



# TÊMPERATECH TRATAMENTOS TÉRMICOS LTDA

RECUPERAÇÃO JUDICIAL

PROCESSO Nº 5002716-70.2016.8.21.0008

## RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

57º RELATÓRIO MENSAL DE ATIVIDADES

Competência: outubro 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 outubro, **com atraso**, em 13/12/2023. Os questionamentos enviados 14/12/2023, foram respondidos no mesmo dia, de forma parcial.

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) 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  
Balança 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

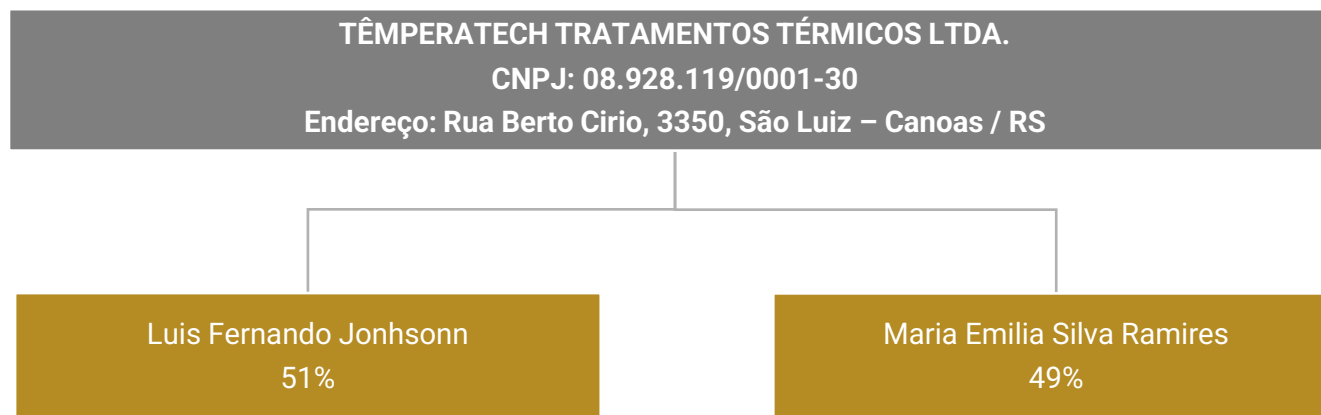
Término do pagamento das 36 (trinta e seis) parcelas pela Recuperanda.

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.



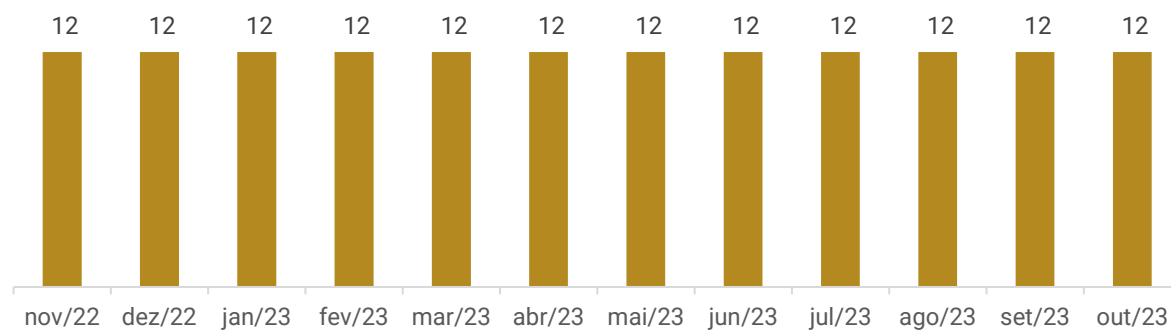


# FUNCIONÁRIOS

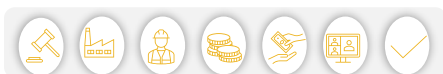
A Recuperanda não apresenta controles e documentos referente ao quadro funcional, desde março/2023. Contudo, em retorno aos questionamentos da competência, afirmou que no mês de outubro/2023 possuía 12 funcionários ativos e o sócio. Os salários estão em dia, porém os encargos foram adimplidos parcialmente. 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 outubro foi de R\$ 35.345,00.**

### Funcionários



### Distribuição dos Colaboradores





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – FLUXO DE CAIXA

DFC Indireto	ago/23	set/23	out/23
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
Resultado Líquido do Exercício	10.644	7.200	17.684
Depreciação	1.867	1.867	1.867
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-
<b>Resultado Ajustado</b>	<b>12.511</b>	<b>9.067</b>	<b>19.551</b>
Aumento ou Redução de Clientes	-982	-756	-1.023
Aumento ou Redução de Tributos a recuperar	-5.985	-6.235	-6.842
Aumento ou Redução de Estoque	2.148	-207	-1.440
Aumento ou Redução de Fornecedores	-4.012	-3.469	-3.670
Aumento ou Redução de Obrigações Tributárias	5.945	5.690	6.787
Aumento ou Redução de Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	2.067	2.067	7.387
Aumento ou Redução de Provisões	-	-	-2.000
<b>Variações nos ativos e passivos</b>	<b>-819</b>	<b>-2.910</b>	<b>-800</b>
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>11.692</b>	<b>6.157</b>	<b>18.751</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>			
Aumento ou Redução de Imobilizado	-	-	-
<b>CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>			
Aumento ou Redução de Empréstimos e Financiamentos	-	-	-
<b>CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Variação de Caixa e Equivalentes</b>	<b>11.692</b>	<b>6.157</b>	<b>18.751</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	442.283	453.974	460.131
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	453.974	460.131	478.882

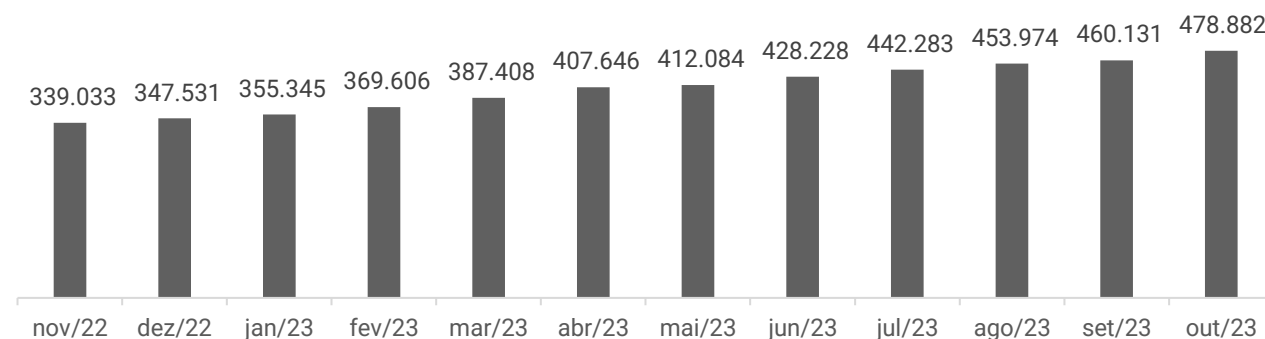
**A Recuperanda não disponibiliza o demonstrativo do Fluxo de Caixa. Com a finalidade de uma análise detalhada das movimentações e conferência do saldo ao final do período, o mesmo foi elaborado pela Administração Judicial. Todos os dados que serviram como base para a elaboração foram retirados das demonstrações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

**Caixa Operacional:** em outubro o caixa operacional foi positivo em R\$ 18,7 mil, especialmente, pelo resultado do período (R\$ 17,6 mil), inadimplência parcial do INSS (R\$ 7,3 mil) e inadimplência de tributos federais (R\$ 6,7 mil). Os principais fatores redutores do período foram os tributos compensados (R\$ 6,8 mil), pagamento de fornecedores (R\$ 3,6 mil) e baixa de provisões trabalhistas (R\$ 2 mil) pelo pagamento de 13º salário antecipado e férias.

**Ao final de outubro, as disponibilidades eram de R\$ 478,8 mil, que confere com o apresentado em balancete.**

**Abaixo seguem saldos, dos últimos 12 meses:**

**Disponibilidades em Caixa**







# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL		ago/23	set/23	out/23
<b>Ativo Circulante</b>		<b>3.666.461</b>	<b>3.679.816</b>	<b>3.707.871</b>
	Disponível	453.974	460.131	478.882
	Clientes	639.973	640.729	641.752
	Tributos a recuperar/ compensar	555.423	561.658	568.500
	Estoque	2.017.091	2.017.298	2.018.737
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>105.355</b>	<b>103.488</b>	<b>101.621</b>
	<b>Imobilizado</b>	<b>105.355</b>	<b>103.488</b>	<b>101.621</b>
	Imobilizado	298.088	298.088	298.088
	Depreciações e amortizações	- 192.733	- 194.600	- 196.467
<b>Total do Ativo</b>		<b>3.771.816</b>	<b>3.783.304</b>	<b>3.809.493</b>
BALANÇO PATRIMONIAL		ago/23	set/23	out/23
<b>Passivo Circulante</b>		<b>4.052.782</b>	<b>4.057.069</b>	<b>4.065.574</b>
	Fornecedores	19.362	15.893	12.223
	Obrigações tributárias	1.910.853	1.916.544	1.923.331
	Obrigações trabalhista e previdenciária	2.119.964	2.122.031	2.129.419
	Provisões	2.601	2.601	601
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>- 280.966</b>	<b>- 273.766</b>	<b>- 256.081</b>
	Capital social	25.000	25.000	25.000
	Reservas de capital	- 8.853	- 8.853	- 8.853
	Lucros / prejuízos acumulados	- 297.113	- 289.913	- 272.228
<b>Total do Passivo</b>		<b>3.771.816</b>	<b>3.783.304</b>	<b>3.809.493</b>

**Disponibilidades:** contempla saldo em caixa (R\$ 475,7 mil) e banco com conta movimento (R\$ 3 mil). Apresentou aumento de 4%, devido ao maior volume de recebimentos do mês. Os extratos bancários e o relatório razão não foram enviados, impossibilitando atestar os saldos.

**Clientes:** exibiu acréscimo de R\$ 1 mil, motivado pelas vendas a prazo. A Recuperanda não possui *aging list* de seus recebíveis e informa que oferta 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, com prazo até junho/2023 para a conclusão, porém ainda 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 no montante de R\$ 568,5 mil. 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\$ 420,8 mil), produtos acabados (R\$ 222,3 mil) e mercadorias para revenda (R\$ 124 mil). Expressou aumento de R\$ 1,4 mil nos produtos acabados e em elaboração. 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 apresentada na competência se refere, 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:** os pagamentos realizados a Nacional Gás (R\$ 2,8 mil) e Safeweb (R\$ 1 mil), ocasionaram o decréscimo de 23%. 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\$ 835,8 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 as provisões trabalhistas dos funcionários com saldo de R\$ 601,40. Apresentou variação pertinente ao pagamento do 13º salário e férias no total de R\$ 2 mil.





# DADOS CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES FINANCEIRAS – DRE

DRE	ago/23	set/23	out/23	2023
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>162.888</b>	<b>155.898</b>	<b>185.951</b>	<b>1.761.814</b>
Deduções da receita bruta	-18.455	-17.663	-21.068	-199.614
<b>Receita Líquida</b>	<b>144.433</b>	<b>138.235</b>	<b>164.883</b>	<b>1.562.200</b>
Custos diretos e indiretos de produção	-25.150	-24.520	-26.625	-264.834
<b>Lucro Bruto</b>	<b>119.283</b>	<b>113.715</b>	<b>138.258</b>	<b>1.297.367</b>
<i>Margem bruta</i>	<u>83%</u>	<u>82%</u>	<u>84%</u>	<u>83%</u>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>-101.427</b>	<b>-98.952</b>	<b>-109.679</b>	<b>-1.077.535</b>
Despesas com Vendas	-735	-335	- 2.000	-15.132
Despesas Gerais	-62.305	-60.230	-69.292	-662.093
Despesas Administrativa	-38.387	-38.387	-38.387	-400.310
<b>Lucro antes do Resultado Financeiro</b>	<b>17.855</b>	<b>14.762</b>	<b>28.578</b>	<b>219.832</b>
<b>Ebitda</b>	<b>19.721</b>	<b>16.628</b>	<b>30.444</b>	<b>238.492</b>
<i>Margem operacional</i>	<u>12%</u>	<u>11%</u>	<u>17%</u>	<u>14%</u>
Despesas financeiras	-7.125	-7.562	-10.894	-87.741
<b>Resultado do Exercício</b>	<b>10.730</b>	<b>7.200</b>	<b>17.684</b>	<b>132.091</b>
<i>Margem líquida</i>	<u>7%</u>	<u>5%</u>	<u>11%</u>	<u>8%</u>

**Receita Bruta:** o faturamento demonstrou aumento de 19% em relação ao mês anterior, devido ao maior volume de prestação de serviços.

**Deduções:** compreende os impostos sobre as vendas, como IRPJ (R\$ 8,9 mil), COFINS (R\$ 5,5 mil), contribuição social (R\$ 5,3 mil) e PIS (R\$ 1,2 mil). O aumento de 19%, acompanhou as receitas do período.

**Custos:** se mantiveram estáveis, consumindo 16% da receita líquida no mês. Engloba insumos (gás, metanol, arame, granalha de aço) de R\$ 9,2 mil, mão de obra de R\$ 15,9 mil e combustíveis de R\$ 1,4 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 de R\$ 44,5 mil, alugueis de R\$ 7,3 mil e serviços prestados (R\$ 5,1 mil). O aumento de 15% está relacionado, em sua maioria, a energia elétrica, serviços prestados e manutenção/reparos.

**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). A rubrica não apresentou variação no período.

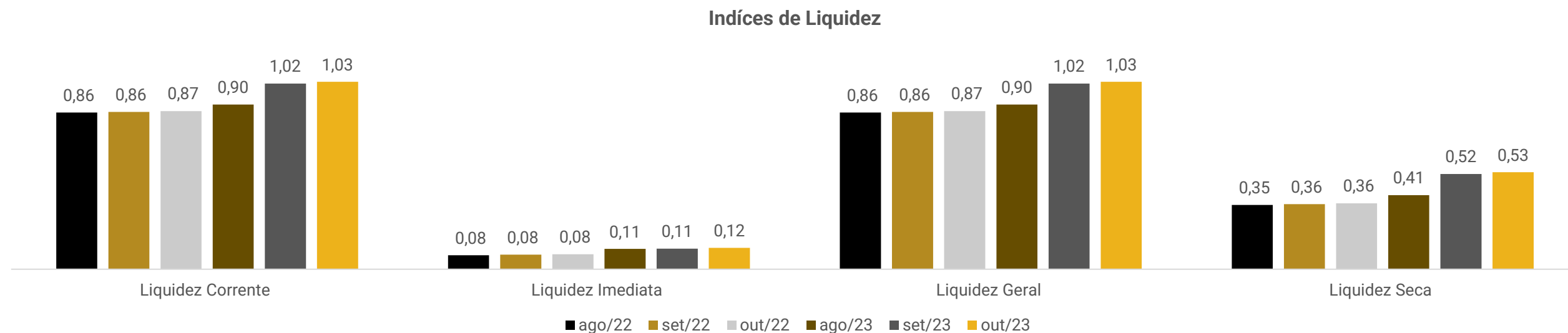
**Despesas Financeiras:** alude, unicamente, as despesas com descontos de duplicatas de R\$ 10.894,00. A Recuperanda trabalha com as *factorings* Soleil e AGS, que cobram taxas de 4% ao mês.

**Resultado:** o faturamento do período foi suficiente antes os custos e despesas, gerando lucro de R\$ 17.684,16. O acumulado de 2023 é positivo em R\$ 132.090,57.





# 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 outubro de 2023, possuía R\$ 1,03 disponíveis em seus ativos.

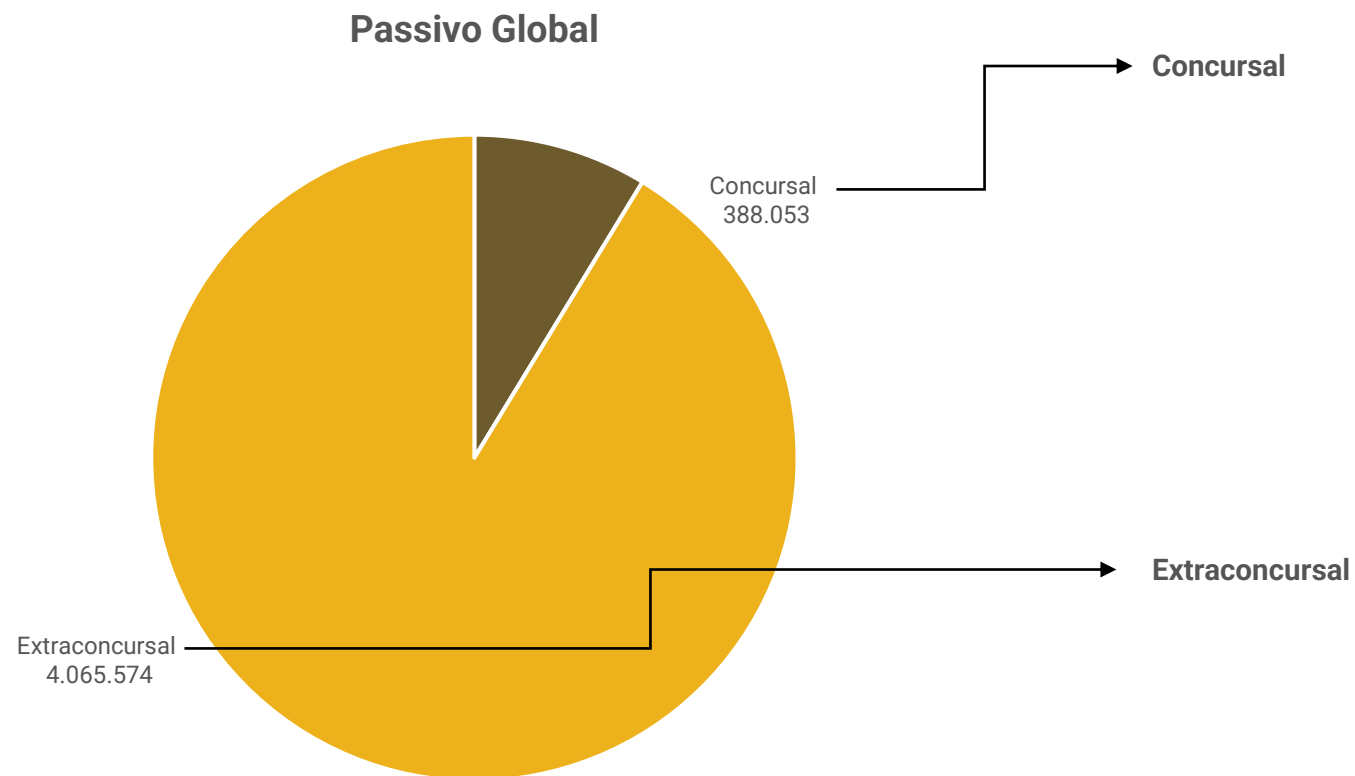
Em seguida o **Índice de Liquidez Seca** segue basicamente o mesmo conceito da liquidez corrente, porém não considera o montante em estoque como parte do saldo disponível. Dessa forma, a Recuperanda demonstra que dentre seus bens e direitos de curto prazo, o estoque reflete papel importantíssimo, diante 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\$0,12 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 outubro de 2023, possuía R\$ 1,03 disponíveis em seus ativos.



Passivo Global de R\$ 4.453.626,73.



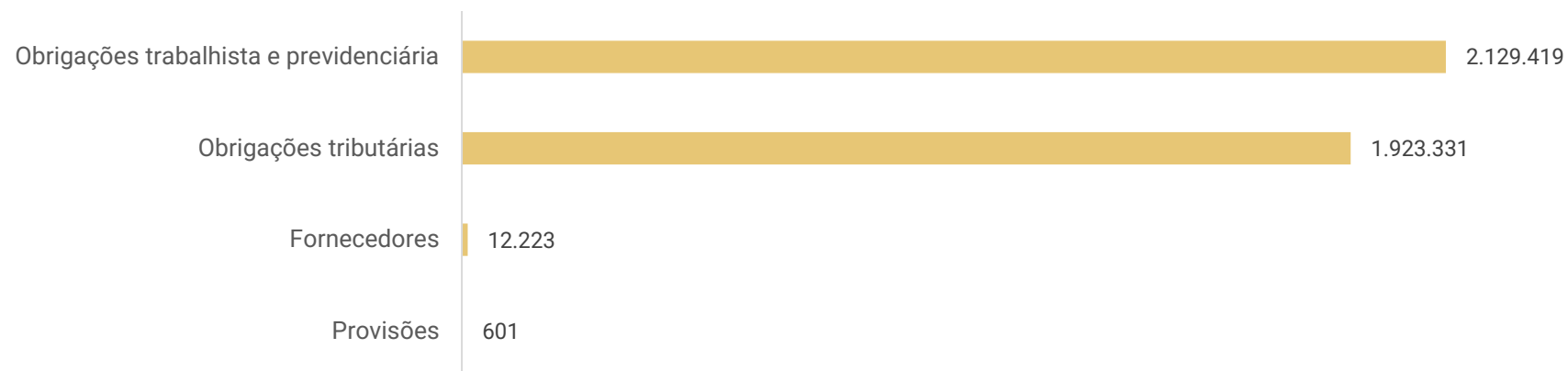
NOME DO CREDOR	Valor total	% Valor total
BANRISUL	147.378,00	37,98%
BELSINOS FACTORING MERCANTIL LTDA.	166.248,86	42,84%
CIRINVEST SECURITIZADORA S.A.	74.425,78	19,18%
<b>TOTAL</b>	<b>388.052,64</b>	<b>100%</b>

Até outubro de 2023, a Recuperanda possuía passivo extraconcursal de **R\$ 4.065.574,09**, sendo distribuídos em obrigações trabalhistas e previdenciárias, obrigações tributárias, fornecedores e provisões.





## Passivo Extraconcursal

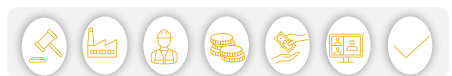


**Obrigações trabalhistas:** abrange, salários, pró-labore, INSS e FGTS. A inadimplência dos encargos gera crescimento constante do montante extraconcursal, com destaque para o INSS na monta de R\$ 1,7 milhões.

**Obrigações tributárias:** engloba os tributos da esfera Federal e Estadual, sendo os principais como COFINS de R\$ 835,8 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 à prazo junto de diversos fornecedores com destaque para Nacional Gás Distribuidora Ltda de R\$4,6 mil e Baretta Com. Auto Peças LTDA R\$ 800,00. Destaca-se que há saldo de R\$ 12,2 mil em fornecedores.

**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 ESTABELECIMENTOS 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.

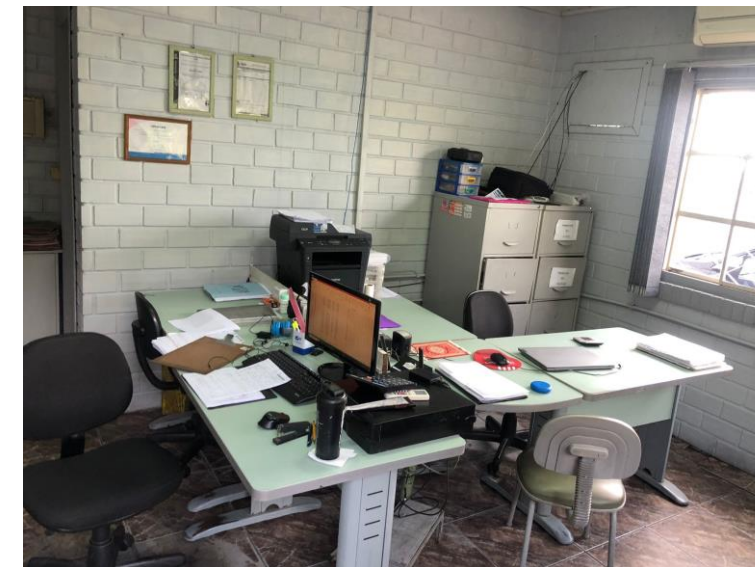
A Administradora Judicial, em meados de novembro de 2023, elencou as providências que entende necessárias para a concessão da recuperação judicial, pugnando pela intimação da Recuperanda para apresentação de informações, cuja apreciação se aguarda.







# 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 OUTUBRO 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.
<b>TOTAL</b>	240.674,40			306.401,57	-	-	





# ANEXOS

1

Demonstrações contábeis de outubro/2023

BALANCETE OUTUBRO/23

DESCRIÇÃO	Saldo anterior	Débito	Crédito	Saldo atual
ATIVO	3.783.303,84 D	168.551,17	146.670,13	3.809.492,61 D
ATIVO CIRCULANTE	3.679.816,00 D	168.551,17	146.670,13	3.707.871,44 D
DISPONÍVEL	460.131,02 D	158.669,75	146.093,59	478.881,58 D
CAIXA	458.110,22 D	164.882,75	147.198,59	475.794,38 D
CAIXA GERAL	458.110,22 D	164.882,75	147.198,59	475.794,38 D
BANCOS CONTA EM MOVIMENTO	2.020,80 D	6.213,00	1.105,00	3.087,20 D
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	2.020,80 D	6.213,00	1.105,00	3.087,20 D
CLIENTES	640.729,33 D	1.023,00	0,00	641.752,33 D
DUPLICATAS A RECEBER	640.729,33 D	1.023,00	0,00	641.752,33 D
CLIENTES DIVERSOS	640.729,33 D	1.023,00	0,00	641.752,33 D
OUTROS CRÉDITOS	561.658,12 D	6.842,00	0,00	568.500,12 D
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	561.658,12 D	6.842,00	0,00	568.500,12 D
ICMS A RECUPERAR	561.658,12 D	6.842,00	0,00	568.500,12 D
ESTOQUE	2.017.297,53 D	2.016,42	576,54	2.018.737,41 D
MERCADORIAS, PRODUTOS E INSUMOS	2.017.297,53 D	2.016,42	576,54	2.018.737,41 D
MERCADORIAS PARA REVENDA	124.096,37 D	0,00	0,00	124.096,37 D
OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO INDUSTRIAL	421.460,41 D	0,00	576,54	420.883,87 D
PRODUTOS ACABADOS	221.144,93 D	1.250,00	0,00	222.394,93 D
PRODUTOS EM ELABORAÇÃO	1.250.595,82 D	766,42	0,00	1.251.362,24 D
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	103.487,84 D	0,00	0,00	101.621,17 D
IMOBILIZADO	103.487,84 D	0,00	0,00	101.621,17 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.	194.600,16 C	0,00	1.866,67	196.466,83 C
(-) DEPRECIACÕES DE MÁQUINAS, EQUIP. FER.	194.600,16 C	0,00	1.866,67	196.466,83 C
PASSIVO	3.783.303,84 C	49.919,73	38.046,48	3.809.492,61 C
PASSIVO CIRCULANTE	4.057.069,48 C	49.919,73	55.730,64	4.065.574,09 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	15.893,27 C	3.895,00	225,00	12.223,27 C
FORNECEDORES	15.893,27 C	3.895,00	225,00	12.223,27 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	7.520,83 C	2.895,00	0,00	4.625,83 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	857,00 C	1.000,00	225,00	82,00 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	188,00 C	0,00	0,00	188,00 C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.916.543,71 C	3.365,43	10.152,64	1.923.330,92 C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	1.916.543,71 C	3.365,43	10.152,64	1.923.330,92 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	172.230,98 C	0,00	1.208,68	173.439,66 C
COFINS A RECOLHER	830.264,18 C	0,00	5.578,53	835.842,71 C
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	6.946,98 C	0,00	0,00	6.946,98 C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA	182.209,45 C	42.659,30	45.353,00	184.903,15 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	1.939.821,65 C	5.314,30	10.008,00	1.944.515,35 C

INSS A RECOLHER	1.697.481,09 C	2.992,30	7.686,00	1.702.174,79 C
FGTS A RECOLHER	242.340,56 C	2.322,00	2.322,00	242.340,56 C
PROVISÕES	2.601,40 C	2.000,00	0,00	601,40 C
PROVISÕES PARA FÉRIAS	179,21 C	0,00	0,00	179,21 C
PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	1.118,20 C	1.000,00	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	1.104,53 C	1.000,00	0,00	104,53 C
FGTS SOBRE PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	76,81 C	0,00	0,00	76,81 C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	273.765,64 D	164.882,75	147.198,59	256.081,48 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	289.912,64 D	0,00	17.684,16	272.228,48 D
LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS	289.912,64 D	0,00	17.684,16	272.228,48 D
LUCRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	72.071,55 C	0,00	0,00	72.071,55 C
LUCRO DO EXERCÍCIO	406.422,37 C	0,00	17.684,16	424.106,53 C
PREJUÍZO ANOS ANTERIORES	768.406,56 D	0,00	0,00	768.406,56 D
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	8.860.390,81 D	147.198,59	0,00	9.007.589,40 D
CUSTOS	8.860.390,81 D	147.198,59	0,00	9.007.589,40 D
CUSTOS DIRETOS DE PRODUÇÃO	1.419.115,99 D	25.136,25	0,00	1.444.252,24 D
INSUMOS	529.404,00	9.231,00	0,00	538.635,00
SALÁRIOS E ORDENADOS	843.438,99	15.905,25	0,00	859.344,24
CUSTOS INDIRETOS DE PRODUÇÃO	73.566,00 D	1.489,00	0,00	75.055,00 D
COMBUSTÍVEL	73.566,00 D	1.489,00	0,00	75.055,00 D
DESPESAS OPERACIONAIS	7.367.709,03 D	120.573,34	0,00	7.488.282,37 D
DESPESAS COM VENDAS	112.042,27 D	2.000,00	0,00	114.042,27 D
DESPESAS GERAIS	1.144.931,11 D	21.598,00	0,00	1.166.529,11 D
ALUGUEL	408.912,00 D	7.302,00	0,00	416.214,00 D
MANUTENÇÃO E REPARO	252.789,21 D	4.889,00	0,00	257.678,21 D
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	250.091,00 D	5.182,00	0,00	255.273,00 D
OUTRAS DESPESAS	233.138,90 D	4.225,00	0,00	237.363,90 D
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	2.413.953,02 D	38.387,34	0,00	2.452.340,36 D
DESPESAS COM PESSOAL	2.413.953,02 D	38.387,34	0,00	2.452.340,36 D
SALÁRIOS E ORDENADOS	1.191.660,01 D	19.439,75	0,00	1.211.099,76 D
PRÓ-LABORE	114.633,00 D	1.900,00	0,00	116.533,00 D
FÉRIAS	75.119,00 D	0,00	0,00	75.119,00 D
INSS	454.571,57 D	7.686,59	0,00	462.258,16 D
FGTS	138.290,86 D	1.617,00	0,00	139.907,86 D
PLANO SAÚDE	140.106,58 D	2.805,00	0,00	142.911,58 D
REFEIÇÕES	89.188,00 D	1.262,00	0,00	90.450,00 D
VALE TRANSPORTE	210.384,00 D	3.677,00	0,00	214.061,00 D
DESPESAS GERAIS	2.932.291,31 D	47.694,00	0,00	2.979.985,31 D
ENERGIA ELÉTRICA	2.713.157,18 D	44.555,00	0,00	2.757.712,18 D
MATERIAL ESCRITÓRIO	24.263,13 D	523,00	0,00	24.786,13 D
CONTABILIDADE	42.000,00 D	750,00	0,00	42.750,00 D
PAGAMENTO MÁQ. IND.	48.375,00 D	0,00	0,00	48.375,00 D
DEPRECIações E AMORTIZAÇÕES	102.630,00 D	1.866,00	0,00	104.496,00 D
DESPESAS FINANCEIRAS	764.491,32 D	10.894,00	0,00	775.385,32 D
DESPESA FINANCEIRA	764.491,32 D	10.894,00	0,00	775.385,32 D
DESCONTO DE DUPLICATAS	708.332,57 D	10.894,00	0,00	719.226,57 D
PGTO RECUPERAÇÃO JUDICIAL	56.158,75 D	0,00	0,00	56.158,75 D
CONTAS DE RESULTADOS - RECEITAS	9.280.411,96 C	0,00	138.234,76	9.418.646,72 C
RECEITAS OPERACIONAIS	9.580.647,53 C	0,00	138.234,76	9.718.882,29 C
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	10.466.533,00 C	0,00	155.898,00	10.622.431,00 C
RECEITA DE SERVIÇOS PRESTADOS	10.466.533,00 C	0,00	155.898,00	10.622.431,00 C
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	998.975,03 D	21.068,25	0,00	1.020.043,28 D
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	998.975,03 D	21.068,25	0,00	1.020.043,28 D
(-) ICMS	0,00 D	0,00	0,00	0,00 D
(-) COFINS	264.957,87 D	5.578,53	0,00	270.536,40 D
(-) PIS	56.281,39 D	1.208,68	0,00	57.490,07 D
(-) CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	254.359,55 D	5.355,39	0,00	259.714,94 D
(-) IRPJ	423.376,22 D	8.925,65	0,00	432.301,87 D
APURAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	252.760,63 C	147.198,59	164.882,75	270.444,79 C
CONTAS DE RESULTADOS - CUSTOS E DESPESAS	8.976.177,68 D	147.198,59		9.123.376,27 D
CONTAS DE RESULTADOS - RECEITAS	9.228.938,31 C		164.882,75	9.393.821,06 C