



TÊMPERATECH TRATAMENTOS TÉRMICOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 5002716-70.2016.8.21.0008

RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

58º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência: novembro de 2023



INTRODUÇÃO

O processamento da Recuperação Judicial da empresa Temperatech 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 novembro, **com atraso**, em 25/01/2024. Os questionamentos enviados em 30/01/2024 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.

ÍNDICE



Aspectos jurídicos

Cronograma processual
Últimos eventos relevantes



Operação

Estrutura societária



Funcionários



Dados contábeis e informações financeiras

Fluxo de caixa
Balanço patrimonial
Demonstração do resultado do exercício
Índices de liquidez



Endividamento

Passivo total
Passivo extraconcursal



Diligências nos estabelecimentos da Recuperanda



Cumprimento do plano

CRONOGRAMA PROCESSUAL

 18/06/2016 - Pedido de RJ

 13/10/2016 - Deferimento do processamento da RJ

 11/01/2017 - Publicação do deferimento no Diário Oficial

 24/06/2019 - Publicação do 1º edital

 12/07/2019 - Apresentação de habilitações e divergências ao AJ

 14/09/2021 – Publicação de aviso sobre o recebimento do PRJ

 15/09/2021 - Publicação do segundo edital

 15/10/2021 - Prazo de objeções ao PRJ

 Trânsito em julgado da homologação do PRJ

 Fim do prazo da Recuperação Judicial

ÚLTIMOS EVENTOS RELEVANTES

06/2017

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

05/2019

Reiteração, pela Administração Judicial, do pedido de publicação do edital previsto no art. 7º da LRF para início do prazo estabelecido pelo art. 72, § único, do mesmo diploma legal, tendo em vista a essencialidade de oportunizar aos credores a apresentação de objeção ao PRJ.

06/2019

Fl. 272

Publicação do edital previsto no art. 52, § 1º, c/c art. 7º, § 1º, da Lei 11.101/2005 em 24/06/2019, abrindo o prazo aos credores para envio de habilitações ou divergências de crédito.

09/2019

Fl. 298

Publicação do edital previsto no art. 7º, § 2º, e art. 53, § único, ambos da Lei 11.101/2005 em 14/09/2021.

02/2022

Término do pagamento das 36 (trinta e seis) parcelas pela Recuperanda.

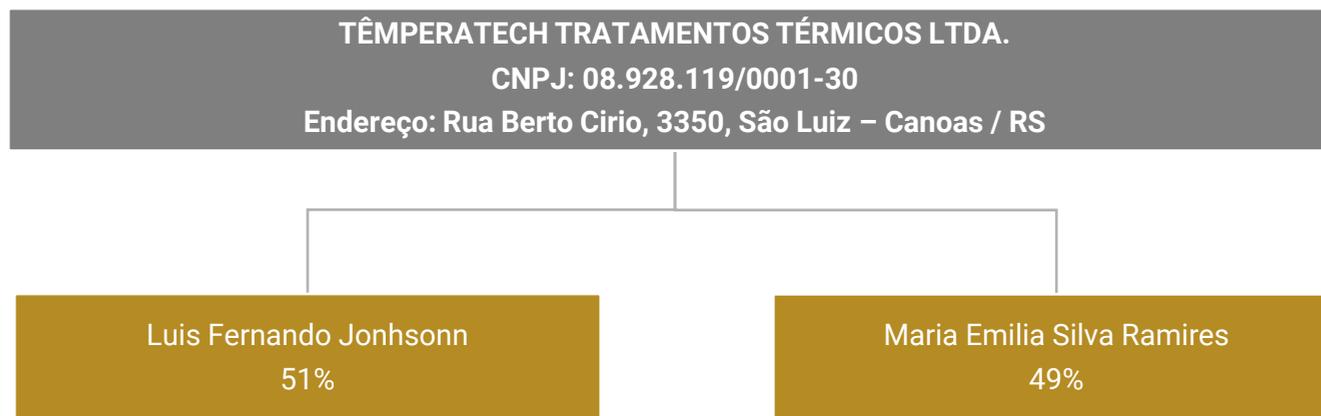
08/2022

Ev. 67

Decisão saneadora com indicação das providências necessárias à concessão da Recuperação Judicial, inclusive com apresentação de novo PRJ.



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.



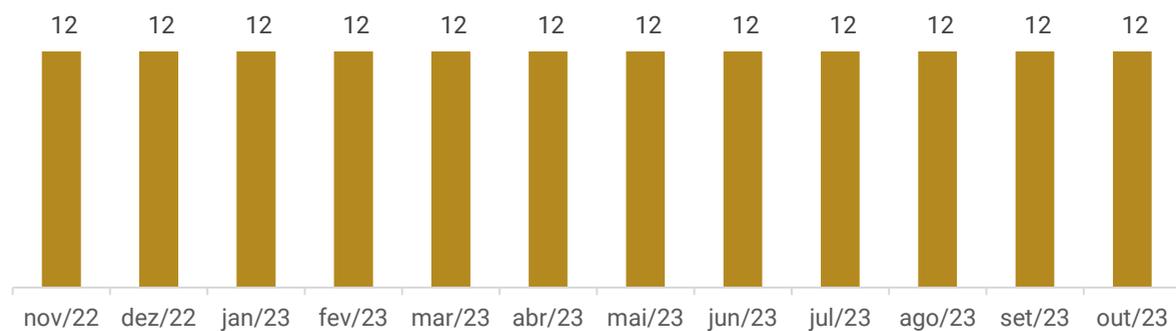


FUNCIONÁRIOS

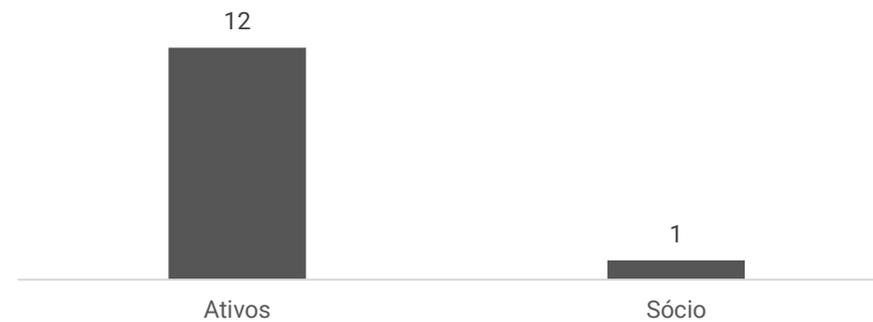
A Recuperanda não apresentou a atualização do quadro de colaboradores em novembro. Por esta razão, segue apresentado abaixo a posição de outubro, quando possuía 12 funcionários ativos e o sócio. Os salários estão em dia, porém os encargos foram adimplidos parcialmente, além de haver saldos anteriores de encargos em aberto. Destaca-se que o pró-labore não exibiu movimentações e o motivo não foi esclarecido. Sendo assim, será alvo de questionamento para a próxima competência.

A despesa com salários e ordenados em novembro foi de R\$ 35.345,00.

Funcionários



Distribuição dos Colaboradores





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DFC Indireto	set/23	out/23	nov/23
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Resultado Líquido do Exercício	7.200	17.684	-22.923
Depreciação	1.867	1.867	1.867
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-
Resultado Ajustado	9.067	19.551	-21.056
Aumento ou Redução de Clientes	-756	-1.023	-985
Aumento ou Redução de Tributos a recuperar	-6.235	-6.842	-6.524
Aumento ou Redução de Estoque	-207	-1.440	-8.264
Aumento ou Redução de Fornecedores	-3.469	-3.670	-3.445
Aumento ou Redução de Obrigações Tributárias	5.690	6.787	5.029
Aumento ou Redução de Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	2.067	7.387	9.387
Aumento ou Redução de Provisões	-	-2.000	0
Variações nos ativos e passivos	-2.910	-800	-4.802
CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	6.157	18.751	-25.858
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aumento ou Redução de Imobilizado	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-	-
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos			
Aumento ou Redução de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-	-	-
Varição de Caixa e Equivalentes	6.157	18.751	-25.858
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	453.974	460.131	478.882
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	460.131	478.882	453.024

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

Caixa Operacional: em novembro o caixa operacional foi negativo em R\$ 25,8 mil, especialmente, pelo prejuízo do período (R\$ 22,9 mil), compra de estoques (R\$ 8,2 mil) e tributos a recuperar (R\$ 6,5 mil). Os impactos positivo referem-se a inadimplências tributária e de encargos trabalhistas de R\$ 14,4 mil.

Ao final de novembro, as disponibilidades eram de R\$ 453.023,53, contudo, embora solicitado, não foram disponibilizados os documentos que comprovem o montante em banco de R\$151,80, tampouco em caixa de R\$452.871,73.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL		set/23	out/23	nov/23
Ativo Circulante		3.679.816	3.707.871	3.697.787
	Disponível	460.131	478.882	453.024
	Caixa	458.110	475.794	452.872
	Banco	2.021	3.087	152
	Clientes	640.729	641.752	642.737
	Tributos a recuperar/ compensar	561.658	568.500	575.024
	Estoque	2.017.298	2.018.737	2.027.002
Ativo Não Circulante		103.488	101.621	99.755
	Imobilizado	103.488	101.621	99.755
	Imobilizado	298.088	298.088	298.088
	Depreciações e amortizações	- 194.600	- 196.467	- 198.334
Total do Ativo		3.783.304	3.809.493	3.797.541
BALANÇO PATRIMONIAL		set/23	out/23	nov/23
Passivo Circulante		4.057.069	4.065.574	4.076.545
	Fornecedores	15.893	12.223	8.778
	Obrigações tributárias	1.916.544	1.923.331	1.928.360
	Obrigações trabalhista e previdenciária	2.122.031	2.129.419	2.138.806
	Provisões	2.601	601	601
Patrimônio Líquido		- 273.766	- 256.081	- 279.004
	Capital social	25.000	25.000	25.000
	Reservas de capital	- 8.853	- 8.853	- 8.853
	Lucros / prejuízos acumulados	- 289.913	- 272.228	- 295.151
Total do Passivo		3.783.304	3.809.493	3.797.541

Disponibilidades: contempla saldo em caixa (R\$ 452,8 mil) e banco com conta movimento (R\$ 151,80). Apresentou retração de 5% e as principais variações podem ser verificadas no tópico “fluxo de caixa”. Embora solicitado não foram disponibilizados os documentos que comprovem o montante em banco de R\$151,80, tampouco em caixa de R\$452.871,73.

Clientes: exibiu acréscimo de R\$ 985,00, motivado pelas vendas a prazo, contudo não fora encaminhado o livro razão, tampouco o *aging list* de seus recebíveis, impedindo uma análise detalhada. De acordo com a Temperatech, o prazo médio de recebimento é de 28 dias. Destaca-se o descompasso existente entre os recebíveis e o faturamento da Temperatech, indicando que o saldo não corresponde à realidade. A empresa informou, anteriormente, que não possui inadimplência.

Em outro momento, esclareceram que os recebimentos são realizados através de descontos de duplicatas e que a rubrica seria ajustada, para que ficasse de acordo com a realidade, porém não ocorreu.

Tributos a recuperar: a majoração da conta é pertinente à apropriação de crédito de ICMS que, segundo a empresa, vem da energia elétrica. Não foi possível verificar a veracidade da informação, devido à limitação de informações disponibilizadas.

Estoques: engloba produtos em elaboração (R\$ 1,2 milhões), outros materiais de consumo industrial (R\$ 426,3 mil), produtos acabados (R\$ 223,6 mil) e mercadorias para revenda (R\$ 124 mil). Expressou aumento de R\$ 8,2 mil devido, especialmente, a aquisição de materiais de consumo industrial. 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. Evidencia-se que a Recuperanda não possui registro de inventário de estoques, prejudicando a testagem dos valores.

Imobilizado: representa máquinas e equipamentos no montante de R\$ 298 mil. A variação se refere, unicamente, à depreciação mensal, no valor de R\$ 1.866,67. Embora solicitado reiteradas vezes, a Recuperanda informou que por ser uma empresa pequena não possui inventário.

Fornecedores: os pagamentos realizados a Nacional Gás de R\$2.895,00 e Su Brasil Extintores de R\$550,00 ocasionaram o decréscimo de 28%. Destaca-se que a empresa não possui *aging list*, o que impossibilita a análise pormenorizada. Em questionamento, a Recuperanda afirmou que não há fornecedores em atraso, pois são pagos em dia.

Obrigações tributárias: os principais saldos são de COFINS de R\$ 839,6 mil, IR de R\$ 572,1 mil e Contribuição Social a Recolher de R\$ 315 mil. Devido à inadimplência dos tributos a obrigação cresce mensalmente, chegando ao montante de R\$ 1,9 milhão. Os pagamentos registrados foram de ICMS (R\$ 2,7 mil) e IRRF (R\$601,23). A Temperatech 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. Em questionamento a recuperanda afirmou que ainda está sendo feita auditoria dos impostos para compilação e parcelamento da mesma.

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 R\$ 1,7 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. Destaca-se que o pró-labore não exibiu movimentações e o motivo não foi esclarecido. Sendo assim, será alvo de questionamento para a próxima competência.

Provisões: refere-se às provisões trabalhistas dos funcionários com saldo de R\$ 601,40 e não apresentou movimentação em novembro.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	set/23	out/23	nov/23	2023
Receita Operacional Bruta	155.898	185.951	127.335	1.889.149
Deduções da receita bruta	-17.663	-21.068	-14.427	-214.041
Receita Líquida	138.235	164.883	112.908	1.675.108
Custos diretos e indiretos de produção	-24.520	-26.625	-22.282	-287.116
Lucro Bruto	113.715	138.258	90.626	1.387.993
<i>Margem bruta</i>	<i>82%</i>	<i>84%</i>	<i>80%</i>	<i>83%</i>
Despesas Operacionais	-98.952	-109.679	-107.221	-417.280
Despesas com Vendas	-335	- 2.000	- 852	-15.984
Despesas Gerais	-60.230	-69.292	-67.982	-730.075
Despesas Administrativa	-38.387	-38.387	-38.387	-438.698
Lucro antes do Resultado Financeiro	14.762	28.578	-16.596	203.236
Ebitda	16.628	30.444	-14.729	401.569
<i>Margem operacional</i>	<i>11%</i>	<i>17%</i>	<i>-15%</i>	<i>12%</i>
Despesas financeiras	-7.562	-10.894	-6.327	-94.068
Resultado do Exercício	7.200	17.684	-22.923	109.168
<i>Margem líquida</i>	<i>5%</i>	<i>11%</i>	<i>-20%</i>	<i>7%</i>

Receita Bruta: o faturamento demonstrou queda de 32% em relação ao mês anterior.

Deduções: compreende os impostos sobre as vendas, como IRPJ (R\$ 6,1 mil), COFINS (R\$ 3,8 mil), contribuição social (R\$ 3,6 mil) e PIS (R\$ 827,68).

Custos: consumiram 20% da receita líquida no mês. Engloba insumos (gás, metanol, arame, granalha de aço) de R\$ 5,3 mil, mão de obra de R\$ 15,9 mil e combustíveis de R\$ 1 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, energia elétrica (R\$ 42,3 mil), manutenção e reparo (R\$ 8,9 mil), alugueis (R\$ 7,3 mil) e serviços prestados (R\$ 4,1 mil). Devido à ausência de documentos adicionais, não é possível realizar uma análise pormenorizada.

Despesas Administrativas: compreende, principalmente, salários (R\$ 19,4 mil), INSS (R\$ 7,6 mil), vale transporte (R\$ 3,6 mil) e plano de saúde (R\$ 2,8 mil).

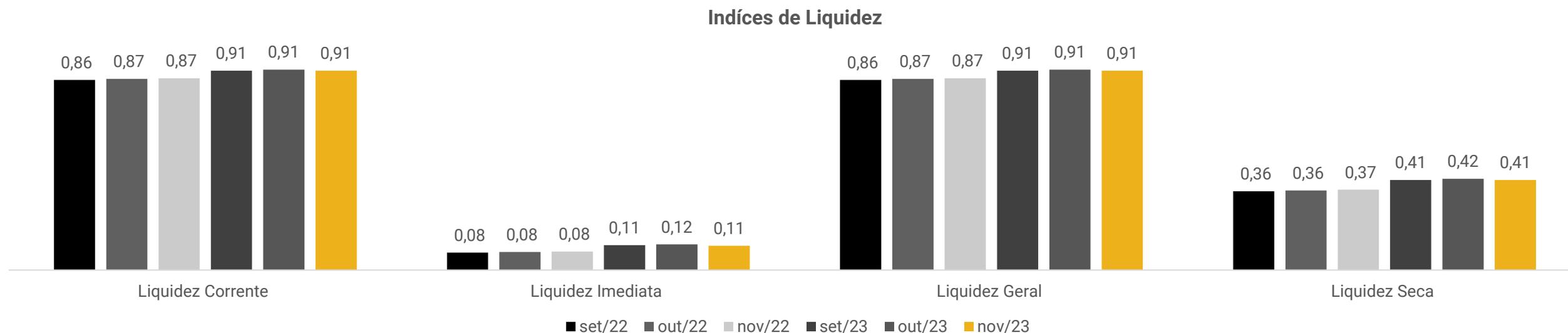
Despesas Financeiras: alude, unicamente, as despesas com descontos de duplicatas de R\$ 6.327,00. A Recuperanda trabalha com as *factorings* Soleil e AGS, que cobram taxas de 4% ao mês.

Resultado: o faturamento do período não foi suficiente antes os custos e despesas, gerando prejuízo de R\$ 22.922,65. O acumulado de 2023 é positivo em R\$ 109.167,92.





DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – INDÍCES DE LIQUIDEZ



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 Temperatech demonstra que dispõe de recursos no curto prazo para honrar com suas obrigações, uma vez que ao final de novembro de 2023, possuía R\$ 0,91 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 importantíssimo, diante dos resultados inferiores a 1.

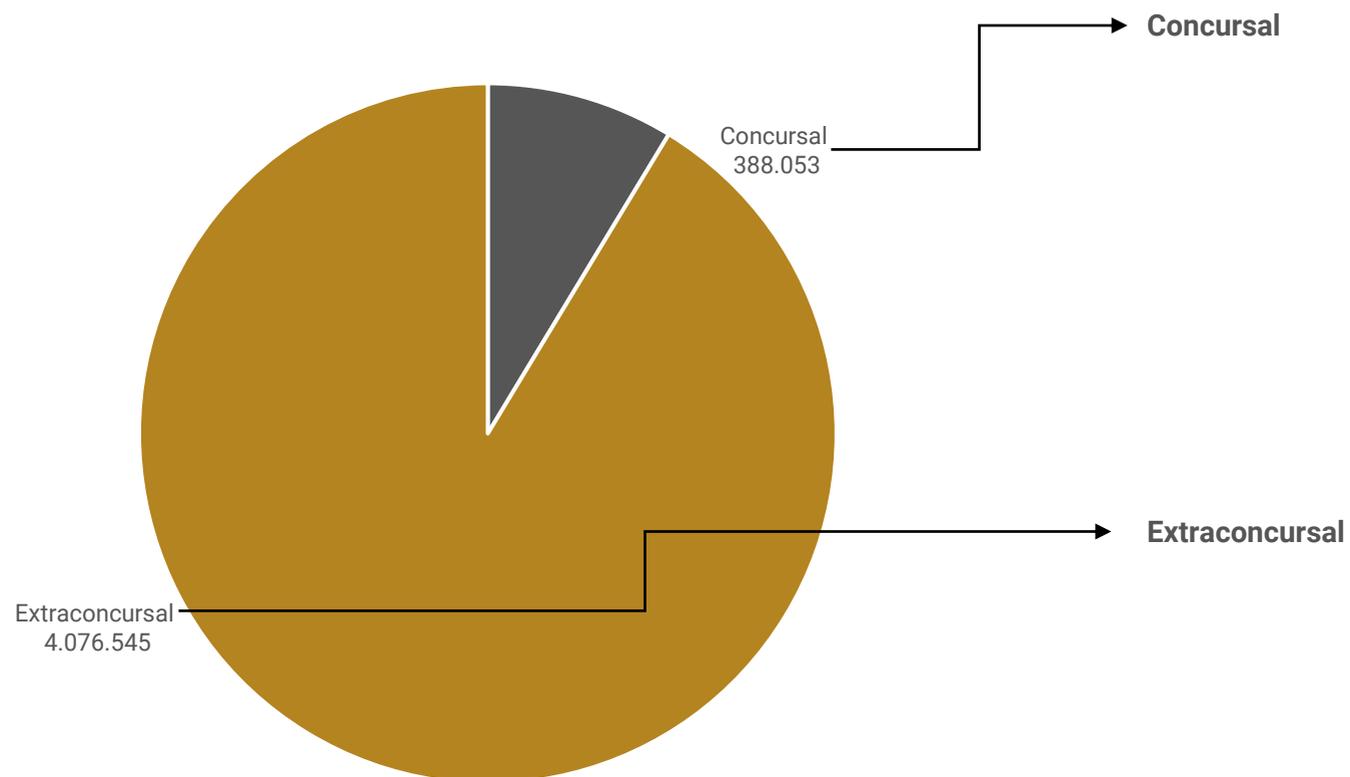
O **índice de Liquidez imediata** expõe o quanto de disponibilidades (caixa e bancos) a empresa possui para cada unidade monetária de dívidas de curto prazo. Deste modo, a Recuperanda demonstra não ter liquidez frente a esse índice, uma vez que para cada R\$1,00 de obrigações há apenas R\$0,11 de disponibilidades. Destaca-se que esse índice está subdimensionado em razão da não conciliação do caixa.

Por fim, o **Índice de Liquidez Geral** representa quantos bens e direitos conversíveis em unidades monetárias de curto prazo e longo prazo a empresa possui para cada R\$ 1,00 de dívidas de curto prazo. Assim, a Temperatech demonstra que dispõe de recursos no curto prazo, mas não em longo prazo para honrar com suas obrigações, tornando o índice igual ao corrente, uma vez que ao final de novembro de 2023, possuía R\$ 0,91 disponíveis em seus ativos.



Passivo Global de R\$ 4.464.597,86

Passivo Global



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

Até novembro de 2023, a Recuperanda possuía passivo extraconcurusal de **R\$ 4.076.545,22** sendo distribuídos em obrigações trabalhistas e previdenciárias, obrigações tributárias, fornecedores e provisões.





Passivo Extraconcursal



Obrigações trabalhistas: abrange, salários, pró-labore, INSS e FGTS. A inadimplência dos encargos gera crescimento constante do montante extraconcursal, com destaque para o INSS na monta de R\$ 1,7 milhões.

Obrigações tributárias: engloba os tributos da esfera Federal e Estadual, sendo os principais como COFINS de R\$ 839,6 mil, IR de R\$ 572,1 mil e Contribuição Social a Recolher de R\$ 315 mil. A recuperanda não tem adimplido os tributos, motivo do crescimento mensal do saldo. Atualmente a empresa está realizando levantamento e estudo dos tributos para parcelamento, o que deveria ser concluído até o final do primeiro semestre de 2023, porém nada foi informado sobre a finalização.

Fornecedores: contempla as compras a prazo junto a diversos fornecedores com destaque para Nacional Gás Distribuidora Ltda de R\$1.730,83 e Bareta Com. Auto Peças LTDA R\$ 800,00.

Provisões: compreende, principalmente, provisões trabalhistas com férias (R\$ 179,21), 13º salário (R\$ 118,20) e provisão para férias (R\$ 104,53). O saldo total do rubrica soma R\$ 601,40.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECEMENTOS DA RECUPERANDA

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 desconcontro 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.

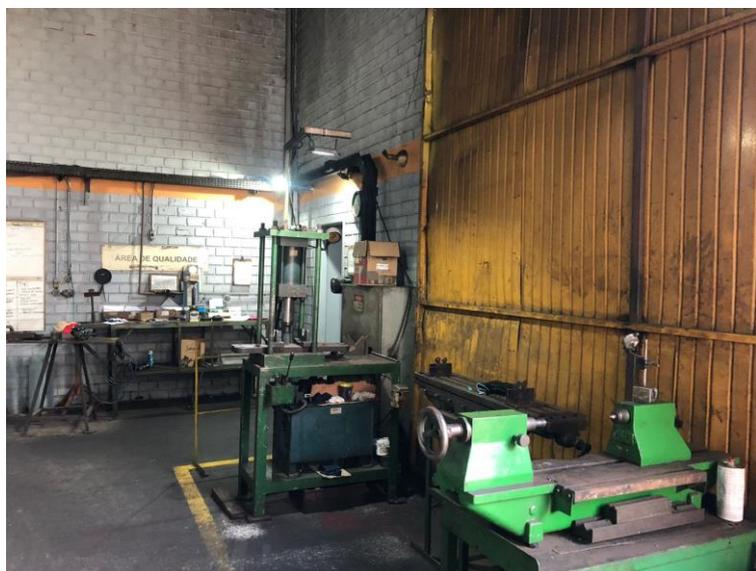
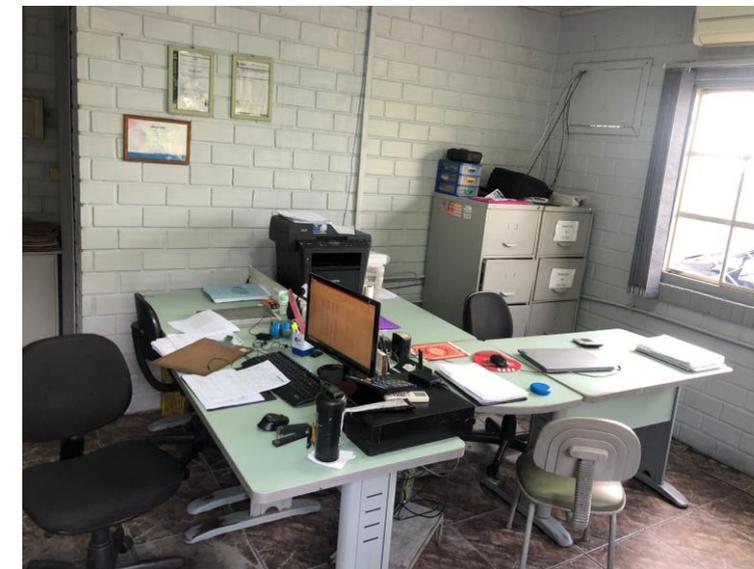
Neste momento, o Banco Banrisul, único credor que ainda aguardava receber e teve seu crédito saldado em abril/2023, já apresentou sua manifestação no processo.

A Administradora Judicial, em meados de novembro de 2023, elencou as providências que entende necessárias para a concessão da recuperação judicial, pugnando pela intimação da Recuperanda para apresentação de informações, cujo retorno se aguarda.





DILIGÊNCIAS NOS ESTABELECIMENTOS DA RECUPERANDA



Imagens encaminhadas pela empresa em 14/11/2023.



CUMPRIMENTO DO PLANO

Detalhes acerca do cumprimento podem ser visualizados na prestação de contas detalhada em incidente específico.

CONDIÇÕES DO PLANO				ATUALIZAÇÃO EM NOVEMBRO DE 2023			OBSERVAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL
CLASSE	VALOR NA DATA DO PEDIDO DE RJ	INÍCIO DOS PAGAMENTOS	FIM DOS PAGAMENTOS	DEPÓSITOS EM CONTAS JUDICIAIS	EM ATRASO	A VENCER	
Classe III	240.674,40	dez/17	nov/22	306.401,57	-	-	Aguarda-se a indicação dos parâmetros utilizados para os depósitos judiciais. Valor nominal quitado.
TOTAL	240.674,40			306.401,57	-	-	



ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de novembro/2023

BALANCETE NOVEMBRO/23

DESCRIÇÃO	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
ATIVO	3.809.492,61 D	124.459,14	134.847,59	3.797.541,09 D
ATIVO CIRCULANTE	3.707.871,44 D	124.459,14	134.847,59	3.697.786,59 D
DISPONÍVEL	478.881,58 D	108.685,94	134.847,59	453.023,53 D
CAIXA	475.794,38 D	112.907,94	135.830,59	452.871,73 D
CAIXA GERAL	475.794,38 D	112.907,94	135.830,59	452.871,73 D
BANCOS CONTA EM MOVIMENTO	3.087,20 D	4.222,00	983,00	151,80 D
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	3.087,20 D	4.222,00	983,00	151,80 D
CLIENTES	641.752,33 D	985,00	0,00	642.737,33 D
DUPLICATAS A RECEBER	641.752,33 D	985,00	0,00	642.737,33 D
CLIENTES DIVERSOS	641.752,33 D	985,00	0,00	642.737,33 D
OUTROS CRÉDITOS	568.500,12 D	6.524,00	0,00	575.024,12 D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	568.500,12 D	6.524,00	0,00	575.024,12 D
ICMS A RECUPERAR	568.500,12 D	6.524,00	0,00	575.024,12 D
ESTOQUE	2.018.737,41 D	8.264,20	0,00	2.027.001,61 D
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	2.018.737,41 D	8.264,20	0,00	2.027.001,61 D
MERCADORIAS PARA REVENDA	124.096,37 D	0,00	0,00	124.096,37 D
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO INDUSTRIAL	420.883,87 D	5.514,20	0,00	426.398,07 D
PRODUTOS ACABADOS	222.394,93 D	1.250,00	0,00	223.644,93 D
PRODUTOS EM ELABORAÇÃO	1.251.362,24 D	1.500,00	0,00	1.252.862,24 D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	101.621,17 D	0,00	0,00	99.754,50 D
IMOBILIZADO	101.621,17 D	0,00	0,00	99.754,50 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.	196.466,83 C	0,00	1.866,67	198.333,50 C
(-) DEPRECIACÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER.	196.466,83 C	0,00	1.866,67	198.333,50 C
PASSIVO	3.809.492,61 C	24.547,08	53.747,16	3.797.541,09 C
PASSIVO CIRCULANTE	4.065.574,09 C	47.469,73	53.747,16	4.076.545,22 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	12.223,27 C	3.445,00	0,00	8.778,27 C
FORNECEDORES	12.223,27 C	3.445,00	0,00	8.778,27 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	4.625,83 C	2.895,00	0,00	1.730,83 C
QUIMICAMAR IND. COM. LTDA	290,62 C	0,00	0,00	290,62 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	82,00 C	0,00	0,00	82,00 C
SU BRASIL EXTINTORES	665,66 C	550,00	0,00	115,66 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	188,00 C	0,00	0,00	188,00 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.923.330,92 C	3.365,43	8.394,16	1.928.359,65 C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.923.330,92 C	3.365,43	8.394,16	1.928.359,65 C
ICMS A RECOLHER	9.308,23 C	2.764,20	2.764,20	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	173.439,66 C	0,00	1.208,68	174.648,34 C
COFINS A RECOLHER	835.842,71 C	0,00	3.820,05	839.662,76 C
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	6.946,98 C	0,00	0,00	6.946,98 C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	184.903,15 C	40.659,30	45.353,00	189.596,85 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	1.944.515,35 C	5.314,30	10.008,00	1.949.209,05 C

INSS A RECOLHER	1.702.174,79 C	2.992,30	7.686,00	1.706.868,49 C
FGTS A RECOLHER	242.340,56 C	2.322,00	2.322,00	242.340,56 C
PROVISÕES	601,40 C	0,00	0,00	601,40 C
PROVISÕES PARA FÉRIAS	179,21 C	0,00	0,00	179,21 C
PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	118,20 C	0,00	0,00	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	104,53 C	0,00	0,00	104,53 C
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	76,81 C	0,00	0,00	76,81 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	256.081,48 D	112.907,94	135.830,59	279.004,13 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	272.228,48 D	22.922,65	0,00	295.151,13 D
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	272.228,48 D	22.922,65	0,00	295.151,13 D
LUCRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	72.071,55 C	0,00	0,00	72.071,55 C
LUCRO DO EXERCÍCIO	424.106,53 C	22.922,65	0,00	401.183,88 C
PREJUÍZO ANOS ANTERIORES	768.406,56 D	0,00	0,00	768.406,56 D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	9.007.589,40 D	135.830,59	0,00	9.143.419,99 D
CUSTOS	9.007.589,40 D	135.830,59	0,00	9.143.419,99 D
CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	1.444.252,24 D	21.282,25	0,00	1.465.534,49 D
INSUMOS	538.635,00	5.377,00	0,00	544.012,00
SALÁRIOS E ORDENADOS	859.344,24	15.905,25	0,00	875.249,49
CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	75.055,00 D	1.000,00	0,00	76.055,00 D
COMBUSTÍVEL	75.055,00 D	1.000,00	0,00	76.055,00 D
DESPESAS OPERACIONAIS	7.488.282,37 D	113.548,34	0,00	7.601.830,71 D
DESPESAS COM VENDAS	114.042,27 D	852,00	0,00	114.894,27 D
DESPESAS GERAIS	1.166.529,11 D	22.512,00	0,00	1.189.041,11 D
ALUGUEL	416.214,00 D	7.302,00	0,00	423.516,00 D
MANUTENÇÃO E REPARO	257.678,21 D	8.941,00	0,00	266.619,21 D
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	255.273,00 D	4.114,00	0,00	259.387,00 D
OUTRAS DESPESAS	237.363,90 D	2.155,00	0,00	239.518,90 D
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.452.340,36 D	38.387,34	0,00	2.490.727,70 D
DESPESAS COM PESSOAL	2.452.340,36 D	38.387,34	0,00	2.490.727,70 D
SALÁRIOS E ORDENADOS	1.211.099,76 D	19.439,75	0,00	1.230.539,51 D
PRÓ-LABORE	116.533,00 D	1.900,00	0,00	118.433,00 D
FÉRIAS	75.119,00 D	0,00	0,00	75.119,00 D
INSS	462.258,16 D	7.686,59	0,00	469.944,75 D
FGTS	139.907,86 D	1.617,00	0,00	141.524,86 D
PLANO SAÚDE	142.911,58 D	2.805,00	0,00	145.716,58 D
REFEIÇÕES	90.450,00 D	1.262,00	0,00	91.712,00 D
VALE TRANSPORTE	214.061,00 D	3.677,00	0,00	217.738,00 D
DESPESAS GERAIS	2.979.985,31 D	45.470,00	0,00	3.025.455,31 D
ENERGIA ELÉTRICA	2.757.712,18 D	42.355,00	0,00	2.800.067,18 D
MATERIAL ESCRITÓRIO	24.786,13 D	499,00	0,00	25.285,13 D
CONTABILIDADE	42.750,00 D	750,00	0,00	43.500,00 D
PAGAMENTO MÁQ. IND.	48.375,00 D	0,00	0,00	48.375,00 D
DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	104.496,00 D	1.866,00	0,00	106.362,00 D
DESPESAS FINANCEIRAS	775.385,32 D	6.327,00	0,00	781.712,32 D
DESPESA FINANCEIRA	775.385,32 D	6.327,00	0,00	781.712,32 D
DESCONTO DE DUPLICATAS	719.226,57 D	6.327,00	0,00	725.553,57 D
PGTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL	56.158,75 D	0,00	0,00	56.158,75 D
CONTAS DE RESULTADOS - RECEITAS	9.418.646,72 C	0,00	112.907,94	9.531.554,66 C
RECEITAS OPERACIONAIS	9.718.882,29 C	0,00	112.907,94	9.831.790,23 C
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	10.622.431,00 C	0,00	127.335,00	10.749.766,00 C
RECEITA DE SERVIÇOS PRESTADOS	10.622.431,00 C	0,00	127.335,00	10.749.766,00 C
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	1.020.043,28 D	14.427,06	0,00	1.034.470,34 D
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	1.020.043,28 D	14.427,06	0,00	1.034.470,34 D
(-) ICMS	0,00 D	0,00	0,00	0,00 D
(-) COFINS	270.536,40 D	3.820,05	0,00	274.356,45 D
(-) PIS	57.490,07 D	827,68	0,00	58.317,75 D
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	259.714,94 D	3.667,25	0,00	263.382,19 D
(-) IRPJ	432.301,87 D	6.112,08	0,00	438.413,95 D
APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	270.444,79 C	135.830,59	112.907,94	247.522,14 C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	9.123.376,27 D	135.830,59		9.259.206,86 D
CONTAS DE RESULTADOS - RECEITAS	9.393.821,06 C		112.907,94	9.506.729,00 C