



MEDEIROS & MEDEIROS

**FERCORTE INDÚSTRIA  
METALÚRGICA EIRELI ME**

**PETRO PEÇAS INDÚSTRIA  
METALÚRGICA EIRELI**

RECUPERAÇÃO JUDICIAL  
5000013-51.2017.8.21.0035

**30° Relatório Mensal Da Atividades**  
Competência: novembro de 2020

Apresentado em fevereiro de 2021.





MEDEIROS & MEDEIROS  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

# ÍNDICE

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES (RMA)



ÍNDICE

1. **INTRODUÇÃO**
  1. Cronograma processual
  2. Acompanhamento processual
2. **RESUMO DAS ATIVIDADES**
  1. Resultados
  2. Quadro de Funcionários
  3. Fluxo de Caixa
  4. Endividamento Concursal
  5. Endividamento Extraconcursal
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
  1. Instalações
  2. Produtos
  3. Estrutura societária
  4. Organograma
4. **DADOS FINANCEIROS- ECONÔMICOS**
  1. Balanço Patrimonial
  2. Demonstrativo de Resultado
  3. Demonstração Fluxo de Caixa
5. **ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO**
  1. Dívida Fiscal
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
  1. Meios de Recuperação
  2. Proposta de Pagamento

# INTRODUÇÃO

O Relatório Mensal de Atividades reúne, de forma sintética, as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da recuperação judicial das empresas FERCORTE INDÚSTRIA METALÚRGICA EIRELI ME e PETRO PEÇAS INDÚSTRIA METALÚRGICA EIRELI

Apresenta informações de forma a elencar os principais pontos desenvolvidos e em andamento nas empresas, com base na premissa básica descrita no art. 47 da Lei de Recuperação Judicial.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros & Medeiros Administração Judicial, na qualidade de administradora judicial das empresas recuperandas.

Os referidos dados, foram extraídos dos autos da recuperação judicial, principalmente no que tange às informações contábeis e financeiras e, em especial, das visitas técnicas ocorridas na sede da empresa, bem como de reuniões com os procuradores e representantes das recuperandas.

O relatório reflete a análise técnica contábil destes dados, limitada às informações disponibilizadas e/ou colhidas nos autos e na fiscalização, não exaustivas, sobre a situação das empresas.

As recuperandas vêm cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF), ainda que em atraso. Informações acerca da sua atividade estão sendo prestadas à Administração Judicial e aos credores, quando solicitadas.

O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Recuperanda é o dia 15 do mês subsequente. Esta Administradora recebeu os documentos da competência de novembro com atraso, em 12/01/2021. Os questionamentos enviados em 17/02/2021 foram respondidos em 22/02/2021.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório estão disponíveis para consulta no site [www.administradorjudicial.adv.br](http://www.administradorjudicial.adv.br). Informações adicionais podem ser obtidas diretamente com a Medeiros & Medeiros Administração.

# 1. INTRODUÇÃO - ASPECTOS JURÍDICOS



## Cronograma Processual da Recuperação Judicial:

Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
14/12/2017	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		15/02/2021	Fim do prazo para apresentar impugnações ao Juízo (10 dias após publicação do 2º Edital)	art. 8º
19/12/2017	Deferimento do Pedido de Recuperação.	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º		Publicação do Edital de convocação para votação do PRJ - AGC (15 dias de antecedência da realização da AGC)	art. 56, § 1º
02/02/2018	Publicação do deferimento no D.O.			1ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
23/02/2018	Publicação do 1º Edital pelo devedor.	art. 52, § 1º		2ª Convocação da Assembleia Geral de Credores	art. 36, I
16/03/2018	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º		Homologação do PRJ	
22/03/2018	Prazo para apresentação do Plano de Recuperação ao Juízo (60 dias após publicação do deferimento da recuperação)	art. 53		Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
04/02/2021	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único		Fim do prazo de recuperação judicial, conforme Novo Plano de Recuperação Judicial.	
08/03/2021	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			
04/02/2021	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º			

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.

	Eventos ocorridos
	Data estimada



## Acompanhamento processual

### **SITUAÇÃO ATUAL DO PROCESSO**

Aguarda-se decurso o prazo de objeções ao Plano de Recuperação Judicial para que, em havendo, seja designada assembleia geral de credores.

### **HISTÓRICO PROCESSUAL**

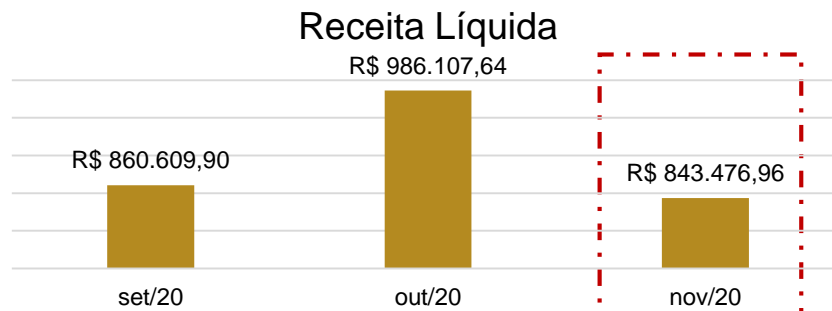
- Acerca do edital de que trata o art. 7º, § 2º da Lei 11.101/05, foram verificadas inconsistências entre a relação de credores publicada e aquela fornecida pela Administração Judicial, **razão pela qual foi requerida, novamente, a republicação do aludido edital**. Em conjunto, postulou-se pela publicação do aviso de que trata o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/05, cientificando os credores acerca do recebimento do Plano de Recuperação Judicial e fixando prazo para apresentação de eventuais objeções.
- Ainda no mês de novembro, as recuperandas notificaram o aprazamento de hasta pública para 23/01/2020, nos autos da Execução de Título Extrajudicial de nº 035/1.17.0000012-0 movida pelo Banco do Brasil S/A, para fins de alienação dos maquinários: centro de usinagem marca Heller, modelo BEA5, série P480380, e um torno vertical CNC Sinumeric 828D 1v800R série G3817-0086. Na oportunidade, as empresas requereram o cancelamento do leilão. Sobre o ponto, tendo em vista a essencialidade dos bens, bem assim a competência exclusiva do juízo universal da recuperação para deliberar acerca da expropriação de bens, a Administração Judicial manifestou-se de forma favorável ao pedido, que somente foi deferido nos autos da execução, sendo que a discussão permanece na ação executiva.
- O processo de recuperação judicial da Fercorte e da Petro Peças passou a tramitar no sistema eletrônico e-Proc, através do nº 5000013-51.2017.8.21.0035.
- **Em 04/02/2021 foi republicado o edital do art. 7º, 2º e aviso do art. 53, §único, abrindo o prazo de 10 (dez) dias para que os credores, querendo, apresentassem impugnação à relação de credores, bem como o prazo de 30 (trinta) dias para eventuais objeções ao Plano de Recuperação Judicial.**



## FERCORTE E PETROPEÇAS

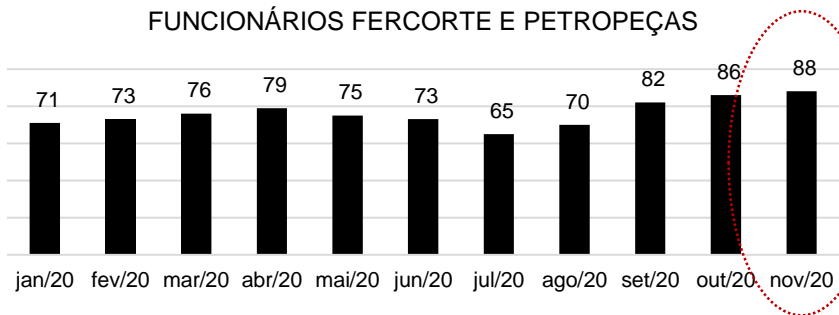
A FERCORTE e a PETRO PEÇAS são indústrias metalúrgicas que atuam no mercado de metal mecânico, com fabricação de peças e subconjuntos usinados e acabados para os segmentos automotivo, transporte, movimentação de carga, refrigeração industrial, construção civil, máquinas e equipamentos e outros serviços personalizados. Além da usinagem, as Recuperandas realizam tratamento térmico, superficial, balanceamento, brochamento, entre outros, de acordo com a especificidade de cada item.

### RESULTADOS



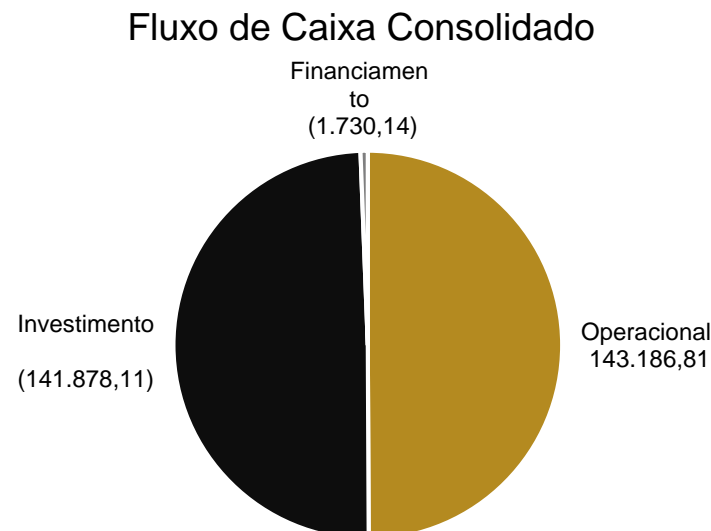
As vendas das Recuperandas operaram em baixa de 15% em novembro. Os custos e despesas também sofreram redução no período. Apesar da diminuição da receita, faz as empresas fecharem o mês apresentando lucro de R\$ 270 mil. No acumulado do ano de 2020, as empresas Fercorte e Petropeças juntas acumulam resultado positivo de R\$ 839 mil.

### QUADRO DE COLABORADORES



As Recuperandas finalizaram o período com 88 funcionários. O gasto total no mês de dezembro para ambas empresas foi **R\$ 379.488,60**. O quadro funcional recebe salário em dia, entretanto, os tributos que incidem sobre a folha são pagos de forma parcial, tornando a empresa inadimplente.

### FLUXO DE CAIXA



A Petro Peças gera caixa através de suas atividades operacionais e concede empréstimos à Fercorte para pagamento de despesas mensais que incluem, basicamente, fornecedores de serviços.

Em novembro, as Recuperandas possuíam em caixa o montante total de R\$ 13 mil. Cabe destacar que, para resguardar os valores de possíveis bloqueios judiciais, a Petro Peças transfere no decorrer do mês o saldo para a conta do sócio Rodolfo Costella, sendo devolvido conforme a necessidade de caixa.

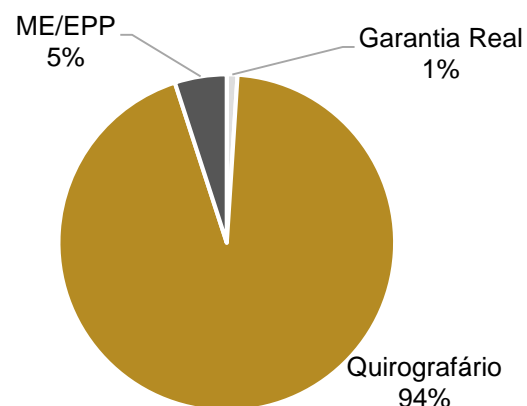


### FERCORTE E PETROPEÇAS

#### Endividamento Concursal

Natureza	Quantidade de credores	% quantidade de credores	Valor total	% Valor total
Garantia Real	1	5,56%	34.250,00	1,02%
Quirografário	11	61,11%	3.144.940,69	93,99%
ME/EPP	6	33,33%	167.001,49	4,99%
<b>Total</b>	<b>18</b>	<b>100%</b>	<b>3.346.192,18</b>	<b>100%</b>

#### Distribuição dos credores por natureza



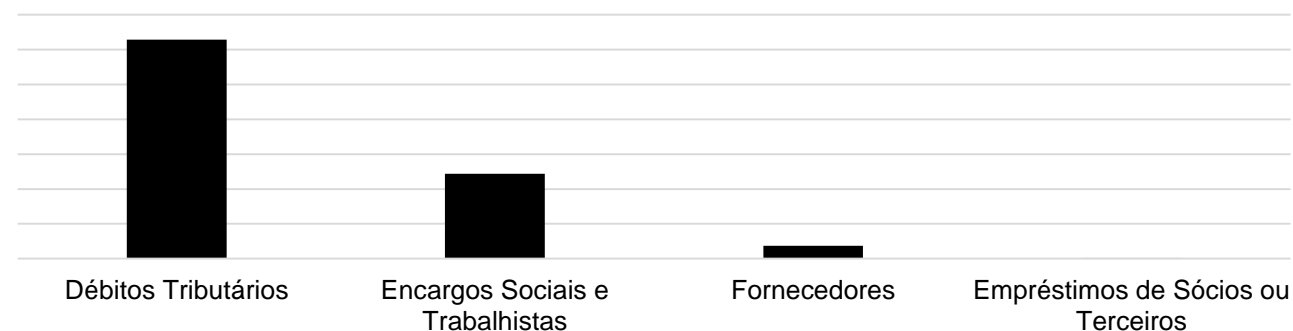
#### Principais credores concursais:

CLASSE	CREADOR	VALOR (R\$)
III	BANCO DO BRASIL	2.080.685
III	BANCO SANTANDER S.A	516.573
III	BANCO ITAU UNIBANCO S.A	333.120
III	CREACRED	71.603
IV	AÇO PEÇAS OLIVEIRA USINAGEM	68.413

#### Endividamento Extraconcursal

O passivo extraconcursal das recuperandas encontra-se, até novembro, em **R\$ 11.232.621,38**, e é marcado por inadimplência tributária e trabalhista.

#### Distribuição Endividamento com Terceiros



#### PENDÊNCIAS E ESCLARECIMENTOS

- Em relação aos documentos solicitados, ficaram pendentes o envio:
  - Inventário imobilizado
  - Regularização dos registros contábeis.
  - Adiantamento a Fornecedores

# 3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS



## Instalações

As imagens abaixo, foram capturadas no dia 12/12/2019.





### 3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS



#### Estrutura societária

##### **FERCORTE INDÚSTRIA METALÚRGICA EIRELI ME**

Data de fundação: 19/06/1989

CNPJ: 92.820.299/0001-49

Atividades: Fabricação de outras máquinas e equipamentos peças e acessórios; Fabricação de máquinas e equipamentos para a agricultura e pecuária, peças e acessórios, exceto para irrigação; Fabricação de ferramentas, Serviços de usinagem, tornearia e solda; e Outras sociedades de participação, exceto holdings.

Localização: Rua Venâncio Aires, nº 311, CEP: 93.226-410, Cidade de Sapucaia do Sul, RS.

##### **PETRO PEÇAS INDÚSTRIA METALÚRGICA EIRELI**

Data de fundação: 01/10/2012

CNPJ: 17.171.221/0001-25

Atividades: Serviços de usinagem, tornearia e solda; Fabricação de outras máquinas e equipamentos de uso geral, peças e acessórios e Fabricação de máquinas e equipamentos para a agricultura e pecuária, peças e acessórios, exceto para irrigação.

Localização: Rua Mundo Novo, nº 124, CEP: 93.226-320, Bairro Nova Sapucaia, Cidade de Sapucaia do Sul, RS

Das empresas que se encontram em procedimento recuperacional:

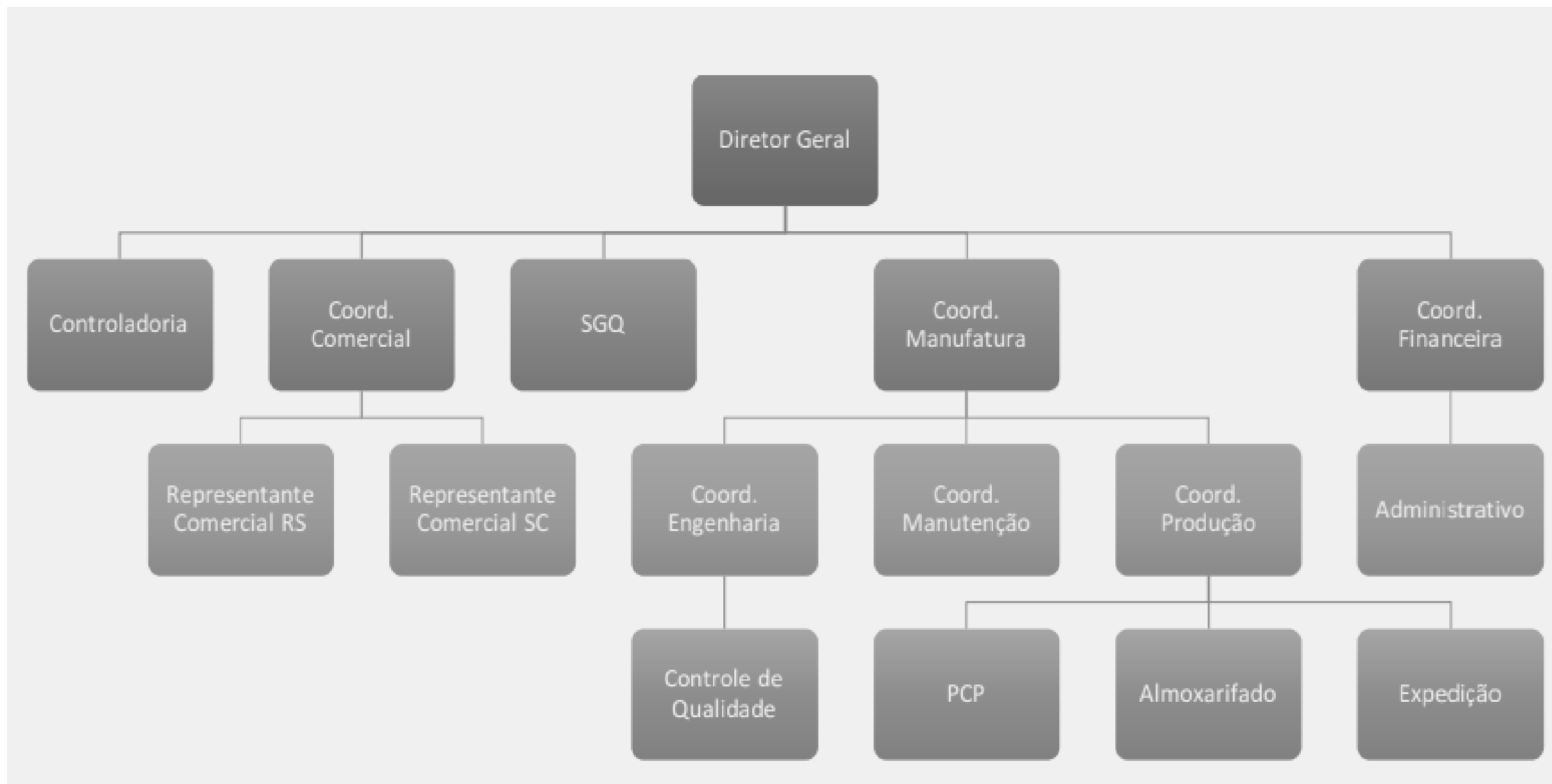
- FERCORTE INDÚSTRIA METALÚRGICA EIRELI ME CNPJ: 92.820.299/0001-49;
- PETRO PEÇAS INDÚSTRIA METALÚRGICA EIRELI CNPJ: 17.171.221/0001-25.



### 3. DESCRIÇÃO DAS EMPRESAS



#### Organograma



## 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



### Balanço Patrimonial - Fercorte

BALANÇO	set/20	out/20	nov/20
<b>ATIVO</b>	<b>2.449.071</b>	<b>2.468.742</b>	<b>2.496.823</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>718.501</b>	<b>751.494</b>	<b>791.644</b>
CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.809	1.581	3.996
Caixa Geral	1.348	1.348	1.348
Bancos cta. Movimento	462	233	2.648
CRÉDITOS	673.306	706.053	741.582
Clientes Nacionais	198.711	212.787	242.562
Impostos a Recuperar	83.949	83.981	83.981
Adiantamentos a Empregados	-	821	-
Adiantamentos Fornecedores	85.934	103.754	110.328
Empréstimos para Sócios	304.711	304.711	304.711
ESTOQUES	43.385	43.860	46.066
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.730.570</b>	<b>1.717.248</b>	<b>1.705.179</b>
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	10.085	10.085	10.351
Depósitos Judiciais LP	10.085	10.085	10.351
INVESTIMENTOS	1.011.658	1.011.658	1.011.658
IMOBILIZADO	708.826	695.505	683.170
Custo Imobilizado Bruto	4.502.716	4.504.261	4.506.793
( - ) Depreciação Acumulada	(3.793.890)	(3.808.757)	(3.823.623)
INTANGÍVEL	-	-	-
Custo Intangível Bruto	12.952	12.952	12.952
( - ) Amortização Acumulada	(12.952)	(12.952)	(12.952)

#### Análise

- **Caixa e equivalentes de caixa:** compreende caixa e banco conta movimento. É através do banco que ocorrem as maiores movimentações, sendo que os recebimentos, ocorreram pelos empréstimos cedidos pela Petropeças e do cliente Farina S/A e os desencaixes em prol dos pagamentos de salários, fornecedores e adiantamentos.
- **Clientes Nacionais:** o saldo dessa conta apresentou crescimento de 14% em novembro devido a novas vendas no montante de R\$ 60 mil da Farina S/A, principal cliente da Recuperanda. A empresa enviou aging list onde observou-se, que em novembro, constavam R\$ 178 mil de duplicatas em atraso a mais de 120 dias. Cerca de 89% deste valor é devido pela Farina S/A, que se encontra em recuperação judicial. A empresa não possui previsão de recebimento desses valores
- **Adiantamento a Fornecedores:** apresentou aumento de 6%, em razão, por novos adiantamentos, de forma pulverizada, a fornecedores, no montante de R\$ 9 mil no mês.
- **Empréstimos para Sócios:** de acordo com a Recuperanda, o saldo informado não refere-se a empréstimos realizados ao sócio, Sr. Ademir, e sim a ajustes da conta Caixa, de um período em torno de 15 a 20 anos, onde a empresa pagava algumas despesas sem documentos fiscais, e os valores eram lançados em contrapartida a esta rubrica. Em determinado momento, para ajuste desta conta, foi lançado na contabilidade uma operação de empréstimo ao sócio Ademir. Portanto, efetivamente não há valor real a ser devolvido. A Recuperanda não mencionou quando regularizará a conta.
- **Estoque:** O inventário enviado condiz com o valor total contabilizado.
- **Imobilizado:** o aumento de R\$ 2,5 mil ocorreu por conta de benfeitoria em imóvel locado e por aquisição de um tablete, conforme nota fiscal, encaminhada, presente no Anexo II, já a respeito das benfeitorias a empresa não prestou maiores esclarecimentos. Houve, ainda, incidência de R\$ 14.866,61 referente a depreciação do período.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas



## Balanço Patrimonial - Fercorte

BALANÇO	set/20	out/20	nov/20
<b>PASSIVO</b>	<b>3.653.995</b>	<b>3.881.445</b>	<b>4.114.786</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.246.126</b>	<b>6.473.575</b>	<b>6.715.878</b>
Fornecedores	56.886	66.145	81.715
Credores	4.000	4.000	4.000
Encargos Sociais e Trabalhistas	374.549	392.176	403.640
Empréstimos Consignado	279	279	279
Impostos a Recolher	857.859	864.055	869.744
Impostos Retidos	1.955	1.425	1.505
Provisões Trabalhistas	129.607	148.487	145.155
Débitos de Financiamento	215.097	214.423	222.696
Empréstimos de Sócios ou Terceiros	2.460.787	2.639.187	2.844.787
Débitos de Parcelamentos	2.145.105	2.143.398	2.142.357
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.845.059</b>	<b>1.845.059</b>	<b>1.836.097</b>
Instituições Financeiras	1.825.498	1.825.498	1.816.535
Parcelamentos Fiscais LP	19.562	19.562	19.562
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(4.437.190)</b>	<b>(4.437.190)</b>	<b>(4.437.190)</b>
Capital	100.000	100.000	100.000
Reservas	24.129	24.129	24.129
Ajuste Avaliação Patrimonial	295.666	295.666	295.666
Resultado do Exercício	(4.856.984)	(4.856.984)	(4.856.984)

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

### Análise

- **Fornecedores:** apontou aumento de 24%, em razão de um volume maior de compras a prazo no mês. Segundo aging list enviado, o valor registrado em balancete está de acordo com a realidade
- **Encargos Sociais e Trabalhistas:** A composição do grupo compreende salários e encargos trabalhistas e impostos retidos. As remunerações estão em dia, contudo, a empresa paga de maneira esparsa encargos sobre a folha, de forma que a conta aumenta gradualmente
- **Impostos a Recolher:** a conta aumenta mensalmente devido à inadimplência com o passivo tributário, especialmente o ICMS. Em novembro a Fercorte pagou o ICMS.
- **Débitos de Financiamento:** a diminuição da conta deve-se ao pagamento à Caixa Econômica Federal, referente a um empréstimo contraído antes do início do processo de Recuperação Judicial. Este credor não foi relacionado no processo, pois havia a necessidade de manter uma conta bancária ativa para operações financeiras. A empresa enviou o contrato de empréstimo em maio de 2020, onde constatou-se ter sido firmado em 06/07/2015 a quantia total de R\$ 87.563,76.
- **Empréstimos de Sócios ou terceiros:** em novembro foram realizados novos empréstimos junto à Petro Peças, na ordem de R\$ 212 mil, motivo do aumento na conta. Há também neste saldo o empréstimo concedido por Rosangela Fatima K Pereira, no total de R\$ 90 mil. Sobre este ponto, a Fercorte esclareceu que o empréstimo de pessoa física se fez necessário nos anos de 2013 e 2014, pois os limites com as instituições financeiras estavam tomados. A Recuperanda informou que os empréstimos citados, possuem pagamento de forma esporádica, e negociação flexível. Quanto aos empréstimos cedidos pela Petropeças, a Fercorte confirmou que pretende realizar os pagamentos assim que a empresa tiver recursos para tal.
- **Débitos de Parcelamentos:** abrange parcelamento de ICMS e IR s/ salário, e nos meses em análise a empresa realizou pagamento das parcelas desses dois acordos. Compreende, ainda, débitos da PGN no montante de R\$ 2,1 milhões, que não apresentou movimentação. A Fercorte esclareceu que não consta na Receita Federal a informação de que a empresa está em recuperação judicial para uso dos benefícios de prazo e tão logo esteja normalizado, pretende proceder com o parcelamento. Considerando que tal informação já consta na Receita Federal, foi requerido à empresa que regularize a situação.



## Balanço Patrimonial – Petro Peças

BALANÇO	set/20	out/20	nov/20
<b>ATIVO</b>	<b>6.648.123</b>	<b>7.193.403</b>	<b>7.775.654</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>5.494.425</b>	<b>6.030.842</b>	<b>6.484.240</b>
CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA	14.678	16.030	13.194
Caixa Geral	12.057	12.057	12.057
Banco Conta Movimento	2.620	3.973	1.136
CRÉDITOS	5.039.010	5.537.462	5.883.145
Clientes Nacionais	2.399.212	2.592.692	2.477.131
Impostos a Recuperar	180.916	201.879	212.800
Impostos a compensar	1.299	1.299	1.299
Adiantamentos a Empregados	3.640	5.053	5.092
Adiantamentos de Despesas	72.760	176.955	421.640
Empréstimos para sócios	10.396	10.396	10.396
Empréstimos para terceiros	2.370.787	2.549.187	2.754.787
ESTOQUES	440.737	477.349	587.900
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>1.153.698</b>	<b>1.162.561</b>	<b>1.291.415</b>
INVESTIMENTOS	10.307	10.527	10.747
Outras participações	10.307	10.527	10.747
IMOBILIZADO	1.126.463	1.135.645	1.264.817
Custo do imobilizado bruto	1.344.235	1.364.963	1.506.042
(-) Depreciação acumulada	-217.772	-229.318	-241.225
INTANGÍVEL	16.928	16.389	15.851
Custo intangível bruto	32.327	32.327	32.327
(-) Amortização de software	-15.399	-15.937	-16.476

### Análise

**Banco Conta Movimento:** as maiores movimentações ocorrem através da conta bancária do Sicredi, onde estão os recebimentos de clientes e as transferências bancárias de Rodolfo Goulart Costela, irmão da sócia Caroline Costella Foerth. Segundo informado, a Petro Peças recebe valores dos clientes direto na conta da empresa e, para não correr o risco de penhora dos valores, guarda o recurso na conta do Rodolfo Goulart Costella, e este libera valores de acordo com o necessário para cumprimento do fluxo de caixa.

- **Clientes Nacionais:** o aumento de 12%, deve-se à CBC- Companhia Brasileira de Cartuchos, sendo desta empresa a origem da maior parte dos recebíveis da Petro Peças. Em conferência ao aging list enviado, verificou-se que o saldo apresentado difere do saldo registrado contabilmente em R\$ 17.719,26. O total de duplicatas pendentes em novembro era de R\$ 2.494.580,28, sendo R\$ 280.136,37 de duplicatas vencidas a mais de 120 dias. A recuperanda informou que não possui uma política de crédito e cobrança oficializada e que hoje usa de respaldo jurídico para cobrança, se acontecer algum caso novo.
- **Adiantamento de Despesas:** engloba os valores transferidos para Rodolfo G. Goulart e adiantamento a fornecedores. Houve transferência de R\$ 284 mil em novembro recebimentos de R\$ 405 mil na Conta de Rodolfo Goulart Costella, respectivamente. De acordo com a recuperanda, as devoluções para a conta da empresa ocorrem conforme necessidade de caixa. Em relação aos adiantamentos a fornecedores, houve recebimento de mercadoria no porte de R\$ 49 mil e novos adiantamentos no volume de R\$ 414 mil.
- **Empréstimos para Sócios:** embora tenha a denominação de “empréstimo à Sócia Caroline Costella Foerth, a Recuperanda expressou que se trata de valor errôneo, em caráter de ajuste, que foi lançado na conta errada. A empresa não soube precisar a data do ocorrido, pois seria lançamento antigo.
- **Empréstimos para Terceiros:** compreende empréstimos realizados à Fercorte sendo que em novembro a empresa concedeu novos empréstimos no porte de R\$ 212 mil. Esta Administração verificou que houve o mesmo movimento nas duas empresas.
- **Estoque:** O saldo dessa conta apresentou variação crescente de 23%, por conta de aquisição de novas mercadorias no mês de novembro.
- **Imobilizado:** apresentou aumento em novembro por conta de Benfeitoria em Imóvel Locado, no valor de R\$ 141 mil. A empresa não prestou maiores esclarecimentos a respeito das benfeitorias, mas encaminhou notas fiscais que confirmam os valores registrados na contabilidade, conforme Anexo II.

## 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



### Balanço Patrimonial – Petro Peças

BALANÇO	set/20	out/20	nov/20
<b>PASSIVO</b>	<b>5.313.650</b>	<b>5.446.406</b>	<b>5.640.658</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>5.519.950</b>	<b>5.652.707</b>	<b>5.846.959</b>
DÉBITOS DE FUNCIONAMENTO	2.985.019	3.119.932	3.314.768
Fornecedores	520.424	548.949	604.387
Credores	629	629	629
Encargos sociais e trabalhistas	1.431.910	1.463.431	1.583.883
Impostos a recolher	700.739	758.915	813.086
Impostos retidos	4.165	5.649	5.095
Provisões trabalhistas	327.151	342.360	307.688
DÉBITOS DE FINANCIAMENTOS	98.071	98.071	98.071
Empréstimos bancários	19.834	19.834	19.834
Duplicatas descontadas	78.237	78.237	78.237
EMPRÉSTIMOS DE SÓCIOS E TERCEIROS	22.105	22.105	22.105
Rosangela Fatima Ketzer Pereira	22.105	22.105	22.105
PARCELAMENTOS FISCAIS	2.414.755	2.412.599	2.412.015
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>17.062</b>	<b>17.062</b>	<b>17.062</b>
Parcelamentos fiscais a LP	17.062	17.062	17.062
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>-223.363</b>	<b>-223.363</b>	<b>-223.363</b>
Capital social	100.000	100.000	100.000
Reservas de lucros	1.486.395	1.486.395	1.617.207
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	-	-	-130.812
Prejuízos acumulados	-1.809.757	-1.809.757	-1.809.757

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

#### Análise

- **Fornecedores:** aumento de 10%, em razão de um volume maior de compras a prazo no mês. Segundo aging list enviado, o valor registrado em balancete está de acordo com a realidade
- **Encargos sociais e trabalhistas:** engloba salários e seus consectários. Os ordenados são pagos em dia, porém os tributos que incidem sobre a folha de pagamento encontram-se em inadimplência, sendo o principal deles o INSS, no porte de R\$ 1 milhão.
- **Impostos a recolher:** compreende tributos das esferas federal, estadual e municipal que, devido à inadimplência, culmina em aumentos mensais. O tributo de maior relevância é a COFINS no porte de R\$ 381 mil.
- **Empréstimos bancários:** trata-se de empréstimos com o Banco do Brasil e Creacred, arrolados no processo Recuperação Judicial. Esta conta não apresentou movimentações nos últimos períodos.
- **Duplicatas descontadas:** Essa conta não apresentou movimentação, o valor refere-se a duplicatas que foram descontadas junto à GV Fomento Comercial Ltda, que encontra-se arrolada na relação e credores.
- **Empréstimos de sócios e terceiros:** compreende empréstimo em favor de Rosangela Fatima Ketzer Pereira, obtido em 2015, quando a empresa não possuía limites com instituições financeiras. A Recuperanda esclarece que o empréstimo possui pagamento de forma esporádica e negociação flexível.
- **Parcelamentos fiscais:** engloba parcelamentos do Simples e IRRF e débitos PGN no montante R\$ 2,4 milhões, que não apresentou movimentação. Segundo a Recuperanda não consta na Receita Federal a informação de que a empresa está em recuperação judicial para uso dos benefícios de prazo, mas tão logo esteja normalizado, pretende proceder com o parcelamento. Considerando que tal informação já consta na Receita Federal, foi requerido à empresa que regularize a questão.

## 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



### Demonstração de Resultado – Fercorte e Petro Peças

DEMONSTRATIVO RESULTADO	set/20	out/20	nov/20	2020
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>897.177</b>	<b>1.032.335</b>	<b>877.139</b>	<b>7.987.628</b>
Deduções da Receita Bruta	-36.567	-46.227	-33.662	-367.091
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>860.610</b>	<b>986.108</b>	<b>843.477</b>	<b>7.620.537</b>
Custos com Materiais	-164.788	-214.970	-98.304	-1.640.281
Custo Industrial Fixo	-136.656	-77.306	-67.533	-836.807
Custos com Pessoal	-301.295	-315.931	-260.081	-3.070.249
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>257.871</b>	<b>377.900</b>	<b>417.559</b>	<b>2.073.200</b>
Despesas Com Vendas	-6.133	-21.879	-9.471	-84.902
Despesas Administrativas	-87.188	-102.573	-102.544	-1.044.447
Despesas Tributárias	-6.771,01	-4.951,09	-693,97	-41.968
Outras Despesas/Receitas Operacionais	4.000	-	-	255.779
<b>LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>161.778</b>	<b>248.497</b>	<b>304.850</b>	<b>1.157.662</b>
Receitas Financeiras	-	1.135	-	-1.908
Despesas Financeiras	-3.623	-19.357	-9.213	-104.504
<b>LUCRO LÍQUIDO ANTES DOS IMPOSTOS</b>	<b>158.156</b>	<b>228.005</b>	<b>295.638</b>	<b>1.051.249</b>
Provisão de IRPJ/CSLI	-25.839	-23.263	-24.791	-212.204
<b>RESULTADO</b>	<b>132.317</b>	<b>204.742</b>	<b>270.846</b>	<b>839.045</b>

#### Análise

- **Receita Bruta:** apresentou redução de 15% comparada ao mês anterior.
- **Custos:** Os custos reduziram em decorrência da queda no faturamento.
- **Despesas de vendas:** a variação nos últimos dois meses deve-se às despesas com manutenção de instalações que oscilam mensalmente.
- **Despesas Administrativas:** apresentou variação irrisória para maiores análises.
- **Despesas tributárias:** Apontou redução por conta da diminuição da conta multas e moras.
- **Despesas Financeiras:** Esse grupo é composto por despesas bancárias de descontos concedidos, descontos sobre duplicatas e juros passivos. No mês houve redução na conta de descontos concedidos.

**Resultado:** As vendas das Recuperandas operaram em baixa de 15% em novembro. Os custos e despesas também sofreram redução no período. Apesar da diminuição da receita, fechou o mês apresentando lucro de R\$ 270 mil. No acumulado do ano de 2020, as empresas Fercorte e Petropeças juntas acumulam resultado positivo de R\$ 839 mil.

Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



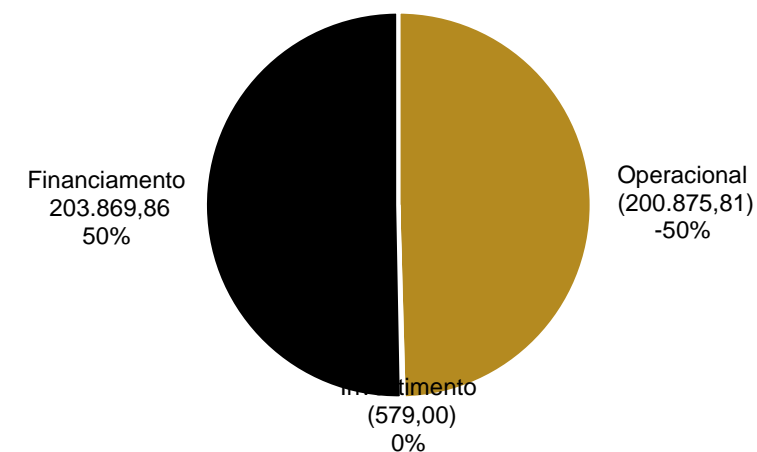
## Demonstração do Fluxo de Caixa – Fercorte

FLUXO DE CAIXA FERCORTE	set/20	out/20	nov/20
<b>FLUXO DE ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Resultado do Período	(219.158)	(207.778)	(205.260)
Depreciação e amortização	26.049	14.866	14.867
<b>Lucro Operacional Bruto antes das mudanças no capital</b>	<b>(193.109)</b>	<b>(192.911)</b>	<b>(190.393)</b>
(Aumento) Redução me contas a receber e outros	(24.398)	(32.747)	(34.361)
(Aumento) Redução nos estoques	(418)	(474)	(2.206)
Aumento (redução) em fornecedores	(2.564)	7.714	12.184
Aumento (redução) em contas a pagar e provisões	53.439	40.440	12.254
Aumento (redução) no imposto de Renda e contribuição	1.328	1.732	1.647
Caixa proveniente das Operações	27.915	16.665	(10.483)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>(165.194)</b>	<b>(176.247)</b>	<b>(200.876)</b>
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
Compras de imobilizado	-	-	(579)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(579)</b>
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
Aumento (redução) empréstimos tomados	165.335	176.018	203.870
<b>Caixa líquido proveniente pelas atividades de financiamentos</b>	<b>165.335</b>	<b>176.018</b>	<b>203.870</b>
<b>REDUÇÃO NAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>141</b>	<b>(228)</b>	<b>2.415</b>
<b>FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO</b>	<b>1.668</b>	<b>1.810</b>	<b>1.581</b>
<b>FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO</b>	<b>1.810</b>	<b>1.581</b>	<b>3.996</b>

### Análise

Nos meses em análise a Fercorte financiou-se através dos empréstimos da Petro Peças. Ao final do mês de novembro, a empresa possuía em caixa o valor de **R\$ 3.996**.

### Fluxo de Caixa Fercorte



Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas



# 4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS



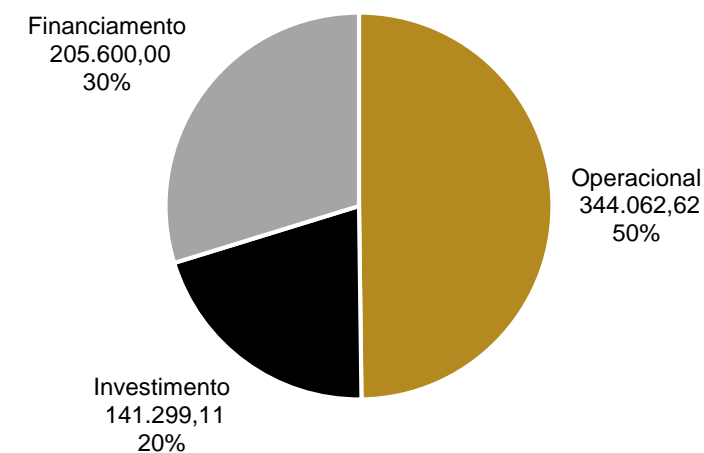
## Demonstração do Fluxo de Caixa– Petropeças

FLUXO DE CAIXA PETROPEÇAS	set/20	out/20	nov/20
<b>FLUXO DE ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Resultado do Período	351.475	412.520	388.003
Depreciação e amortização	11.861	12.085	12.446
<b>Lucro Operacional Bruto antes das mudanças no capital</b>	<b>363.336</b>	<b>424.606</b>	<b>400.448</b>
(Aumento) Redução me contas a receber e outros	-217.945	-320.049	-140.086
(Aumento) Redução nos estoques	743	-36.612	-110.551
Aumento (redução) em fornecedores	-12.662	28.524	55.439
Aumento (redução) em contas a pagar e provisões	53.439	80.970	114.021
Aumento (redução) no imposto de Renda e contribuição	25.839	23.263	24.791
Caixa proveniente das operações	-150.585	-223.905	-56.386
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>212.751</b>	<b>200.701</b>	<b>344.063</b>
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
Compras de imobilizado	-	-20.728	-141.079
Aquisição de ações/ cotas	-220	-220	-220
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos</b>	<b>-33.174</b>	<b>-20.948</b>	<b>-141.299</b>
<b>FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
Aumento (redução) empréstimos tomados	-	-	-
(Aumento) redução empréstimos cedidos	-178.800	-178.400	-205.600
<b>Caixa líquido proveniente pelas atividades de financiamentos</b>	<b>-178.800</b>	<b>-178.400</b>	<b>-205.600</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA</b>	<b>777</b>	<b>1.352</b>	<b>-2.836</b>
<b>FLUXO DE CAIXA INICIO DO PERÍODO</b>	<b>13.901</b>	<b>14.678</b>	<b>16.030</b>
<b>FLUXO DE CAIXA FINAL DO PERÍODO</b>	<b>14.678</b>	<b>16.030</b>	<b>13.194</b>

### Análise

Em novembro a Petro Peças utilizou seus recebíveis para pagar seus fornecedores, despesas e, de forma esparsa, os tributos. Ainda, cedeu novos empréstimos à Fercorte, finalizando o período com caixa de **R\$ 13.194**.

Fluxo de Caixa Petropeças



Fonte: Demonstrações financeiras fornecidas pelas Recuperandas

# 5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO

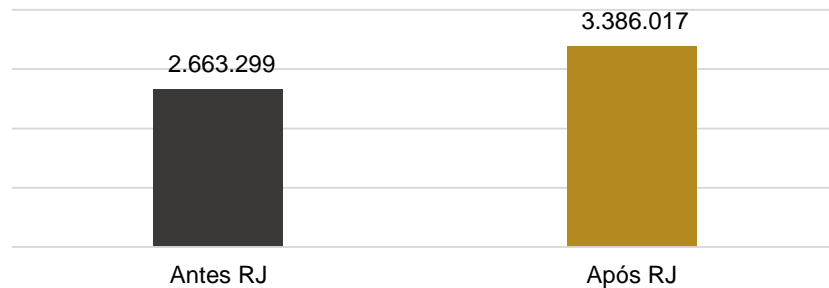


## Dívida Fiscal

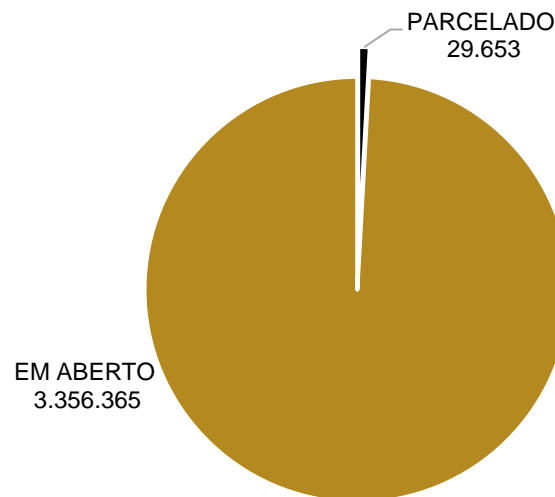
### ❖ FERCORTE:

Através dos comprovantes enviados, verificou-se que a Recuperanda pagou de forma parcial FGTS, IR, INSS, além do parcelamento de ICMS. Os débitos junto à PGFN não são pagos há mais de 2 anos e, de acordo com a recuperanda, serão negociados futuramente. O parcelamento de IRRF perdeu a validade em razão da inadimplência. O passivo tributário da Fercorte, soma nesta competência, R\$ 3.386.017 .

Posição Passivo Tributario



Passivo Tributário



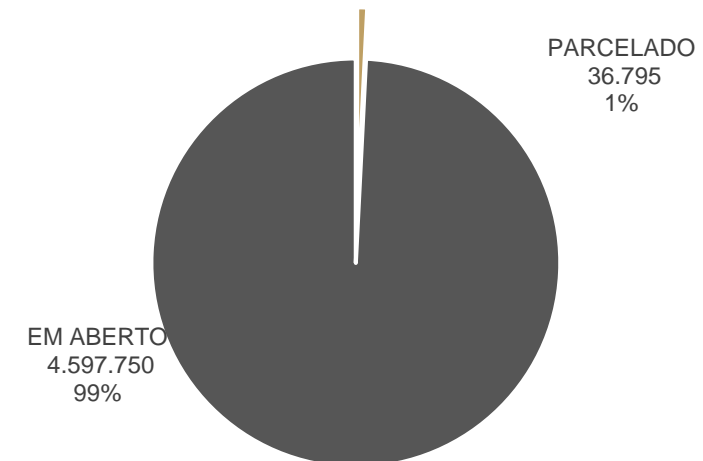
### ❖ PETRO PEÇAS:

A Petro Peças pagou parcialmente FGTS, IR e INSS sobre nota fiscal e Simples Nacional. A dívida tributária findou o período com saldo de R\$ 4.634.544 .

Posição Passivo Tributario



Passivo Tributário



## 6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL



### Meios de Recuperação

No Plano de Recuperação Judicial as empresas apontam que irão adotar medidas para obter ganhos produtivos, buscarão elaborar um projeto mais eficiente de *layout*, a fim de atender altos padrões de qualidade, permitindo captar e atender novos clientes.

A necessidade de reinvestimentos foi definida, pela diretoria, como o mínimo necessário para a manutenção do parque fabril e estrutura de desenvolvimento. As empresas priorizarão capital de giro próprio, para reduzir a zero o desconto realizado atualmente, reduzindo também o impacto na despesa financeira, que hoje é bastante elevado. Referente ao passivo tributário, as Recuperandas projetaram parcelamento em 84 meses, para regularizar a sua condição tributária, com base na Lei 13.043, de 13 de novembro de 2014, que em seu artigo 43 especifica as condições de pagamentos de débitos tributários para empresas em Recuperação Judicial.

### Proposta de pagamento

CLASSE II - GARANTIA REAL					
SUBCLASSE	PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	OBSERVAÇÕES
Aplicável a todos	120 Meses	21 dias	TR + 2%a.a	60%	Do Ano 1 até Ano 3 será pago 5% anualmente; entre os anos de pagamento 4 e 7, será pago 10% anualmente; por fim, entre os anos 8 e 10, será pago 15% anualmente.
CLASSE III - QUIROGRAFÁRIO					
SUBCLASSE	PRAZO	CARÊNCIA	TAXA DE JUROS	DESÁGIO	OBSERVAÇÕES
Acima de R\$10.000,01	120 Meses	21 dias	TR + 2%a.a	30%	Do Ano 1 até Ano 3, será pago 5% anualmente; entre os anos de pagamento 4 e 7, será pago 10% anualmente, por fim, entre os anos 8 e 10, será pago 15% anualmente.
Até R\$10.000,00	12 meses	30 dias	TR + 2%a.a	30%	-



MEDEIROS & MEDEIROS  
ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

# ANEXOS

RECUPERAÇÃO  
JUDICIAL



RELATÓRIO MENSAL DE  
ATIVIDADES

I – DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS DE NOVEMBRO DE 2020 FERCORTE E PETRO  
PEÇAS.

II – NOTAS FISCAIS DE COMPRAS DE IMOBILIZADO



# MEDEIROS & MEDEIROS

ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL

[administradorjudicial.adv.br](http://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