.172)	(319.303)	(318.172)	(319.303)
					Ajuste acumulado de conversão	12.331	10.252	12.331	10.252
					Patrimônio líquido atribuível aos acionistas controladores	(281.863)	(285.073)	(281.863)	(285.073)
					Total do patrimônio líquido	(281.863)	(285.073)	(281.863)	(285.073)
Total do ativo	8.356	7.984	137.304	132.162	Total do passivo e patrimônio líquido	8.356	7.984	137.304	132.162


EDUARDO RENATO KUNST
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 CPF: 457.242.960-04

JOSEANE
 HOCHSCHEIDT
 :01267637048
 JOSEANE HOCHSCHEIDT
 CONTADORA
 CPF: 012.676.370-48
 CRC/RS -100663/O

Assinado de forma digital por JOSEANE HOCHSCHEIDT:01267637048
 Dados: 2021.04.30 16:09:51 -03'00'

FXK Administração e Participações S.A. - Em recuperação judicial e empresas controladas

Demonstrações de resultados

Exercícios findos em 31/03/2021 e 31/12/2020

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
		Auditado		Auditado
	03/2021	2020	03/2021	2020
Receita operacional líquida	-	-	43.619	127.421
Custos dos produtos e dos serviços vendidos	-	-	(32.663)	(98.240)
Lucro bruto	-	-	10.956	29.181
Despesas comerciais	-	-	(4.813)	(16.865)
Despesas gerais e administrativas	(252)	(2.262)	(4.263)	(9.964)
Outras receitas (despesas) operacionais	-	(1.560)	2.975	5.305
Resultado de equivalência patrimonial	1.398	(6.915)	1.354	4.087
Perda de investimento	-	-	-	(79)
Resultado operacional	1.146	(10.737)	6.209	11.665
Receitas financeiras	-	2	248	4.348
Despesas financeiras	(15)	(3.518)	(5.234)	(28.201)
Resultado antes do imposto de renda e de contribuição social	1.131	(14.253)	1.223	(12.188)
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	-	-	(13)	(37)
Resultado líquido das operações continuadas	1.131	(14.253)	1.210	(12.225)
Resultado do exercício das operações continuadas	1.131	(14.253)	1.210	(12.225)
Resultado de operações descontinuadas	-	-	(79)	(2.028)
Resultado do exercício	1.131	(14.253)	1.131	(14.253)
Resultado atribuível a:				
Participação dos acionistas controladores	-	-	1.131	(14.253)
(Prejuízo)/lucro líquido do exercício	1.131	(14.253)	1.131	(14.253)


EDUARDO RENATO KUNST
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 CPF: 457.242.960-04

JOSEANE
 HOCHSCHEIDT:01
 267637048
 Assinado de forma digital
 por JOSEANE
 HOCHSCHEIDT:01267637048
 Dados: 2021.04.30 16:10:14
 -03'00'
JOSEANE HOCHSCHEIDT
 CONTADORA
 CPF: 012.676.370-48
 CRC/RS -100663

Demonstrações consolidadas dos fluxos de caixa - Método indireto

Exercícios findos em 31/03/2021 e 31/12/2020

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	Auditado		Auditado	
	03/2021	2020	03/2021	2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Resultado líquido do exercício das operações continuadas	1.131	(14.253)	1.210	(12.225)
Ajustes por:				
Depreciação e amortização	-	-	424	2.210
Provisões	15	1.479	(4.618)	(7.858)
Juros e encargos sobre empréstimos	-	-	2.889	9.816
Variações cambiais	-	-	1.842	5.350
(Ganho) perda na venda de ativos de investimentos, imobilizados e intangíveis	-	-	27	105
Equivalência patrimonial	(1.398)	6.916	(1.354)	(4.086)
Perda de Investimento	-	-	-	79
Outros resultados	-	-	(25)	30
Ajuste a Valor presente	-	3.464	32	9.812
Novas dívidas RJ	-	543	-	543
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	-	-	13	37
Variações nos ativos e passivos				
Aumento (redução) em contas a receber	(120)	15	(2.273)	(3.333)
Aumento nos estoques	-	-	(1.972)	(1.888)
Redução (aumento) em tributos a recuperar	-	11	96	(1.850)
Aumento em empresas ligadas	393	1.873	196	4.814
Redução em depósitos judiciais	-	-	15	110
Aumento (redução) em outras contas a receber	-	64	(659)	(1.432)
Redução (aumento) em ativos mantidos para a venda	-	-	34	(5.095)
Redução (aumento) em despesas antecipadas	58	(22)	180	(128)
Redução (aumento) em fornecedores	(75)	(39)	856	2.545
Redução (aumento) em salários, provisões e encargos sociais	(1)	1	(102)	868
Redução (aumento) em tributos e contribuições a recolher	(3)	9	654	(1.442)
Redução em outras contas a pagar	-	(60)	(373)	(3.106)
Redução em imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(14)	(32)
Caixa líquido (utilizado nas) proveniente das atividades operacionais	-	1	(2.922)	(6.156)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Adições de imobilizado	-	-	(79)	(653)
Recebimento pela venda de intangível e imobilizado	-	-	8	70
Dividendos e juros sobre o capital próprio recebidos	-	-	720	885
Imobilizados disponibilizados para venda	-	-	(34)	5.108
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de investimento	-	-	615	5.410
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Pagamento de arrendamentos	-	-	(110)	(428)
Empréstimos tomados	-	-	74.703	224.239
Pagamentos de empréstimos	-	-	(70.008)	(215.819)
Juros pagos por empréstimos	-	-	(2.071)	(7.805)
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades de financiamento	-	-	2.514	187
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa no exercício	-	1	207	(559)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1	-	401	960
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1	1	608	401


EDUARDO RENATO KUNST
 PRESIDENTE EXECUTIVO
 CPF: 457.242.960-04

JOSEANE
 HOCHSCHEIDT
 :01267637048
 JOSEANE HOCHSCHEIDT
 CONTADORA
 CPF: 012.676.370-48
 CRC/RS -100663/O

Assinado de forma digital por JOSEANE HOCHSCHEIDT:01267637048
 Dados: 2021.04.30 16:10:34 -03'00'



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
SECRETARIA DA FAZENDA
RECEITA ESTADUAL

Certidão de Situação Fiscal nº **0016602401**

Identificação do titular da certidão:

Nome: **F XAVIER KUNST ADM E PARTICIPACOES S/A**

Endereço: **EST RS 239, 5761
INDUSTRIAL II, CAMPO BOM - RS**

CNPJ: **91.669.135/0001-08**

Certificamos que, aos **07** dias do mês de **ABRIL** do ano de **2021**, revendo os bancos de dados da Secretaria da Fazenda, o titular acima enquadra-se na seguinte situação:

CERTIDAO NEGATIVA

Descrição dos Débitos/Pendências:

Esta certidão **NÃO É VÁLIDA** para comprovar;

a) a quitação de tributos devidos mensalmente e declarados na Declaração Anual de Simples Nacional (DASN) e no Programa Gerador do Documento de Arrecadação do Simples Nacional (PGDAS-D) pelos contribuintes optantes pelo Simples Nacional;

b) em procedimento judicial e extrajudicial de inventário, de arrolamento, de separação, de divórcio e de dissolução de união estável, a quitação de ITCD, Taxa Judiciária e ITBI, nas hipóteses em que este imposto seja de competência estadual (Lei nº 7.608/81).

No caso de doação, a Certidão de Quitação do ITCD deve acompanhar a Certidão de Situação Fiscal.

Esta certidão constitui-se em meio de prova de existência ou não, em nome do interessado, de débitos ou pendências relacionados na Instrução Normativa nº 45/98, Título IV, Capítulo V, 1.1.

A presente certidão não elide o direito de a Fazenda do Estado do Rio Grande do Sul proceder a posteriores verificações e vir a cobrar, a qualquer tempo, crédito que seja assim apurado.

Esta certidão é válida até 5/6/2021.

Certidão expedida gratuitamente e com base na IN/DRP nº 45/98, Título IV, Capítulo V.

Autenticação: **0026465095**

A autenticidade deste documento deverá ser confirmada em <https://www.sefaz.rs.gov.br>.



MINISTÉRIO DA FAZENDA
Secretaria da Receita Federal do Brasil
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

**CERTIDÃO POSITIVA COM EFEITOS DE NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS
FEDERAIS E À DÍVIDA ATIVA DA UNIÃO**

Nome: FXK ADMINISTRACAO E PARTICIPACOES S.A. EM RECUPERACAO JUDICIAL
CNPJ: 91.669.135/0001-08

Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que:

1. não constam pendências relativas aos débitos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB); e
2. constam nos sistemas da Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN) débitos inscritos em Dívida Ativa da União (DAU) com exigibilidade suspensa nos termos do art. 151 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 - Código Tributário Nacional (CTN), ou garantidos mediante bens ou direitos, ou com embargos da Fazenda Pública em processos de execução fiscal, ou objeto de decisão judicial que determina sua desconsideração para fins de certificação da regularidade fiscal.

Conforme disposto nos arts. 205 e 206 do CTN, este documento tem os mesmos efeitos da certidão negativa.

Esta certidão é válida para o estabelecimento matriz e suas filiais e, no caso de ente federativo, para todos os órgãos e fundos públicos da administração direta a ele vinculados. Refere-se à situação do sujeito passivo no âmbito da RFB e da PGFN e abrange inclusive as contribuições sociais previstas nas alíneas 'a' a 'd' do parágrafo único do art. 11 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na Internet, nos endereços <<http://rfb.gov.br>> ou <<http://www.pgfn.gov.br>>.

Certidão emitida gratuitamente com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 1.751, de 2/10/2014.

Emitida às 09:42:54 do dia 06/11/2020 <hora e data de Brasília>.

Válida até 05/05/2021.

Código de controle da certidão: **5FE2.81DC.7B11.B829**

Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.