



Utilize o QrCode para
acessar nosso portal



TÊMPERATECH TRATAMENTOS TÉRMICOS LTDA.

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 5002716-70.2016.8.21.0008

54º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência: Junho/2023

Apresentado em Setembro de 2023



medeiros²
administração judicial



ÍNDICE

1. **INTRODUÇÃO**
 1. Cronograma processual
 2. Acompanhamento processual
2. **RESUMO DAS ATIVIDADES**
 1. Resultados
 2. Quadro de Colaboradores
 3. Passivo Fiscal
 4. Endividamento Concursal
 5. Endividamento Extraconcursal
 6. Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial
 7. Acompanhamento da Administração Judicial
3. **DESCRIÇÃO DA EMPRESA**
4. **DADOS ECONÔMICO-FINANCEIROS**
 1. Balanço Patrimonial
 2. Demonstrativo de Resultado
5. **ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO**
6. **PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL**
 1. Proposta de Pagamento
 2. Prestação de Contas



O processamento da Recuperação Judicial da empresa TÊMPERATECH TRATAMENTOS TÉRMICOS LTDA. foi deferido em 13.10.2016.

O presente relatório reúne de forma sintética as informações operacionais, financeiras, econômicas e processuais da Recuperação Judicial.

Os dados foram coletados e analisados pela Medeiros Administração Judicial, na qualidade de Administradora Judicial da empresa Recuperanda.

O RMA (Relatório Mensal de Atividades) reflete a análise técnica contábil, limitada às informações disponibilizadas, não exaustivas, sobre a situação da empresa.

Apresentará, ainda, informações de forma a elencar os principais pontos desenvolvidos e em andamento na empresa, com base na premissa básica da Lei de Recuperação Judicial, que se menciona a seguir:

Art. 47. A recuperação judicial tem por objetivo viabilizar a superação da situação de crise econômico-financeira do devedor, a fim de permitir a manutenção da fonte produtora, do emprego dos trabalhadores e dos interesses dos credores, promovendo, assim, a preservação da empresa, sua função social e o estímulo à atividade econômica.

A Recuperanda vem cumprindo suas obrigações processuais, com a apresentação das contas demonstrativas mensais (art. 52, IV, da LREF), no entanto, em atraso.

O prazo para envio das demonstrações contábeis e demais documentos requeridos à Temperatech é o dia 15 do mês subsequente aos fatos ocorridos. Esta Administração Judicial recebeu os documentos de junho, **com atraso**, em 23/08/2023. Os questionamentos enviados dia 24/08/2023 não foram respondidos.

Todos os documentos que serviram de base para a elaboração do presente relatório estão disponíveis para consulta no site www.administradorjudicial.adv.br e informações adicionais ou complementares podem ser obtidas diretamente com a Medeiros Administração Judicial.

1.1. INTRODUÇÃO – CRONOGRAMA PROCESSUAL DA RECUPERAÇÃO JUDICIAL



Data	Evento	Lei 11.101/05	Data	Evento	Lei 11.101/05
18/07/2016	Ajuizamento do Pedido de Recuperação		15/10/2021	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
13/10/2016	Deferimento do Processamento	art. 52, inciso I, II, III, IV e V e § 1º	15/09/2021	Publicação do Edital pelo AJ - 2º Edital (45 dias após apresentação de habilitações/divergências)	art. 7º, § 2º
11/01/2017	Publicação do deferimento no D.O.			Fim do prazo de recuperação judicial, se cumpridas todas as obrigações previstas no PRJ (2 anos após a concessão de recuperação judicial)	art. 61
24/06/2019	Publicação do 1º Edital	art. 52, § 1º art. 7º, § 1º		Homologação do plano de recuperação judicial	
12/07/2019	Fim do prazo para apresentar habilitações e divergências ao AJ (15 dias da publicação do 1º Edital)	art. 7º, § 1º	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.		
14/09/2021	Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ no D.O.	art. 53, § Único			

Eventos ocorridos
 Data estimada



STATUS ATUAL DO PROCESSO

O edital do art. 52, § 1º e aviso do art. 7º, § 1º, foi publicado em 22/06/2019 (fl. 272). O edital do art. 7º, § 2º, e aviso do art. 53, parágrafo único, por sua vez, foi publicado em 15/09/2021 (fl. 298).

Em 29/04/2022, a Administração Judicial apresentou manifestação fazendo breve resumo do trâmite do feito e das providências pendentes para o encerramento do processo. Foi constatada a quitação das parcelas do plano de recuperação judicial, de modo que se requereu expedição de alvará para pagamento dos dois credores originariamente habilitados. Ainda, e evitando a extensão da recuperação judicial, propôs-se o pagamento proporcional do credor retardatário Banrisul, apenas relativo ao período em que passou a constar na relação de credores, setembro/2021. Foi requerida, ainda, expedição de alvará para pagamento do saldo dos honorários da Administração Judicial, que já foram parcialmente adimplidos pela Recuperanda.

Em 03/08/2022, o Juízo proferiu decisão no Evento 67, apontando a existência de pendências que devem ser sanadas para evitar nulidade processual. Assim, determinou à Recuperanda a apresentação de plano especial de recuperação, no prazo de 60 (sessenta) dias, nos termos do art. 53 da Lei nº 11.101/2005.

Em 28/02/2023, no Evento 80, a Recuperanda reiterou o pedido anterior de prorrogação do prazo por quinze dias, sob a justificativa de estar em tratativas de acordo com o Banco Banrisul, o que pende de deliberação pelo Juízo.

FATOS RELEVANTES DO PROCESSO

O processamento da Recuperação Judicial tramita pelo regime especial, conforme decisão transitada em julgado proferida no Agravo de Instrumento de nº 70072717226.

Observa-se que, embora não seja necessária a realização da Assembleia Geral de Credores no procedimento especial, é preciso certificar a existência de objeções ao plano, levando-se em consideração que a concessão da Recuperação Judicial se dará acaso, entre outras exigências, não sejam apresentadas objeções por credores titulares de mais da metade de qualquer uma das classes de créditos constantes no art. 83 da LREF.

Em maio de 2019, a Administração Judicial renovou o pedido de publicação dos editais de que trata o art. 7º da Lei 11.101/05, a fim de se iniciar a contagem do prazo a que alude o art. 72, parágrafo único, da LFRJ, posto que a concessão ou não da recuperação judicial à empresa depende diretamente da abertura de prazo aos credores para objeções.

Conforme dito acima, o edital do art. 52, § 1º c/c art. 7º, § 1º, da Lei 11.101/2005 foi publicado em 24.06.2019, abrindo-se o prazo de 15 (quinze) dias aos credores para, querendo, apresentarem ao Administrador Judicial suas habilitações ou divergências quanto aos créditos relacionados, já encerrado.

Em setembro de 2019, a Administração Judicial apresentou o edital de que trata o art. 7º, § 2º c/c o art. 53, § único, da Lei 11.101/05, para publicação, o qual foi publicado em 14/09/2021.

Em fevereiro de 2022, a Recuperanda finalizou o pagamento das 36 parcelas.

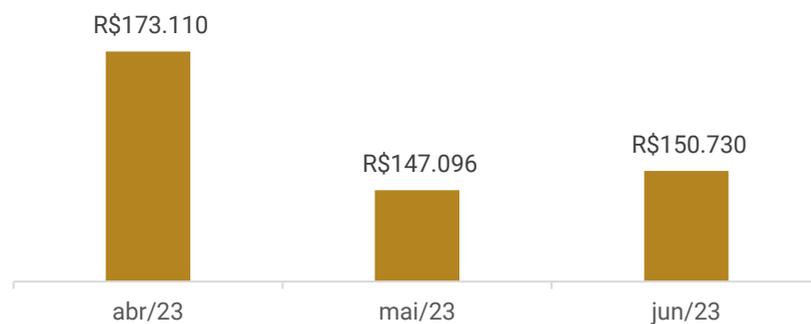
2. RESUMO - TEMPERATECH



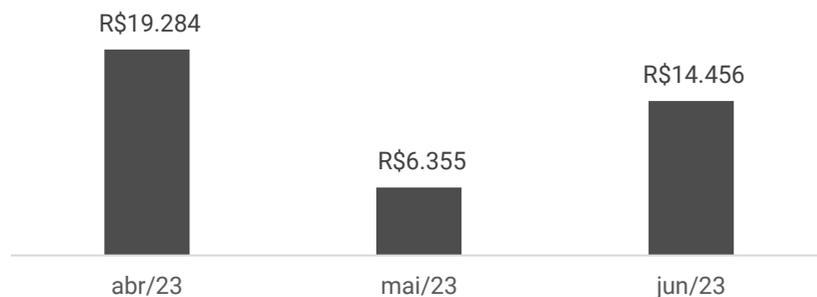
A Temperatech atua no ramo de prestação de serviços em tratamento térmicos de aço pelos sistemas de têmpera revenido, recozimento, normalização, alívio de tensões, envelhecimento, recristalização, solubilização, com exceção do procedimento com banho de sal.

Resultados

Receita Líquida



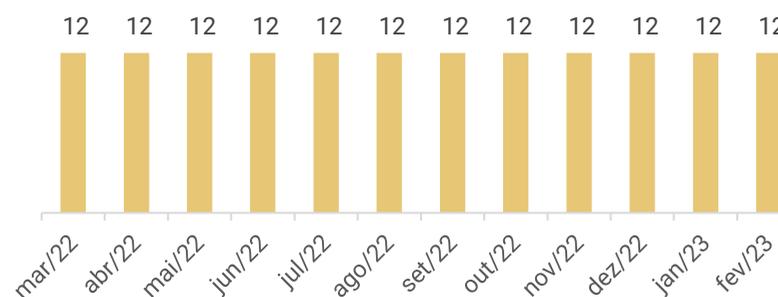
Resultado



O aumento na receita em 2%, associado à retração nas despesas, foi determinante para manutenção dos resultados positivos. Assim, junho encerrou com lucro de R\$ 14.455,54. O acumulado de 2023 é positivo em R\$ 80.847,62.

Quadro de colaboradores

QUADRO DE FUNCIONÁRIOS

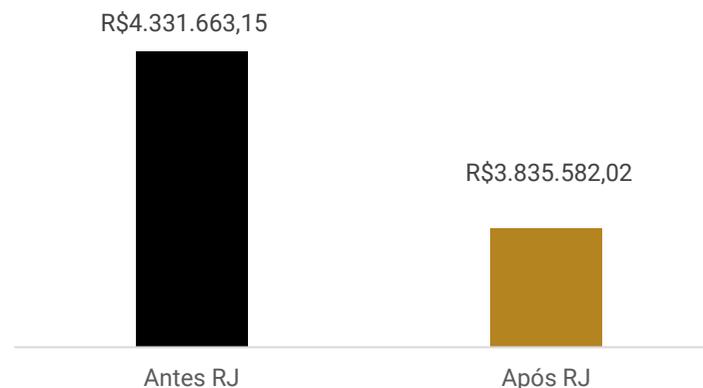


A Recuperanda não forneceu o extrato da folha de março a junho, razão pela qual se apresenta a relação de fevereiro com 12 funcionários.

Os empregados recebem os salários em dia, porém os encargos foram adimplidos em parte existindo saldos anteriores em aberto.

Passivo fiscal

Posição Tributária



Em junho, a dívida tributária da Recuperanda chegou ao porte de **R\$ 3.835.582,02** e caminha em linha crescente, devido à inadimplência.

Atualmente a empresa está realizando levantamento e estudo dos tributos para parcelamento, o que deve ser concluído até o final do primeiro semestre de 2023.

Os detalhes estão expostos no tópico 5. Endividamento Tributário – Dívida Fiscal deste relatório.

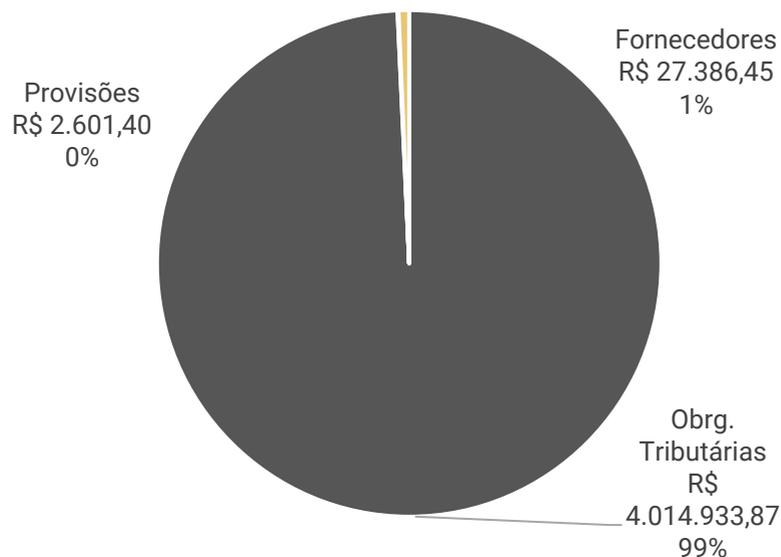


Endividamento Concursal

NOME DO CREDOR	Valor total	% Valor total	Valor médio
BANRISUL	147.378,00	37,98%	147.378,00
BELVINOS FACTORING MERCANTIL LTDA.	166.248,86	42,84%	166.248,86
CIRINVEST SECURITIZADORA S.A.	74.425,78	19,18%	74.425,78
	388.052,64	100%	388.052,64

Endividamento Extraconcursal

Até junho de 2023, a Recuperanda possuía passivo extraconcursal de **R\$ 4.044.921,72**, sendo as principais obrigações destacadas abaixo:



Cumprimento do Plano de Recuperação Judicial

A Recuperanda iniciou os pagamentos em novembro/2017, totalizando R\$ 240.674,40 (valor principal, sem juros). Destaca-se, no entanto, que a empresa teve dificuldade na emissão de 16 guias, gerando atraso nos pagamentos, devido ao fechamento do fórum em períodos de recesso e nos anos de 2020 e 2021 em razão da pandemia do COVID-19, mas foram adimplidas em novas datas, conforme podem ser acompanhados os detalhes no tópico 6. Plano de Recuperação Judicial – Prestação de Contas deste relatório. A quitação do montante arrolado pela empresa foi em fevereiro/2022. O saldo de R\$ **147.378,24** correspondente ao credor Banrisul, que habilitou o crédito em 2019, após o início dos pagamentos, e foi negociado e quitado pelo avalista em 19/04/2023, conforme comprovante enviado pela empresa.

Cumprimento PRJ



Acompanhamento da Administração Judicial

Em 10.07.2023 foi realizada reunião presencial na sede da Recuperanda em Canoas/RS, para acompanhamento das atividades. Inicialmente, a Administração Judicial foi informada pelo administrador Tiago que os meses de abril e maio apresentaram retração significativa no faturamento, em descontração ao que ocorre nesta época do ano, devido ao mercado estar desacelerado no setor agrícola, o qual é o principal comprador da empresa. Os meses de junho e julho já apresentaram melhoras, mas ainda não chegaram a estabilizar como estavam as receitas em março do corrente ano. A Temperatech vende, principalmente, para a região metropolitana de Porto Alegre, sendo Gravataí um dos mais relevantes.

No primeiro semestre do ano, a empresa informa que, devido à baixa do faturamento, necessitou realizar a redução do quadro de funcionários, quando houve a rescisão de um dos colaboradores. Atualmente a empresa voltou a utilizar 100% da sua capacidade de produção na maior parte dos dias.

O parcelamento de impostos ainda vem sendo estudado, sendo que foi feita a contratação de empresa especializada para análise dos impostos devidos e busca por créditos que a Temperatech possa vir a obter, além de estudar os melhores parcelamentos disponíveis. A prestadora determinou o prazo até setembro/2023 para a devolutiva da análise, sendo que, após este prazo, a empresa deverá iniciar o processo de solicitação dos parcelamentos.

Neste momento, o banco Banrisul, único credor que ainda aguardava receber e teve seu crédito saldado em abril/2023, já apresentou sua manifestação no processo, sendo que na sequência a Administração Judicial apresentará seu parecer e será solicitado o encerramento da RJ.

3. DESCRIÇÃO DA EMPRESA – HISTÓRICOS, ATIVIDADES E ESTRUTURA SOCIETÁRIA



HISTÓRICOS E ATIVIDADES

A empresa foi fundada em maio de 2007, inscrita no CNPJ sob nº 08.928.119/0001-30 e sediada na Rua Berto Círio, nº 3350, Canoas – RS. É voltada para o ramo de prestação de serviços em tratamentos térmicos de aço, pelos sistemas de têmpera revenido, recozimento, normalização, alívio de tensões, envelhecimento, recristalização, solubilização, com exceção do procedimento com banho de sal.

ESTRUTURA SOCIETÁRIA DAS EMPRESAS EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL

Abaixo segue o quadro de sócios da Recuperanda **TÊMPERATECH TRATAMENTOS TÉRMICOS LTDA.:**



IMAGENS CAPTURADAS PELA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL EM 11.07.2023:



4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS - BALANÇO PATRIMONIAL



BALANÇO PATRIMONIAL		abr/23	mai/23	jun/23
ATIVO	Circulante	3.595.003	3.606.040	3.628.595
	Disponível	407.646	412.084	428.228
	Clientes	635.033	636.185	637.509
	Tributos a recuperar/ compensar	529.584	536.596	543.249
	Estoque	2.022.740	2.021.174	2.019.609
	Não circulante	112.821	110.955	109.088
	Imobilizado	112.821	110.955	109.088
	Imobilizado	298.088	298.088	298.088
	Depreciações e amortizações	- 185.267	- 187.133	- 189.000
	Total do Ativo	3.707.824	3.716.994	3.737.683
BALANÇO PATRIMONIAL		abr/23	mai/23	jun/23
PASSIVO	Circulante	4.035.873	4.038.688	4.044.922
	Fornecedores	21.666	25.423	27.386
	Obrigações tributárias	1.886.358	1.892.413	1.898.618
	Obrigações trabalhista e previdenciária	2.125.247	2.118.251	2.116.316
	Provisões	2.601	2.601	2.601
	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	- 328.049	- 321.694	- 307.238
	Capital social	25.000	25.000	25.000
	Reservas de capital	- 8.853	- 8.853	- 8.853
	Lucros / prejuízos acumulados	- 344.196	- 337.841	- 323.385
	Total do Passivo	3.707.824	3.716.994	3.737.683

Disponibilidades: o saldo de R\$ 428 mil registrado no balancete não corresponde à realidade e a empresa não informou o real saldo em caixa ao final da competência. Os extratos bancários não foram enviados. Salienta-se que a Recuperanda não possui fluxo de caixa, o que impede a análise detalhada desta Administradora Judicial.

Clientes: em junho o saldo desta rubrica apresentou crescimento de R\$ 1,3 mil e não foi registrado nenhum recebimento na competência. A Recuperanda não possui *aging list* de seus recebíveis, e informa que oferta prazo médio de pagamento de 28 dias. Destaca-se o descompasso existente entre os recebíveis e o faturamento da Têmpertech, indicando que o saldo não corresponde à realidade. A empresa informou anteriormente que não possui inadimplência. Em oportunidade anterior esclareceram que os recebimentos são realizados através de descontos de duplicatas e que a rubrica será ajustada, para que fique de acordo com a realidade, com novo prazo até junho/2023 para a conclusão porém não há informação de ter ocorrido.

Tributos a recuperar: a majoração da conta é pertinente à apropriação de crédito de ICMS que, segundo a empresa, vem da energia elétrica, no valor de R\$ 6.653,00 em junho, totalizando um saldo geral de R\$ 543 mil. Não foi possível a verificação da veracidade da informação, devido à limitação de informações disponibilizadas.

Estoques: ao final do período expressou retração de R\$ 1.565,08. De acordo com o administrador da empresa, há divergências na rubrica entre a realidade e o valor contabilizado, e será regularizado de forma gradativa, com novo prazo de conclusão para dezembro/2023, tendo em vista o volume de informações a serem ajustadas. Evidencia-se que a Recuperanda não possui registro de inventário de estoques, prejudicando a testagem dos valores.

Imobilizado: a variação apresentada na competência refere-se, unicamente, à depreciação mensal sobre o imobilizado, no valor de R\$ 1.866,67. Embora solicitado reiteradas vezes, a Recuperanda informou que por ser uma empresa pequena não possui inventário.

Fornecedores: em junho as novas compras a prazo representaram R\$ 4.562,18, enquanto os pagamentos contemplaram R\$ 2.598,57, encerrando com saldo para R\$ 27,3 mil. As movimentações no mês foram junto à Nacional Gás Distribuidora Ltda. (R\$ 2.780,00), Quimicamar Indústria e Comércio Ltda. (R\$ 500,00), VTR Industria e Comércio Ltda. (R\$ 441,39) e Safeweb (R\$225,00). A empresa informa que não possui *aging list*, o que impossibilita a análise pormenorizada, mas afirmou anteriormente não possuir inadimplência extraconcursal.

Obrigações tributárias: englobam os tributos da esfera Federal e Estadual, sendo os principais com COFINS de R\$ 815 mil, IR de R\$ 572 mil e Contribuição Social a Recolher de R\$ 315 mil. Como a empresa encontra-se inadimplente, a conta aumenta gradualmente todos os meses, e durante a competência este aumento foi de R\$ 6,2 mil. A Têmpertech informou durante reunião realizada que já iniciou análise dos valores em aberto e pretendem contratar uma auditoria ou outro profissional para analisar a possibilidade de parcelamentos.

Obrigações trabalhistas: compreende os salários, que são pagos regularmente, e encargos sobre a folha de pagamento, que encontram-se com pagamentos parciais, principalmente o INSS que soma o montante de R\$ 1,6 milhão. A Recuperanda informou em oportunidade anterior que vem realizando o pagamento do FGTS mensal com a finalidade de reduzir a dívida total, contudo, não foram enviados os comprovantes ou relatórios atuais da dívida, impossibilitando a confirmação da informação.

4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO



	DRE	abr/23	mai/23	jun/23	2023
Receita Bruta		195.230	165.891	169.990	1.084.747
Deduções da receita bruta		-22.120	-18.795	-19.260	-122.902
RECEITA LÍQUIDA		173.110	147.096	150.730	961.845
Custos diretos e indiretos de produção		-29.750	-24.605	-25.740	-162.486
LUCRO BRUTO		143.360	122.490	124.990	799.360
Despesas com Vendas		-2.400	-551	-730	-11.241
Despesas Gerais		-68.441	-66.656	-62.747	-407.342
Despesas Administrativa		-42.282	-40.837	-39.877	-245.271
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		30.237	14.446	21.636	135.506
Despesas financeiras		-10.953	-8.091	-7.180	-54.658
RESULTADO LIQUIDO		19.284	6.355	14.456	80.848

D.R.E.

Receita Bruta: a Têmporatech apresentou aumento de 2% em seu faturamento, encerrando junho com R\$ 169,9 mil.

Deduções: compreende os impostos sobre as vendas no total de R\$ 19.259,87, com destaque para IRPJ de R\$ 8.159,52 e COFINS de R\$ 5.099,70. Expressou crescimento de 2% acompanhando a evolução da receita.

Custos: consumiram 17% das receitas líquidas em junho, englobando insumos de R\$ 7,8 mil (gás, metanol, arame, granalha de aço), mão de obra de R\$ 15,9 mil, e o custo indireto da fabricação, onde estão os combustíveis, no valor de R\$ 2 mil. Ressalta-se que o valor de mão de obra inclui somente os salários, excluídos os encargos sociais sobre a folha.

Despesas com Vendas: compreende a contratação de fretes, que sofre variação conforme demanda do período e os constantes reajustes nos preços dos combustíveis.

Despesas Gerais: envolve, principalmente, dispêndios com energia elétrica de R\$ 39 mil, aluguéis de R\$ 7,3 mil e outras despesas (R\$ 4,8 mil), tornando esta rubrica a mais pesada para a Recuperanda. A retração se deve principalmente pela menor despesa com energia elétrica.

Despesas Administrativas: compreende salários e encargos, pró-labore, gastos com planos de saúde, refeições e vale transporte. Em junho a rubrica somou R\$ 39,8 mil e a retração se deve pelo valor de férias.

Despesas Financeiras: alude, unicamente, as despesas com descontos de duplicatas de R\$ 7,1 mil. A Recuperanda trabalha com as *factorings* Soleil e AGS, que cobram taxas de 4% ao mês.

Resultado: O aumento na receita em 2%, associado a retração nas despesas foi determinante para manutenção dos resultados positivos. Assim, junho encerrou com lucro de R\$ 14.455,54. O acumulado de 2023 é positivo em R\$ 80.847,62.

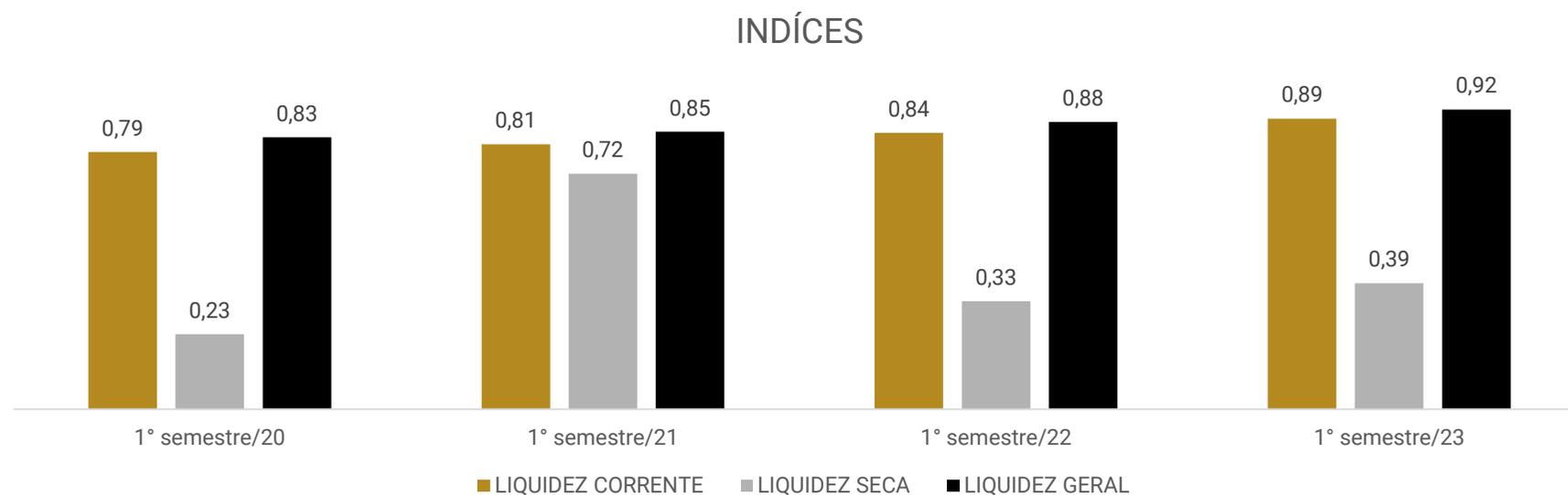
4. DADOS FINANCEIROS-ECONÔMICOS – INDÍCES



O **Índice de Liquidez Corrente** representa quantos bens e direitos conversíveis em unidades monetárias de curto prazo a empresa possui para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo. Assim, a Têmporatech demonstra que não dispõem de recursos no curto prazo para honrar com suas obrigações, uma vez que ao final do primeiro semestre de 2023, possuíam R\$ 0,89 disponíveis em seus ativos.

Em seguida o **índice de Liquidez Seca** segue basicamente o mesmo conceito da liquidez corrente, porém não considera o montante em estoque como parte do saldo disponível. Dessa forma, a recuperanda demonstra que dentre seus bens e direitos de curto prazo, o estoque reflete papel importante.

Por fim, o **índice de Liquidez Geral** expõe o quanto de bens e direitos ao todo a empresa possui para cada unidade monetária de dívidas totais. Deste modo, a organização demonstra não tem capacidade de honrar com suas obrigações uma vez que para cada R\$ 1,00 de dívidas possuem em bens e direitos R\$ 0,92 ao final do primeiro semestre de 2023, porém em linha crescente ano pós ano.

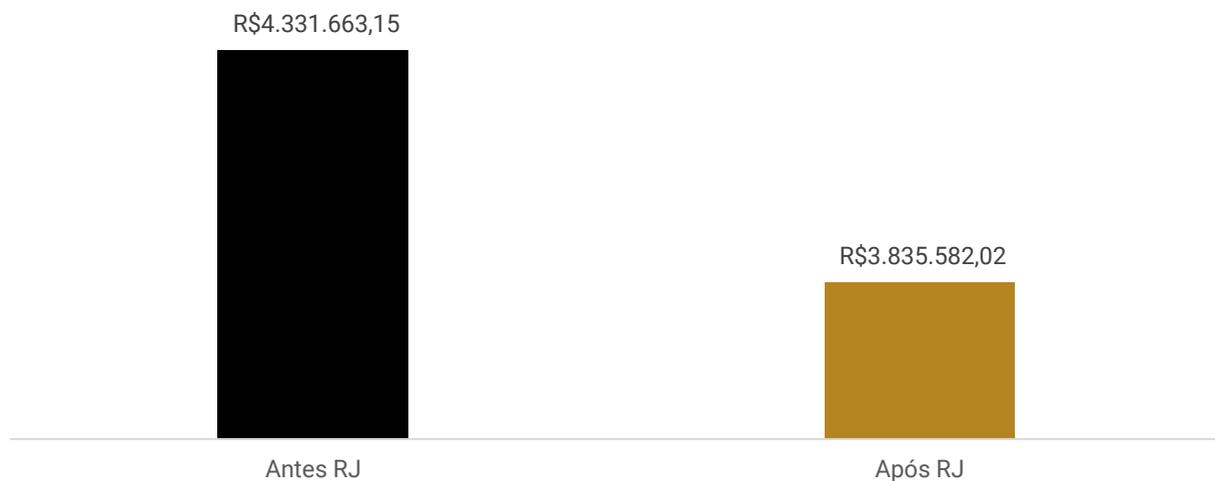


5. ENDIVIDAMENTO TRIBUTÁRIO – DÍVIDA FISCAL

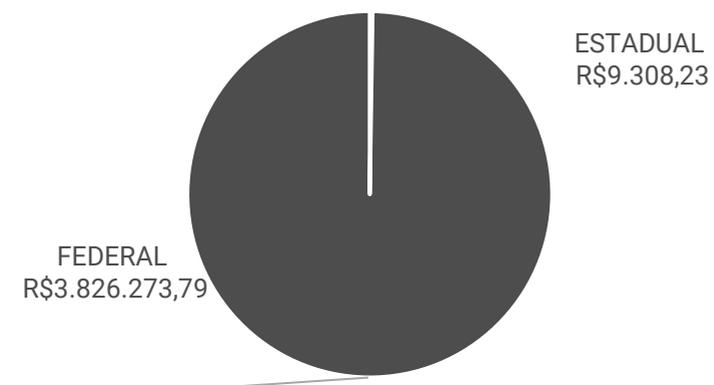


A Recuperanda está irregular com os tributos da esfera Federal e Estadual, e seu passivo tributário totaliza o montante de **R\$ 3.835.582,02**, sendo o INSS o tributo mais expressivo com R\$ 1,6 milhão. Atualmente a empresa vem aguardando o encerramento da RJ para negociarem os tributos.

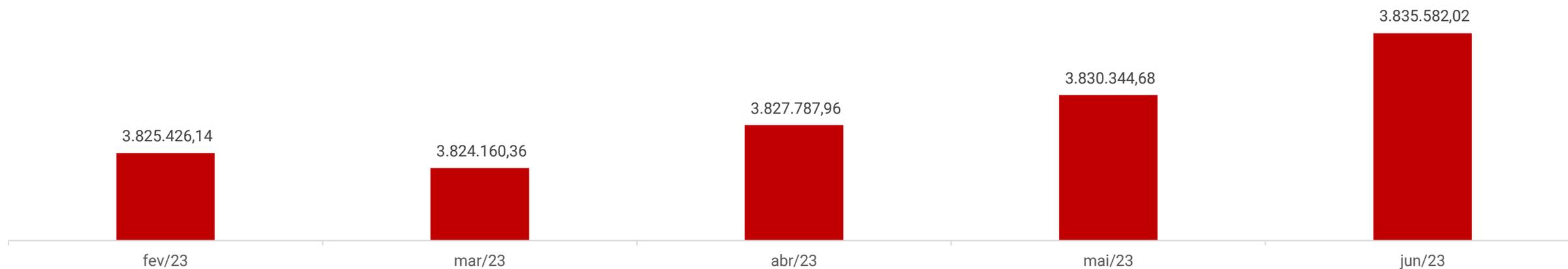
Posição Tributária



PASSIVO TRIBUTÁRIO



Evolução da Dívida Tributária



6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PROPOSTA DE PAGAMENTO



- Conforme mencionado no início deste relatório, o plano de recuperação judicial especial prevê depósitos judiciais dos valores relativos ao passivo. Uma vez que o PRJ não prevê o abatimento do valor das dívidas, até o momento nenhum credor habilitado foi adimplido.
- Em 29/04/2022, a Administração Judicial apresentou manifestação fazendo breve resumo do trâmite do feito e das providências pendentes para o encerramento do processo. Foi constatada a quitação das parcelas do plano de recuperação judicial, de modo que se requereu expedição de alvará para pagamento dos dois credores originariamente habilitados na relação de credores. Ainda, e evitando a extensão da recuperação judicial, foi proposto o pagamento proporcional do credor retardatário Banrisul, apenas relativo ao período em que passou a constar na relação de credores, setembro/2021. Foi requerida, ainda, expedição de alvará para pagamento do saldo dos honorários da Administração Judicial, que já foram parcialmente adimplidos pela Recuperanda.
- Em 03 de agosto de 2022, o Juízo determinou, em especial, a intimação da Recuperanda para, no prazo de 60 (sessenta) dias, apresentar plano especial de recuperação, nos termos do art. 53 da Lei 11.101/05, incluindo o crédito em favor do Banco Banrisul.
- Em 28 de fevereiro de 2023, a Recuperanda reiterou o pedido de concessão de prazo adicional, o que pende de apreciação.

CONDIÇÕES DE PAGAMENTO

- A Recuperanda solicitou em sua inicial a aderência ao plano especial, previsto no art. 70 e 71 da Lei 11.101/2005.
- Conforme art. 70, §1º, da Lei nº 11.101, de 09 de fevereiro de 2005, as microempresas e as empresas de pequeno porte, definidas em lei, poderão apresentar plano especial de recuperação judicial, desde que afirmem sua intenção de fazê-lo na petição inicial de que trata o art. 51 desta Lei.
- Sendo assim, o Plano de Recuperação Judicial prevê os pagamentos em até 36 (trinta e seis) parcelas mensais, iguais e sucessivas, acrescidas de juros equivalentes à taxa Sistema Especial de Liquidação e de Custódia - SELIC, podendo conter ainda a proposta de abatimento do valor das dívidas.
- O pagamento da primeira parcela será no prazo máximo de 180 dias, contado da distribuição do pedido de recuperação judicial, iguais e sucessivas, tecnicamente consistente, frente aos ajustes que se promoveram e ao crescimento da economia que se avizinha, pela retomada das vendas do mercado automotivo e agrícola tornando-se viável a sua viabilidade econômica.

PRESTAÇÃO DE CONTAS

- A empresa iniciou os pagamentos dos credores, via depósito judicial, no dia 30/11/2017.
- Ratifica-se que as 16 parcelas que constavam em aberto referente aos meses de janeiro, março e dezembro de 2018; outubro e dezembro de 2019; janeiro e março a setembro de 2020, dezembro de 2020, abril e maio de 2021 não foram pagos nos respectivos vencimentos devido à dificuldade da empresa em conseguir emitir as guias, principalmente devido ao fechamento do fórum em períodos de recesso e fechamentos devido ao COVID-19 nos anos de 2020 e 2021.
- A empresa cumpriu com o pagamento das 36 parcelas previstas pelo plano, sendo a última realizada em 25.02.2022.

6. PLANO DE RECUPERAÇÃO JUDICIAL – PRESTAÇÃO DE CONTAS



Os valores abaixo tratam dos depósitos judiciais mensais acordados no plano de recuperação referentes aos credores da Classe III, que foram encerrados em fevereiro/2022.

Parcelas	Data Pagamento	Descrição	Classe	Valor	Valor Juros	Parcela Líquida
1	30/11/2017	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.685,40	-	6.685,40
2	28/11/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.831,00	145,60	6.685,40
3	05/02/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.689,35	3,95	6.685,40
4	02/04/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.692,37	6,97	6.685,40
5	22/05/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.697,22	11,82	6.685,40
6	29/06/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.707,26	21,86	6.685,40
7	03/08/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.727,28	41,88	6.685,40
8	12/09/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.764,67	79,27	6.685,40
9	19/10/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.797,82	112,42	6.685,40
10	19/11/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.818,00	132,60	6.685,40
11	19/12/2018	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.854,82	169,42	6.685,40
12	21/01/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.891,04	205,64	6.685,40
13	21/02/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.925,45	240,05	6.685,40
14	21/03/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	6.962,85	277,45	6.685,40
15	23/04/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.000,45	315,05	6.685,40
16	27/05/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.038,25	352,85	6.685,40
17	26/06/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.076,25	390,85	6.685,40
18	26/07/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.114,46	429,06	6.685,40
19	29/08/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.150,03	464,63	6.685,40
20	30/09/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.182,00	496,60	6.685,40
21	29/11/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.214,32	528,92	6.685,40
22	11/02/2019	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.246,78	561,38	6.685,40
23	30/10/2020	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.427,94	742,54	6.685,40
24	30/11/2020	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.443,53	758,13	6.685,40
25	29/01/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.443,54	758,14	6.685,40
26	24/02/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.458,43	773,03	6.685,40
27	31/03/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.475,58	790,18	6.685,40
28	31/05/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.492,97	807,57	6.685,40
29	29/06/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.511,70	826,30	6.685,40
30	30/07/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.537,99	852,59	6.685,40
31	31/08/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.574,68	889,28	6.685,40
32	29/09/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.617,78	932,38	6.685,40
33	29/10/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.667,29	981,89	6.685,40
34	30/11/2021	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.717,12	1.031,72	6.685,40
35	31/01/2022	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.838,74	1.153,34	6.685,40
36	25/02/2022	DEPÓSITO JUDICIAL	Quirografário	7.908,89	1.223,49	6.685,40
TOTAL				258.183,25	17.508,85	240.674,40



ANEXOS

I – DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS DE JUNHO DE 2023.



medeiros²
administração judicial



 **0800 150 1111**

 **+55 51 99871-1170**

PORTO ALEGRE

Av. Dr. Nilo Peçanha, 2900 - 701
RS - CEP 91330-001

NOVO HAMBURGO

R. Júlio de Castilhos, 679, Salas 111 e 112,
RS - CEP 93.510-130

CAXIAS DO SUL

Av. Itália, 482/501, Ed. Domênica Verdi
RS - CEP 95010-040

BLUMENAU

Rua Dr. Artur Balsini, 107, BBC Blumenau
Bairro Velha - CEP: 89036-240

RIO DE JANEIRO

Rua da Quitanda, 86 - 2º andar, Ed.
Galeria Sul América Seguros
Bairro Centro - CEP: 20091-005

SÃO PAULO

Av .Brig. Faria Lima, 4221, 1º andar
Bairro Itaim Bibi - CEP: 04538-133

BALANCETE JUNHO/23

DESCRIÇÃO	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
ATIVO	3.716.994,10 D	152.982,13	137.606,67	3.737.683,29 D
ATIVO CIRCULANTE	3.606.039,58 D	152.982,13	137.606,67	3.628.595,44 D
DISPONÍVEL	412.083,69 D	143.805,13	134.841,59	428.227,63 D
CAIXA	410.181,89 D	150.730,13	136.274,59	424.637,43 D
CAIXA GERAL	410.181,89 D	150.730,13	136.274,59	424.637,43 D
BANCOS CONTA EM MOVIMENTO	1.901,80 D	6.925,00	1.433,00	3.590,20 D
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	1.901,80 D	6.925,00	1.433,00	3.590,20 D
CLIENTES	636.185,33 D	1.324,00	0,00	637.509,33 D
DUPLICATAS A RECEBER	636.185,33 D	1.324,00	0,00	637.509,33 D
CLIENTES DIVERSOS	636.185,33 D	1.324,00	0,00	637.509,33 D
OUTROS CRÉDITOS	536.596,12 D	6.653,00	0,00	543.249,12 D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	536.596,12 D	6.653,00	0,00	543.249,12 D
ICMS A RECUPERAR	536.596,12 D	6.653,00	0,00	543.249,12 D
ESTOQUE	2.021.174,44 D	1.200,00	2.765,08	2.019.609,36 D
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	2.021.174,44 D	1.200,00	2.765,08	2.019.609,36 D
MERCADORIAS PARA REVENDA	124.096,37 D	0,00	0,00	124.096,37 D
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO INDUSTRIAL	421.413,49 D	1.200,00	1.200,00	421.413,49 D
PRODUTOS ACABADOS	222.740,52 D	0,00	789,00	221.951,52 D
PRODUTOS EM ELABORAÇÃO	1.252.924,06 D	0,00	776,08	1.252.147,98 D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	110.954,52 D	0,00	0,00	109.087,85 D
IMOBILIZADO	110.954,52 D	0,00	0,00	109.087,85 D
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	298.088,00 D	0,00	0,00	298.088,00 D
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	298.088,00 D	0,00	0,00	298.088,00 D
(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL.	187.133,48 C	0,00	1.866,67	189.000,15 C
(-) DEPRECIACÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER.	187.133,48 C	0,00	1.866,67	189.000,15 C
PASSIVO	3.716.994,10 C	52.462,34	45.207,75	3.737.683,29 C
PASSIVO CIRCULANTE	4.038.688,07 C	52.462,34	59.663,29	4.044.921,72 C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00 C	0,00	0,00	0,00 C
EMPRÉSTIMOS/PARCELAMENTOS	0,00 C	0,00	0,00	0,00 C
DUPLICATAS A PAGAR	0,00 C	0,00	0,00	0,00 C
RECUPERAÇÃO JUDICIAL A PAGAR	0,00 C	0,00	0,00	0,00 C
FORNECEDORES	25.422,84 C	2.598,57	4.562,18	27.386,45 C
FORNECEDORES	25.422,84 C	2.598,57	4.562,18	27.386,45 C
ALTÉCNICA INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA	254,33 C	0,00	0,00	254,33 C
ARCELOR MITTAL AS	242,52 C	0,00	0,00	242,52 C
AW LUMERTZ ME	263,60 C	0,00	0,00	263,60 C
BARETA COM. AUTO PEÇAS LTDA	800,00 C	0,00	0,00	800,00 C
CALDESUL COMERCIO DE ISOLANTES LTDA	280,00 C	0,00	0,00	280,00 C
CBM QUÍMICA LTDA	22,42 C	0,00	0,00	22,42 C
COFERCAN COMERCIO DE FERROS LTDA	157,88 C	0,00	0,00	157,88 C
COLUMBUS DO BRASIL LTDA	309,32 C	0,00	0,00	309,32 C
DAVI DE OLIVEIRA FERRAGENS ME	575,00 C	0,00	0,00	575,00 C
DELTA RESISTÊNCIAS LTDA ME	230,00 C	0,00	0,00	230,00 C
DISTRIBUIDORA DE BEBIDAS BELLA ÁGUA LTDA	10,83 C	0,00	0,00	10,83 C
ECIL LTDA	49,50 C	0,00	0,00	49,50 C
ELIAS BROCA ME	67,72 C	0,00	0,00	67,72 C
FEBRATEC IND COM. LTDA	328,05 C	0,00	0,00	328,05 C
FERRAMENTAS GERAIS LTDA	44,70 C	0,00	0,00	44,70 C
FREIOS PRESIDENTE LTDA	104,00 C	0,00	0,00	104,00 C
HYUNDAI CAO DO BRASIL LTDA	130,74 C	0,00	0,00	130,74 C
INOX-TECH COM. AÇOS INOXIDÁVEIS LTDA	6,80 C	0,00	0,00	6,80 C
ISOCEL ISOLANTES TÉRMICOS LTDA	458,91 C	0,00	0,00	458,91 C
LM QUÍMICA LTDA	636,50 C	0,00	0,00	636,50 C
NACIONAL GÁS DISTRIBUIDORA LTDA	10.577,66 C	0,00	2.780,00	13.357,66 C
QUIMICAMAR IND. COM. LTDA	4.590,62 C	1.850,00	1.250,00	3.990,62 C
RAUTER QUÍMICA LTDA	150,44 C	0,00	0,00	150,44 C
RDR PEÇAS E RESISTÊNCIAS LTDA	227,62 C	0,00	0,00	227,62 C
ROLLOF BUENO LTDA EPP	524,00 C	0,00	0,00	524,00 C
SAFEWEB SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO LTDA	957,00 C	0,00	225,00	1.182,00 C
SU BRASIL EXTINTORES	665,66 C	0,00	0,00	665,66 C
SIDERSUL PRODUTOS SIDERURGICOS LTDA	189,68 C	0,00	0,00	189,68 C
SUL ROL COM. DIST. EPP	306,60 C	0,00	0,00	306,60 C
VTR IND. COM. LTDA	2.260,74 C	748,57	307,18	1.819,35 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.892.413,33 C	3.543,47	9.748,11	1.898.617,97 C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.892.413,33 C	3.543,47	9.748,11	1.898.617,97 C
ICMS A RECOLHER	9.308,23 C	2.942,24	2.942,24	9.308,23 C
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER	572.198,98 C	0,00	0,00	572.198,98 C
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER	315.003,62 C	0,00	0,00	315.003,62 C
IPRF A RECOLHER	10.590,74 C	601,23	601,23	10.590,74 C
PIS A RECOLHER	167.933,78 C	0,00	1.104,94	169.038,72 C
COFINS A RECOLHER	810.431,00 C	0,00	5.099,70	815.530,70 C
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	6.946,98 C	0,00	0,00	6.946,98 C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	180.319,15 C	46.320,30	45.353,00	179.351,85 C
OBRIGAÇÕES COM PESSOAL	27.126,00 C	35.345,00	35.345,00	27.126,00 C
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	25.558,00 C	35.345,00	35.345,00	25.558,00 C
PRÓ-LABORE A PAGAR	1.568,00 C	0,00	0,00	1.568,00 C
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	1.937.931,35 C	10.975,30	10.008,00	1.936.964,05 C

INSS A RECOLHER	1.678.706,29 C	2.992,30	7.686,00	1.683.399,99 C
FGTS A RECOLHER	259.225,06 C	7.983,00	2.322,00	253.564,06 C
PROVISÕES	2.601,40 C	0,00	0,00	2.601,40 C
PROVISÕES PARA FÉRIAS	179,21 C	0,00	0,00	179,21 C
PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.118,20 C	0,00	0,00	1.118,20 C
INSS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	77,25 C	0,00	0,00	77,25 C
INSS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	45,40 C	0,00	0,00	45,40 C
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS	1.104,53 C	0,00	0,00	1.104,53 C
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	76,81 C	0,00	0,00	76,81 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	321.693,97 D	150.730,13	136.274,59	307.238,43 D
CAPITAL SOCIAL	25.000,00 C	0,00	0,00	25.000,00 C
CAPITAL SUBSCRITO	25.000,00 C	0,00	0,00	25.000,00 C
CAPITAL SOCIAL	25.000,00 C	0,00	0,00	25.000,00 C
RESERVAS DE CAPITAL	8.853,00 D	0,00	0,00	8.853,00 D
ÁGIO NA EMISSÃO DE AÇÕES	8.853,00 D	0,00	0,00	8.853,00 D
LUCROS U PREJUÍZOS ACUMULADOS	337.840,97 D	0,00	14.455,54	323.385,43 D
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	337.840,97 D	0,00	14.455,54	323.385,43 D
LUCRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	72.071,55 C	0,00	0,00	72.071,55 C
LUCRO DO EXERCÍCIO	358.494,04 C	0,00	14.455,54	372.949,58 C
PREJUÍZO ANOS ANTERIORES	768.406,56 D	0,00	0,00	768.406,56 D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	8.322.202,45 D	136.274,59	0,00	8.458.477,04 D
CUSTOS	8.322.202,45 D	136.274,59	0,00	8.458.477,04 D
CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	1.325.152,99 D	23.740,25	0,00	1.348.893,24 D
INSUMOS	499.062,00	7.835,00	0,00	506.897,00
SALÁRIOS E ORDENADOS	779.817,99	15.905,25	0,00	795.723,24
CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	66.066,00 D	2.000,00	0,00	68.066,00 D
COMBUSTÍVEL	66.066,00 D	2.000,00	0,00	68.066,00 D
DESPESAS OPERACIONAIS	6.930.983,67 D	110.534,34	0,00	7.041.518,01 D
DESPESAS COM VENDAS	109.421,27 D	730,00	0,00	110.151,27 D
DESPESAS GERAIS	1.070.764,11 D	20.124,00	0,00	1.090.888,11 D
ALUGUEL	379.704,00 D	7.302,00	0,00	387.006,00 D
MANUTENÇÃO E REPARO	238.753,21 D	3.427,00	0,00	242.180,21 D
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	236.047,00 D	4.543,00	0,00	240.590,00 D
OUTRAS DESPESAS	216.259,90 D	4.852,00	0,00	221.111,90 D
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.257.423,66 D	39.877,34	0,00	2.297.301,00 D
DESPESAS COM PESSOAL	2.257.423,66 D	39.877,34	0,00	2.297.301,00 D
SALÁRIOS E ORDENADOS	1.113.901,01 D	19.439,75	0,00	1.133.340,76 D
PRÓ-LABORE	107.033,00 D	1.900,00	0,00	108.933,00 D
FÉRIAS	72.139,00 D	1.490,00	0,00	73.629,00 D
INSS	423.825,21 D	7.686,59	0,00	431.511,80 D
FGTS	131.822,86 D	1.617,00	0,00	133.439,86 D
PLANO SAÚDE	128.886,58 D	2.805,00	0,00	131.691,58 D
REFEIÇÕES	84.140,00 D	1.262,00	0,00	85.402,00 D
VALE TRANSPORTE	195.676,00 D	3.677,00	0,00	199.353,00 D
DESPESAS GERAIS	2.758.252,31 D	42.623,00	0,00	2.800.875,31 D
ENERGIA ELÉTRICA	2.551.362,18 D	39.555,00	0,00	2.590.917,18 D
MATERIAL ESCRITÓRIO	22.483,13 D	452,00	0,00	22.935,13 D
CONTABILIDADE	39.000,00 D	750,00	0,00	39.750,00 D
PAGAMENTO MÁQ. IND.	48.375,00 D	0,00	0,00	48.375,00 D
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	95.166,00 D	1.866,00	0,00	97.032,00 D
DESPESAS FINANCEIRAS	735.122,32 D	7.180,00	0,00	742.302,32 D
DESPESA FINANCEIRA	735.122,32 D	7.180,00	0,00	742.302,32 D
DESCONTO DE DUPLICATAS	678.963,57 D	7.180,00	0,00	686.143,57 D
PGTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL	56.158,75 D	0,00	0,00	56.158,75 D
CONTAS DE RESULTADOS - RECEITAS	8.696.284,15 C	0,00	150.730,13	8.847.014,28 C
RECEITAS OPERACIONAIS	8.996.519,72 C	0,00	150.730,13	9.147.249,85 C
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	9.807.767,00 C	0,00	169.990,00	9.977.757,00 C
RECEITA DE SERVIÇOS PRESTADOS	9.807.767,00 C	0,00	169.990,00	9.977.757,00 C
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	924.071,73 D	19.259,87	0,00	943.331,60 D
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	924.071,73 D	19.259,87	0,00	943.331,60 D
(-) ICMS	0,00 D	0,00	0,00	0,00 D
(-) COFINS	245.124,69 D	5.099,70	0,00	250.224,39 D
(-) PIS	51.984,19 D	1.104,94	0,00	53.089,13 D
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	235.319,71 D	4.895,71	0,00	240.215,42 D
(-) IRPJ	391.643,14 D	8.159,52	0,00	399.802,66 D
APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	204.746,30 C	136.274,59	150.730,13	219.201,84 C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	8.437.989,32 D	136.274,59		8.574.263,91 D
CONTAS DE RESULTADOS - RECEITAS	8.642.735,62 C		150.730,13	8.793.465,75 C